

Delårsrapport

1 januari-31 augusti 2022



Hudiksvalls
kommun

Förvaltningsberättelsen i korthet

Allmänt

- ✓ Befolkning – ökat under årets första sex månader med 2 personer
- ✓ Priser – extremt hög kostnadsutveckling
- ✓ Räntor – stigande

Kommunfullmäktiges verksamhetsmål – årsprognos

- ✓ Målen tillhörande Samhällstjänster av högsta kvalitet delvis uppfyllda
- ✓ Målen tillhörande Blomstrande näringsliv i hög grad uppfyllda
- ✓ Målen tillhörande Attraktiv och hållbar livsmiljö ett mål i hög grad uppfyllt och ett helt uppfyllt

Resultat – totalt

- ✓ Delårsresultat enligt resultaträkningen 138,2 mkr.
- ✓ Beräknat årsresultat enligt resultaträkning 59,3 mkr

Verksamhet - årsprognos

- ✓ Nämnder - sammanlagd budgetavvikelse -44,3 mkr
Kvantiteter – lägre inom vård och omsorg: främst demensboende, särskilt boende och hemtjänstimmar
- ✓ Kvalitet – prognostiserad bedömning, flertalet indikatorer har inga mätvärden

Finansiering - årsprognos

- ✓ Skatteintäkter – högre än budget 80 mkr
- ✓ Statsbidrag/utjämning – högre än budget 43 mkr
- ✓ Finansnetto – negativt -65,9 mkr (varav orealiserad värdeminskning 74,2 mkr)
- ✓ Finansiella mål – 6 av sju mål bedöms bli uppfyllda

Tillgångar och skulder

- ✓ Investeringar – följer budget inom fastlagd ram för perioden 2022–2025
- ✓ Korta placeringar – vinster har realiserats och återinvesterats
- ✓ Upplåning – Låneskulden har minskat med 22,9 mkr

Så här läser du Hudiksvalls kommuns delårsrapport

I delårsrapporten för Hudiksvalls kommun ingår både kommunen och de kommunala bolagen. 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 2021. (www.hudiksvall.se)

Rapporten börjar med förvaltningsberättelse och kommunfullmäktiges särskilda uppdrag för att sedan övergå till den ekonomiska redovisningen. Därefter kommer revisionsberättelsen, sist kommer bilagor över indikatorer på måluppfyllelse till kvalitativa mål.

Hur vi redovisar måluppfyllelse

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.

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

I uppföljningen per augusti görs, där det är möjligt, en prognos om måluppfyllnad vid helåret för de av kommunfullmäktige beslutade verksamhetsmålen. Den prognostiserade måluppfyllelsen illustreras med hjälp av färgade rutor med en siffra. Där 1 och mörkgrönt betyder att målet är uppfyllt, 2 och ljusgrönt att målet är i hög grad uppfyllt, 3 och gult att målet är delvist uppfyllt samt 4 och rött att målet ej är uppfyllt, tom ruta visar på att ingen bedömning är gjord.



Målet är uppfyllt



Målet är delvis uppfyllt



Målet är i hög grad uppfyllt



Målet är ej uppfyllt

Bedömningen grundar sig på nämndernas redovisningar i verksamhetsrapporterna för delår. Det innebär att det mest intressanta i denna uppföljning är de kommentarer som beskriver vad som görs för att målen ska uppnås. Sammantaget kan kommunen se att det sker ett aktivt arbete i organisationen för att bidra till kommunens vision och måluppfyllelse. Mer detaljerad uppföljning och analys av kommunens verksamheter sker i samband med årsredovisning och nämndernas verksamhetsrapporter för helår. 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 de första åtta månaderna. Däremot redovisas koncernföretagens delårsresultat samt helårsprognos för respektive bolag.

Innehåll

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten ..	1
Samhällstjänster av högsta kvalitet.....	4
Blomstrande näringsliv	11
Attraktiv och hållbar livsmiljö.....	13
Finansiell måluppfyllelse 2021 – 2024.....	19
Medarbetare.....	20
Uppföljning särskilda uppdrag.....	23
Samhällsekonomiska förutsättningar	34
Händelser av väsentlig ekonomisk betydelse, påverkan på de finansiella rapporterna	36
Förväntad utveckling	40
Kommunens resultat.....	42
Nämndernas prognostiserade budgetavvikelse för helåret	45
Kvantiteter – budgetavvikelser.....	47
Tillgångar och skulder – kompletterande information	48
Kommunens företag	50
De kommunala bolagens delårsresultat.....	50
Resultat	53
Balansräkning	53
Noter.....	55
Driftredovisning nämnder.....	62
Redovisning av affärsmässig verksamhet – Vatten/avlopp och avfall.....	63
Investeringsredovisning.....	64
Redovisningsprinciper.....	66
Indikatorbilaga.....	70

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Styrmodell

Hudiksvalls kommuns styrmodell, antagen av kommunfullmäktige, utgår från en vision. Kommunfullmäktige har beslutat om tre övergripande mål som sträcker sig över flera mandatperioder och de är kopplade till målen i Agenda 2030. De har även tagit beslut om ett antal indikatorer utifrån ett medborgarperspektiv som de vill följa för att se att kommunen går i rätt riktning mot målen och visionen.

Utifrån de övergripande målen utarbetas åtaganden i dialog med nämnderna. Ett åtagande består av fyra delar:

- Kommunfullmäktiges verksamhetsmål
- Kvantiteter (i vissa fall)
- Nettobudget
- Särskilda uppdrag

Kommunfullmäktiges verksamhetsmål och de särskilda uppdragen återfinns i kommunfullmäktiges budgetdokument. Nämnderna kan även formulera egna mål i nämndsplanerna men uppföljningen sker då endast i respektive nämnd. I samband med att åtaganden arbetas fram ingår även arbetet med intern kontrollplan samt planering av lokal- och investeringsbehov för kommande år.

Kommunens vision och övergripande mål

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

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

Kommunens platsvarumärke, Glada Hudik, är ett begrepp som står sig starkt. Det innefattar dels själva platsen Hudiksvall med närhet till vatten, en attraktiv småstad och en levande landsbygd. Dels den speciella Glada Hudik-anda som kan beskrivas med orden, glädje, gästfrihet, okonstlad, nytänkande, handlingskraft, framtidstro och omtanke. Varumärket är ett verktyg för att utveckla och marknadsföra Glada Hudik samt stärka kommunens attraktions- och konkurrenskraft.

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

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

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

Målen som arbetats fram i dialog med näringsliv och föreningar samverkar med varandra och kan ses som delvis överlappande. Alla målen behövs för att skapa en fungerande helhet. En ”konkretisering av övergripande mål” som fullmäktiges demokrati- och kvalitetsberedning har arbetat fram finns på www.hudiksvall.se.

Utifrån dessa tre övergripande mål fastställs dels nämndernas åtaganden som består av kommunfullmäktiges verksamhetsmål, kvantiteter, särskilda uppdrag, samt nettobudget och dels kommunbolagens ägardirektiv. Dessa visar vad som ska uppnås under mandatperioden. Skillnaden mellan kommunfullmäktiges verksamhetsmål och de tre övergripande målen är att de övergripande målen visar på utvecklingen av delar i lokalsamhället medan verksamhetsmålen visar vad kommunorganisationen gör för att förbättra för kommuninvånaren.

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

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

Kommunstyrelsens uppsiktsplikt och samordningsansvar

Kommunstyrelsen följer kontinuerligt upp verksamheterna genom månadsuppföljning inklusive ekonomisk årsprognos, delårsbokslut, årsredovisning och genom sin lagreglerade uppsiktsplikt enligt kommunallagen. Kommunens bolag har mål formulerade i ägardirektiv som motsvarar nämndsplanerna. Kommunstyrelsen ska årligen fatta beslut om de hel- och delägda aktiebolagen har bedrivit sin verksamhet i enlighet med det fastställda kommunala ändamålet och inom ramen för de kommunala befogenheterna. Kommunstyrelsen har i beslut 7 juni 2022 § 139 och 1 september 2022 § 143 ansett att bolagen bedrivit verksamheten under 2021 enligt gällande lagstiftning. Under hösten kommer kommunstyrelsen ta beslut avseende ytterligare två bolag, Hudiksvalls Näringslivs AB och Forsså Gruppen AB.

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

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

specifika möten i enskilda viktiga frågor. Dessutom lämnar kommunens bolag efter varje årsskifte in en bolagsstyrningsrapport.

Under året och i samband med boksluts- och budgetberedning följer kommunstyrelsen, arbetsutskott och kommunalråd regelbundet nämndernas ekonomi, personalneddragningar, sjukfrånvaro och specifika problemområden. Detta för att den fortsatta politiska processen gällande effektiviseringar och budgetanpassningar ska skapa förutsättningar för en långsiktig hållbar välfärdsstrategi.

Social- och omsorgsnämndens ekonomi, kraftsamling SOM, har fortsatt haft särskild uppmärksamhet under året. Den 8 februari 2022 beslutade kommunstyrelsen att förlänga den tillfälliga överföringen av social- och omsorgsförvaltningens samtliga verksamheter till kommunledningsförvaltningen till och med 2022-12-31 med anledning av det ekonomiska läget.

Kommunstyrelsen har under året utifrån sin uppsiktsplikt och den övergripande intern-kontrollen beslutat om kontroll, i form av dialog, av kunskap hos kommunens förtroendevalda och högre tjänstemän om regler för oegentligheter, mutor och jäv.

Intern kontroll

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

- ändamålsenlig och effektiv verksamhet
- tillförlitlig finansiell rapportering och information om verksamheten
- efterlevnad av tillämpliga lagar och förordningar

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

Samhällstjänster av högsta kvalitet

Öka måluppfyllelsen i våra utbildningsverksamheter

3

Bedömning Målet prognostiseras som delvis uppfyllt

Förskolan uppvisar i stort sett samma resultat i år som året innan vad gäller andelen språkligt medvetna barn som lämnar förskolan, där 80 procent av barnen som lämnar förskolan är språkligt medvetna. I kommunens mångkulturella förskolor är den språkliga medvetenheten hos barnen en stor utmaning att arbeta med. Ett fördjupat arbete kommer att krävas framåt för att identifiera vilka åtgärder förskolorna behöver vidta för att höja resultatet.

Grundskolans totala värde för elever i årskurs 6 som har uppnått kunskapskraven i alla ämnen har gått ner till 71,3 procent efter en tillfällig ökning 2021. På enhetsnivå syns stor skillnad i resultaten. Frånvaro hos elever bidrar till lägre resultat och pojkar presterar generellt sämre än flickor. Skillnaderna kan inte kopplas till enheternas storlek då även större enheter kan skilja i sina resultat.

