

# Delårsrapport

1 januari – 30 juni 2015



Hudiksvalls  
kommun

Kommunledningsförvaltningen 2015-08-25



## Innehåll

Förvaltningsberättelse i korthet.....	1
Samhällstjänster av högsta kvalitet.....	3
Blomstrande näringsliv .....	4
Attraktiv och hållbar livsmiljö .....	4
Finansiell måluppfyllelse 2015-2018 .....	6
Uppföljning särskilda uppdrag.....	7
Samhällsekonomiska förutsättningar .....	12
Negativt resultat, stora minus för verksamheterna .....	14
Nämndernas prognostiserade budgetavvikelse för helåret .....	17
Prognosavvikelse per verksamhet och nämnd .....	19
Kvantiteter - budgetavvikelser.....	20
Tillgångar och skulder – kompletterande information.....	21
Kommunens företag.....	23
De kommunala bolagens delårsresultat.....	24
Resultaträkning.....	26
Kassaflödesanalys.....	26
Balansräkning.....	27
Noter.....	28
Driftredovisning nämnder .....	35
Driftredovisning verksamheter.....	36
Resultat och balans VA/Renhållning .....	38
Redovisningsprinciper .....	39
Bilaga: Kvantitetsprognos inom några prioriterade områden.....	41
Bilaga: Övergripande indikatorer .....	42

# Förvaltningsberättelse i korthet

## Allmänt

- ✓ Befolkning – ökat första halvåret med 52 personer
- ✓ Priser – låg kostnadsutveckling
- ✓ Räntor – historiskt låga

## Resultat – totalt

- ✓ Halvårsresultat – negativt 27,3 Mkr
- ✓ Beräknat årsresultat – negativt 28,1 Mkr
- ✓ Prognosresultat före finansnetto - negativt 49,7 Mkr

## Verksamhet - årsprognos

- ✓ Nämnder - sammanlagd budgetavvikelse -34,7 Mkr
- ✓ Kvantiteter – sammantaget i nivå med åtaganden
- ✓ Kvalitet – ingen bedömning, flertalet indikatorer har inga mätvärden ännu

## Finansiering - årsprognos

- ✓ Skatteintäkter – lägre än budget 8,2 Mkr
- ✓ Statsbidrag/utjämning – lägre än budget 0,3 Mkr
- ✓ Finansnetto – positivt 15,7 Mkr
- ✓ Finansiella mål – fem av sex mål är uppfyllda

## Tillgångar och skulder

- ✓ Investeringar – lägre än budget
- ✓ Korta placeringar – realiserade kursvinster och ökande marknadsvärde
- ✓ Upplåning – ingen nyupplåning första halvåret
- ✓ Likviditet – minskande pga. hög investeringsnivå samt verksamheternas negativa resultat

## Så här läser du Hudiksvalls kommuns delårsrapport

Delårsuppföljningen är en rapport för koncernen Hudiksvalls kommun där både kommun och kommunala bolag ingår. Med hänsyn till kravet på snabb information och beaktande av kostnadsaspekter samt för att undvika upprepning av tidigare lämnad information förutsätts att en läsare av delårsrapporten har tillgång till kommunens årsredovisning för 2014.

## Kommunens vision och övergripande mål

Hudiksvalls kommuns vision för 2020 är ”Sveriges bästa kommun att leva och verka i”. Kommunens visionsarbete bedrivs under namnet ”Glada Hudik-språnget”. Arbetet fortsätter under 2015 och får allt mer genomslag i planering, inriktning, styrdokument och framförallt i verksamheternas arbete med förhållningssätt och värderingar. Glada Hudik är kommunens platsvarumärke och det är ett begrepp som står sig starkt. Det innefattar ett förhållningssätt som beskrivs med orden glädje, gästfrihet, okonstlad, nytänkande, handlingskraft, framtidstro och omtanke. För att kommunen ska röra sig i riktning mot visionen arbetar kommunstyrelsen och nämnderna med de tre övergripande målen:

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

Målen samverkar och kan ses som delvis överlappande. Alla målen behövs för att skapa en fungerande helhet.

## Uppföljning av mål och uppdrag

Kommunfullmäktige har valt ut ett antal indikatorer för att visa vilken riktning kommunen går mot för att uppnå de övergripande målen och visionen. Dessa redovisas på helårsbasis och följs upp i kommunens årsredovisning. En bilaga bifogas med sammanställning över indikatorerna och i förekommande fall en uppdaterad mätning. Bedömningen av riktningen illustreras med hjälp av pilar.

Nämnderna har beslutat om åtaganden som visar på hur de prioriterar för att bidra till att förverkliga de tre övergripande målen. I delårsrapporten kommenteras några av nämndernas åtaganden. Mer detaljerad uppföljning och analys av kommunens verksamheter sker i samband med nämndernas årsbokslut.

Uppföljning av kommunfullmäktiges beslutade finansiella mål och särskilda utvecklingsområden och uppdrag sker kortfattat och under separata avsnitt i delårsrapporten.

Någon gemensam koncernredovisning för kommunen och kommunens företag upprättas inte för första halvåret. Däremot redovisas koncernföretagens delårsresultat samt helårsprognos för respektive bolag.

Ett samlat dokument med nämndernas och bolagens delårsrapporter finns på [www.hudiksvall.se](http://www.hudiksvall.se).

## Samhällstjänster av högsta kvalitet

En omorganisation i kommunen trädde i kraft vid årsskiftet. Syftet är att den politiska organisationen ska förbättras och fungera så ändamålsenligt som möjligt. Förändringen har gett återverkningar på förvaltningsorganisationen som anpassas till de nya politiska förutsättningarna. Exempel på några större förändringar är:

- En Lärandenämnd med förvaltning som renodlar sin verksamhet med ansvar för utbildningsfrågor.
- Att kultur- och fritidsfrågor ska få större fokus genom att dessa områden samlas i en förvaltning och nämnd, Kultur- och fritidsnämnden.
- En Social- och omsorgsnämnd med förvaltning som har samma regelverk för många av sina verksamheter.

Samtidigt som arbetet pågår med att bemanna den nya organisationen och få den att fungera på bästa sätt, fortsätter arbetet i verksamheterna med prioriteringar i nämndernas åtaganden för att bidra till samhällstjänster av högsta kvalitet. En viktig målsättning är att höja utbildningsnivån i kommunen och preliminära resultat på valda indikatorer visar en försiktig förbättring. Det pågår många aktiviteter för bidra till detta åtagande, t.ex. fler förstelärare, läxhjälp på fritidsgårdar och läsprojekt på biblioteken. Ett åtagande inom Social- och omsorgsnämnden handlar om att minst 80 % av kunder/brukare och närstående ska uppleva att de möts av omtanke och lyhördhet utifrån individuella behov och önskemål. Det åtagandet beräknas uppfyllas till stor del.

Andra exempel på åtaganden är att förbättra service – bemötande, snabbhet och enkelhet. Bemötande och nöjda kunder/brukare är en mycket betydelsefull faktor i det prioriterade kvalitetsarbetet och den mäts av flera verksamheter. Resultat från de flesta av dessa mätningar kommer dock först under hösten och efter årsskiftet. Projektet Förbättrat företagsklimat fortgår. Sista tillfället för utbildningen ”Förenkla helt enkelt” genomfördes på vårvintern och utmynnade i en handlingsplan.

### Viktiga händelser

- Från 2015, ny nämndsstruktur samt två nya politiska beredningar.
- Ny förskola med sex avdelningar startades i Idenor i januari 2015 (samtidigt avvecklades tre äldre förskolor).
- Bromangymnasiet får 2,5 miljoner kronor under 3 år från EU:s Erasmus-program för att utveckla undervisningen i matematik, teknik och naturkunskap. Lärare och elever från Bromangymnasiet kommer bland annat att få utbildning vid Europeiska organisationen för kärnforskning i Cern.
- Inspektionen för vård och omsorg, IVO, har genomfört två inspektioner i ett antal av kommunens verksamheter inom äldreomsorgen. IVO har följt upp att genomförandet av det nya systemet för systematiskt ledningsarbete har fungerat bra i alla yrkeskategorier inom äldreomsorgen. IVO hade inga anmärkningar utan konstaterade att det pågår ett omfattande implementeringsarbete.
- Regional samverkan istället för hälsingeperspektiv, samtliga skolchefer och ordföranden i nämnderna i regionen har nu regelbundna möten för att utveckla skolan i ett regionalt perspektiv.

### Blomstrande näringsliv

Nämnderna arbetar på olika sätt och utifrån sina förutsättningar för att bidra till målet blomstrande näringsliv. Exempel på åtaganden är arbete med transparenta och kvalitetssäkrade upphandlingar, förbättrade processer vid markförsäljning för etablering, information vid starta eget kurser och mässor samt ökad tillgänglighet genom närvaro vid exempelvis företagsdialoger.

Ett åtagande för att nå detta mål på lång sikt handlar om uppmuntran till entreprenörskap i skolmiljön. Barn och elever ska bli ännu mer delaktiga, de ska lära sig att ta ansvar, planera och omsätta idéer till handling. De får möjlighet att utveckla nyfikenhet, självförtroende och kreativitet. De samlade resultaten för indikatorerna visar dock att än så länge har arbetet endast gett resultat i liten omfattning.

### Viktiga händelser

- Iftac AB's verksamhetsövergång genomfördes 1 januari 2015.
- Kommunen har tillsammans med Föreningen Destination Glada Hudik startat ett bolag, Visit Glada Hudik AB. Syftet är att förstärka Hudiksvalls kommun som besöksmål och därigenom skapa förutsättningar för en expansion av besöksnäringen.
- Kommunen har tillsammans med forskningsinstitutet Swedish ICT AB, Acreo AB, Hudiksvalls Hydraulikkuster och Fiber Optic Valley stiftat föreningen Innovativa samarbeten i Hudik ek. för. (Innovativa Hudik), där även HNA är medlem. Föreningen har nyligen startat verksamheten Propell med syfte att samordna samhällets resurser och kompetenser för att underlätta för nya innovationer i Hudiksvall och vår region. Oavsett bransch eller nisch ska människor, företag och akademier ha tillgång till ett gemensamt system där offentligt finansierade aktörer samarbetar för att så snabbt som möjligt och med så hög kvalitet som möjligt hjälpa till att driva innovationsprocesser. Propell finansieras av Region Gävleborg, Hudiksvalls, Gävles, Sandvikens och Söderhamns kommuner genom projektet "Innovationsmiljö Hudiksvall/Katalysator 2.0".
- Ett lokalt kompetensråd/centra bildas under hösten 2015. Syftet är att koordinera frågor om kompetensförsörjning mellan näringslivet, kommunen och Arbetsförmedlingen m fl.

### Attraktiv och hållbar livsmiljö

Detta strategiska mål är brett och det märks även bland nämndernas åtaganden. Till exempel är ett åtagande att aktivt arbeta med hälso- och livsstilsfrågor inom skolan. En negativ riktning på en av indikatorerna är att andel elever som alltid deltar på lektionerna i idrott och hälsa minskar. En positiv iakttagelse däremot är en annan indikator till detta mål som visar att ytterligare 5 förskolor och 3 grundskolor har blivit miljöcertifierade under första halvåret 2015. Målet nolltolerans mot trakasserier och kränkande behandling visar på ett resultat som inte förbättrats nämnvärt.

Ett mycket viktigt strategiskt inriktningsbeslut fattades under våren av kommunstyrelsen, över partigränserna, om att utveckla Kattvikskajen med bostäder och verksamheter samt Östra hamnen nedanför Köpmanberget med bostäder. Kommunstyrelsen har som en konsekvens av detta återremitterat detaljplan för östra hamnen till byggnadsnämnden med

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

ett delvis ändrat planuppdrag. Vid sidan av planläggningen arbetar kommunen med att förbereda beslut om kajförstärkning på Kattvikskajen. Kommunen arbetar med intressenter som kan delta i exploateringen av hamnområdet.

Planeringen för dubbelspår på Ostkustbanan fortsätter. Kommunen arbetar med att analysera konsekvenser av olika spåralternativ inför kommande tematiskt tillägg till översiktsplanen. Arbetet sker i nära samverkan med Trafikverket, som i sin tur räknar med att fatta ett inriktningsbeslut om olika spåralternativ i slutet av 2016.

Ett annat åtagande är att minska farliga ämnen i samhället. Ett viktigt pågående arbete är sanering av delar av Varvet, Oljehamnen, Oljeberggrummet samt Håstaholmen. För projekt Håstaholmen, som kommer att möjliggöra annan markanvändning i denna del av Västra hamnen, har kommunen åtagit sig uppdraget att vara huvudman och de kostnader som är förknippade med detta. Saneringsåtgärderna finansieras främst med statliga medel via Länsstyrelsen och Naturvårdsverket samt från Holmen AB.

Fler åtaganden som kan nämnas är arbete med tydliga tillsynsplaner, arbete med att skapa och utveckla mötesplatser för inkludering och integration genom interaktion med andra verksamheter inom kommunen, föreningslivet och civilsamhället i övrigt.

Det råder stor efterfrågan på boende i kommunen och särskilt markant är detta i Hudiksvalls stad. Det pågår försäljning av mellan 10 och 15 småhustomter på Malnområdet för kommande byggnationer samtidigt som Hudiksvallsbostäder och privata hyresvärdar uppför några flerfamiljshus centralt i staden. Byggnadsnämnden har fått ett par förfrågningar om detaljplaneläggning för Landsbygdsutveckling i strandnära lägen (LIS-områden) och i några av dessa kan bostäder bli aktuellt. Det finns idag drygt 30 LIS-områden i kommunen.

Detaljplanearbete pågår för anläggning för konferens, restaurang m.m. invid havet söder om Sunfabs fabriksområde samt för verksamheter i Djuped, nära kraftvärmeverket.

Arbetet kring landsbygdsutvecklingen har fortsatt under året, bl.a. har ett arbete pågått för att stödja butiker i glesbygd.

Det pågår en process att se över möjligheten att köpa in kraftstationen i Njutånger med syfte att skapa ett naturreservat och öppna upp vattendraget för vandrande fisk.

### Viktiga händelser

- Kommunerna längs kusten från Örnsköldsvik i norr till Gävle i söder (med undantag för Timrå) samt Region Gävleborg och Landstinget Västernorrland har bildat ett gemensamt bolag, Ostkustbanan AB, med syfte att åstadkomma ett dubbelspår på järnvägen mellan Gävle och Härnösand.
- Hudiksvalls kommun har fattat beslut om att tillsammans med Sundsvalls kommun och Östersunds kommun bilda ett bolag för biogas, Biogas Mellannorrland AB. Bolaget bildas under förutsättning att de andra två kommunerna fattar likalydande beslut.



## Finansiell måluppfyllelse 2015-2018

Kommunen har lagt fast 6 finansiella mål för perioden 2015 -2018 som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. De följs årligen upp inför kommande budgetperiod.