Det totala värdet för elever i årskurs 9 som har uppnått kunskapskraven i alla ämnen är 67,0 procent, vilket är ett lägre värde än tidigare år. Meritvärdet för elever i årskurs 9 är 209,1, vilket också är en sänkning mot tidigare år och indikerar att eleverna har svårare att nå de högre betygsnivåerna. Samtliga högstadieskolor uppvisar ett lägre resultat i jämförelse med tidigare år. Orsaker till sänkningen uppges vara den stora frånvaron och den ökade psykiska ohälsan bland elever till följd av pandemin. Lovskola har erbjudits vid samtliga lov.

Totalvärdet för elever i årskurs 9 som är behöriga till yrkesprogram är 84,8 procent. Resultatet står sig väl i förhållande till föregående år. Efter en minskning i behörighet 2021 innebär årets resultat en ökning som närmar sig tidigare års totalvärde.

Eleverna i grundsärskolan bedöms överlag ha en god måluppfyllelse.

Andelen elever med gymnasieexamen är 93 procent och är i princip oförändrad från förra året. Totalt syns en minskning i andelen elever som är behöriga till högskolestudier, från 74 procent i fjol till 71 procent i år, men en stor andel yrkeselever når fortfarande grundläggande högskolebehörighet, en ökning från 46 procent i fjol till 48 procent i år.

Under våren ökade inte söktrycket på Komvux lika mycket som förväntat, troligtvis som en följd av att arbetsmarknaden öppnade upp efter pandemin.

Inom svenska för invandrare (SFI) uppnår A-kurseleverna ungefär samma resultat som tidigare år och fler elever fortsätter kursen nästa period.

Kurserna inom Yrkesvux fortsätter att öka och eleverna når goda resultat. Blandningen av teori, SFI och praktik samt det minskade omfånget av studierna gör dem lättare att ta sig igenom. Störst har vårdutbildningarna varit.

Inom yrkeshögskolan avslutade de behandlingspedagoger som påbörjade sina studier 2020 sin utbildning med 27 examensbevis och 5 utbildningsbevis.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Integrationspedagogerna som påbörjade sina studier 2021 avslutade utbildningen med 24 examensbevis och 4 utbildningsbevis.

Svågadalens skola har under året för första gången genomfört digitala nationella prov, de har även satsat extra på teknik och programmering. Intensivt arbete pågår med språk- och matematikutveckling.

Det har varit viktigt för kultur- och fritidsförvaltningen att de förhållandevis stora resurser som förvaltningen lägger på denna samverkan även leder till en ökad måluppfyllelse i skola och förskola. Därför har kontakterna mellan kultur- och fritidsförvaltningens medarbetare och rektorer och lärare fördjupats. Exempel på nya aktiviteter under 2022 är pilotprojektet Demokratiskolan för personer med intellektuell funktionsnedsättning samt skolbio för åk 4 med tema mänskliga rättigheter.

Simkunnigheten hos eleverna har ökat igen efter att pandemirestriktionerna släppte.

Sammantaget prognostiserats målet som delvis uppfyllt.

Minska sjukskrivningarna

3

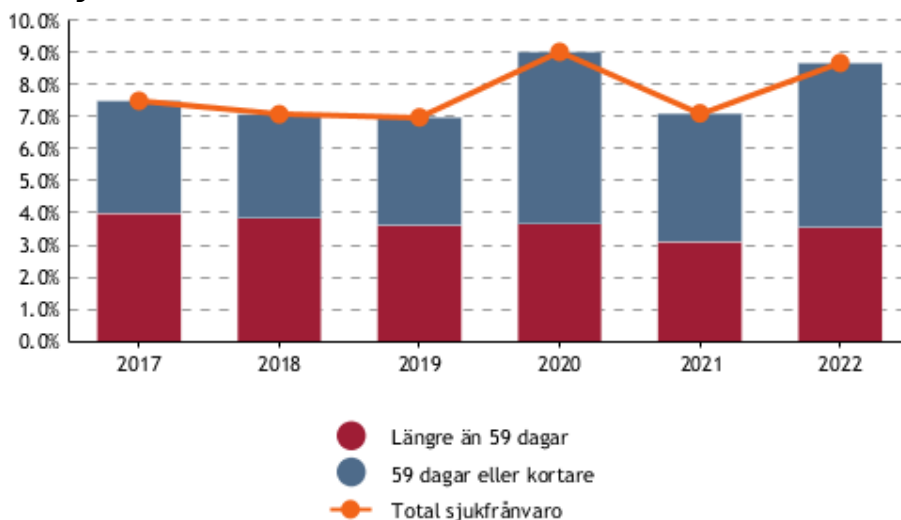
Bedömning Målet prognostiserats som delvis uppfyllt

Den totala sjukfrånvaron i kommunen har ökat under årets första 8 månader i förhållande till samma period 2021. Den 31 augusti var den 8,1 procent att jämföra med 7,0 procent 2021. Effekten av att stanna hemma vid minsta symtom och sjukfrånvaro med anledning av Covid-19 har inneburit många korta sjukskrivningsperioder inom flera av kommunens verksamheter. Inom de verksamhetsområden som har den högsta sjukfrånvaron, förskola och äldreomsorg har den ökat från 9,8 till 10,8 procent inom förskolan och från 9,4 till 11,2 procent inom äldreomsorgen. Sjukfrånvaron var som högst under årets tre första månader, 12,7 i januari. Den har sedan succesivt sjunkit månad för månad till 8,1 procent i augusti.

Den könsuppdelade sjukfrånvaron visar att kvinnor är sjukskrivna i högre utsträckning än män. Sjukfrånvaron är 8,9 procent för kvinnor och 5,7 för män. För kvinnorna har den ökat 1,3 procent och för männen med 0,7 procent mellan 2020 och 2021.

En viktig del i det systematiska arbetsmiljöarbetet, SAM, är att göra riskbedömningar, upprätta handlingsplaner och följa upp att vidtagna åtgärder fått effekt. Det finns flera exempel på att både arbetet med SAM och samverkan mellan chef och skyddsombud ökat. Det senare är en grundförutsättning för att i samverkan utveckla en god arbetsmiljö. I takt med att restriktionerna med anledning av Covid-19 minskat har det varit möjligt att genomföra fysiska arbetsplatsträffar, ha andra fysiska möten och social samvaro vilket haft en gynnsam effekt på upplevelsen av arbetsmiljön.

Graf sjukfrånvaro



Diagrammet samt den tillhörande tabellen visar andelen sjukfrånvarotimmar av ordinarie arbetstimmar ackumulerat för perioden januari till juli.

Tabell sjukfrånvaro

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Total sjukfrånvaro	7.5 %	7.1 %	7.0 %	9.0 %	7.1 %	8.7 %
Längre än 59 dagar	4.0 %	3.8 %	3.6 %	3.6 %	3.1 %	3.5 %
59 dagar eller kortare	3.5 %	3.2 %	3.4 %	5.4 %	4.0 %	5.1 %
Sjukfrv %, ack	7.5 %	7.1 %	7.0 %	9.0 %	7.1 %	8.7 %
Sjukfrånvaro mer än 59 dagar	53.3 %	54.2 %	51.7 %	40.5 %	43.7 %	40.9 %

Förbättrad service, bemötande, snabbhet, enkelhet

3

Bedömning Målet prognostiseras som delvis uppfyllt

En ombyggnad planeras för att utöka servicecenter och skapa ett mötestorg med fler arbetsplatser och mötesrum. Det ska bland annat underlätta för invånarna i kontakten med kommunen i syfte att invånarna ska få rätt hjälp vid en första kontakt. Dessutom har kommunstyrelsen beslutat att flytta nuvarande servicecenter i Delsbo till en mer tillgänglig lokal för att förbättra servicen till våra invånare i Dellenbygden.

Efter att restriktionerna släppte har besöksantalen på baden återgått till hur det var innan pandemin, även deltagarantalet på babysimmet har kommit tillbaka till tidigare nivåer, deltagarna på vattenträningen i Delsbo har ökat. Fler positiva förändringar har varit att många helt nya besökare har hittat till baden, exempelvis har antalet utlandsfödda ökat markant.

I och med att Bjuråkers bibliotek också har fått självservice har nu kommunens samtliga bibliotek öppett alla dagar 8.00-20.00. Biblioteksbilens verksamhet har

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

kommit igång som ett flexibelt alternativ för både utlån och programverksamhet i samarbete med Ljusdal och Nordanstig. Genom ett samarbete med Återbruket vid återvinningscentralen har biblioteket börjat låna ut återbrukade leksaker och spel. Centrum för utveckling och lärande, Cul, öppnar en lärcentra-filial i bibliotekets lokaler i Delsbo. Det innebär att den som studerar har möjlighet att studera på Cul, även utanför Hudiksvalls centralort.

Kulturutvecklarna har arbetat för att öka tillgängligheten till kultur- och fritidsförvaltningens kulturarrangemang. Samarbetet med Visit Glada Hudik har utökats för att nå ut med information om arrangemang på ett bättre sätt. Samtliga som bokat plats på arrangemangen "Funkisföreställning" har fått ett förberedelsematerial för att besökarna ska känna sig trygga i en ovan situation.

Som ett resultat av fritidsgårdarnas nya delaktighetsarbete har ungdomar dragit igång olika aktiviteter, exempelvis paddel och en insamling för att resa till Gröna Lund.

Kultur- och fritidsförvaltningen, Iggesundets Folkets hus och Hälsinglands museum samarbetade runt Romadagen med filmvisning och samtal på temat.

Firandet av Bjuråkers bibliotek 50 år har genomförts.

Resultatet på indikatorerna för äldreomsorgen har försämrats avsevärt sedan föregående mätning i mars 2020. Till viss del kan försämringen förklaras av pandemin och följer en utveckling som är gemensam för alla kommuner. Medan hemtjänsten har förbättrat sitt resultat i förhållande till övriga kommuner har det emellertid skett en betydande försämring inom vård och omsorgsboende för äldre. Det är en försämring som är större än för landets kommuner i allmänhet och där resultatet för män sticker ut i negativ riktning

Under året har en omflyttning gjorts från flera boenden till nybyggda lokaler på Håsta äldreboende. Flytten var planerad och syftar till att kunna bedriva en bättre, mer kostnadseffektiv verksamhet i ändamålsenliga lokaler. I närtid kan flytten ha haft negativ inverkan på de äldre och påverkat deras känsla av trygghet och förtroende.

En insats riktad till målgruppen äldre som får mycket positiv feedback från brukare är Trygg hemgång. Det gäller främst trygghet och gott bemötande.

Inom socialpsykiatri följs modellen ESL (ett självständigt liv). Verksamheten får ett mycket bra resultat i brukarundersökningen inom Boendestöd bland annat i frågor kring medbestämmande, får den hjälp en önskar, trivsel och att personalen bryr sig.

I socialtjänstens förebyggande arbete är det av stor vikt att medborgarna får en snabb och personlig kontakt i syfte att skapa trygghet och förtroende. Ett exempel är att varje träffpunkt har en träffpunktsvärdinna som ansvarar för aktiviteten och att möta upp besökaren. En satsning har gjorts med uppstart av gruppverksamhet utifrån BIFF (Barn i föräldrars fokus). Grupperna vänder sig till separerade föräldrar där barnen ska sättas i fokus och inte föräldrars konflikt. Insatsen ges som service vilket bidrar till hög tillgänglighet och innebär ett komplement till "Skilda världar" som erbjuds till barn.

Svågagården har utvecklat nya rutiner för bättre tillgänglighet för allmänheten.

Kundenkätundersökningen inom Avfallsverksamheten visar de högsta uppmätta värdena någonsin i Sverige. Nöjdhet att lämna avfall, bemötande och framkomlighet är sådant som mäts i undersökningen och även i prisvärdhet toppar avfalls

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

undersökningen. Service med fastighetsnära insamling av förpackningar kommer när det införs med all sannolikhet innebära ytterligare ett stort lyft i servicegrad.

För kostnheten så har e-tjänsten för kostintyg utvecklats utifrån inkomna synpunkter.

Ökad kvalitet i våra verksamheter

3

Bedömning Målet prognostiseras som delvis uppfyllt

Byggnadsnämndens målsättning för i år, är att få på plats en ny dokumenthanteringsplan som stödjer digital förvaring av våra allmänna handlingar fullt ut samt arbeta med uppdatering av mallar för bättre kvalitet av beslutskrivning.

När det gäller handläggningstider för motioner och medborgarförslag har kvalitén inte ökat i den takt som planerats. Enligt 5 kap 35 § kommunallagen bör en motion och medborgarförslag beredas så att svar ges inom ett år.

Biblioteken har utarbetat ett nytt skyltprogram för att få en tydligare och mer lättolkad skyltning.

Norrhälsingland miljö- och räddningsnämndens verksamheter tar initiativ till samverkan inom förvaltningen och mellan förvaltningar samt statliga myndigheter. Det blir allt viktigare för att effektivisera och samordna insatser, stärka verktygslådan och driva ärenden och frågor som flera berörs av.

Brukarundersökningen inom funktionsnedsättning har goda resultat, den visar på brukarupplevd hög kvalitet trots ekonomiska utmaningar och pandemi. Indikatorerna gällande brukartid visar att en något högre andel av den biståndsbedömda tiden utförs hos brukarna. Förändringarna är små men går åt rätt håll.

Brukarundersökningen inom äldreomsorgen har ett försämrat resultat av brukarupplevd kvalitet, dessutom har resultatet av egenkontroll kring följsamheten till basala hygienrutiner och klädregler visat att verksamheterna brister. Utvecklingen innebär en försämrad kvalitet och säkerhet för dem kommunen är till för.

En ny satsning i det förebyggande arbetet med barn har gjorts under året. Det innebär att föräldrar till barn i låg och mellanstadiet kan anmäla intresse för vandring på helgerna och i gengäld få en peng till klassresa. Upplägget syftar till att öka vuxennärvaron och skapa större trygghet, samtidigt som föräldrarna får insyn i de olika utemiljöer där barnen rör sig.

Tekniska nämndens fastighetsverksamhet byter ut drift och övervakningssystem, KNX och passersystem för bättre och enklare drift för kommunens interna hyresgäster.

Effektivisering genom behovsstyrd digitalisering

3

Bedömning Målet prognostiseras som delvis uppfyllt

Under våren fattade alla Hälsinglands kommuner ett gemensamt beslut om att bilda en gemensam IT-driftsorganisation. Samtidigt som flera gemensamma projekt som helt eller delvis är IT-projekt fortsätter att genomföras. Till exempel gemensam lön, gemensam telefoni/växellösning, IT-hårdvara, digitalt slutarkiv, webb och digitala kanaler med flera. Alla delar för att skapa bästa möjliga grund för digitalisering i kommunens verksamheter och skapa förutsättning för samverkan mellan kommunerna.

De senaste två åren har lagkraven ökat kraftigt på alla kommunens verksamheter. Både genom nationella och internationella domar men också nya förordningar. Där kommer främst SDG-förordningen ställa väldigt stora krav under 2023 på helt digitala processer i våra verksamheter och i första hand byggnadsnämnden och norrhälsinglands miljö och räddningstjänst.

I övrigt har kraven kring säkerhet i våra IT-miljöerna ökat kraftigt under våren, delvis genom Ukrainakrisen. Ett flertal risk och konsekvensbedömningar har och kommer att genomföras samt några olika scenarioövningar. Under 2022 kommer även ett nytt inloggnings och certifikatsystem att börja införas i kommunen.

Genom att mäta antalet inkomna ärenden till kommunens verksamheter via e-tjänster kan det konstateras att den totala mängden ärenden har ökat kraftigt jämfört med föregående år.

Fritidsgårdarnas medlemskap i KEKS, kvalité och kompetens, ger tillgång till en digital loggbok som innebär att alla besökare checkar in digitalt och anonymt. Detta ger medarbetarna tillgång till besöksantal, ålder och kön. I loggboken för medarbetarna dagliga anteckningar om hur verksamheten har varit, om något speciellt hänt och om något måste tas upp i större grupp. Det går även att följa hur många timmar verksamhet som varit ungdomsproducerad. På så sätt blir den ett viktigt verktyg i verksamhetsplaneringen.

Glada Hudik-teaterns Catwalk i skolan har en egen webbplattform för att kunna tillgängliggöra material mm på ett likvärdigt sätt till skolor i hela landet.

Resurscentrum för teknik och naturvetenskaps digitala bokningarna till Mulle Meck och till KomTeks kurser, har utvecklats så besökarna kan betala direkt i samband med bokning.

Användning av e-tjänster har i flera fall förenklat eller minskat det administrativa arbetet, exempelvis e-tjänster för ansökan om att få EU-medel till internationell samverkan, administrativ hantering av individuella val och valbara kurser. E-tjänsterna behöver dock fortsätta utvecklas för att bli mer ändamålsenliga. E-tjänsterna förenklar ofta för användarna men kan även försvåra sluthanteringen och öka administrationen för de administratörer som hanterar e-tjänsterna.

Mässor och utbildningsgivare erbjuder fortfarande digitala lösningar, vilket skapar fler möjligheter till att delta i utbildning och annan fortbildning, ibland även till lägre kostnad och utan att behöva lägga tid och pengar på transport, kost och boende.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Inom grundskolan har lärarna blivit bättre på att använda utbildningsplattformen Google Classroom. Digitala hjälpmedel såsom skärmar i grupprum och utanför klassrum där material kan delas till alla och ”smart” digitalt styrd belysning som hjälper till att styra undervisningen har upplevts som positivt och underlättande i undervisningen.

Inom miljö- och räddningsförvaltningen har arbetet påbörjats för att även tillståndsenheten ska kunna övergå till helt digital ärendehantering.

Under våren gjordes en satsning i pilotform inom hemtjänsten för att införa en applikation av verksamhetssystemet i mobilen. Syftet är att förenkla och kvalitetssäkra dokumentationen, genom att den kan göras direkt på plats efter insats. Det gör samtidigt att informationen blir mer tillgänglig för medarbetarna och förväntas bidra till att effektivisera och underlätta vardagen för medarbetarna. De förväntade effekterna har uppnåtts i småskalig form inom piloten men satsningen har ännu inte kunnat utökas till fler verksamheter då frågor gällande systemet och support behöver lösas.

Antalet brukare med digital tillsyn har sedan årsskiftet sjunkit från en redan låg nivå.

Digitala möten används i dag i stor utsträckning både internt, med samverkansparter samt brukare inom flera delar av social- och omsorgsnämnden vilket sparar tid.

Inom vissa enheter görs matinköp online. Inom funktionsnedsättning görs inspelningar av musikstunder och sprids digitalt vilket leder till att de når en större målgrupp.

Effektiv planering genom verktyget TES används sedan många år inom hemtjänsten och har under våren provats i pilotform på vård och omsorgsboende. Positiva effekter i form av en jämnare och mer rättvis fördelning och planering av insatser har kunnat ses. Ett införande skulle kräva anpassningar för att systemet ska passa en ny typ av verksamhet såväl som inläring och anpassning av nya arbetssätt. Till hösten ska TES inom boendestöd testas i pilotform. TES förväntas förenkla informationen kring insatser, ge större säkerhet att inga insatser missas, förenkla för vikarier samt ge effektivare planeringar.

Sakta men säkert ökar tekniska nämndens sin digitala service och de arbetar med att effektivisera processerna. Bland annat mättningsverksamheten och kosten har arbetat med detta på ett effektivt sätt. Digitaliseringen inom VA-verksamheten med digitala vattenmätare har fortsatt och SMS-aviseringar ger möjlighet till nya och snabbare tjänster.

Ny tjänst för ansökan bostadsanpassningsbidrag via e-tjänst.

Trots ovanstående framsteg finns ett fortsatt stort behov av utvecklingsarbete inom området. Digitalisering är en viktig förutsättning för att effektivisera verksamheten och möta de ökande behoven som följer av den demografiska utvecklingen.

Blomstrande näringsliv

Förbättrad service - bemötande, snabbhet, enkelhet

2

Bedömning Målet prognostiseras som i hög grad uppfyllt

Under året har det skett en nystart när det gäller samverkan kommun och näringsliv. Det finns en samordningsgrupp som planerat ett årshjul för samarbetet. Där finns inslag av såväl branschs överskridande tematräffar som träffar med enskilda branschgrupperingar samt företagsbesök.

Den kommunövergripande etableringsgruppen har medfört stort fokus och snabbfotat arbete med att möta behov av mark, lokaler och skapa förutsättningar för nya etableringar, eller att stödja befintliga företag att växa, i kommunen.

Servicemätning av kommunernas myndighetsutövning gentemot företag, Insiktsmätningen visar ett bättre resultat än föregående år. Totalt Nöjd Kund Index, NKI, är för Hudiksvalls kommun år 2021, 76 vilket är en ökning med 5 enheter sedan föregående år och mätning. Det genomsnittliga resultatet för de 201 deltagande kommunerna är 74.