Finansiella mål	Prognostiserad måluppfyllelse																								
<b>Skattesats</b> Skattesatsen är 21:61	Uppfyllt																								
<b>Årets resultat</b> Det långsiktiga målet är att resultatet före finansnetto ska uppgå till minst 1 % av summan av skatteintäkter och statsbidrag/utjämnning. För budgetperioden gäller målet 0,8 % för 2015 och 2016, 0,9 % för 2017 och 2018.	Ej uppfyllt Resultatmålet kommer inte att uppfyllas. Enligt prognosen för 2015 kommer kommunens resultat att visa på ett underskott.																								
<b>Investeringar</b> Investeringsramen för perioden är 352 Mkr för den skattefinansierade verksamheten och 100 Mkr för den taxefinansierade va/renhållningsverksamheten.	Uppfyllt Investeringsnivån ligger inom beslutad ram. Prognosen för 2015 är 190,3 Mkr varav 25 Mkr inom den taxefinansierade verksamheten.																								
<b>Likviditet</b> Ska långsiktigt över tid uppgå till cirka 40 Mkr.	Uppfyllt																								
<b>Kortfristiga placeringar</b> <b>Pensionsmedel</b> Syftet är att säkerställa framtida pensionsutbetalningar för anställda. Medlen värdesäkras genom att den realiserade avkastningen återinvesteras till ett belopp som minst motsvarar inflationen. Uttag ur pensionsmedlen kan årligen göras för att jämna ut pensionskostnaderna. Beslut om uttag tas i samband med respektive års budgetberedning. <b>Försäljningsmedel</b> Syftet är att finansiera angelägna investeringar som utvecklar kommunen. Årligen prövas om medlen ska värdesäkras genom att den realiserade avkastningen återinvesteras till ett belopp som minst motsvarar inflationen. Beslut om ianspråktagande av försäljningsmedel tas i samband med respektive års budgetberedning.	Uppfyllt <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: right;"><u>2014-12-31</u></th> <th style="text-align: right;"><u>2015-06-30</u></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Bokfört värde</td> <td style="text-align: right;">324,1</td> <td style="text-align: right;">336,7 Mkr</td> </tr> <tr> <td>Marknadsvärde</td> <td style="text-align: right;">398,3</td> <td style="text-align: right;">419,0 Mkr</td> </tr> <tr> <td>Realiserad avkastning</td> <td style="text-align: right;">13,9</td> <td style="text-align: right;">12,7 Mkr</td> </tr> </tbody> </table> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th></th> <th style="text-align: right;"><u>2014-12-31</u></th> <th style="text-align: right;"><u>2015-06-30</u></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Bokfört värde</td> <td style="text-align: right;">210,6</td> <td style="text-align: right;">219,4 Mkr</td> </tr> <tr> <td>Marknadsvärde</td> <td style="text-align: right;">255,8</td> <td style="text-align: right;">269,0 Mkr</td> </tr> <tr> <td>Realiserad avkastning</td> <td style="text-align: right;">9,5</td> <td style="text-align: right;">8,9 Mkr</td> </tr> </tbody> </table>		<u>2014-12-31</u>	<u>2015-06-30</u>	Bokfört värde	324,1	336,7 Mkr	Marknadsvärde	398,3	419,0 Mkr	Realiserad avkastning	13,9	12,7 Mkr		<u>2014-12-31</u>	<u>2015-06-30</u>	Bokfört värde	210,6	219,4 Mkr	Marknadsvärde	255,8	269,0 Mkr	Realiserad avkastning	9,5	8,9 Mkr
	<u>2014-12-31</u>	<u>2015-06-30</u>																							
Bokfört värde	324,1	336,7 Mkr																							
Marknadsvärde	398,3	419,0 Mkr																							
Realiserad avkastning	13,9	12,7 Mkr																							
	<u>2014-12-31</u>	<u>2015-06-30</u>																							
Bokfört värde	210,6	219,4 Mkr																							
Marknadsvärde	255,8	269,0 Mkr																							
Realiserad avkastning	9,5	8,9 Mkr																							
<b>Upplåning</b> Ingen upplåning planeras under 2015-2018 för den skattefinansierade verksamheten. Möjligheten att lånefinansiera angelägna investeringar hålls dock öppen. För den taxefinansierade va- och renhållningsverksamheten beräknas en nyupplåning med 100 mkr.	Nyupplåning: <u>År 2015-06-30</u> <u>Prognos</u> Kommunen 0 40 Mkr Taxefinansierad 0 25 Mkr Det kan bli aktuellt med en nyupplåning på 40 Mkr för kommunen pga. reviderad ursprungsbudget för investeringar.																								

## Uppföljning särskilda uppdrag

Uppföljning av uppdrag till nämnder från budget 2015 och plan 2016-2018. I samband med beslutet om budget 2015 gav kommunfullmäktige ett antal utvecklingsområden och särskilda uppdrag riktade till nämnderna. Nedan rapporteras aktuellt läge för de olika uppdragen.

Särskilda uppdrag och utvecklingsområden	Status	Nämnd
Landsbygdsutveckling långsiktigt bl.a. fler gröna jobb	Den parlamentariska gruppen är under formering.	Parlm grp
Inrätta familjecentraler H-vall, Delsbo inom ram	Dialog pågår med Region Gävleborg om inrättande av familjecentral i Hudiksvall.	Berörda nämnder
Ny lönekartläggning prio genus/utb.	Klar hösten 2015.	KS
5 mkr riktad lönesatsning särskild grupp	Arbete pågår.	KS
Översyn tematiskt tillägg vindkraft	Sker i samband med ny kommuntäckande översiktsplan. Start hösten 2015.	KS
Stödja utvecklingen av sociala företag	Utredning slutförd. Avvaktar politisk process.	KS/ SOM
Öka grundbemanning omsorgen	Kan inte göras utan resursförstärkning eller omfördelning av medel.	SOM
Ökad nattbemanning omsorgen	Genomfört.	SOM
5 mkr arbetsmarknadsåtgärder - spec. för ungdomar	Under hösten 2015 kommer en gemensam överenskommelse kring ungdomsarbetslösheten arbetas fram tillsammans med arbetsförmedlingen.	KS
Rullande medborgarkontor (utveckling av bokbussen)	Kortare förstudie gjord.	KOF
7 mkr investering bredbandsutbyggnad	Pga. försenade beslut om nationella bidrag för bredbandsutbyggnad kommer aktiviteterna under 2015 att begränsas. Ett projekt om trådlöst bredband pågår tillsammans med FOV.	KS/ Fiber- staden
Förbättrad service - bemötande, snabbhet, enkelhet	<u>KOF</u> : Ny effektiv organisation samt utredning av föreningsstöd och bidragshantering. Till KS framtaget förslag om instiftande av kommunalt projektkontor. I publika verksamheter skyltning samt info. på flera språk. Öka tillgängligheten och funktionshinderanpassa våra verksamheter och lokaler. <u>BYN</u> : Hemsidan revideras, ska bli tydligare och mer lättförståelig. <u>BYN/TEN</u> : Förvaltningen deltar i projektet Förenkla Helt Enkelt. <u>SOM</u> ; Pågår. <u>NMR</u> : Delaktiga i projektet Förbättrat företagsklimat.	Samtliga nämnder
Utveckla Kattvikskajen	<u>KS</u> : Arbete pågår. <u>TEN</u> : Träffat ett antal intressenter, upphandlat projektering och projektledning.	KS
Avgiftsfri kulturskola	Genomfört.	KOF

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Särskilda uppdrag och utvecklingsområden	Status	Nämnd
500 tkr riktade kulturevenemang för bredare publik	Genomfört.	KOF
Förstärkning av stöd till studieförbunden	Genomfört.	KOF
Förstärkning av anläggningsstödet idrottsföreningar	Genomfört.	KOF
Fördjupat samarbete med Natthärberget	Pågår.	SOM
Minskning av barngruppernas storlek i förskolan	En minskning av barngruppernas storlek är genomförd utifrån lokaltillgång.	LÄR
1 mkr extra till sommarskola och resurstid högstadium, gymnasium	Sommarskola genomförs inom grundskolan i år 8 samt för en grupp nyanlända. Förstärkning av resurser år 7-9.	LÄR
7,5 mkr/år färdighetsträning i skolan=ökad bemanning	Genomförs fr.o.m. 10 aug 2015.	LÄR
Ökad andel ekologiska produkter	<u>LÄR</u> : Giftfri förskola under utveckling. Miljöcertifierade enheter 5 förskolor, 3 grundskolor. <u>TEN</u> : Arbetar enl. KS beslut 2011-02-21. <u>KOF</u> : Ekologisk hållbarhet genomsyrar arbetet i samtliga verksamheter. <u>NMR</u> , <u>BYN</u> ; Väljs när det är möjligt. <u>SOM</u> ; Samarbetar med kostenheten.	Samtliga nämnder
Utveckla cykelvägar och gångstråk	<u>LÄR</u> : Skolvägsplaner, två klara och överlämnade till tekniska kontoret och två planer är under process. <u>TEN</u> : Arbetar med cykelplaner, bygger GC-vägar.	TEN
Klimat och miljösmart fastighetsförvaltning	Trainee tjänst med inriktning energisystem inrättad samt fortsatt energieffektiviseringsarbete med bl.a. annat fläktbyten.	TEN Bolagen
Utarbeta lokalpolicy	Klart. Tillämpningar är under utarbetande.	Parlm grp
Utveckla demokrati, mångfalds- och kvalitetsarbete	Arbete pågår.	KF-beredning
Extern drift av Kulturhuset	Klart.	KS
Klimatsmarta transportalternativ	Ansökan statlig medfinansiering för investering bussnav som kan medge kraftig ökad turtäthet för vissa linjer.	KS/TEN
Ökad måluppfyllelsen i våra utbildningsverksamheter	Se åtaganden förvaltning.	LÄR

Särskilda uppdrag och utvecklingsområden	Status	Nämnd
Minska sjukskrivningarna	<p><u>LÄR</u>; Åtgärdsplaner har tagits fram men ger ej önskad effekt. Kommunövergripande strategier krävs se <u>LÄR</u> åtgärder för att komma i ram.</p> <p><u>KOF</u>; Identifiering av betydande systemfel i verksamhet samt framtagande av plan för minskade sjukskrivningstal. Utveckling av strategi för folkhälsa.</p> <p><u>BYN</u>; Stort fokus har legat på att förbättra arbetsmiljön, höj/sänkbara skrivbord har köpts in till alla i förvaltningen, stämattor och ergonomistolar likaså. Arbetsmiljökartläggning har utförts, och därefter har åtgärder vidtagits. Allt för att försöka få ner antalet sjukskrivningar. <u>SOM</u>: Arbete pågår.</p> <p><u>TEN</u>: Fortsatt arbete med SAM och ökad lyhörddhet.</p> <p><u>KS</u>: Friskvårdsinsatser samt fortlöpande uppföljning av medarbetarnas arbetsbelastning.</p>	Samtliga nämnder
Omsorgsutbildning i CUL's verksamhet	Genomförs under 2015	LÄR
Väl fungerande arbetsorganisation - delaktighet	<p><u>LÄR</u>: Kontinuerligt samverkansarbete, tydliggörande av rutiner och ärende-hantering. Gemensamma utbildningar.</p> <p><u>KOF</u>: Del i formeringen av ny organisation</p> <p><u>NMR</u>, <u>BYN</u>: Regelbundna träffar och öppen dialog</p> <p><u>SOM</u>: Genomförande av ny organisation pågår.</p> <p><u>TEN</u>: Frigör tid för reflektion och dialog, bibehålla god samverkan</p> <p><u>KS</u>: Fortsatt arbete med intraprenader och arbetsplatsträffar</p>	Samtliga nämnder
System för medarbetarna att kunna göra lönekarriär	<p><u>KOF</u>: Ej påbörjat. Del i ovan.</p> <p><u>LÄR</u>: har idag ett system som säkerställer att alla medarbetare har möjlighet att göra lönekarriär.</p> <p><u>SOM</u>: Pågår.</p> <p><u>TEN</u>: Ej påbörjat systematiskt arbete, inväntar nya lönekriterier</p> <p><u>KS</u>: Utvecklingsarbetet med lokala lönebildningen för kommunen som helhet pågår. Revidering lönekriterierna sker hösten 2015 för tillämpning löneöversyn 2015.</p>	Samtliga nämnder

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Särskilda uppdrag och utvecklingsområden	Status	Nämnd
Skapa innovationsrika och entreprenörvänliga miljöer	<u>LÄR</u> : Se åtagande förvaltningen. Stort fokus på innovation och entreprenöriellt lärande hos barn och unga genom KomTek/NTA, MulleMeck samt kultur- och biblioteksverksamhet. <u>NMR</u> , <u>BYN</u> : Kreativt och flexibelt arbetsätt och bemötande <u>SOM</u> : Pågår. <u>TEN</u> : Kreativt och öppet klimat på förvaltningen smittar av sig. Rätt genomförda upphandlingar ger förutsättning för givande och tagande vilket bidrar till fruktsamma samarbeten. <u>KS</u> : Tillväxtarbete inom ramen för projekt Propell och FOV	Samtliga nämnder
Förstärkning av arbetet med fysisk planering	Ett aktivt arbete med rekrytering pågår. Tilläggsprogram har köpts in för att underlätta arbetet med framtagandet av planer i Auto Cad, likaså har nyutbildad personal erbjudits mentorskap för att de ska känna sig tryggare och säkrare i sin roll som planarkitekt.	BYN
Utreda - stöd landsbygdsbutiker	Policydokument beslutas i KF 2015-06-15. Tillämpningar är under utarbetande.	KS
Utreda – fler OSA-anställningar tekniska förvalt.	Pågår.	TEN
Utreda – arbetsmiljöförbättring IFO-barn/ungdom	Genomfört till viss del.	SOM
Utreda – tillagningskök Edsta skola	Klart.	TEN
Utreda – ökad andel ekologiska livsmedel	Arbetar enl. KS beslut 2011-02-21.	TEN
Utreda – ökad andel lokalprod. råvaror livsmedelsupphandling	Arbetar enl. KS beslut 2011-02-21.	TEN
Utreda – ökat ungdomsinflytande kommunala beslut	Ej påbörjat.	KOF/ KS
Utreda - fler laddningsstolpar	Vid nybyggnation kontrolleras behovet. Utredning presenteras till hösten.	TEN
Utreda – avgiftsfria bygglov klimatsmarta lösningar	Kontakt har tagits med SKL och Boverket. Sammantaget så rekommenderar SKL att inte genomföra avgiftsfria bygglov.	BYN
Utreda - rekryteringsenheten (färre timmar ökad grundbemanning)	Klar hösten 2015.	KS
Utreda - borttagande av delade turer	Utredning pågår. Förväntas klart kv 3 ht 2015.	KS
Utreda – anställning av genuspedagog	Lärandeförvaltningen har genuspedagoger i såväl förskolan som i skolan.	LÄR
Utreda – ansökan om Fairtrade city	Ej påbörjat.	KS
Utreda – fristad åt förföljda konstnärer	Ej påbörjat.	KOF

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

<b>Särskilda uppdrag och utvecklingsområden</b>	<b>Status</b>	<b>Nämnd</b>
Utreda – från fri parkering till differentierade avgifter	Förslag till TEN i augusti.	TEN
Utreda – trafik och parkeringssituationen	Pågår.	TEN
Utreda - nämndsstruktur samhällsbyggnad	Arbetet förväntas att påbörjas under ht 2015.	Parlm grp
Utreda – behovet av näringslivsbolag (HNA)	Slutfört, rapport till Ks 2015-04-01 § 49.	Parlm grp
Utreda – översyn av kommunens idrottshallar	Arbetet pågår.	Parlm grp

<b>Särskilda uppdrag efter kvartalsrapport (Ks)</b>	<b>Status</b>	<b>Nämnd</b>
Utreda – individ och familjeomsorgens verksamhet och ekonomi	Med anledning av det stora förväntade underskottet har KS beslutat att med stöd av PWC genomföra en utredning som kommer att presenteras i ett första steg i september månad.	KS

## Samhällsekonomiska förutsättningar

### Allmänt

Svensk BNP beräknas växa med ca 3 % både i år och nästa år (kalenderkorrigerat).

Det internationella ekonomiska läget är ytterst osäkert; förutom att USA´s tillväxt blev oväntat svag under första halvåret så fortgår skuldkrisen i Grekland med flera länder. Det kan också konstateras att tillväxten i Kina relativt sett sjunkit i förhållande till tidigare vilket påverkat Asienbörsen negativt under sommaren.