Undersökningen redovisar även resultat per myndighetsområde, Serveringstillstånd och Livsmedelskontroll har uppnått ett mycket högt NKI, resultat 86, vilket är en mycket bra nivå. Även Miljö- och hälsoskydd har ett högt värde. Bygglov har däremot inte lyckats höja sitt relativt låga värde från föregående år, 52, det har påverkat kommunens totala NKI negativt

Stödja utvecklingen av sociala företag

2

Bedömning Målet prognostiseras som i hög grad uppfyllt

I kommunen finns 5 sociala företag som har cirka 60 anställda personer.

Resultat av arbetsliv och försörjnings målinriktade arbete har bland annat inneburit ett utökat samarbete mellan verksamhetsområdet och tekniska nämndens avfallsverksamhet ”Ulvberget återbruk” som skall leda till start av ett nytt socialt företag 2023. En upphandling av arbetsträningsplatser från sociala företag och idéburna organisationer har genomförts och avtal är tecknade med åtta sociala företag och idéburna organisationer.

En av flera viktiga åtgärder för att klara kompetensförsörjningen inom äldreomsorgen är uppgiftsförskjutning så att utbildad personal kan utföra de sysslor där deras kompetens kommer bäst till användning. Samtidigt är arbetsliv och försörjnings målgrupper i behov av sysselsättning. Ett samarbete har inletts mellan verksamhetsområdena där uppdraget gällande uppgiftsförskjutning eventuellt kan utmytna i ett samarbete med sociala företag.

Verksamhetsservice inom tekniska nämnden tar emot personer som behöver komma ut i arbete. Verksamheten ska utvecklas och utökas.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Hudiksvalls kommun är med i det tvååriga ESF-projekt (Europiska socialfonden) där SKR (Sveriges kommuner och regioner) arbetat tillsammans med kommuner för att skapa ett utvecklingsnätverk för sociala företag. Efter projektet slut kommer det att finnas tolv modellkommuner med olika modeller för kommuners samverkan och affärer med sociala företag alla med utgångspunkt i lokal organisation och lokala behov. Modellkommunen skall fungera som mentorskommun.

Öka sysselsättningen i form av arbete eller utbildning

2

Bedömning Målet prognostiseras som i hög grad uppfyllt

Arbetslösheten har minskat 1 025 31 juli 2022 jämfört med juli 2021 (1 293) 2020 (1 636) 2019 (1 096) 2018 (1 021). Hudiksvalls kommun (5,9%) ligger lägre än riket (6,7%) juli 2022. För ungdomar 18 - 24 år har arbetslösheten också minskat 230 juli 2022 jämfört med juli 2021 (344). Där ligger Hudiksvalls kommun (9,7%) högre än riket (8,3%) dock på en lägre nivå än i Gävleborgs län (12,8%) per sista i juli 2022. Långtidsarbetslösheten, längre än 12 månader samt ungdomsarbetslösheten är fortsatt på höga nivåer och ökar i kommunen och länet.

Omvärldsfaktorer som kriget i Ukraina, smittspridningen av covid-19, stigande priser och lågkonjunktur är faktorer som sannolikt kommer bidra till att personer som saknar sysselsättning kommer få ett försvårat läge att ta sig in på arbetsmarknaden.

Orderingången är fortfarande hög för många av de företag som finns i kommunen det stora problemet är kompetensförsörjningen vilket kan begränsa möjligheten för expansion.

Under våren har det på Hudiksvalls kommuns initiativ hållits ett antal möten i syfte att få till stånd en bred samverkan mellan kommunen, näringslivet och andra organisationer som jobbar med kompetensförsörjning. En arbetsgrupp har bildats för att identifiera inom vilka områden inom kompetensförsörjning som aktörerna kan utveckla konkret samverkan.

Kommunstyrelsen har beviljat medel till social- och omsorgsnämnden för att implementera arbetssätt och insatser i syfte att personer med behov av ekonomiskt bistånd gör en snabbare stegförflyttning mot målet självförsörjning för att mildra effekterna av arbetslöshet.

Trots åren av pandemi har praktik, lärlingsutbildning och arbetsplatsförlagt lärande kunnat fortgå inom gymnasieskolan, i samarbete med näringslivet. Skolans yrkes elever är attraktiva för företagen på orten. Ett gott samarbete med näringslivet inom alla olika programområden gynnar elevernas anställningsbarhet.

Verksamheterna vid Cul har påtagligt bidragit till att fler människor kommer ut i sysselsättning efter genomförd utbildning. Yrkesutbildning för vuxna leder i hög grad till anställning. Samarbetet med Bromangymnasiet inom yrkesprogrammen ger goda förutsättningar för fortsatta satsningar. Ekonomin har varit ett hinder men lärandenämndens beslut om en utökning av budgeten har möjliggjort det fortsatta arbetet.

Lärcentraprojektet har beviljats medel för bland annat inredning och digital utrustning, specialpedagogiskt stöd, samt för att upprätta en filial i Delsbo.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Cul är även del av projektet Kraftsamling Gävleborg, ett samarbete för höjd utbildningsnivå, utveckling av lokal utbildning genom lärcentra och ett marknadsföringssamarbete med flera lärosäten för högre studier, såsom Mittuniversitetet, Högskolan i Gävle och andra universitet och högskolor.

Projektet Omstart har genom samverkan mellan social-och omsorgsförvaltningen och lärandeförvaltningen haft målet att skapa en hållbar sysselsättning i form av arbete eller studier för 40 % av ungdomarna som deltagit. Målet är väl uppnått genom att efter projekttiden har 50% gått vidare till arbete eller studier. Ett annat exempel för att minska ungdomsarbetslösheten är ungdomsanställningar, vilket möjliggör sänkta trösklar in i reguljärt och hållbart arbetsliv.

Attraktiv och hållbar livsmiljö

Bidra till ekologisk, ekonomisk och social hållbarhet

2

Bedömning Målet prognostiseras som i hög grad uppfyllt

Arbete pågår med att utarbeta en policy för kommunens skogsinnehav. Det pågår även ett arbete med att ta fram ett förslag till långsiktig strategi för en hållbar tätortsnära förvaltning av mark, park och skog.

I reviderade riktlinjer för bostadsförsörjning har frågor om ekologisk och social hållbarhet betonats, t ex tillgång till gång- och cykelvägar i bostadsområden, närhet till Resecentrum på Ostkustbanan och behovet av mötesplatser i bostadsområden.

Inköpspolicy samt riktlinjer har nyligen beslutats. Den innehåller en del avseende hållbarhet. Upphandlare har deltagit på en utbildningsdag som handlar om vikten av att lägga in hållbarhetskriterier i upphandlingsunderlag samt hur man i praktiken går till väga.

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

Det har genomförts en direktivdialog i kommunfullmäktige gällande strategier och handlingsplan för arbetet med social hållbarhet och allas lika värde.

Flera workshops och ett tiotal möten har genomförts om lösningar för att möta kommunens utmaningar gällande social hållbarhet och allas lika värde, tillsammans med föreningar, företag, offentlig sektor, privatpersoner, nyckelfunktioner i kommunen samt barn vid Friggelsesunds skola. Arbetet har lett till att det har bildats ett nätverk för frågorna.

Medarbetare på Hudiksvalls bibliotek har tillsammans med pedagoger haft demokratiskola för vuxna med funktionsnedsättningar, med syftet att öva och lära sig använda biblioteket. Gruppen har även deltagit i workshop tillsammans med strategen om hur kommunen fungerar och hur de kan påverka.

Förskolan, grundskolan och grundsärskolan är på väg att ställa om från Grön flagg till att ansöka om Skolverkets utmärkelse Skola för hållbar utveckling.

Förskolan får generellt höga och ökade resultat i enkäten till vårdnadshavare såväl som i barnenkäten om förskolans kvalitet och i upplevd delaktighet och nöjdhet.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Grundskolans arbete med frånvaro syftar inte bara till att höja kunskapsresultaten utan även till att främja arbetet med hälso- och livsstilsfrågor i form av att motverka psykisk ohälsa genom ökad närvaro i skolan. Frånvaron har ökat efter pandemin men arbetet har förstärkts och kommer att fortsätta. Grundskolan arbetar även med organiserade rastaktiviteter, skolgårdslärare, en rörelse- och hälsoprofil, samarbeten med föreningslivet och tillgängliga skolgårdar. Arbetet har lett till lugnare raster och lektioner, färre konflikter och ökad rörelse bland eleverna.

Andelen elever i gymnasieskolan årskurs 1 som uppger att de idrottar, motionerar eller rör på sig minst en gång per vecka har ökat från föregående år. Anpassningar och samarbeten med elevhälsans professioner för att öka närvaron på idrottslektioner och projekt kring rörelse har påverkat resultatet i positiv riktning. Exempel på sådant som görs är satsningar för att få tjejer att inte sluta med sin aktiva idrott och satsningar för att visa på kopplingen mellan motion och psykisk hälsa. Även i grundsärskolan pågår ett aktivt arbete för deltagande i idrott och hälsa samt ett arbete mot alkohol och tobak.

Det är en liten andel elever som anger att de dricker alkohol, röker eller snusar i årskurs 8. Andelen elever som uppger att de inte röker eller snusar årskurs 1 i gymnasieskolan har varit konstant över tid, på 86 procent eller högre.

Inom vuxenutbildningen behandlas hälso- och livsstilsfrågor i vissa kurser, exempelvis i hälsopedagogik och vårdkurser. Inom SFI ingår samhällskunskap som beskriver samhällssystemet, hur de arbetat med hälsa och välbefinnande samt samhällets värdegrund.

Flera hälsofrämjande insatser har skett genom centrala elevhälsan under året, både i skolor och tillsammans med elever. Frånvaroinventeringen är ett exempel, där elever som inte kommer till skolan upptäcks och arbetas med för att hitta strategier som ska få eleverna att komma till skolan.

Qualisenkäten, egen enkät inom kommunen, visar att 77 procent av eleverna i årskurs 3–9 instämmer helt eller delvis i att "Lärarna i min skola tar hänsyn till elevernas åsikter". Skolenheterna behöver dock ett tydligare beslutsfattande som involverar eleverna på ett sätt så att de upplever en positiv skillnad. Eleverna behöver även mer kunskap om det demokratiska samhällets uppbyggnad och hur det fungerar. De behöver veta att deras synpunkter och förslag är viktiga för utvecklingen av sin skola.

Skolornas rapportering visar att arbetet med elevernas inflytande är omfattande och sker på olika sätt men också att arbetet kontinuerligt behöver tydliggöras, utvecklas och förstärkas, särskilt med utgångspunkt i barnkonventionen. Uppföljning av att barnkonsekvensanalyser genomförs och dokumenteras är ett utvecklingsområde för hela grundskolan.

Förskolan har arbetat utifrån en plan för implementering av barnkonventionen som ny lag och med att genomföra barnkonsekvensanalyser. Detta utvecklingsarbete fortsätter under 2022.

Bromangymnasiet inklusive gymnasiesärskolan har infört en så kallad skolkonferens, ett forum som två gånger per läsår samlar elever tillsammans med gymnasiechefen. Syftet med skolkonferenserna är att få en helhetsbild av elevernas upplevelse av gymnasieskolan. Detta forum kan ge en tydligare möjlighet att framföra och att få återkoppling på frågor som rör hela skolan, något som Bromangymnasiet behöver förbättra utifrån resultatet på Qualisenkätens fråga om elevers möjlighet att påverka skolans verksamhet.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Det goda resultatet från Brukarundersökningen inom funktionsnedsättning visar på att brukarna upplever att de har ett högt inflytande.

Inom äldreomsorgen har ett arbete med att se över boendebeslut och omvandla platser på vård- och omsorgsboende till trygghetsboende påbörjats. Något annat som ger social hållbarhet är de öppna träffpunkterna där äldre får en möjlighet till en ökad social kontakt och minskad isolering - bli en del av ett sammanhang. Detta leder till en ökad livsglädje och bättre hälsa. En omställning till förebyggande och tidiga insatser bidrar till ekonomisk effektivitet samtidigt som de äldre ges bättre förutsättningar till ett aktivt och oberoende liv.

Enheten för arbetsliv och försörjning arbetar målinriktat för att öka sysselsättningen i form av arbete eller utbildning och minska kostnaderna för försörjningsstöd. Ett exempel är där 55 personer har fått individuella platser inom externa företag, inklusive sociala företag och ideella organisationer. Målsättningen är att dessa deltagares sysselsättning skall övergå till löneanställning. Ett annat exempel är att 13 ungdomar har ungdomsanställningar med kombination utbildning vilket förväntas leda till reguljära studier eller arbetsmarknad.

Verksamheterna inom social- och omsorgsnämnden eftersträvar att handla ekologiskt. På grund av ökande matpriser blir det allt svårare att prioritera ekologisk mat och samtidigt hålla budget.

Årets avloppsinventering har inte kunnat genomföras då tillfällig personal med erforderlig kompetens inte kunnat anställas.

Räddningstjänstens utbildningar till 6-åringarna, 5:e och 7:e klasserna har återupptagits igen efter att pandemirestriktionerna hävdes.

Avfallsverksamheten är helt inriktad på hållbarhet, och arbetar med avfallsminimering, återvinning och energiåtervinning. Inom det sociala hållbarhetsarbetet syns en möjlighet med arbetet med utsatta grupper i samhället i kombination med återbruk och återbrukstjänster.

Kostverksamheten arbetar kontinuerligt med att klimatanpassa menyer och öka inköpen av ekologiska varor. De har fått nya avtal med lokala leverantörer av bland annat grönsaker och potatis från och med hösten.

Fastighetsverksamheten arbetar nu med klimatdeklaration vid nybyggnad, nytt krav från och med 2022.

Uppföljning av kretsloppsplan

Arbetet med Kretsloppsplanen har fortsatt, bland annat alla enheter inom kultur- och fritidsnämnden diskuterat kretsloppsplanen på sina personalmöten. Förskolans personal har fått en föreläsning om kretsloppsplanen och arbetet tillsammans med kostenheten med matsvinn kommer att fortsätta fördjupas under året. Kostenheten ser även över att minska förpackningar, engångsmaterial samt minska användning av plast.

Rutinerna för att minska skolornas matsvinn ser olika ut. Det upplevs svårt att nå förändring och man gör olika på olika enheter. Det stora matsvinnet är ett bekymmer, liksom att många barn går hungriga från matsalen. Vad gäller källsortering har Östra skolan påbörjat arbetet för att skapa sopsorteringsstationer, vilket skulle kunna vara ett gemensamt projekt att genomföra inom hela grundskolan och som skulle kunna samordnas över hela förvaltningen.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Bromangymnasiet är i fas med arbetet enligt kommunens kretsloppsplan. Skolan har fått utmärkelsen Skola för hållbar utveckling samt är kranvattenmärkt.

Bromangymnasiet är en cykelvänlig arbetsplats och det finns en ambition att installera solceller på skolbyggnadens tak. En tydlig framgångsfaktor är att hela organisationen varit delaktiga i förändringsresan för hållbarhet. Ett fortsatt utvecklingsområde finns gällande hantering av matavfall samt arbetet mot matsvinn i samband med skolmåltider.

Matsvinn mäts på några av äldreboendena. Kretsloppsplanen har bidragit till en ökad medvetenhet inom social-omsorgsförvaltningen samt att behoven i verksamheten har synliggjorts.

Även fastighetsverksamheten arbetar med kretsloppsplanen till exempel med utökad sopsortering, återbruk av möbler, byggmaterial med mera.

Tillämpa hållbarhetsbedömningen

Hållbarhetsbedömningar har tillämpats i till exempel; översiktsplanen 2035, inköspolicyn, inför ny organisation för näringslivsfrågor samt servicecenter och närarbetsplats i Delsbo, checklista för "Hållbara arrangemang, Summer Week, tillsammans med föreningen, vid uppbyggandet av nya gruppbofästigheter, Iggebo och Sofiedal samt i samband med avveckling av Timmerstocken.

Svågadalarnämnden har med hållbarhetsbedömningen som en del av sin internkontrollplan, vilket har visat sig vara en bra arbetsmetod.

Hållbarhetsbedömningen används inför varje större beslut.

Inom tekniska förvaltningen har vissa verksamheter arbetat med verktyget.

Byggnadsförvaltningen ska hålla möten under hösten för att bena ut vad de gör i verksamheten för att tillämpa hållbarhetsbedömningen.

Uppföljning av Energi- och klimatstrategin 2050

Klimat- och energifrågorna är en viktig miljöaspekt som ingår som en naturlig del av den prövning och tillsyn som sker inom miljöbalkens område och räddningstjänstens förebyggande arbete. Ökad andel digitala möten och konferenser minskar resandet men tillsyner i fält är nödvändigt för genomförandet av uppdraget. Vid planerade tillsyner genomförs flera tillsyner där så är möjligt längs med samma resväg. I första hand väljs elbil eller om så är möjligt pga avstånd även cykel. Återbruk kommer före nyproducerat vid inköp.

Reparationer sker i hög grad i egen regi inom räddningstjänsten när tid finns till förfogande. Gott underhåll gynnar energi- och klimatstrategins mål.

Möjligheterna till flexibelt distansarbete innebär att administrativa arbetsuppgifter kan ske utan förflyttning till kontoret.

Social- och omsorgsnämnden har ett verksamhetsmål "Bedriva verksamhet så att det gör minsta möjliga miljöpåverkan" som alla verksamheterna följer. Antalet resor för medarbetare har minskat genom möjlighet till digitala lösningar vid vissa besök men också för exempelvis utbildningar.

Samplanering vid resor görs inom flera verksamheter, exempelvis till olika aktiviteter inom funktionsnedsättning. Planering av resor görs med målet att minska användningen av drivmedel och utsläpp, till exempel att möjliggöra samåkning, planera för korta resvägar och därigenom undvika onödigt resande. Inom vissa verksamheter används elcykel eller elsparkcykel.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Svågadalarnämnden har bland annat anskaffat en snabbbladdare för elbilar, hyresvärdarna har även installerat en relativt stor solenergianläggning på Svågagården vilket gör att restaurangkökets behov av extern energi har minskat mycket kraftigt.

Tekniska nämnden ser kontinuerligt över energianvändningen i kommunens fastighetsbestånd och investerar successivt i nya lösningar. Fordonsflottans andel av elbilar ökar och introduktionen av HVO fortsätter.

Utveckla hamnområdet

1

Bedömning Målet prognostiseras som helt uppfyllt

- Under årets första två tertial har de första bostadshusen på Kattvikskajen färdigställt för inflytt. De två andra bostadsprojektet som påbörjats pågår enligt plan med planerade inflyttningar vintern 2022 och hösten 2023. Kontor och P-hus beräknas vara inflyttningsklara våren 2023. Det fjärde anvisade bostadsprojekt, etapp 1 är i försäljnings fasen och påverkas troligen negativt av den allmänna oron på bostadsmarknaden som råder.
- Alla projekt påverkas av materialbrist och stigande kostnader på ett eller annat sätt.
- Markanvisningar för ytterligare 3 bostadskvarter och ett p-hus har gjorts under perioden.
- Infrastrukturbyggnaden pågår enligt plan och anläggningarna färdigställs succesivt kring de byggnader som tas i bruk.
- Gång- och cykelbron över Strömmingsundet är upphandlad och kommer att tillverkas och levereras av ett lokalt företag under hösten.

Status för projektplanens milstolpar är följande:

- Alla gator körbara – vägkroppar är körbara och färdigställs succesivt i takt med att byggtrafik avvecklas och boende flyttar in.
- All teknisk försörjning byggd - etapp ett är klar och större delen i etapp två.
- Vänners park och Regnbågstorget klara – en förskjutning av idrifttagande av p-huset i etapp 1 ger behov av tillfälliga parkeringar för de boende i Glada Hudikhems lägenheter vilka nu ligger i Vänners park. Parken kommer att färdigställas sommaren 2023. Regnbågstorget kommer att byggas när byggtrafiken helt lämnat området. Erfarenheter från pågående byggnationer ger att det är den mest ekonomiska metoden för alla etablerade parter.
- Renovering av RoRo-rampen, betongbryggan i södra delen av området är påbörjad – men utveckling av södra delen avvaktas. Pandemi och skenande byggkostnader har förskjutit många projekt framåt. Under senaste tiden har även projektet Västra Hamnen gjort framsteg och detta påverkar bland annat ytor för etableringar mm i närområdet vilket i sin tur skjuter på byggstart och genomförande av den södra parken och RoRo rampen.
- Byggstart för första huset söder om parken – kvarter F på Södra sidan är under försäljning men planerad byggstart är framflyttad. Vi bedömer att det svajiga marknadsläget bidrar till detta. Fem av sex tomter i söder är anvisade och reserverade. Bygglov beviljat, försäljning pågår.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

- Beslut kring tomt D, hotelltomten – hotellbranschen blev initialt starkt påverkad av pandemin och markanvisningen är förlängd.