I Sverige har i år hushållens konsumtion utvecklats betydligt sämre än förväntat trots inkomstökningar och växande befolkning. Det påverkar prognosen nedåt.

SCB har publicerat en ny befolkningsframskrivning som visar större ökning av befolkningen i arbetsför ålder de närmaste åren. Orsaken är flyktinginvandringen. Redan nästa år beräknas tiomiljonersgränsen nås enligt SCB´s antaganden. Det innebär att arbetskraften och sysselsättningen ökar och att skatteunderlaget därmed blir större. En begränsning av den positiva effekten är flyktinginvandrarnas svårigheter att etablera sig på arbetsmarknaden och ökade kostnader inom exempelvis sjukvård, barnomsorg och skola. Belastningen på enskilda kommuner beror på i vilken grad staten ersätter dessa kostnader.

Generellt utvecklas skatteunderlaget (om än något långsammare) enligt den prognos som lades av SKL inför budgetarbetet 2015. För Hudiksvall ser utvecklingen ut att bli något sämre.

I år lyfts skatteunderlaget på grund av att avdragsrätten för pensionssparandet trappas ner, i fjol hölls skatteunderlaget tillbaka genom det höjda grundavdraget.

År 2016 beräknas ökningstakten tillta för arbetade timmar och pensionsinkomster vilket ytterligare ökar skatteunderlagstillväxten. För år 2017 förväntas skatteunderlaget växa i långsammare takt.

SKLs beräkningar utgår från att den pågående konjunkturuppgången leder till att svensk ekonomi kommer att vara i ett neutralt konjunkturläge i slutet av 2016.

### Befolkning

Kommunen ökade sin befolkning med 52 personer under första halvåret 2015. Folkmängden uppgick till 36 976 personer vid halvårsskiftet. Födelsenettet är fortsatt negativt (-50 personer) medan flyttnettot är positivt (+103). Noterbart är att inflyttningen från Sverige (utöver det egna länet) är större än utflyttningen till samma område (+51). För första halvåret 2014 var folkökningen 86 personer.

### Lönekostnader och utveckling

#### Löner och sjukfrånvaro

De kommunala verksamheterna är personalintensiva. Flertalet, åtta av tio medarbetare, finns inom de prioriterade verksamheterna vård, omsorg och utbildning.

Personalkostnadsutvecklingen påverkar i hög grad kommunens ekonomi, eftersom det är den dominerande kostnadsposten.

Personalkostnaderna behöver följas under resten av året då den sammanlagda ackumulerade kostnaden överstiger nivån på de tilldelade budgetramarna. Totalt medför varje procents löneökning i kommunen en personalkostnad på 15 miljoner kronor.

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Förutom den årliga löneöversynen påverkas personalkostnaderna av hur verksamheterna växer eller minskar och om sjukfrånvaron ökar eller minskar.

	År 2015	År 2014
Totalt antal årsarbetare	3 412	3 313
Antal timavlönade årsarbetare	243	236
<b>Totalt</b>	<b>3 655</b>	<b>3 549</b>

Antal årsarbetare är högre i år än föregående år. Det skiljer ca 106 årsarbetare mellan åren.

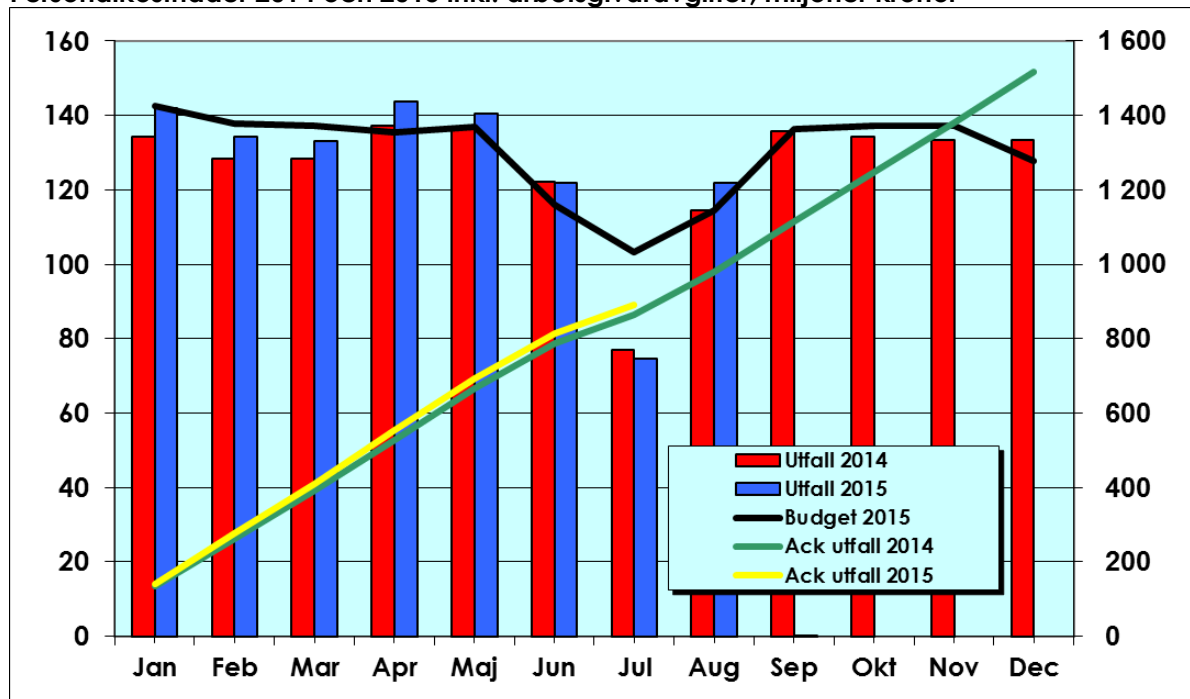
En förklaring är Social- och omsorgsförvaltningens ökade insatser inom hemtjänsten, fler medarbetare inom Individ- och familjeomsorgen för att klara ökningen av inkommande ärenden och ett ökat antal platser i Hem för vård och boende, HVB- hem, för ensamkommande flyktingbarn.

Även Lärandeförvaltningen har fler årsarbetare än föregående år. Det beror på införande av ett mobilt stödteam och på ett ökat antal elever i grundskolan.

Ökningen av antalet årsarbetare beror även på att sjukfrånvaron är högre, vilket innebär ett ökat antal vikarier. Sjukfrånvaron har ökat från 7 till 8,4 %.

Det är mycket angeläget att arbetet fortsätter med att få ned sjukfrånvaron både utifrån den enskildes perspektiv och kommunens kostnadsbild.

Personalkostnader 2014 och 2015 inkl. arbetsgivaravgifter, miljoner kronor



*Månader där budget 2015 sjunker beror på att Rekryteringsenheten debiterar förvaltningarna för två månader.*



## Negativt resultat, stora minus för verksamheterna

Kommunen redovisar ett negativt ekonomiskt resultat med 27,3 miljoner kronor vid halvårsskiftet. Kostnadsutvecklingen under första halvåret är alarmerande.

Det finns obalanser inom flera områden.

### Årsprognos

Kommunens prognostiserade ekonomiska resultat för 2015 uppgår till minus 28,1 miljoner kronor vilket är 40 miljoner kronor sämre än budget. I detta underskott ingår nämndernas prognostiserade resultat på minus 34,7 miljoner kronor. Prognosen grundas på bedömningar från nämnderna om efterfrågan, resursinsatser, kostnadsutveckling under första halvåret m.m. Förutom nämndernas verksamheter ingår även hela kommunens pensioner, avskrivningar, oförutsett, skatteavräkningar, statsbidrag samt finansförvaltning. Eventuell återbetalning från AFA försäkringar har inte beaktas i prognosen.

Åtstrammingsåtgärder och utredningar för att minska årets underskott pågår och det planeras för ytterligare kortsiktiga och långsiktiga åtgärder för att komma till rätta med verksamheternas negativa kostnadsutveckling.

### Resultatsammandrag, miljoner kronor

	Utfall 2014	Reviderad budget	Prognos 2015	Avvik
<b>Verksamheter</b>				
Nämnder	-1 889,0	-1 931,3	-1 966,0	-34,7
Utfall fonder mm			-11,2	-11,2
KS riktade anslag		-17,3	-12,3	5,0
<b>Delsumma nämnder</b>	<b>-1889,0</b>	<b>-1 948,6</b>	<b>-1 989,5</b>	<b>-40,9</b>
Interna poster m m	106,2	110,7	109,1	-1,6
Oförutsett	0,0	-1,3	0,0	1,3
Pensioner	-49,6	-44,5	-50,2	-5,6
Vinst/förlust	1,8	0,0	-0,4	-0,4
Avskrivning	-72,8	-78,0	-78,0	0,0
<b>Nettokostnad</b>	<b>-1 903,4</b>	<b>-1 961,7</b>	<b>-2 009,0</b>	<b>-47,2</b>
<b>Skatt/statsbidrag</b>				
Skatt	1 452,6	1 522,1	1 513,9	-8,2
Statsbidrag/utjämning	438,8	445,7	445,4	-0,3
Summa	1 891,4	1 967,8	1 959,3	-8,5
<b>Resultat före finansnetto</b>	<b>-12,0</b>	<b>6,1</b>	<b>-49,7</b>	<b>-55,7</b>
<b>Finansnetto</b>				
Finansiella intäkter	31,3	17,7	30,2	12,5
Finansiella kostnader	-6,4	-11,9	-8,7	3,2
Summa	24,9	5,8	21,5	15,7
<b>Årets resultat</b>	<b>12,9</b>	<b>11,9</b>	<b>-28,1</b>	<b>-40,0</b>

Det är av stor vikt att kommunen har fokus på att minska beroendet av de finansiella intäkterna och få ett resultat som redovisar ett positivt resultat före finansnetto. Grunden är att skatteintäkter och intäkter i skatteutjämningsystemet ska räcka till verksamheternas kostnader samt ge en god marginal för framtida investeringar och pensionsavsättningar samt därutöver leva upp till ”god ekonomisk hushållning”.

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Jämfört med 2014 års bokslut beräknas nämndernas nettokostnader i år öka med 77 miljoner kronor (+4 %) till 1 966 miljoner kronor (från 2013 till 2014 ökade kostnaderna med 87 miljoner kronor eller 4,8 %). Dessutom prognostiseras tillkommande kostnader, totalt 11,2 miljoner kronor, som avser ianspråktaga medel från Arbetsmarknads- och sociala investeringsfonden, miljöinvesteringsfonden samt utökade datorkostnader i samband med plattformbyte, Kommunstyrelsen arbetsutskott §87/2015.

### Kommunstyrelsens riktade anslag

För 2015 avsattes bl.a. 5 miljoner kronor för lokal lönebildning som avsåg undersköterskor och de som tjänar under 20 000 kronor per månad och 4,9 miljoner kronor för kompensation för avskaffande av nedsättning sociala avgifter unga. Med anledning av det ekonomiska läget pågår diskussioner av användningen av dessa medel.

Medel för arbetsmarknadssatsning 5 miljoner kronor och ej specificerade satsningar i nämnderna 2 miljoner kronor reserverades i ursprungsbudget 2015. Av dessa 7 miljoner beräknas 5 miljoner inte förbrukas.

### Oförutsett

I årsbudgeten ingår 2 miljoner kronor till oförutsett. Under första halvåret har ca 0,7 miljoner beviljats i tilläggsanslag. I prognosen för 2015 har bedömningen gjorts att inga ytterligare medel kommer att förbrukas.

### Pensioner, avskrivningar m.m.

Pensionskostnaderna (utbetalade pensioner, individuella pensionsplaceringar, garantipensioner, skuldökning) beräknas överskrida budgeten med 5,6 miljoner kronor enligt KPAs beräkningar. Årets avskrivningar bygger på nämndernas investeringsprognoser och beräknas bli oförändrade i förhållande till budget.

### Skatteintäkter och statsbidrag/utjämning

Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning beräknas tillsammans bli 8,5 miljoner lägre än budgeterat. De antaganden (enligt SKL's beräkningar och anpassningar till Hudiksvalls kommuns förutsättningar) som gjordes hösten 2014 när budgeten fastställdes är högre än SKL's prognos i augusti 2015. Skatteunderlagstillväxten för kommunen ökar därmed inte i samma takt som tidigare prognoser.

### Finansnetto

En större positiv avvikelse i den totala prognosen för kommunen är finansnettot, 15,7 miljoner kronor. Finansiella intäkter visar på plus 12,5 miljoner kronor vilket beror på ändrad mix i placeringsportföljen och det medförde att vinster realiserades, allt är återinvesterat. Även finansiella kostnader visar plus 3,2 miljoner kronor. Ränteläget är lägre än vid budgettillfället samt att en stor upplåning på 135 miljoner kronor gjordes vid årsskiftet 2014/2015 som gav lägre räntekostnader än budget.

### God ekonomisk hushållning

Kommunerna ska enligt kommunallagen ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Hudiksvalls kommun är en kommun med en stark ekonomisk ställning och bör nå ett resultat som ger motsvarande 1 procent av skatteintäkter och statsbidrag, när den löpande verksamheten är finansierad. Eftersom kommunens verksamhet netto är nästan 2 miljarder kronor når kommunen inte fullt det målet. Redan i budgeten var dock denna lägre nivå beslutad i de finansiella målen.

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årets tilläggsanslag utöver budget

Under året har tilläggsanslag utöver budget beviljats av kommunfullmäktige med 9,2 miljoner kronor. Det medför att det budgeterade resultatet före finansnetto sjunker.

§ beslut i KF	Avser	Nämnd	Belopp
4	Utfasning kvicksilverlampor	TEN	2 250 000
65	Tilläggsanslag drift (intraprenader mm)	Flera nämnder	5 462 000
66	Glada Hudik-teatern	SOM	1 500 000

Balanskrav

Kommunallagens balanskrav anger den nedre gränsen för årets resultat d v s att intäkterna måste överstiga kostnaderna så att kommunen inte förbrukar det egna kapitalet.

	Utfall 2015-06- 30	Prognos 2015-12- 31
<b>Avstämning mot kommunallagens balanskrav</b>		
Årets halvårsresultat enligt resultaträkningen	-27,3	-28,1
Reavinster	-20,9	-22,0
Sänkning diskonteringsränta RIPS07		
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>-48,1</b>	<b>-50,1</b>
Avsättn inom eget kapital till social investeringsfond		
Avsättn inom eget kapital till miljöfond		
lanspråktaget ur social investeringsfond under året	3,8	7,1
lanspråktaget ur miljöfond under året	0,1	0,1
<b>Balanskravsresultat efter fondförändringar</b>	<b>-44,2</b>	<b>-42,9</b>

### Avsatt till arbetsmarknads- och social investeringsfond

	2012	10,0
	2013	20,0
<b>Summa avsatt tom 2015-06-30</b>		<b>30,0</b>

### Avsatt till miljöfond

	2012	5,0
	2013	5,0
<b>Summa avsatt 2015-06-30</b>		<b>10,0</b>

### Beviljade ansökningar

Social investeringsfond	17,3
Miljöfond	0,3

Eftersom kommunen redovisar ett negativt halvårsresultat i balanskravsutredningen samt ett befarat negativt årsresultat för 2015 ska detta återställas inom de närmaste tre åren. Noteras bör att även 2014 uppkom ett balanskrav på minus 10,2 miljoner kronor.

Resultatutvecklingen de kommande åren ger kommunen små marginaler. Det är därför viktigt att genomföra ett antal större långsiktiga strukturella förändringar.