Men hänsyn taget till utvecklingen i vår omvärld prognostiseras kommunens mål till i huvudsak helt uppfyllt.

Finansiell måluppfyllelse 2022 – 2025

Kommunen har lagt fast sju finansiella mål för perioden 2022 - 2025 som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. Målen följs årligen upp inför kommande budgetperiod.

Finansiella mål	Prognostiserad måluppfyllelse																		
Skattesats Skattesatsen hålls oförändrad 21:61.	Uppfyllt.																		
Årets resultat Resultatmålet är att resultatet före finansnetto i genomsnitt för perioden ska uppgå till 1 % av summan av skatteintäkter och statsbidrag/ utjämning. Resultatmålet gäller för perioden 2022–2025.	Uppfyllt. Delårets resultat hamnade på 11,7 %. Prognostiserat resultat uppgår till 4,7 % 2022-12-31.																		
Investeringar Investeringsramen för perioden är 961,8 miljoner kronor för den skattefinansierade verksamheten och 185 miljoner kronor för den taxefinansierade va/renhållningsverksamheten.	Uppfyllt. Investeringsnivån ligger inom beslutad ram för perioden. Investerat tom 2022-08-31 121,5 mkr, årsprognos 264,2 mkr																		
Kassalikviditet Kassalikviditeten ska ligga inom spannet 70 % - 100 %, där 100 % innebär att kommunen precis klarar sina kortfristiga åtaganden. Måttet beskriver kommunens betalningsförmåga på kort sikt. Måttet beräknas genom att summan av kortfristiga fordringar, kassa, bank och företagskredit divideras med kortfristiga skulder.	Uppfyllt. Kassalikviditeten uppgick till 119 % (2021-12-31, 88 %). Årsprognosen är att målet för kassalikviditeten kommer uppnås under året.																		
Kortfristiga Placeringar Pensionsmedel Syftet är att säkerställa framtida pensionsutbetalningar för anställda. Medlen värdesäkras genom att den realiserade avkastningen återinvesteras till ett belopp som minst motsvarar inflationen. Uttag ur pensionsmedlen kan årligen göras för att jämna ut pensionskostnaderna. Beslut om uttag tas i samband med respektive års budgetberedning. Försäljningsmedel Syftet är att finansiera angelägna investeringar som utvecklar kommunen. Årligen prövas om medlen ska värdesäkras genom att den realiserade avkastningen återinvesteras till ett belopp som minst motsvarar inflationen. Beslut om ianspråktagande av försäljningsmedel tas i samband med respektive års budgetberedning.	Ej uppfyllt på grund av värdenedgångar. <table border="1"> <thead> <tr> <th>Pensionsmedel</th> <th>2022-08-31</th> <th>2021-12-31</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Anskaffningsvärde</td> <td>236,3</td> <td>231,5</td> </tr> <tr> <td>Verkligt värde</td> <td>251,5</td> <td>281,2</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Försäljningsmedel</th> <th>2022-08-31</th> <th>2021-12-31</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Anskaffningsvärde</td> <td>312,9</td> <td>307,5</td> </tr> <tr> <td>Verkligt värde</td> <td>330,3</td> <td>364,7</td> </tr> </tbody> </table> Prognosen är att målet ej kommer att uppfyllas under 2022.	Pensionsmedel	2022-08-31	2021-12-31	Anskaffningsvärde	236,3	231,5	Verkligt värde	251,5	281,2	Försäljningsmedel	2022-08-31	2021-12-31	Anskaffningsvärde	312,9	307,5	Verkligt värde	330,3	364,7
Pensionsmedel	2022-08-31	2021-12-31																	
Anskaffningsvärde	236,3	231,5																	
Verkligt värde	251,5	281,2																	
Försäljningsmedel	2022-08-31	2021-12-31																	
Anskaffningsvärde	312,9	307,5																	
Verkligt värde	330,3	364,7																	

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

<p>Upplåning För den skattefinansierade verksamheten ska det finnas möjlighet att lånefinansiera angelägna investeringar. För den taxefinansierade va- och renhållningsverksamheten beräknas en nyupplåning med 185 miljoner kronor under perioden.</p>	<p>Uppfyllt.</p> <table border="1"> <tr> <td>Nyupplåning:</td> <td>2022-08-31</td> <td>2021-12-31</td> </tr> <tr> <td>Kommunen</td> <td>0</td> <td>7,3</td> </tr> <tr> <td>Taxefinansierad</td> <td>0</td> <td>20,2</td> </tr> </table> <p>Prognosen är att målet kommer att uppnås under året.</p>	Nyupplåning:	2022-08-31	2021-12-31	Kommunen	0	7,3	Taxefinansierad	0	20,2
Nyupplåning:	2022-08-31	2021-12-31								
Kommunen	0	7,3								
Taxefinansierad	0	20,2								
<p>Soliditet Soliditeten, med hänsyn tagen till pensionsförpliktelser, ska ligga på 30 % eller högre. Måttet visar i vilken utsträckning kommunens tillgångar finansieras med eget kapital respektive skulder. Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme.</p>	<p>Uppfyllt</p> <p>Soliditeten uppgick till 48 % (2021-12-31,43,8 %).</p> <p>Soliditeten prognostiseras överstiga 30 % vid årets slut.</p>									

Medarbetare

Antal årsarbetare

Månads- /timavlönade	Kön	2018	2019	2020	2021	2022
Alla	Alla kön	2 818.5	2 773.7	2 673.2	2 777.1	2 764.2
Alla	Kvinna	2 098.3	2 079.9	2 012.9	2 080.9	2 062.0
Alla	Man	720.2	693.8	660.2	696.2	702.2
Tillsvidareanställda	Alla kön	2 114.4	2 090.1	2 086.0	2 165.5	2 167.6
Tillsvidareanställda	Kvinna	1 678.8	1 654.5	1 634.4	1 683.8	1 664.4
Tillsvidareanställda	Man	435.6	435.6	451.7	481.7	503.2
Timavlönade	Alla kön	290.7	280.7	175.5	210.7	248.2
Timavlönade	Kvinna	172.5	175.8	114.0	142.6	171.0
Timavlönade	Man	118.2	104.9	61.6	68.1	77.2
Visstid månadsavlönade	Alla kön	392.5	379.9	382.3	378.0	320.3
Visstid månadsavlönade	Kvinna	231.8	233.5	244.6	240.8	208.4
Visstid månadsavlönade	Man	160.7	146.5	137.7	137.2	111.9
Övriga	Alla kön	20.9	22.9	29.3	22.8	28.1
Övriga	Kvinna	15.2	16.2	20.0	13.7	18.3
Övriga	Man	5.8	6.8	9.3	9.1	9.8

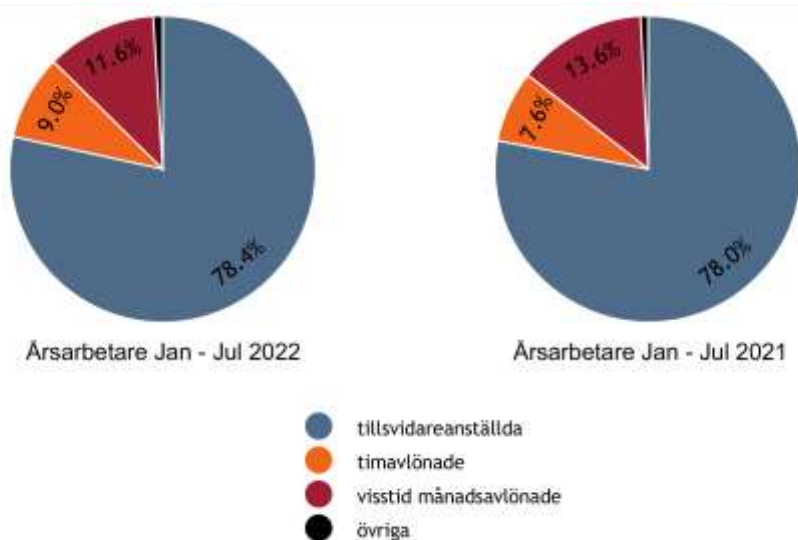
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Tabellen visar antal årsarbetare utifrån totalt arbetad tid, perioden januari till juli per år för de senaste fem åren. Totalt arbetad tid är ett mått på utförda timmar, all frånvaro även lagstadgad semester har räknats bort.

Kommentar till antal årsarbetare

Det totala antalet årsarbetare har minskat med 13. Den största förändringen mellan anställningsformer är att antalet årsarbeten utfört av timavlönade har ökat med 38 och antalet visstidsanställda med månadslön har minskat med 58. Det är fram för allt inom Social- och omsorgsförvaltningen som förändringen skett. En orsak är att det under sommaren 2021 anställdes fler vikarier med månadslön inom äldre- och funktionsnedsättnings områdena för att säkra personaltillgången under pandemin än under sommaren 2022.

Fördelning av totalt utförd tid mellan anställningsformer



Nära fyra femtedelar av organisationens anställda utgjordes av tillsvidareanställda 2022 och det är en mycket liten ökning jämfört med året innan. Knappt en tiondel av alla anställda är timavlönade, det är en ökning från föregående år. Drygt en tiondel är visstid månadsavlönade vilket är en minskning från samma period år 2021. Cirka en 100 del är övriga av organisationens totalt anställda.

Kommentar till fördelning mellan anställningsformer

Se kommentarer under antal årsarbetare.

Genomsnittlig sysselsättningsgrad

Inom 6 av kommunens 7 förvaltningar har sysselsättningsgraden ökat. Ökningen är störst inom Social- och omsorgsförvaltningen, där den gått från 91,8 till 93,7 procent. Kvinnornas sysselsättningsgrad, 94,6 procent, är fortfarande lägre än männens 96,7 procent. Skillnaden mellan könen är störst inom kommunstyrelseförvaltningen och tekniska förvaltningen där kvinnorna har lägre sysselsättningsgrad och inom kultur- och fritidsförvaltningen där männen har lägre sysselsättningsgrad.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Medarbetarundersökning 2021

Samtliga förvaltningar, förutom en, har analyserat och riskbedömt resultatet av medarbetarundersökningen i förvaltningens skyddskommitté. Inom vissa förvaltningar har förvaltningsövergripande handlingsplaner tagits fram. Handlingsplanernas fokus är både identifierade friskfaktorer, som ska bevaras och utvecklingsområden.

Det som identifierats som friskfaktorer i ett kommunövergripande perspektiv är: Mitt arbete känns meningsfullt, Jag vet vad som förväntas av mig i mitt arbete och Jag får hjälp och stöd av mina arbetskamrater om jag har problem i mitt arbete.