### **Nämndernas prognostiserade budgetavvikelse för helåret**

#### Byggnadsnämnd

För helåret beräknas nämnden klara sin budget. Ökade kostnader har uppstått i samband med flytt men personalkostnaderna är lägre än budgeterat eftersom personalrekryteringar ännu pågår. Antal nyregistrerade ärenden på bygglovssidan är fler än ifjol och då ska tilläggas att antalet var rekordhøgt 2014.

#### Kommunstyrelse

Kommunstyrelsen prognostiserar ett underskott på 1,2 miljoner kronor. Det uppkommer på grund av kommunfullmäktiges beviljade anslag utöver budget från miljöinvesteringssonden och arbetsmarknads- och sociala investeringssonden för projekten Hållbar kommunutveckling, Innovativa Hudik och Förbättrat företagsklimat, total summa för alla anslag 3,1 miljoner kronor.

Inom nämnden råder stor återhållsamhet för att möta förväntade underskott bl.a. för strategisk utveckling. Centrala stödfunktioner visar ett positivt resultat på 0,7 miljoner kronor trots ökade IT- kostnader; dessutom sparas medel ca 1,4 miljoner kronor tack vare ny driftsform för Kulturens Hus.

#### Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden bedömer en negativ avvikelse mot budget med 0,1 miljoner kronor. Stor återhållsamhet råder framförallt inom förvaltningsledning och nämnd. Försenad start av personella resurser inom förvaltningsledningen har bidragit till ett överskott samtidigt som det uppstått tillfälligt ökade personalkostnader av engångskaraktär inom fritidsverksamheten.

#### Lärandenämnd

Lärandenämnden prognostiserar ett totalt underskott på 12,3 miljoner kronor. 1,8 miljoner kronor av totalt underskott är anslag ur Arbetsmarknads och sociala investeringssonden. Detta anslag, projekt ”Mobilt stödteam”, är beviljat av kommunfullmäktige men ingår inte i budget utan kostnaden blir en avvikelse mot budget. Ytterligare 4 miljoner kronor av underskottet avser utökade datorkostnader i samband med kommunens plattformbyte och ingår inte i budgeten utan föreslås regleras i bokslut enligt förslag av Kommunstyrelsens arbetsutskott.

Förskolan visar på ett överskott på 1,9 miljoner kronor som i huvudsak beror på färre barn än åtagandet och en vakant tjänst inom elevhälsan. Grundskolan bedöms ha ett underskott på ca 5 miljoner kronor efter vidtagna åtgärder. Underskottet förklaras bl.a. med fler elever än åtagandet, ökade vikariekostnader på grund av sjukskrivningar och elever i behov av särskilt stöd. Även grundsärskolan visar på ett stort underskott, 2,1 miljoner kronor som framförallt beror på träningskolan som har en ökning av elever. Gymnasieskolan prognostiserar ett underskott på 1 miljoner kronor för i huvudsak tre program; estetiska programmet, restaurang- och livsmedelsprogrammet samt industriprogrammet.

#### Norrhälsinglands miljö/räddningsnämnd

Prognosen för Norrhälsinglands miljö- och räddningsnämnd visar på ett underskott mot budget på 0,4 miljoner kronor vid årets slut. Det beror bl.a. på högre personalkostnader än budgeterat samt digitaliseringskostnader.

#### Revision

Revisionen redovisar en negativ budgetavvikelse på 0,3 miljoner kronor. Avvikelsen uppstår på grund av fler djupgående granskningar samt fler revisorer.

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

### Social- och omsorgsnämnden

Social- och omsorgsnämnden visar på ett totalt underskott på 27,7 miljoner kronor. I detta underskott ingår projektet Enig med 2,4 miljoner kronor. Detta underskott är ett anslag ur Arbetsmarknads- och sociala investeringsfonden och det innebär att nämnden har tillåtelse att avvika mot budget med denna summa.

Äldreomsorgen prognostiserar ett underskott med ca 10,3 miljoner kronor vilket bl.a. beror på underfinansierad hemtjänst och ökade behov av resurser inom särskilt boende.

Verksamheten individ och familjeomsorg bedömer sitt negativa resultat till 16 miljoner kronor. Det uppkommer på grund av att många fler (barn, ungdomar och vuxna) behöver insatser i form av t.ex. familjehem och behandlingshem. En positiv avvikelse, 1,4 miljoner kronor, visar verksamheten för funktionsnedsättning och den kommer främst från grupp- och servicebostäderna.

### Svågadalarnämnden

Svågadalens resultat pekar på en negativ budgetavvikelse med 0,3 miljoner kronor beroende på en stark efterfrågan av tjänster inom äldreomsorgen.

### Teknisk nämnd

Tekniska förvaltningen beräknas göra ett underskott på 3,9 miljoner kronor mot budget. Anledningen är vinterväghållningen och fastighetsskador.

### Överförmyndarnämnden

Totalt beräknas överförmyndarnämnden redovisa ett överskott mot budget på 0,1 miljoner kronor.

# FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

1. Prognosavvikelse per verksamhet och nämnd													
Belopp i miljoner kronor													
Verksamhet	Netto-	1 931,3	7,8	84,0	85,6	788,2	33,3	1,5	837,9	12,0	77,2	3,8	
	budget		BYN	KOF	KS	LÄR	NMR	REV	SOM	SVÅ	TEN	ÖFN	
	1 931,3	Prognos											%-avvikelse mot nettobudget
<b>Pedagogisk verksamhet</b>	<b>785,5</b>	<b>-6,2</b>				<b>-6,2</b>							<b>-1%</b>
Förskola	187,3	1,9				1,9							1%
Grundskola	414,0	-5,0				-5,0							-1%
Grundsärskola	20,8	-2,1				-2,1							-10%
Gymnasieskola	112,2	-1,0				-1,0							-1%
Gymnasiesärskola	21,5												
Vuxenutbildning	29,7												
<b>Vård och omsorg</b>	<b>843,0</b>	<b>-25,1</b>							<b>-24,9</b>	<b>-0,3</b>			<b>-3%</b>
Äldreomsorg	457,8	-10,6							-10,3	-0,3			-2%
Funktionshinderade inkl. socialpsykiatri	251,6	1,4							1,4				1%
Individ/familjeomsorg	133,6	-16,0							-16,0				-12%
<b>Övrigt</b>	<b>302,8</b>	<b>-3,4</b>		<b>-0,1</b>	<b>1,9</b>	<b>-0,3</b>	<b>-0,4</b>	<b>-0,3</b>	<b>-0,5</b>		<b>-3,9</b>	<b>0,1</b>	<b>-1%</b>
Arbetsmarknadsåtgärder	10,1	-0,5							-0,5				-5%
Affärsverksamhet	7,0	-0,3				-0,3							-4%
Fritid och kultur	86,4	1,3		-0,1	1,4								2%
Infrastruktur, skydd mm	121,9	-3,3		-0,1		-0,4					-2,8		-3%
Politisk verksamhet	26,2	-0,3		-0,1			-0,3					0,1	-1%
Centrala stödfunktioner	51,2	-0,4		0,7							-1,1		-1%
<b>Delsumma</b>	<b>-34,7</b>		<b>-0,1</b>	<b>1,9</b>	<b>-6,5</b>	<b>-0,4</b>	<b>-0,3</b>	<b>-25,4</b>	<b>-0,3</b>	<b>-3,9</b>	<b>0,1</b>		<b>-2%</b>
<b>%-avvikelse mot nettobudget</b>			<b>0%</b>	<b>2%</b>	<b>-1%</b>	<b>-1%</b>	<b>-20%</b>	<b>-3%</b>	<b>-2%</b>	<b>-0,7%*</b>	<b>3%</b>		

2. Prognos för kostnader utöver budget												
	Prognos	BYN	KOF	KS	LÄR	NMR	REV	SOM	SVÅ	TEN	ÖFN	KS riktat
Arbetsmarknads- och social investeringsfond	-7,1			-3,0	-1,8				-2,4			
Miljöfond	-0,1			-0,1								
Utökade datorkostnader Ksau§87	-4,0				-4,0							
<b>Delsumma</b>	<b>-11,2</b>			<b>-3,1</b>	<b>-5,8</b>			<b>-2,4</b>				

3. Kommunstyrelsens riktade anslag			
	Netto-	Prognos	KS riktat
	budget		
Kommunstyrelsens riktade anslag	17,3	5,0	5,0
<b>Delsumma</b>	<b>17,3</b>	<b>5,0</b>	<b>5,0</b>

4. TOTALSUMMA												
	Prognos	BYN	KOF	KS	LÄR	NMR	REV	SOM	SVÅ	TEN	ÖFN	KS riktat
	<b>-40,9</b>		<b>-0,1</b>	<b>-1,2</b>	<b>-12,3</b>	<b>-0,4</b>	<b>-0,3</b>	<b>-27,7</b>	<b>-0,3</b>	<b>-3,9</b>	<b>0,1</b>	<b>5,0</b>

\*) Kommentar till %-avvikelse för Teknisk nämnd:

Tekniska nämnden har en kostnadsbudget på 547 mkr och en intäktsbudget på 470 mkr. En avvikelse mot nettobudget blir därför missvisande. Nämndens avvikelse 0,7% anges därför i förhållande till kostnadsbudget.

#### Förkortningar:

BYN	Byggnadsnämnd
KOF	Kultur- och fritidsnämnd
KS	Kommunstyrelse
LÄR	Lärandenämnd
NMR	Norrhålsinglands miljö- och räddningsnämnd
REV	Revision
SOM	Social- och omsorgsnämnd
SVÅ	Svågadalnämnd
TEN	Teknisk nämnd
ÖFN	Överförmyndarnämnd

## Kvantiteter - budgetavvikelser

Nämnderna ska enligt åtagandena gentemot kommunfullmäktige tillhandahålla en verksamhet med en specificerad omfattning och ett kvalitativt innehåll inom anvisad budget. Under första halvåret har nämnderna följt upp kvantiteterna d v s antal elever, hemtjänststimmar etc. och sammanställt en aktuell prognos för 2015.

En sammanställning per verksamhetsområde och nämnd redovisas i bilaga.

Med utgångspunkt från förvaltningarnas kvantitetsprognoser enligt bilaga och de fördelningsnycklar och a-priser som tillämpas i budget 2015, får man fram följande teoretiska ekonomiska effekter av kvantitetsförändringarna.

### Budgetavvikelser på grund av kvantitetsförändringar, miljoner kronor

Teoretiskt anslagsbehov

<b>Verksamhet</b>	<b>Lärande- nämnd</b>	<b>Social- och omsorgs- nämnd</b>	<b>Summa</b>
Förskola	-1,7		-1,7
Grundskola	1,2		1,2
Obligatorisk särskola	0,2		0,2
Gymnasieskola	-2,7		-2,7
Gymnasiesärskola	1,1		1,1
Äldreomsorg		1,2	1,2
Personer med funktionsnedsättning		2,5	2,5
<b>Summa</b>	<b>-1,9</b>	<b>3,7</b>	<b>1,8</b>

## Tillgångar och skulder – kompletterande information

### Investeringar

Förvaltningarna bedömer att årets nettoinvesteringar kommer att bli 190,3 miljoner kronor, vilket har tagits med vid beräkningen av årets avskrivningar. Tekniska nämnden svarar för merparten, ca 77 %, av investeringarna.

Område	Budget inkl TA	Bokfört per 30 juni
Förskola, skola	41,7	31,7
Omsorgen, IFO	5,8	1,8
Gator, park	29,1	6,3
Lokaler, fritid	23,6	9,3
Inventarier, maskiner	21,7	4,3
IT-utbyggnad	7,7	2,6
Övrigt	42	4,7
Internleasing	0	1,2
	<b>171,6</b>	<b>61,9</b>
VA, renhållning	25	13,5
	<b>25</b>	<b>13,5</b>
<b>Summa</b>	<b>196,6</b>	<b>75,4</b>

### Finansiella tillgångar

Kommunens placeringar består till största delen av medel till kommande pensioner och de försäljningsmedel som kommunen fick vid försäljningen av energiverket 1996.

Det långa perspektivet i placeringarna samt riskspridningen på olika typer av finansiella tillgångar minskar kommunens beroende av tillfälliga aktiekursförändringar. Användningen av medlen till pensionsutbetalningar respektive investeringar anpassas till pensionsprognoser och investeringsplaner.

Det bokförda värdet på placeringarna har stigit under första halvåret till 556,1 miljoner kronor. Marknadsvärdet på placeringarna vid halvårsskiftet var 688 miljoner kronor, d v s 131,9 miljoner kronor mer än det bokförda värdet.

### Likvida medel

Likviditeten påverkas främst av verksamheternas resultatutveckling, skatteintäkter, statsbidrag/utjämning, finansnetto samt investeringsverksamheten och upplåningen.

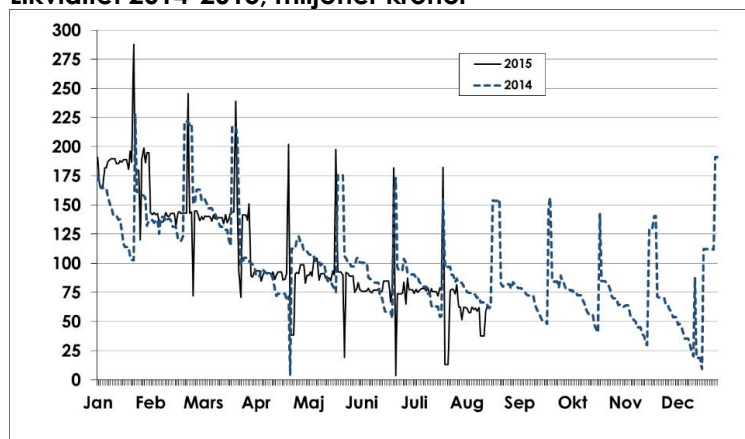
Inriktningen är att kommunens likvida medel ska säkerställa en tillfredsställande drift- och investeringsverksamhet i överensstämmelse med beslutad budget.

Likviditeten har under första halvåret minskat. Orsakerna är en investeringsverksamhet som tagit fart och att verksamheterna avviker negativt från planerad budget.



# FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

## Likviditet 2014-2015, miljoner kronor



Likvida medel vid periodens början (Bokslut 2014), Mkr 191,0

Likvida medel vid periodens slut (Delår 2015), Mkr 79,2

Den genomsnittliga likviditeten första halvåret har varit 121,7 miljoner kronor.

## Låneskuld

Kommunens låneskuld var vid årets början 323,6 miljoner kronor varav 163,8 miljoner kronor avsåg den affärsmässiga verksamheten. Vid delåret är låneskulden 320,5 miljoner kronor.

Investeringsbehovet och den likvida situationen avgör i vilken utsträckning lån kommer att upptas. I första hand lånar kommunen till investeringar i affärsmässig verksamhet. Möjligheten hålls öppen för att lånefinansiera angelägna investeringar i andra verksamheter.

## Pensionsåtaganden

Kommunens pensionsåtaganden omfattar avtalspensioner och garantipensioner m.m. Dessutom har kommunen ansvarsförbindelser som gäller pensioner intjänade före 1998. Kommunens totala pensionsåtagande gentemot personalen utgörs av summan av pensionsåtaganden och ansvarsförbindelsen.

Storleken på pensionsåtaganden och ansvarsförbindelsen vid halvårsskiftet har beräknats utifrån KPAs prognoser. Pensionsåtaganden har från 2014-12-31 ökat med 5,2 miljoner kronor till 104,7 miljoner kronor, medan den totala ansvarsförbindelsen har minskat till 971,5 miljoner kronor. Det totala pensionsåtagandet per den 30 juni 2015 uppgår därmed till 1 076,1 miljoner kronor.

## Borgensåtaganden

Kommunens borgensåtaganden var vid årets början 775,7 miljoner kronor, varav 81 % avser de kommunala koncernföretagen. I takt med att kommunens företag amorterar ned sina låneskulder sjunker kommunens borgensåtaganden. Det omvända inträffar om företagen omplaceras lån eller tar upp nya lån mot kommunal borgen i stället för mot pantbrev.

## Soliditet

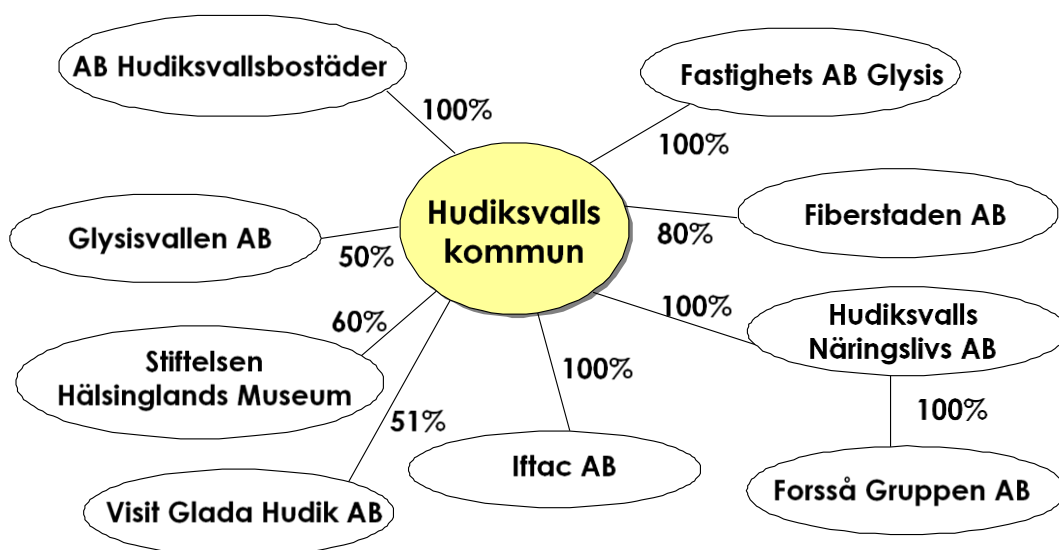
Soliditeten visar hur stor andel av tillgångarna som är finansierade av eget kapital.

Kommunens soliditet var vid årets början 63,9 % enligt balansräkningen och vid delåret var den 63,6 %. Med hänsyn till kommunens totala pensionsförpliktelser har soliditeten minskat från 22,9 % till 22,6 %. Soliditeten har under flera år varit på en jämn acceptabel nivå, vilket innebär att kommunen har ett bra långsiktigt finansiellt handlingsutrymme.

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

## Kommunens företag

I kommunkoncernen Hudiksvalls kommun ingår åtta aktiebolag och en stiftelse. Fyra av företagen är helägda av Hudiksvalls kommun.



I början av året förvärvade kommunen 51 % av aktierna i bolaget Visit Glada Hudik AB. Verksamhetsövergången för turistbyrå, evenemangsverksamhet (Fokus Glada Hudik) och kommunens övriga arbete med turismfrågor skedde i april 2015.

Kommunen har dubbelt intresse av sina koncernföretag – både som ägare och som köpare av flera av deras varor och tjänster. För några av koncernföretagen är andelen av intäkterna som kommer från kommunen betydande. Det är kommunens mål att uppnå största möjliga koncernnytta genom att företagen vårdar sitt uppdrag och är kostnadseffektiva.

### Delårsresultat, prognos mm, miljoner kronor

Företag	Ägarandel	2015			2014
		Årets resultat (före skatt/dispositioner)		Omsättning	Årets resultat (före skatt/disp)
		30/6	Årsprognos	Årsprognos	2014-12-31
AB Hudiksvallsbostäder	100%	11,7	9,8	280,5	26,5
Fastighets AB Gylis	100%	2,3	4,3	20,8	5,4
Fiberstaden AB	80%	1,9	3,0	36,5	0,8
Iftac AB	100%	2,7	2,3	15,9	0
Visit Glada Hudik AB	51%	0,0	-0,1	2,4	0
Hudiksvalls Näringslivs AB	100%	0,2	-0,1	7,6	0,3
Forssågruppen AB	100%	-1,0	-1,0	6,1	-0,5
Gylisvallen AB	50%	-0,2	0,0	10,3	0,3
Stiftelsen Hälsinglands Museum	60%	0,3	-0,2	10,6	0,1
<b>Summa</b>		<b>17,9</b>	<b>18,0</b>	<b>390,7</b>	<b>32,9</b>

Hudiksvalls bostäder är störst av koncernföretagen och svarar för 72 % av företagens sammanlagda omsättning.

### De kommunala bolagens delårsresultat

#### AB Hudiksvallsbostäder

Uthyrningsläget är totalt sett mycket bra. Bolaget har en låg vakansgrad på 0,5 % av det totala uthyrningsbara beståndet. Centralt i Hudiksvall är efterfrågan på lägenheter betydligt högre än tillgången. Bolaget prognostiserar ett ekonomiskt årsresultat något högre än budgeterat.

#### Fastighets AB Glysis

Fastighets AB Glysis har ett antal ombyggnationer i fastigheten under året. Det tar dessutom längre tid än tidigare år att få tomma butikslokaler uthyrda. Trots detta beräknas budgeterat resultat uppnås.

#### Fiberstaden AB

Under 2015 har Fiberstaden arbetat med fortsatt utbyggnad av fiber samt med att genomdriva projekt dubbellicensiering i Hudiksvall. De har under samma tid byggt upp en helt ny serverplattform för Nordanstig och Hudiksvall samt migrerat från Novell till en renodlad Windowsplattform i Hudiksvall. Bolaget beräknar ett ekonomiskt årsresultat över budget med 3 miljoner kronor.

#### Iftac AB

Iftac AB är ett av kommunens helägda bolag och bildades under hösten 2014. Bolaget bedriver utbildning inom ramen för yrkeshögskolor men också olika uppdragsutbildningar. Utbildningsområdet är främst nätverksutbildning inom IT med ett specialområde inom fiberteknik. Verksamhetsövergången från kommunen till bolaget skedde fr.o.m. 1 januari 2015. Verksamheten inom yrkeshögskoleutbildningen kommer att minska i volym under hösten 2015. Utbildningar på uppdrag av Arbetsförmedlingen beräknas fortgå med oförminskad volym hela året. Bolaget prognostiserar ett resultat i nivå med budget.

#### Visit Glada Hudik AB

Bolaget har bl.a. tagit över kommunens turistbyrå under våren och antalet besök på turistbyråerna i Hudiksvall och Delsbo har ökat. Ett samarbete med HNA har initierats genom mobil Turistbyrå vid flertalet av destinationens evenemang som Hudik Cup och spelmansstämor. Bolaget har dessutom samarbetat med Upplev Nordanstig och destinationens aktörer genom paketering och produktutveckling. Det ekonomiska resultatet för 2015 beräknas bli negativt -0,1 miljoner kronor.

#### Hudiksvalls Näringslivs AB

Hudiksvalls Näringslivs AB har bl.a. arbetat med företags- eller rådgivningsbesök av karaktär ”första träff” samt ett antal företagsmöten. HNA har även aktivt involverats i några etableringsärenden. Under våren har rekryteringsprocess av ny VD pågått och i september kommer tjänsten att vara tillsatt. Bolaget prognostiserar ett underskott på ca 0,1 Mkr.

#### Forssågruppen AB

Omfattande ombyggnationer pågår i några av bolagets fastigheter vilket kommer att öka värdet på beståndet. Resultatet för året beräknas följa budget och visar ett underskott på ca 1 miljon kronor.

#### Glysisvallen AB

Bolaget prognostiserar ett ekonomiskt nollresultat för 2015. Nyttjandet av ishallen under issäsongen har varit som tidigare år. De årliga evenemangen Blodomloppet, Hudik Cup och Samlarföreningens mäsas har också nyttjat anläggningen. Nytt för i år är att Teatern 1721 använt lokalerna för sina teaterföreställningar med lyckat resultat. Konstgräsplanen som är åtta år är hårt sliten och styrelsen har beslutat att en ny matta måste inköpas. De har även beslutat en höjning av ishyra samt hyra för konstgräsplan per 1 augusti 2015.

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

### Stiftelsen Hälsinglands Museum

Museet har blivit en självklar kulturmötesplats och för att möta efterfrågan från olika målgrupper planerar museet att bygga om en av salarna till hörsal/pedagogisk samlingslokal. I ombyggnationen ska också ingå en handikaptoalett.

Museet har från Boverket beviljats ett bidrag om 760 000 kronor. Totalkostnaden uppskattas till 1 725 000 kronor och bidrag har också sökts från huvudmännen. Hur stor del museets egen finansiering blir är oklart men sannolikt kommer det att ge verksamheten ett ekonomiskt underskott för 2015.

Under hösten kommer den vakanta antikvarietjänsten att tillsättas vilket förstärker museets kulturmiljöarbete i länet.

Bolagens räkenskaper finns i en samlad delårsrapport för nämnder och bolag på [www.hudiksvall.se](http://www.hudiksvall.se).

## Resultaträkning

Miljoner kronor		Delårsbokslut Jan-jun 2015	Delårsbokslut Jan-jun 2014	Bokslut 2014	Prognos 2015
	<b>Not</b>				
Verksamhetens intäkter	1,3	231,7	254,4	540,6	846,5
Verksamhetens kostnader	2,3,4	-1 227,7	-1 193,8	-2 371,2	-2 777,5
Avskrivningar och nedskrivningar	5	-35,7	-34,7	-72,8	-78,0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-1 031,7</b>	<b>-974,1</b>	<b>-1 903,4</b>	<b>-2 009,0</b>
Skatteintäkter	6	759,0	730,4	1 452,6	1 513,9
Generella statsbidrag och utjämning	6	221,8	218,8	438,8	445,4
Finansiella intäkter	7	27,6	28,6	31,3	30,2
Finansiella kostnader	3,7	-4,0	-3,4	-6,4	-8,7
		<b>1 004,4</b>	<b>974,3</b>	<b>1 916,3</b>	<b>1 980,9</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>8</b>	<b>-27,3</b>	<b>0,2</b>	<b>12,9</b>	<b>-28,1</b>

## Kassaflödesanalys

		Delårsbokslut Jan-jun 2015	Delårsbokslut Jan-jun 2014	Bokslut 2014	Prognos 2015
<b>Den löpande verksamheten</b>	<b>Not</b>				
Årets resultat		-27,3	0,2	12,9	-28,1
Justering för ej likviditetspåverkande poster	9	42,5	38,5	76,2	81,6
<i>Medel från verksamheten före förändr av rörelsekapital</i>		<i>15,2</i>	<i>38,7</i>	<i>89,1</i>	<i>53,5</i>
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	15	-24,6	-44,4	16,1	-3,8
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder	21	-5,5	77,6	45,0	1,8
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>-15,0</b>	<b>71,9</b>	<b>150,2</b>	<b>51,4</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>					
Investering i materiella anläggningstillgångar	10,11,12	-71,6	-89,1	-201,9	-192,0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	10,11	0,0	1,8	3,8	0,0
Investering i finansiella anläggningstillgångar	13	-1,7	-0,7	-4,4	-1,8
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	13		0,0	0,0	0,0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-73,3</b>	<b>-88,0</b>	<b>-202,5</b>	<b>-193,8</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>					
Nyupptagna/omsättning lån	20	29,7	0,0	149,5	94,7
Amortering av långfristiga skulder	20	-32,9	-26,5	-54,8	-48,0
Anslutningsavgifter VA	20	0,9	2,1	2,8	0,9
Ack upplösning anslutningsavgifter VA	20	-0,3	-0,7	-0,6	-0,3
Investeringsbidrag	20	0,2	0,0	2,4	0,2
Ack upplösning av investeringsbidrag	20	-0,7	-0,6	-1,4	-0,7
Ökning av långfristiga fordringar	14	0,0	-3,2	-3,9	0,3
Minskning av långfristiga fordringar	14	0,1	0,0	0,8	0,0
Ökning av kortfristiga placeringar	16	-20,6	-26,5	-217,5	-22,6
Minskning av kortfristiga placeringar	16	0,0	0,0	190,5	0,0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>-23,6</b>	<b>-55,4</b>	<b>67,8</b>	<b>24,4</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>-111,9</b>	<b>-71,5</b>	<b>15,5</b>	<b>-118,0</b>
Likvida medel vid periodens början	17	191,0	175,5	175,5	191,0
Likvida medel vid periodens slut	17	79,2	104,0	191,0	73,0
		<b>-111,8</b>	<b>-71,5</b>	<b>15,5</b>	<b>-118,0</b>

## Balansräkning

Miljoner kronor		Delårsbokslut 2015-06-30	Delårsbokslut 2014-06-30	Bokslut 2014-12-31	Prognos 2015
<b>Tillgångar</b>	<b>Not</b>				
<b>Anläggningstillgångar</b>					
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
Byggnader och mark	10	1 349,5	1 274,0	1 311,8	1 435,4
Maskiner och inventarier	11	58,3	57,7	60,1	50,5
Pågående nyanläggningar	12	48,8	13,2	48,8	48,8
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>					
Aktier, andelar och bostadsrätter	13	68,3	64,5	66,5	68,3
Långfristiga fordringar	14	20,7	21,0	20,8	20,5
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>1 545,5</b>	<b>1 430,4</b>	<b>1 508,1</b>	<b>1 623,6</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Kortfristiga fordringar	15	180,8	216,7	156,2	160,0
Kortfristiga placeringar	16	564,3	543,1	543,7	566,3
Kassa och bank	17	79,2	104,0	191,0	73,0
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>824,3</b>	<b>863,9</b>	<b>890,9</b>	<b>799,4</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>2 369,8</b>	<b>2 294,3</b>	<b>2 399,0</b>	<b>2 423,0</b>
<b>Eget kapital och skulder</b>					
<b>Eget kapital</b>					
Balanserat resultat	8	1 533,7	1 519,4	1 519,3	1 533,7
Årets resultat	8	-27,3	0,2	12,9	-28,1
<b>Summa eget kapital</b>		<b>1 506,4</b>	<b>1 519,6</b>	<b>1 532,2</b>	<b>1 505,6</b>
<b>Avsättningar</b>					
Avsättningar för pensioner	18	104,7	101,3	99,5	105,0
Övriga avsättningar	19	12,0	9,0	12,0	12,0
<b>Summa avsättningar</b>		<b>116,7</b>	<b>110,3</b>	<b>111,5</b>	<b>117,0</b>
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	20	320,5	200,0	323,6	370,4
Kortfristiga skulder	21	426,3	464,4	431,8	430,0
<b>Summa skulder</b>		<b>746,8</b>	<b>664,4</b>	<b>755,3</b>	<b>800,4</b>
<b>Summa eget kapital och skulder</b>		<b>2 369,8</b>	<b>2 294,3</b>	<b>2 399,0</b>	<b>2 423,0</b>
Ansvarsförbindelser	23	1 747,2	1 729,0	1 757,7	1 728,4