Identifierade utvecklingsområden är: Jag har tillräckligt med tid att genomföra mina arbetsuppgifter, Jag får vid behov hjälp att prioritera mina arbetsuppgifter och Målen på min arbetsplats följs upp och utvärderas på ett bra sätt.






Uppföljning särskilda uppdrag

Under åren 2015 - 2022 har kommunfullmäktige beslutat om ett antal särskilda uppdrag och utvecklingsområden riktade till nämnderna. Aktuellt läge rapporteras nedan för de uppdrag som fortgår från 2015 och framåt samt de uppdrag som har tillkommit från 2019, 2020, 2021 och 2022. Redovisningen omfattar även de uppdrag som är klara under innevarande mandatperiod. För mer detaljerad redovisning se nämndernas verksamhetsrapporter vid delår 2022 på www.hudiksvall.se.



Förkortningar

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


Särskilda uppdrag

Titel	Startdatum	Slutdatum	Status	Färdig-grad
Inrätta familjecentraler Hudiksvall, Delsbo inom ram	2015-01-01	2022-12-31	 Påbörjad	90%
Kommunens, i samverkan med Regionen, nya öppna förskola i familjecentralen vid Hälsans hus invigdes under våren 2022. Familjecentral i Delsbo har inte kunnat genomföras då Region Gävleborg i Delsbo saknar verksamheter som behöver ingå.				
Översyn tematiskt tillägg vindkraft	2015-01-01	2022-12-31	 Ej påbörjad	0%
Fokus är att ta fram en kommuntäckande översiktsplan. Därefter kan arbete starta med att revidera tidigare tematiskt tillägg till översiktsplanen gällande vindkraft.				
Utveckla cykelvägar och gångstråk	2015-01-01	2022-12-31	 Påbörjad	30%
SVÅ arbetar kontinuerligt med att utveckla gång-, cykel- och snöskoterleder.				
System för medarbetarna att kunna göra lönekarriär	2015-01-01	2022-12-31	 Påbörjad	90%
KOF erbjuder medarbetarna utveckling inom arbetsplatsen genom större ansvarsområden, utbildning samt nya arbetsuppgifter. De arbetar med samtalsmodellen. LÄR har inom förskola och skola karriärtjänster som en möjlig karriärväg. Arbets sättet med lönerevisionen skapar möjligheter för chefer att belöna mycket goda prestationer samt möjlighet att göra lönekarriär. SVÅ deltar i lärarlönelyftet. NHMR , nödvändig lönestruktursatsning för alkoholhandläggarna och miljö- och hälsoskydds-inspektörerna blev verklighet vid årets lönerevision.				
Ansöka om medlemskap i det nationella cykelrådet	2016-06-30	2019-12-31	 Ej påbörjad	0%




FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Titel	Startdatum	Slutdatum	Status	Färdig-grad
Ta fram boendeprogram för äldre	2016-06-30	2020-12-31	 Ej påbörjad	0%
Utreda - situationen för undersköterskor, perspektiv 6 tim arbetsdag	2016-10-01	2019-12-31	 Stoppad	0%



Förslag är framskrivet av **SOM** till förtroendevalda om att uppdraget ska anses avslutat i och med arbetet med att införa heltidsarbete som norm startat, samt att kommunens ekonomiska läge är ytterst ansträngt. Kommunstyrelsen arbetsutskott beslutade 2019-08-29 att uppdraget ska ligga vilande.

Inga nya projekt startas upp som inte är kostnadsneutrala och kan leda till förbättrad och effektivare verksamhet	2017-08-21	2022-12-31	 Påbörjad	80%
---	------------	------------	--	-----

LÄR, i samarbete mellan förvaltning och nämnd beaktas detta perspektiv innan nya projekt startar. **NHMR** rapporterar att det inte är möjligt med rådande budgetram. Innan ett projekt startas inom **SOM** görs en bedömning om projektet är kostnadsneutralt och leder till förbättringar. Utvecklingsprojekten finansieras med stimulansmedel. **SVÅ** är försiktiga med att dra igång nya, stora projekt och förankrar större åtgärder hos kommunledningen. **ÖVN** har inte startat upp några nya projekt däremot har ett avtal slutits med Kommunförbundet Hälsingland för att klara rekryteringen av ställföreträdare.

Tydliggöra kraven på social hållbarhet och mångfaldsarbetet, samt applicera en modell av boendebbyggare utifrån vår kommuns lokala behov och förutsättningar	2017-08-21	2022-12-31	 Påbörjad	30%
Prospektera för och investera i solpaneler på kommunägda fastigheter	2017-08-21	2022-12-31	 Påbörjad	40%
Stödja föreningslivet och civilsamhället genom att stötta "idéburet offentligt partnerskap, IOP"	2017-08-21	2022-12-31	 Påbörjad	80%




IOP blivit en inarbetad form för samspel mellan **KOF** och föreningslivet. Det finns sju aktuella IOP-avtal. **KS** har tecknat ett IOP avtal Med Strands IF angående Hej Aktivitet! som berör KOF, tillsammans med fler nämnder.

Inom givna ramar införa begreppet heltid som norm i den kommunala förvaltningen	2019-01-01	2022-12-31	 Påbörjad	80%
Ta fram förslag på ställplatser för husbilar i olika delar av kommunen,	2019-01-01	2022-12-31	 Påbörjad	30%

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Inom **KOF** pågår arbetet med Kommunals avtal om heltid som norm. Generellt har förvaltningen i flera år arbetat för att öka tjänstgöringsgraden för medarbetarna.

LÄR har under våren 2022 både arbetat fram en handlingsplan och implementerat den i förvaltningens olika verksamheter. Inom **SOM** stöds det av nya flexitidsavtalet. Inom äldreomsorgen är begreppet heltid som norm vedertaget bland enhetschef och medarbetare och alla som anställs inom Kommunals områden när det gäller tillsvidareanställning anställs på 100%. Uppdraget innebär stora utmaningar vad gäller schemaläggning. För att möjliggöra heltid som norm behöver verksamheterna utarbeta metoder för att bemanna effektivt genom nära samarbete inom olika områden, så kallade samplaneringsytor. **SVÅ**, de som vill får arbeta heltid.

Utreda möjlighet att skapa ett gemensamt kulturkvarter för historia och framtid	2019-01-01	2022-12-31	 Påbörjad	20%
Ett samarbete om uppdraget har inletts tillsammans med Hälsinglands Museum.				
Arbeta för att ingen har längre restid än 20 min till någon form av samhällsservice	2019-04-01	2022-12-31	 Påbörjad	20%
Servicecenter i Delsbo fyller delvis en sån funktion				
Ta fram förslag på hur stödet kan utvecklas till butiker som kör ut och levererar livsmedel och tillhandahåller service i landsbygd,	2019-01-01	2022-12-31	 Påbörjad	40%
Höj ambitionen och öka takten i utbyggnaden av fibernätet så att fler får tillgång till bredband,	2019-01-01	2022-12-31	 Påbörjad	70%
Tilläggsuppdrag översiktsplanearbetet, ta fram lämpliga områden för idrott och fritidsaktiviteter i syfte att möta framtida behov.	2019-01-01	2022-12-31	 Påbörjad	60%
Samverkan med Visit Glada Hudik utveckla inre hamnen till att bli ett mer attraktivt besöksmål och startpunkt för skärgårdsturism	2019-04-01	2022-12-31	 Påbörjad	30%
Kartlägga behovet av och föreslå förstärkningar för att förhindra att ungdomar hamnar snett och rädda ungdomar som redan hamnat snett	2019-04-01	2022-12-31	 Påbörjad	60%
Lägga förslag på åtgärder för att stärka personalens förutsättningar att fysiskt och psykiskt klara sina arbetsuppgifter.	2019-01-01	2022-12-31	 Påbörjad	30%

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

SOM har ordnat aktiviteter under sommarloven tillsammans med föreningar och Hudiksvallsbostäder tre dagar i veckan inom olika områden i kommunen i syfte att erbjuda barn och unga en meningsfull fritid och minska risker till normbrytande beteende. Medling inom olika arenor pågår samt utbildning om brott och straff, till alla elever i årskurs 5. Ett ungdomsteam vid Jobbcentrum har bildats, för att ha ett särskilt fokus på ungdomar som uppbär försörjningsstöd, inte fullgjort gymnasieskola eller är arbetslösa. En förstärkning sker 2022 genom ungdomsanställningar som kombineras med utbildningsinsatser. Ett aktivt samarbete med vuxenutbildningen pågår.






Informationstavlor om de kommunala gång- och cykelvägarna tas fram och placeras ut på lämpliga platser i kommunen	2020-01-01	2022-12-31	 Påbörjad	20%
Digitalisera kommunala servicen i syfte att uppnå en bättre tillgänglighet i vardagen för näringsliv och boende på landsbygd	2020-01-01	2022-12-31	 Påbörjad	50%

KOF har en rad e-tjänster, dessa bidrar till ökad tillgänglighet för föreningslivet, men även till mer effektiv handläggning. **LÅR** har numera e-tjänster för i stort sett all service som erbjuds av förvaltningen. **NHMR**, vi får inte glömma att fysiska möten i fält hos privatpersoner och företag fortsatt kommer vara efterfrågat och nödvändigt för att nå resultat och önskad kvalitet. **SOM**, arbetet med digitalisering går framåt genom utökning av digitala kontaktvägar och olika e-tjänster. Några av de mesta använda e-tjänsterna är ansökan om försörjningsstöd, orosanmälningar och ansökningar för Barn- och unga, samt ansökan som volontär. Den ökade tillgängligheten har bland annat lett att antalet volontärer ökat. Det finns fortsatt behov av utvecklingsarbete. **SVÅ**, ett mycket viktigt projekt avseende detta är den stora satsning som Fiberstaden AB gör med fiberutbyggnad inom Svågadalen.