## Noter

Miljoner kronor

	Delårsbokslut Jan-jun 2015	Delårsbokslut Jan-jun 2014	Bokslut 2014
<b>Not 1 Verksamhetens intäkter</b>			
Driftredovisningens intäkter (se driftredov nämnder)	439,6	423,1	886,2
avgår interna intäkter	-207,9	-168,7	-345,6
<b>Summa kommunens intäkter</b>	<b>231,7</b>	<b>254,4</b>	<b>540,6</b>
<b>Not 2 Verksamhetens kostnader</b>			
Driftredovisningens kostnader (se driftredov nämnder)	-1 435,6	-1 362,5	-2 716,9
avgår interna kostnader	207,9	168,7	345,6
<b>Summa kommunens kostnader</b>	<b>-1 227,7</b>	<b>-1 193,8</b>	<b>-2 371,2</b>
<b>Not 3 Jämförelsestörande poster</b>			
<b>Verksamhetens intäkter</b>			
Afa försäkring återbetalning			0,0
<b>Finansiella kostnader</b>			
Pensionsskuldökn p g a förändrad diskonteringsränta	0,0	0,0	0,0
	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Not 4 Pensionskostnader</b>			
<b>Avser kommunen</b>			
Pensioner (betalda)	-27,2	-31,4	-59,3
ingår bland nämndernas kostnader	0,2	0,9	1,4
Individuell del	-34,2	-30,7	-62,6
Förändring av pensionsskuld	-4,1	-3,4	-1,1
Ränta på pensionsskuld (se not 7)	-1,1	-0,5	0,0
	<b>-66,4</b>	<b>-65,2</b>	<b>-121,7</b>
<b>Not 5 Avskrivningar</b>			
Byggnader och mark	-28,0	-27,0	-56,0
Maskiner och inventarier	-7,7	-7,7	-16,9
<b>Summa årets avskrivningar</b>	<b>-35,7</b>	<b>-34,7</b>	<b>-72,8</b>
varav internleasing	-1,9	-1,8	-3,9
<b>Not 6 Skatteintäkter, generella statsbidrag /utjämning</b>			
<b>Skatteintäkter (kommunen)</b>			
Preliminär skatteinbetalning	759,2	728,2	1 456,5
Preliminär slutavräkning innevarande år	0,7	2,9	0,3
Slutavräkningsdifferens föregående år	-1,0	-0,7	-4,0
Mellankommunal utjämning	0,0	-0,1	-0,1
	<b>759,0</b>	<b>730,4</b>	<b>1 452,6</b>
<b>Generella statsbidrag och utjämning (kommunen)</b>			
Inkomstutjämning	156,2	153,6	307,3
Strukturbidrag	1,9	1,9	3,8
Kommunal fastighetsavgift	36,8	34,7	70,7
Kostnadsutjämning	4,8	2,7	5,4
Regleringsbidrag	-0,7	4,3	8,5
Utjämningsbidrag LSS	22,7	21,5	43,1
	<b>221,8</b>	<b>218,8</b>	<b>438,8</b>
<b>Summa skatteintäkter, generella statsbidrag/utjämning</b>	<b>980,8</b>	<b>949,1</b>	<b>1 891,4</b>

## Noter

Miljoner kronor

	Delårsbokslut Jan-jun 2015	Delårsbokslut Jan-jun 2014	Bokslut 2014
<b>Not 7 Finansiella intäkter och kostnader</b>			
<b>Finansiella intäkter</b>			
Utdelning på aktier (koncernföretag)	4,5	4,6	4,6
Ränteintäkter	22,3 *)	23,9 *)	24,9 *)
Utdelning på aktier och andelar	0,0 *)	0,1 *)	0,1 *)
Övriga finansiella intäkter	0,8	0,0	1,7
	<b>27,6</b>	<b>28,6</b>	<b>31,3</b>
<b>Finansiella kostnader</b>			
Räntekostnader	-2,4	-2,1	-4,5
Ränta på pensionsskuld	-1,1	-0,9	-1,0
Övriga finansiella kostnader	-0,4	-0,4	-0,8
	<b>-4,0</b>	<b>-3,4</b>	<b>-6,4</b>
<b>Summa finansnetto</b>	<b>23,7</b>	<b>25,1</b>	<b>24,9</b>

\*) I beloppen ingår avkastning på pensionsmedel med totalt 12,7 mkr i delåret (delår 2014 13,5 mkr , bokslut 2014 13,9 mkr) samt avkastning på försäljningsmedel med totalt 8,9 mkr i delåret (delår 2014 9,2 mkr, bokslut 2014 9,5 mkr )

### Not 8 Eget kapital och årets resultat

<b>Eget kapital</b>			
Ingående eget kapital enligt fastställd balansräkning	1 532,2	1 517,7	1 517,7
Uppskrivning av andelar i kommuninvest	1,5	1,7	1,5
Årets resultat	-27,3	0,2	12,9
<b>Utgående balans</b>	<b>1 506,4</b>	<b>1 519,6</b>	<b>1 532,2</b>
varav vatten och avlopp	19,9	22,2	17,9
varav renhållning	19,5	19,4	15,9
varav avsatt till social investeringsfond	24,0	30,0	27,8
varav avsatt till miljöfond	9,9	10,0	10,0
<b>Avstämning mot kommunallagens balanskrav</b>			
Årets resultat enligt resultaträkningen	-27,3	0,2	12,9
Reavinster	-20,9	-22,0	-25,3
Sänkning diskonteringsränta RIPS07	0,0	0,0	0,0
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>-48,1</b>	<b>-21,8</b>	<b>-12,4</b>
Avsättn inom eget kapital till social investeringsfond	0,0	0,0	0,0
Avsättn inom eget kapital till miljöfond	3,9	0,0	0,0
Under året ianspråktaget	0,0		2,2
<b>Årets balanskravsresultat efter fondförändringar</b>	<b>-44,2</b>	<b>-21,8</b>	<b>-10,2</b>

I boksluten 2012 och 2013 avsattes totalt 30 mkr inom eget kapital till arbetsmarknads- och social investeringsfond och 10 mkr till miljöfond.  
Regler för inrättade och ianspråktagande har upprättats och fastslagits av kommunfullmäktige 2013-06-17, § 82.

### Not 9 Justering för ej likviditetspåverkande poster

Justering för av- och nedskrivningar	35,7	34,7	72,8
Justering för nedskrivning finansiella tillgångar	0,3	0,0	0,5
Justering för pensionsavsättning	4,1	3,4	1,0
Justering för ränta pensionsskuld	1,4	0,5	1,0
Justering avsättning deponi	0,0	0,0	3,0
Realisationsvinst (-)/realisationsförlust (+)	0,0	0,0	-2,5
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	1,0	-0,1	0,3
	<b>42,5</b>	<b>38,5</b>	<b>76,1</b>



**Noter**

Miljoner kronor

		Delårsbokslut Jan-jun 2015	Delårsbokslut Jan-jun 2014	Bokslut 2014
<b>Not 10</b>	<b>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>			
	Anskaffningsvärde	2 822,0	2 689,8	2 756,4
	Ackumulerade avskrivningar	-1 472,6	-1 415,8	-1 444,5
	Ackumulerade nedskrivningar			
	<b>Bokfört värde</b>	<b>1 349,5</b>	<b>1 274,0</b>	<b>1 311,8</b>
	Avskrivningstider	10-50 år	10-50 år	10-50 år
	Redovisat värde vid årets början	1 311,8	1 221,9	1 221,9
	Investeringar	65,7	80,4	146,2
	Redovisat värde av avyttringar och uttrangerade anläggningstillgångar	0,0	-1,3	-0,2
	Nedskrivningar			
	Avskrivningar	-28,0	-27,0	-56,0
	Överföring från eller till annat slag av tillgång			
	<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>1 349,5</b>	<b>1 274,0</b>	<b>1 311,8</b>
<b>Not 11</b>	<b>Maskiner och inventarier</b>			
	Anskaffningsvärde	234,8	224,6	228,9
	Ackumulerade avskrivningar	-176,5	-167,0	-168,8
	Ackumulerade nedskrivningar			
	<b>Bokfört värde</b>	<b>58,3</b>	<b>57,7</b>	<b>60,1</b>
	Avskrivningstider	2-15 år	2-15 år	2-15 år
	Redovisat värde vid årets början	60,1	57,2	57,2
	Investeringar	5,9	8,7	20,2
	Redovisat värde av avyttringar och uttrangerade anläggningstillgångar		-0,5	-0,4
	Nedskrivningar			
	Återförda nedskrivningar			
	Avskrivningar	-7,7	-7,7	-16,9
	Överföring från eller till annat slag av tillgång			0,0
	Övriga förändringar			
	<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>58,3</b>	<b>57,7</b>	<b>60,1</b>
<b>Not 12</b>	<b>Pågående nyanläggningar</b>			
	Redovisat värde vid årets början	48,8	13,2	13,2
	Årets utgifter	0,0	0,0	39,7
	Årets aktivering			-4,1
	<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>48,8</b>	<b>13,2</b>	<b>48,8</b>
<b>Not 13</b>	<b>Aktier, andelar och bostadsrätter</b>			
	Andelar i koncernföretag	Antal aktier		
	AB Hudiksvallsbostäder	20 000	20,0	20,0
	Fastighets AB Glysis	3 000	25,0	25,0
	Fiberstaden AB	1 000	1,0	1,0
	Glysisvallen AB	500	0,5	0,5
	Hudiksvalls Näringslivs AB	200	1,0	1,0
	Iftac AB	2 000	2,0	2,0
	Visit Glada Hudik AB	1 020	0,1	
	Aktier och andelar		9,8	8,1
	Förlagslån		6,9	6,9
	Bostadsrätter		2,1	2,1
			<b>68,3</b>	<b>66,5</b>

## Noter

Miljoner kronor	Delårsbokslut Jan-jun 2015	Delårsbokslut Jan-jun 2014	Bokslut 2014
<b>Not 14 Långfristiga fordringar</b>			
Utlämnade lån	17,9	17,8	17,9
Andra långfristiga fordringar	0,0	0,0	0,0
	<b>17,9</b>	<b>17,8</b>	<b>17,9</b>
Långfristig fordran koncernföretag	<b>2,8</b>	<b>3,2</b>	<b>2,9</b>
Ränte- och amorteringsfria lån som endast redovisas inom linjen	<b>18,6</b>	<b>18,6</b>	<b>18,6</b>
<b>Not 15 Kortfristiga fordringar</b>			
Fordringar hos staten	53,3	35,2	42,0
Kundfordringar	12,8	20,1	21,6
Övriga fordringar	16,4	43,8	7,1
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	98,3	117,7	85,5
	<b>180,8</b>	<b>216,7</b>	<b>156,2</b>
<b>Not 16 Kortfristiga placeringar</b>			
Värdepapper SGP	4,0	4,0	4,0
Värdepapper Mangold	4,2	0,0	0,0
Värdepapper Carneige	0,0	5,0	5,0
Kapitalförvaltning (aktier, obligationer mm)	556,1 *)	534,1 *)	534,7
	<b>564,3</b>	<b>543,1</b>	<b>543,7</b>

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

<b>Pensionsmedel (kommunen)</b>				
Svenska aktiefonder	Bokfört värde	32,9	38,1	38,2
	Marknadsvärde	61,7	60,4	63,7
Globala aktiefonder	Bokfört värde	57,1	66,1	66,1
	Marknadsvärde	101,5	97,4	106,8
Svenska räntefonder	Bokfört värde	168,4	141,3	141,5
	Marknadsvärde	171,5	143,3	145,9
Globala räntefonder	Bokfört värde	0,0	0,0	0,0
	Marknadsvärde	0,0	0,0	0,0
Absolutavkastande fonder	Bokfört värde	78,4	78,2	78,3
	Marknadsvärde	84,3	79,5	81,9
	<b>Summa bokfört värde</b>	<b>336,7</b>	<b>323,8</b>	<b>324,1</b>
	<b>Summa marknadsvärde</b>	<b>419,0</b>	<b>380,6</b>	<b>398,3</b>
<b>Försäljningsmedel (kommunen)</b>				
Svenska aktiefonder	Bokfört värde	23,7	25,1	25,1
	Marknadsvärde	39,6	37,3	39,4
Globala aktiefonder	Bokfört värde	36,2	44,6	44,6
	Marknadsvärde	64,3	64,2	70,5
Svenska räntefonder	Bokfört värde	109,4	90,7	90,9
	Marknadsvärde	111,2	92,0	93,7
Globala räntefonder	Bokfört värde	0,0	0,0	0,0
	Marknadsvärde	0,0	0,0	0,0

## Noter

Miljoner kronor		Delårsbokslut Jan-jun 2015	Delårsbokslut Jan-jun 2014	Bokslut 2014
Absolutavkastande fonder	Bokfört värde	50,1	50,0	50,0
	Marknadsvärde	53,9	50,8	52,3
<b>Summa bokfört värde</b>		<b>219,4</b>	<b>210,4</b>	<b>210,6</b>
<b>Summa marknadsvärde</b>		<b>269,0</b>	<b>244,2</b>	<b>255,8</b>
<b>Totalt extern kapitalförvaltning bokfört värde</b>		<b>556,1</b>	<b>534,1</b>	<b>534,7</b>
<b>Totalt extern kapitalförvaltning marknadsvärde</b>		<b>688,0</b>	<b>624,8</b>	<b>654,1</b>
<b>Not 17 Kassa och bank</b>				
Plusgiro, bank, övriga korta placeringar		<b>79,2</b>	<b>104,0</b>	<b>191,0</b>
<b>Not 18 Pensioner: avsättningar och ansvarsförbindelser</b>				
<b>Avsättningar för pensioner (kommunen)</b>				
Avsatt till pensioner		84,2	81,5	80,1
varav visstidspensioner/särskild ålderspension		1,9	2,4	1,9
Löneskatt		20,4	19,8	19,4
		<b>104,7</b>	<b>101,3</b>	<b>99,5</b>
<b>Ansvarsförbindelser (kommunen)</b>				
Intjänad pension före 1997-12-31		971,5	1 002,6	981,9
varav löneskatt		189,7	195,7	191,7
		<b>971,5</b>	<b>1 002,6</b>	<b>981,9</b>
<b>Summa avsättningar och ansvarsförbindelser</b>		<b>1 076,1</b>	<b>1 103,9</b>	<b>1 081,4</b>
<b>Pensionsmedel (kommunen)</b>				
Finansiella placeringar (bokfört värde)		336,7	323,8	324,1
Finansiella placeringar (marknadsvärde)		419,0	380,6	398,3
Marknadsvärde minus bokfört värde (orealiserad avkastning)		<b>82,3</b>	<b>56,8</b>	<b>74,2</b>
Realiserad avkastning		<b>12,7</b>	<b>13,5</b>	<b>14,0</b>
Realiserad o realiserad avkastning/bokfört värde		<b>28%</b>	<b>22%</b>	<b>27%</b>
Totala förpliktelser		1 076,1	1 103,9	1 081,4
Finansiella placeringar (marknadsvärde)		-419,0	-380,6	-398,3
Totala förpliktelser minus finansiella placeringar (marknadsvärde)		<b>657,1</b>	<b>723,3</b>	<b>683,1</b>
Andel av totala förpliktelser som är finansierad		39%	34%	37%

## Noter

Miljoner kronor

	Delårsbokslut Jan-jun 2015	Delårsbokslut Jan-jun 2014	Bokslut 2014
<b>Not 19 Övriga avsättningar</b>			
<b>Avsatt för återställande av deponi*)</b>			
Redovisat värde vid årets början	12,0	9,0	9,0
Nya avsättningar			3,0
<b>Utgående avsättning</b>	<b>12,0</b>	<b>9,0</b>	<b>12,0</b>

\*) Avsättningen avser återställande av deponi, Ulvberget. Återställande påbörjades 2005 och beräknas pågå t o m 2025.

<b>Not 20 Långfristiga skulder</b>			
Ingående låneskuld	323,6	225,7	225,7
Under året omlagda/nya lån	29,8	0,0	149,5
Amortering exklusive omläggning	-32,9	-26,5	-54,8
Anslutningsavgifter VA	0,9	2,1	2,8
Ack upplösning anslutningsavgifter VA	-0,3	-0,7	-0,6
Investeringsbidrag	0,2	0,0	2,4
Ack upplösning av investeringsbidrag	-0,7	-0,6	-1,4
<b>Utgående låneskuld</b>	<b>320,5</b>	<b>200,0</b>	<b>323,6</b>
varav			
affärsmässig verksamhet	125,4	131,6	128,0
skattefinansierad verksamhet	159,2	35,1	159,8
anslutningsavgifter VA	13,9	12,4	13,3
investeringsbidrag	22,0	21,0	22,5
<b>Förutbetalda intäkter som regleras över flera år</b>			
Anslutningsavgifter	13,9	12,4	13,3
återstående antal år (vägt snitt)	47	46	46
Investeringsbidrag	22,0	21,0	22,5
återstående antal år (vägt snitt)	16	18	16
<b>Summa förutbetalda intäkter</b>	<b>35,9</b>	<b>33,4</b>	<b>35,8</b>

<b>Not 21 Kortfristiga skulder</b>			
Skulder till kreditinstitut	18,3	8,0	18,3
Leverantörsskulder	74,3	90,6	103,5
Övriga skulder	37,3	38,9	29,2
varav källskatt	25,9	24,8	23,3
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	296,4	326,8	280,8
varav semester- o övertidsskuld inkl arbetsg.avgift	144,0	145,9	102,8
	<b>426,3</b>	<b>464,3</b>	<b>431,8</b>

Koncernföretagens nyttjade del av av koncernkrediten redovisas som skuld till kreditinstitut.

**Noter**

Miljoner kronor

	Delårsbokslut Jan-jun 2015	Delårsbokslut Jan-jun 2014	Bokslut 2014
<b>Not 22 Ställda säkerheter</b>			
Fastighetsinteckningar	0,0	0,0	0,0

**Not 23 Ansvarförbindelser och borgensförbindelser**

Borgensförbindelser har i delårsbokslutet tagits upp med samma belopp som i bokslut 2014.  
Ansvarförbindelser för pensioner har beräknats enligt prognos från KPA, se not 18.

**Kommunstyrelsens ledamöter**

Michael Löthstam ordf, S  
Majvor Westberg-Jönsson, 1:e vice ordf, S  
Henrik Persson, S  
Annika Huber, S

Caroline Schmidt, 2:e vice ordf, C  
Jan-Erik Jonsson, C  
Bengt-Åke Nilsson, C  
Jonas Holm, M

## Driftredovisning nämnder

Miljoner kronor

		Delårsbokslut Jan-jun 2015	Delårsbokslut Jan-jun 2014	Bokslut 2014	Budget 2015	Prognos 2015
<b>Nämnd</b>						
Byggnadsnämnd	Intäkter	1,6			2,9	2,9
	Kostnader	-4,7			-10,7	-10,7
	<b>Netto</b>	<b>-3,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-7,8</b>	<b>-7,8</b>
Kommunstyrelse	Intäkter	16,3			31,1	30,5
	Kostnader	-61,6			-116,6	-114,3
	<b>Netto</b>	<b>-45,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-85,6</b>	<b>-83,7</b>
Överförmyndarnämnd	Intäkter	0,0			3,2	4,1
	Kostnader	-2,8			-7,0	-7,8
	<b>Netto</b>	<b>-2,8</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-3,8</b>	<b>-3,7</b>
Revision	Intäkter	0,0				
	Kostnader	-0,9			-1,5	-1,8
	<b>Netto</b>	<b>-0,9</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-1,5</b>	<b>-1,8</b>
Norrhälsinglands miljö/räddningsnämnd	Intäkter	8,4			16,5	16,4
	Kostnader	-25,3			-49,8	-50,0
	<b>Netto</b>	<b>-16,9</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-33,3</b>	<b>-33,6</b>
Lärandenämnd	Intäkter	51,2			92,4	92,4
	Kostnader	-462,8			-880,6	-887,1
	<b>Netto</b>	<b>-411,6</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-788,2</b>	<b>-794,7</b>
Kultur- och fritidsnämnd	Intäkter	3,7			7,4	7,1
	Kostnader	-46,2			-91,4	-91,2
	<b>Netto</b>	<b>-42,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-84,0</b>	<b>-84,1</b>
Social- och omsorgsnämnd	Intäkter	109,9			223,0	223,0
	Kostnader	-556,3			-1 060,8	-1 086,2
	<b>Netto</b>	<b>-446,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-837,9</b>	<b>-863,2</b>
Svågadalsnämnd	Intäkter	0,0			0,0	0,0
	Kostnader	-6,6			-12,0	-12,3
	<b>Netto</b>	<b>-6,6</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-12,0</b>	<b>-12,3</b>
Teknisk nämnd	Intäkter	248,6			470,1	470,1
	Kostnader	-290,9			-547,3	-551,2
	<b>Netto</b>	<b>-42,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-77,2</b>	<b>-81,1</b>
KS riktade anslag	Kostnader				-17,3	-12,3
	<b>Netto</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-17,3</b>	<b>-12,3</b>
Fonder (jänspråktaget ur fond ligger i utfallet i nämndernas kostnader)	Kostnader				0,0	-11,2
	<b>Netto</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-11,2</b>
<b>Summa nämnder</b>	<b>Intäkter</b>	<b>439,7</b>	<b>423,1</b>	<b>883,5</b>	<b>846,5</b>	<b>846,5</b>
	<b>Kostnader</b>	<b>-1 458,0</b>	<b>-1 382,1</b>	<b>-2 772,5</b>	<b>-2 795,1</b>	<b>-2 836,0</b>
	<b>Netto</b>	<b>-1 018,3</b>	<b>-959,0</b>	<b>-1 889,0</b>	<b>-1 948,6</b>	<b>-1 989,5</b>
Oförutsett	Kostnader	0,0	0,0	0,0	-1,3	0,0
	<b>Netto</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-1,3</b>	<b>0,0</b>
Interna kapitalkostnader	Intäkter	52,2	50,0	106,2	110,7	109,1
	<b>Netto</b>	<b>52,2</b>	<b>50,0</b>	<b>106,2</b>	<b>110,7</b>	<b>109,1</b>
Interna personalomkostnadspålägg	Intäkter	36,0	0,0		0,0	0,0
	Kostnader		34,4	72,1	75,0	74,3
	<b>Netto</b>	<b>36,0</b>	<b>34,4</b>	<b>72,1</b>	<b>75,0</b>	<b>74,3</b>
Pensioner	Kostnader	-65,3	-64,8	-121,7	-119,5	-124,5
	<b>Netto</b>	<b>-65,3</b>	<b>-64,8</b>	<b>-121,7</b>	<b>-119,5</b>	<b>-124,5</b>
Förlust/vinst vid försäljning av anläggningsstillgångar mm	Intäkter	0,0	0,0	2,8		
	Kostnader	-0,4	0,0	-1,0	0,0	-0,4
	<b>Netto</b>	<b>-0,4</b>	<b>0,0</b>	<b>1,8</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,4</b>
<b>Total driftredovisning</b>	<b>Intäkter</b>	<b>439,7</b>	<b>423,1</b>	<b>886,3</b>	<b>846,5</b>	<b>846,5</b>
	<b>Kostnader</b>	<b>-1 435,6</b>	<b>-1 362,4</b>	<b>-2 716,8</b>	<b>-2 730,2</b>	<b>-2 777,5</b>
	<b>Netto</b>	<b>-995,9</b>	<b>-939,3</b>	<b>-1 830,6</b>	<b>-1 883,7</b>	<b>-1 931,0</b>

# Driftredovisning verksamheter

Miljoner kronor		Delårsbokslut Jan-jun 2015	Delårsbokslut Jan-jun 2014	Bokslut 2014	Budget 2015	Prognos 2015
<b>Verksamhet</b>						
<b>Pedagogisk verksamhet</b>	Intäkter	50,8	68,9	133,2	91,2	91,2
	Kostnader	-460,2	-449,9	-881,5	-876,7	-882,9
varav	<b>Netto</b>	<b>-409,5</b>	<b>-381,1</b>	<b>-748,3</b>	<b>-785,5</b>	<b>-791,7</b>
Förskola	Intäkter	17,7	13,3	26,9	22,9	22,9
	Kostnader	-134,6	-111,3	-218,1	-210,2	-208,3
	<b>Netto</b>	<b>-116,9</b>	<b>-98,0</b>	<b>-191,2</b>	<b>-187,3</b>	<b>-185,4</b>
Grundskola	Intäkter	5,1	11,4	23,3	19,1	19,1
	Kostnader	-199,8	-196,1	-388,1	-433,1	-438,1
	<b>Netto</b>	<b>-194,7</b>	<b>-184,7</b>	<b>-364,8</b>	<b>-414,0</b>	<b>-419,0</b>
Grundsärskola	Intäkter	0,0	0,9	1,6	1,2	1,2
	Kostnader	-11,6	-13,6	-26,1	-21,9	-24,0
	<b>Netto</b>	<b>-11,6</b>	<b>-12,7</b>	<b>-24,5</b>	<b>-20,8</b>	<b>-22,9</b>
Gymnasieskola	Intäkter	19,7	20,3	40,6	31,2	31,2
	Kostnader	-79,6	-84,0	-164,9	-143,4	-144,4
	<b>Netto</b>	<b>-59,9</b>	<b>-63,7</b>	<b>-124,4</b>	<b>-112,2</b>	<b>-113,2</b>
Gymnasiesärskola	Intäkter	1,6	2,1	3,4	3,2	3,2
	Kostnader	-11,8	-13,2	-25,1	-24,8	-24,8
	<b>Netto</b>	<b>-10,2</b>	<b>-11,1</b>	<b>-21,7</b>	<b>-21,5</b>	<b>-21,5</b>
Vuxenutbildning	Intäkter	6,7	20,9	37,5	13,7	13,7
	Kostnader	-22,7	-31,7	-59,2	-43,3	-43,3
	<b>Netto</b>	<b>-16,1</b>	<b>-10,8</b>	<b>-21,7</b>	<b>-29,7</b>	<b>-29,7</b>
<b>Vård och omsorg</b>	Intäkter	84,0	57,8	129,3	182,9	182,9
	Kostnader	-527,7	-477,9	-962,6	-1 025,9	-1 051,0
varav	<b>Netto</b>	<b>-443,7</b>	<b>-420,2</b>	<b>-833,3</b>	<b>-843,0</b>	<b>-868,1</b>
Äldreomsorg	Intäkter	51,5	13,4	28,9	101,8	101,8
	Kostnader	-298,7	-226,3	-482,8	-559,6	-570,2
	<b>Netto</b>	<b>-247,2</b>	<b>-212,9</b>	<b>-453,9</b>	<b>-457,8</b>	<b>-468,4</b>
Personer med funktionsnedsättning	Intäkter	30,8	41,6	87,7	71,6	71,6
	Kostnader	-150,1	-173,8	-322,2	-323,2	-321,8
	<b>Netto</b>	<b>-119,3</b>	<b>-132,2</b>	<b>-234,5</b>	<b>-251,6</b>	<b>-250,2</b>
Individ- och familjeomsorg	Intäkter	1,7	2,8	12,7	9,5	9,5
	Kostnader	-78,9	-77,9	-157,6	-143,1	-159,1
	<b>Netto</b>	<b>-77,2</b>	<b>-75,1</b>	<b>-145,0</b>	<b>-133,6</b>	<b>-149,6</b>
<b>Infrastruktur, skydd mm</b>	Intäkter	22,8	20,7	51,3	32,0	31,9
	Kostnader	-92,8	-86,0	-173,3	-153,9	-157,1
	<b>Netto</b>	<b>-70,0</b>	<b>-65,3</b>	<b>-122,0</b>	<b>-121,9</b>	<b>-125,2</b>
<b>Fritid och kultur</b>	Intäkter	4,1	5,0	11,4	9,5	8,7
	Kostnader	-46,8	-43,9	-87,2	-95,9	-93,7
	<b>Netto</b>	<b>-42,7</b>	<b>-38,9</b>	<b>-75,7</b>	<b>-86,4</b>	<b>-85,1</b>

Fortsättning på följande sida

## Driftredovisning verksamheter

Miljoner kronor		Delårsbokslut Jan-jun 2015	Delårsbokslut Jan-jun 2014	Bokslut 2014	Budget 2015	Prognos 2015
<b>Verksamhet</b>						
Fortsättning från föregående sida						
<b>Arbetsmarknadsåtgärder, insatser för flyktingar</b>	Intäkter	26,6	8,6	37,2	40,2	40,2
	Kostnader	-37,8	-22,4	-64,4	-50,3	-50,8
	<b>Netto</b>	<b>-11,2</b>	<b>-13,9</b>	<b>-27,2</b>	<b>-10,1</b>	<b>-10,6</b>
<b>Affärsverksamhet</b>	Intäkter	52,2	54,2	106,6	102,1	102,1
	Kostnader	-49,4	-51,9	-113,4	-109,1	-109,4
	<b>Netto</b>	<b>2,9</b>	<b>2,3</b>	<b>-6,8</b>	<b>-7,0</b>	<b>-7,3</b>
<b>Politisk verksamhet</b>	Intäkter		1,6	4,6	3,4	4,3
	Kostnader	-13,0	-13,8	-27,9	-29,6	-30,8
	<b>Netto</b>	<b>-13,0</b>	<b>-12,2</b>	<b>-23,3</b>	<b>-26,2</b>	<b>-26,5</b>
<b>Verksamhetslokaler</b>	Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	<b>Netto</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Centrala stödfunktioner</b>	Intäkter	199,1	206,4	409,9	385,2	385,2
	Kostnader	-230,1	-236,2	-462,3	-436,4	-436,8
	<b>Netto</b>	<b>-31,1</b>	<b>-29,8</b>	<b>-52,4</b>	<b>-51,2</b>	<b>-51,6</b>
<b>Summa verksamheter</b>	<b>Intäkter</b>	<b>439,6</b>	<b>423,1</b>	<b>883,5</b>	<b>846,5</b>	<b>846,5</b>
	<b>Kostnader</b>	<b>-1 457,9</b>	<b>-1 382,1</b>	<b>-2 772,5</b>	<b>-2 777,8</b>	<b>-2 812,5</b>
	<b>Netto</b>	<b>-1 018,3</b>	<b>-959,0</b>	<b>-1 889,0</b>	<b>-1 931,3</b>	<b>-1 966,0</b>
<b>KS riktade anslag</b>	Kostnader				-17,3	-12,3
	<b>Netto</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-17,3</b>	<b>-12,3</b>
<b>Fonder</b>	Kostnader				0,0	-11,2
	<b>Netto</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-11,2</b>
<b>Summa verksamheter</b>	<b>Intäkter</b>	<b>439,6</b>	<b>423,1</b>	<b>883,5</b>	<b>846,5</b>	<b>846,5</b>
	<b>Kostnader</b>	<b>-1 457,9</b>	<b>-1 382,1</b>	<b>-2 772,5</b>	<b>-2 795,1</b>	<b>-2 836,0</b>
	<b>Netto</b>	<b>-1 018,3</b>	<b>-959,0</b>	<b>-1 889,0</b>	<b>-1 948,6</b>	<b>-1 989,5</b>



## Redovisning av affärsmässig verksamhet - vatten/avlopp och renhållning

Miljoner kronor	Delårsbokslut Jan-jun 2015		Delårsbokslut Jan-jun 2014		Bokslut 2014	
	Vatten/ avlopp	Renhållning	Vatten/ avlopp	Renhållning	Vatten/ avlopp	Renhållning
<b>Resultaträkning</b>						
Verksamhetens intäkter	25,0	22,8	25,6	23,6	52,0	44,4
Verksamhetens kostnader	-19,4	-18,3	-23,4	-18,8	-49,9	-39,2
<b>Rörelseresultat före avskrivningar</b>	<b>5,6</b>	<b>4,5</b>	<b>2,2</b>	<b>4,8</b>	<b>2,1</b>	<b>5,2</b>
Avskrivning	-2,6	-0,6	-2,4	-0,6	-5,0	-1,3
<b>Rörelseresultat efter avskrivning</b>	<b>3,0</b>	<b>3,8</b>	<b>-0,2</b>	<b>4,2</b>	<b>-2,9</b>	<b>3,9</b>
Finansiella intäkter	0,0	0,0	0,1	0,1	0,4	0,1
Finansiella kostnader	-1,0	-0,2	-1,2	-0,1	-3,2	-0,4
<b>Resultat före dispositioner</b>	<b>2,0</b>	<b>3,6</b>	<b>-1,3</b>	<b>4,1</b>	<b>-5,6</b>	<b>3,6</b>
<b>Bokslutsdispositioner</b>						
Årets avsättning till investeringsfond					0,0	
Återföring av investeringsfond	0,2		0,1		0,3	
Årets avsättning till återställning av deponi						-3,0
<b>Årets resultat</b>	<b>2,2</b>	<b>3,6</b>	<b>-1,2</b>	<b>4,1</b>	<b>-5,3</b>	<b>0,6</b>
<b>Balansräkning</b>						
<b>Tillgångar</b>						
Anläggningstillgångar	127,7	29,1	113,6	29,6	117,2	29,3
Omsättningstillgångar	8,6	18,0	40,1	17,2	18,2	14,5
<b>Summa tillgångar</b>	<b>136,2</b>	<b>47,1</b>	<b>153,7</b>	<b>46,8</b>	<b>135,4</b>	<b>43,8</b>
<b>Eget kapital och skulder</b>						
<b>Eget kapital</b>						
Balanserat resultat		15,9		15,3	0,0	15,3
Årets resultat	0,0	3,6	0,0	4,1	0,0	0,6
	<b>0,0</b>	<b>19,5</b>	<b>0,0</b>	<b>19,4</b>	<b>0,0</b>	<b>15,9</b>
<b>Avsättningar</b>						
Återställning av deponi		<b>12,0</b>		<b>9,0</b>		<b>12,0</b>
<b>Långfristiga skulder</b>						
Förmedlade lån	102,4	15,6	119,1	18,4	104,3	15,9
Förutbetalda anslutningsavgifter	13,9		12,4		13,3	
Investeringsfond	15,0		15,4		15,2	
	<b>131,4</b>	<b>15,6</b>	<b>146,9</b>	<b>18,4</b>	<b>132,8</b>	<b>15,9</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>						
Skuld till abonnenterna	4,9		6,8		2,7	
<b>Summa eget kapital och skulder</b>	<b>136,2</b>	<b>47,1</b>	<b>153,7</b>	<b>46,8</b>	<b>135,4</b>	<b>43,8</b>

### **Redovisningsprinciper**

Redovisningen har skett enligt god redovisningssed och i överensstämmelse med kommunal redovisningslag. Redovisningen bygger på rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR) och Sveriges Kommuner och Landsting (SKL).

### **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.

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. Under anskaffningsåret 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 från RKR:s rekommendation 11.4 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 ännu inte införts i kommunen.

### **Exploateringsfastigheter**

redovisas bland anläggningstillgångarna som mark.

### **Avsättningar**

för deponi har tagits upp till det belopp som bedöms krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Nuvärdesberäkning av framtida återställandekostnader har inte gjorts.

### **Koncernkonto/koncernkredit**

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

## EKONOMISK REDOVISNING

### 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 2015 är 2,5 % och beräknas på anläggningstillgångarnas ingående bokförda värden.

### Lånekostnader

Redovisning av lånekostnader sker enligt huvudmetoden i RKR rekommendation 15.1. Det innebär att lånekostnaderna belastar resultatet för den period de hänför sig till.

### Omsättningstillgångar

Avsatta pensionsmedel och försäljningsmedel hos kommunen har omklassificerats som omsättningstillgångar (kortfristiga placeringar). Värdepappersportföljerna har på balansdagen upptagits till det lägsta av marknadsvärdet och anskaffningsvärdet. Övriga kortfristiga placeringar som flyttats från likvida medel redovisas till det lägsta av marknadsvärde och anskaffningsvärde.

### 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	38,46%
Anställda som vid årets ingång inte fyllt 26 år	21,29 %
Anställda födda 1938-1944	15,18 %
Övriga	31,63 %

### 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.

### Sammanställd redovisning

I delårsrapporten görs ingen sammanställd redovisning för kommunkoncernen. Delårsresultat samt helårsprognos redovisas för respektive bolag.

## Bilaga: Kvantitetsprognos inom några prioriterade områden

Inkl Svågadalnsnämnden

	Utfall 2014	Åtagande 2015	Prognos 2015	Prognos 2016	Prognos 2017	Prognos 2018	Prognos 2019
<b>Pedagogisk verksamhet</b>							
Förskola - barn	1 817	1 824	1 802	1 766	1 742	1 732	1 731
Fritidsverksamhet - barn	1 303	1 307	1 298	1 286	1 279	1 267	1 244
Förskoleklass - elever	397	396	398	407	390	379	373
Grundskola 1-9 - elever	3 688	3 746	3 755	3 732	3 759	3 753	3 712
- varav elever från andra kommuner	52	47	42	43	43	42	43
Elever från Hudiksvall till andra kommuner	29	24	27	23	24	23	23
Obligatorisk särskola - elever	62	54	54	49	45	34	28
- varav elever från andra kommuner	4	3	2	1	1	-	-
- varav integrerade särskoleelever	5	4	4	3	3	2	1
Gymnasieskola - elever på Broman	1 293	1 255	1 273	1 267	1 244	1 235	1 282
- varav från andra kommuner	318	305	318	302	295	293	301
Elever från Hudiksvall i andra kommuner	271	254	237	247	252	257	269
Gymnasiesärskola - elever	50	52	55	50	44	39	32
- varav från andra kommuner	6	6	7	9	8	5	3
<u>Hudiksvalls ResursCentrum (HRC)</u>							
LSS Daglig verksamhet, platser	157	164	164	172	182	190	195
Staffansgården (från OMS 130101), platser		25	26	27	27	27	28
SoL, beslut	6	10	10	10	10	10	10
Försörjningsstödstagare, platser	127	200	200	200	200	200	200
<b>Äldre- och handikappomsorg</b>							
<b>Äldreomsorg</b>							
Platser i särskilt boende	466	466	463	460	460	460	460
Korttidsplatser	55	55	55	55	55	55	55
Demensboende	52	52	52	52	52	52	52
Platser i specialboende	18	18	18	18	18	18	18
Sörforsa Rehab, platser	6	6	6	6	6	6	6
Hemtjänsttimmar (exkl kringtid)	220 271	221 000	226 000	226 000	231 000	236 000	241 000
<b>Funktionshindrade inkl socialpsykiatri</b>							
Säbo SOL LSS, platser	112	112	115	124	124	124	130
Specialboenden, även externa platser	29	29	29	29	29	29	29
Korttidsboende barn/vuxna, platser	26	26	26	26	26	26	26
Korttidsutlysning för barn över 12 år, platser	15	15	15	15	15	15	15
LSS Daglig verksamhet (exkl HRC), platser	8	8	8	8	8	8	5
Ledsagarservice LSS timmar/år	2 750	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	6 000
Kontaktpersoner SOL och LSS	164	170	170	170	170	170	170
Avlösarservice i hemmet tim/år	1 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	5 000
Boendestöd SOL tim/år (exkl kringtid)	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
Personliga assistenter, brukare	102	103	103	103	103	103	103
Frivillig psykiatri "Träffen", platser		23	23	23	23	23	30

## Bilaga: Övergripande indikatorer

		Utfall Juni 2015	Utfall 2014	Medel- värde 2014	Utfall 2013	Utfall 2012
Hur ser medborgarna på sin kommun som en plats att bo och leva på <i>Källa: Medborgarundersökning, Nöjd-Region-Index</i>	→		60	60	63	63
Hur väl upplever medborgarna att de har insyn och inflytande över kommunens verksamhet. <i>Källa: Medborgarundersökning, del Nöjd-Inflytande-Index</i>	→		39	40	42	42
<b>Samhällstjänster av högsta kvalitet</b>						
<b>Gott bemötande</b>						
Elevers syn på skolan och undervisningen år 8, könsfördelad. <i>KKiK % Mättet är inte undersökt för 2014</i>				76 %	79 %	81 %
Andel som uppger att personalen alltid bemöter dem på ett bra sätt <i>Källa: Socialstyrelsen, Öppna jämförelser, Vård och omsorg om äldre</i>						
<i>Hemtjänst</i>	→		76 %	76 %	76 %	
<i>Särskilt boende</i>	↓		52 %	57 %	66 %	
NKI – Totalvärde Insikt <i>Källa: Sveriges Kommuner och Landsting, Öppna jämförelser, Företagsklimat 2013</i>	↑				71 %	
<b>Skola där alla kan komma vidare</b>						
Andel elever som kan läsa i slutet av årskurs 1 <i>Källa: Hudiksvalls kommun, Lärande och kulturförvaltningen</i>	↓	70 %	73 %		75 %	68 %
Andel behöriga elever till något nationellt program på gymnasiet, könsfördelad <i>Indikator hämtad från KKiK, (ursprungskälla: Skolverket)</i>	↓		85,2%	86,4%	85,7 %	86 %
Andelen elever som fullföljer gymnasieutbildningen i kommunen <i>Indikator hämtad från KKiK, (ursprungskälla: Skolverket)</i>	↑		81,9%	78,3%	75 %	78 %
<b>Omsorg och vård utifrån individens behov och önskemål</b>						
Serviceutbud inom särskilt boende (Andel av maxpoäng, 182 kommuner jämförs det med 2014) <i>Indikator hämtad från KKiK, (ursprungskälla: Egen undersökning inlämnad till Kolada)</i>	↓		56	66	60	71 %
Serviceutbud inom LSS grupp- och serviceboende (Andel av maxpoäng, 206 kommuner jämförs det med 2014) <i>Indikator hämtad från KKiK, (ursprungskälla: Egen undersökning inlämnad till Kolada)</i>	↑		78%	82%	73%	76%
Omsorgs- och serviceutbud inom hemtjänst finansierad av kommunen (Andel av maxpoäng, 223 kommuner jämförs det med) <i>Indikator hämtad från KKiK, (ursprungskälla: Egen undersökning inlämnad till Kolada)</i>	↑		64%	66%	55%	58%
<b>Socialt stöd när det behövs</b>						
Andelen ungdomar som inte kommit tillbaka ett år efter avslutad insats/utredning <i>Indikator hämtad från KKiK, ursprungskälla: Egen undersökning som rapporteras till Kolada</i>	↑		73%	78%	71%	85%
Frånvaro i grundskola/grundsärskola samt gymnasieskola/gymnasiesärskola <i>Källa: Hudiksvalls kommun, Lärande och kulturförvaltningen</i>	→					
<b>Bromangymnasiet</b>						
<i>Oanmäld frånvaro</i>			2,6%		3,0%	3,7%
<i>Anmäld frånvaro</i>			9,6%		9,1%	9,0%
<i>Närvaro</i>			87,8%		87,9%	87,3%
<b>Försörjningsstöd, biståndsbelopp/invånare kr</b>						
<i>Hudiksvall</i>	↓			1176	1166	1196
<i>Snitt Gävleborgs län</i>				1119	1170	1123
<i>Riket</i> <i>Källa: Socialstyrelsen</i>				1088	1125	1116
<b>Blomstrande näringsliv</b>						
<b>Ekonomisk bärkraft</b>						
Andelen förvärvsarbete i kommunen <i>Indikator hämtad från KKiK, (ursprungskälla: SCB:s registerbaserade arbetsmarknadsstatistik)</i>	→		78,6%	78,5%	79%	78,7%
Företagsklimat kommunranking <i>Källa: Svenskt Näringsliv</i>	↓		225		113	196

		Utfall Juni 2015	Utfall 2014	Medel- värde 2014	Utfall 2013	Utfall 2012
Öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd. Total arbetslöshet 16-64 och Ungdomsarbetslöshet 18 - 24 år <i>Källa: Arbetsförmedlingen</i>	↑	1482 409	1815 507		1844 545	
Andel elever som påbörjat studier vid universitet eller högskola inom tre år efter avslutad gymnasieutbildning	↑					
<i>Studieförberedande program</i>					63 %	65 %
<i>Yrkesförberedande program</i>					19 %	21 %
<i>Sammanslagna värdet Källa: Öppna jämförelser, Gymnasieskola</i>			37 %	41%	35 %	37 %
<b>Entreprenörskap</b>						
Antal nya företag per 1000 invånare <i>Indikator hämtad från KK&amp;K, ursprungskälla: Nyföretagarcentrums Företagsvarometer</i>	↑		4,5	4,9	3,4	4,4
Detaljplanelagd, byggbar mark verksamhetslokaler (mätt i kvm)	↑					
<b>Attraktiv och hållbar livsmiljö</b>						
<b>Infrastruktur</b>						
Antal fiberanslutningar med möjligheter till 100 Mbit/s eller mer . <i>Källa: Hudiksvalls kommun, AB Fiberstaden</i>	↑	7 000 adresser	6 900 adresser		5 500 adresser	
Antal resor med kollektivtrafik (X-trafik) i Hudiksvalls kommun <i>Källa: X-Trafik, Region Gästrikland</i>	→		1 699 000			
Antal km cykelbanor i kommunen <i>Källa: Hudiksvalls kommun, Tekniska förvaltningen</i>	↑		67			
<b>Attraktivt boende</b>						
Antal årligen färdigställda bostäder det vill säga hyresrätter, bostadsrätter och småhus i kommunen, eventuellt fördelat på en lägre geografisk nivå. Mättet kan relateras till den årliga nettoinflyttningen till kommunen					Kommunen har ännu inte utvecklat uppföljning av mättet mätt i siffror	
Detaljplanelagd, byggbar mark för bostäder (mätt i kvm) i kommunen, eventuellt fördelat på en lägre geografisk nivå	→				Kommunen har ännu inte utvecklat uppföljning av mättet mätt i siffror	
<b>Ledande ekokommun med hållbara beteenden</b>						
Andel miljöcertifierade skolor/förskolor (jämfört med Sveriges ekokommuner) <i>Källa: Hudiksvalls kommun, Kommunledningsförvaltning</i>	↑	17%	1,7%	-	0	0
Andelen ekologiska livsmedlen som köps in i förhållande till de totala inköpen av livsmedel i kommunen, helår (Medelvärdet är den ekologiska inköpsandelen i offentlig sektor) <i>Källa: Eko Mat Centrum, Ekologiskt i offentlig storhushåll 2013</i>	↑	19%	16,5%		13%	12,5%
Total mängd hushållsavfall inkl. producentansvar, kg/invånare	→				486,1	488,4
<b>Folkhälsa</b>						
Antal medlemmar i idrottsföreningar respektive övriga föreningar som finns i kommunens register <i>Källa: Hudiksvalls kommun, Social- och fritidsförvaltningen</i>	↑		16 664		15228	16557
Andel elever i kulturskolans frivilliga verksamhet i förhållande till alla elever i åldern 7-19 år <i>Källa: Hudiksvalls kommun, Lärande- och kulturförvaltningen</i>	↓		580 elev 15,6%		597 elev 17%	
Sjukpenningtalet bland kommunens invånare, antal dagar <i>Indikator hämtad från KK&amp;K, (ursprungskälla: Försäkringskassan)</i>	↓		10,9	9,3	9,5	8,6
				Medel- värde 2014	Utfall 2012	Utfall 2011
<b>Ledande ekokommun med hållbara beteenden</b>						
Koldioxidutsläpp, ton/invånare jämförs med riket <i>Källa Nationella emissionsdatabasen och SCB befolkningsstatistik</i>	↓			4,7	6,0	5,5