Förslag på hur högre utdelning kan tas från Fiberstaden, Fastighets AB Gylis samt för Glada Hudikhem AB, utifrån gällande lagstiftning, i god tid före respektive stämma 2020	2020-01-01	2020-01-31	 Påbörjad	40%
I riktlinjer för upphandling av livsmedel föra in närproducerade livsmedel och produkter som ett nytt kriterium vid livsmedelsupphandlingar	2020-01-01	2022-12-31	 Påbörjad	10%
Utreda om samordning underhåll av koncernens lokaler/fastigheter kan bli effektivare	2020-01-01	2022-12-31	 Ej påbörjad	0%
Genomföra en bred informationskampanj om e-förslag till kommunens medborgare	2019-06-17	2022-12-31	 Påbörjad	40%
Uppdrag att skapa fler praktikplatser inom respektive verksamhetsområde	2020-01-01	2022-12-31	 Påbörjad	60%

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE



Avfall och fastighetsverksamheten har trots pandemin kunnat upprätthålla en godtagbar nivå på praktikanter och liknande. Inom **LÄR** har förskolan tillsammans med CuL skapat en rutin för att säkerställa att samtliga förskolor har utsedda handledare för att ta emot praktikanter. Gymnasieskolan har 100 % APL-platser och förvaltningen har övningsskolor för att kunna ta emot VFU-studenter inom grundskolan och förskolan. **BYN** rapporterar att de tagit in feriearbetare under sommaren och har ständigt LIA-praktikanter från yrkesutbildningarna bygglovs-handläggare/byggnadsinspektörer. **KOF** har stärkt samarbetet med enheten Arbetsliv och försörjning. Inom **SOM** och myndighet har antalet praktikplatser för högskolestuderande fördubblats. Övriga verksamheter samarbetar med arbetsliv och försörjning och CuL för att klara framtidens kompetensförsörjning, för att ta emot praktikanter på yrkesutbildningar samt för att skapa fler praktikplatser. Fler handledare utbildas för att kunna ta emot elever med flera. Jobbcentrum arbetar inte för att skapa fler praktikplatser utan målsättningen är att insatsen skall leda till en anställning inom kommunen eller övriga arbetslivet.

Årligen följa upp och rapportera MR arbetet till kommunfullmäktige	2019-09-30	2022-12-31	 Påbörjad	20%
Skyndsamt arbeta fram ett reviderat regelverk för intraprenad-verksamheten i kommunen	2020-06-15	2022-12-31	 Påbörjad	70%
Erbjuda någon eller några av kommunens förskolor/skolor att bli intraprenad	2020-06-15	2022-12-31	 Ej påbörjad	0%
Utreda förutsättningar för att upphandla fler tjänster via sociala företag	2020-06-15	2022-12-31	 Påbörjad	30%
Informera kommunens invånare om mänskliga rättigheter och barnrättslagen som träder i kraft 1 januari 2020.	2019-09-30	2022-12-31	 Påbörjad	30%

Information finns på kommunens hemsida.

Starta upp en förstudie gällande inre hamnens omdaning och hur den skulle kunna utformas.	2022-01-01	2022-12-31	 Påbörjad	20%
---	------------	------------	--	-----

Detaljplan för västra delen av Stenkajen (Tullhus och Cementmagasin) pågår


Utreda förutsättningarna för fler övernattningsstugor i skärgården i samverkan med tekniska nämnden	2022-01-01	2022-12-31	 Påbörjad	70%
Se över möjligheten och förutsättningarna att under sommarhalvåret ha en turbot gåendes i skärgården, endera via upphandling, eller avtal med annan kommun.	2022-01-01	2022-12-31	 Påbörjad	30%

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE


Samarbete med Söderhamns kommun inlett. Under sommaren 2022 har det gjorts ett försök med att köra en turbåt mellan Hudiksvall och Agön. Arbetet kom igång sent och kunde inte marknadsföras eller paketeras på bästa sätt. Inför säsongen 2023 finns bättre förutsättningar för fortsatt turbåtsamarbete med Söderhamn.

Skyndsamt utreda, att del av kommunens parkeringsplatser förses med ladd stationer.	2022-01-01	2022-02-28	 Påbörjad	60%
Underhåll/ombyggnad av vindskydd, grillplatser och badplatser som kommunen har tillsyn över och där det finns behov av upprustning	2022-01-01	2022-06-15	 Påbörjad	40%
Fastställa tillämpningsanvisningar för cykelpolicyn	2016-01-01	2022-12-31	 Klar	100%


KS beslutade den 1 september att anta riktlinjer och tillämpningsanvisningar gällande Hudiksvalls kommuns cykelpolicy.

Köp av konsulter för Byn´s intäkter för att möta Byn´s efterfrågan på tjänster	2016-06-30	2022-12-31	 Klar	100%
--	------------	------------	--	------


BYN rapporterar att konsultuppdraget är slutfört för att ärendeinflödet har stabiliserats på normal nivå.

Projektera, bygga nytt särskilt boende på Håsta	2017-04-24	2022-12-31	 Klar	100%
---	------------	------------	--	------


SOM rapporterar att i april 2022 flyttade verksamheten Helenedal och delar av Tunbacka in i nybyggda lokalerna på Håsta vård- och omsorgsboende.

I samarbete med Kof, Som, Glysisvallen och föreningslivet som en del i lovaktiviteterna undersöka möjligheten att organisera spontan nattfotboll på olika platser i kommunen.	2019-01-01	2022-12-31	 Klar	100%
---	------------	------------	--	------

KOF rapporterar att Strands IF har dragit igång Fotbollsfredag, finansiering sker genom ett kommunövergripande IOP-avtal. **SOM**, samarbete med Hej aktivitet fortsätter och det kommer att implementeras även i Delsbo från våren 2023. Nattfotbollen kommer fortsätta hela 2022.

Ta fram ett förslag på hur cykelvägarna kan bindas ihop i centrum i arbetet med översynen av kollektivtrafikstråket i centrala Hudiksvall	2020-01-01	2022-12-31	 Klar	100%
---	------------	------------	--	------

Ingår som en del i riktlinjen för cykelpolicy och tillhörande riktlinje.

Utreda hur en koldioxidbudget skulle kunna appliceras i vår kommun som styrdokument för att nå målen i Agenda 2030	2020-01-01	2022-12-31	 Klar	100%

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Titel	Startdatum	Slutdatum	Status	Färdig-grad
Likställa tiderna för parkerings-skiva med de p-platser som är avgiftsbelagda av kommunen i centrum	2020-01-01	2020-12-31	✓ Klar	100%
Utreda - borttagande av delade turer	2015-01-01	2020-12-31	✓ Klar	100%
att fler ladd stolpar för elbilar byggs längs våra vägar	2017-08-21	2022-12-31	✓ Klar	100%
Gör en bred översyn av samtliga taxor och avgifter i kommunen.	2019-01-01	2019-12-31	✓ Klar	100%
Ta fram webbaserad plattform för utveckling av demokrati-arbetet	2016-06-01	2019-12-31	✓ Klar	100%
Underlätta för privata aktörer att sätta upp ladd stationer på kommunala parkeringsplatser.	2019-01-01	2022-12-31	✓ Klar	100%
5 mkr arbetsmarknadsåtgärder specifikt för ungdomar	2015-01-01	2019-12-31	✓ Klar	100%
De investeringsmedel majoriteten avsätter för gator, gång- och cykelvägar går till åtgärder i det befintliga väg/gc-nätet under 2020	2020-01-01	2020-12-31	✓ Klar	100%
avsätta 10 kr per medlem till pensionärsorganisationerna verkande i kommunen för sociala ändamål för äldre boende inom äldreomsorgen.	2019-01-01	2022-12-31	✓ Klar	100%
Avsätta medel samt förslag till tidsatta aktiviteter i anslutning till lokal strategi för ökat bostadsutbud för äldre	2017-04-24	2020-12-31	✓ Klar	100%
Utbildning enligt nationellt yrkespaket riktad mot barnskötare/ elevassistent	2019-01-01	2022-12-31	✓ Klar	100%
Ta fram långsiktig infrastrukturplan och handlingsplan som höjer standarden och underhållet för kommunala bil-, gång-, och cykelvägar.	2019-01-01	2022-12-31	✓ Klar	100%
Utreda förutsättningarna för "Recyklingväg" för att få en sammanhållen cykelled i staden	2017-08-21	2019-12-31	✓ Klar	100%
Anslutas till SKL's "Nätverk mot rasism och diskriminering"	2017-08-21	2019-12-31	✓ Klar	100%

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE



Titel	Startdatum	Slutdatum	Status	Färdig-grad
Lägg förslag på åtgärder för att stärka elevhälsans roll så att de kan arbeta mot målet 100-procentig psykisk hälsa hos våra unga	2019-04-01	2020-09-30	✓ Klar	100%
Öronmärka 1 Mkr förebyggande arbete för att avvärja socialt utanförskap	2017-08-21	2019-12-31	✓ Klar	100%
Arbeta vidare med värdfunktion på trygghetsboende	2017-08-21	2020-12-31	✓ Klar	100%
Utreda - avgiftsfria bygglov klimatsmarta lösningar	2015-01-01	2019-12-31	✓ Klar	100%
Samordna, följa upp utarbetandet av handlingsplan tillsammans med övr nämnder barn o ungas delaktighet i kommunala beslutsprocesser	2017-04-24	2019-12-31	✓ Klar	100%
Rullande medborgarkontor (utveckling av bokbussen)	2015-01-01	2019-12-31	✓ Klar	100%
Tillskapa extra-tjänster grundskolan för att förstärka vuxennärvaron, tex skolvårdar	2017-08-21	2018-12-31	✓ Klar	100%
Utarbeta "solkarta" och handlingsplan hur vi kan tillvarata solenergin	2017-08-21	2019-12-31	✓ Klar	100%
10 mkr till individ och familjeomsorgen under 2018 Uppdraget är att komma ned i standardkostnader	2017-08-21	2019-12-31	✓ Klar	100%
Utreda förhållandet Lagen om valfrihet i förhållande till Lagen om offentlig upphandling gällande särskilt boende	2019-01-01	2019-01-31	✓ Klar	100%
Förstärkning av arbetet med fysisk planering	2015-01-01	2019-12-31	✓ Klar	100%

Särskilda uppdrag


Titel	Startdatum	Slutdatum	Status
Alla nämnder, bolag ska implementera förhållningsättet enligt styrdokumentet grundläggande värdering för Hudiksvalls kommun till alla förtroendevalda och medarbetare i respektive verksamhet	2019-09-30	2022-12-31	▶ Påbörjad

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE


KOF, pågående arbete med projektstöd från myndigheten Delegation mot segregation. **LÄR**, ständigt pågående arbete med mänskliga rättigheter, styrdokument som reglerar skolverksamhet och det systematiska arbetsmiljö-arbetet. **SOM**, arbetat med att främja mänskliga rättigheter och förhindra diskriminering. Kommunens värdegrund ligger till grund vid rekrytering för ökad mångfald samt i dialogen med klienter och medarbetare. Inom delar av förvaltningen planeras workshops i samverkan med KOF. Inom **KS** har arbetet försenats på grund av Coronapandemin.

Nämnder och förvaltningar i princip avstår ifrån att lägga uppdrag eller starta utredningar under 2020, som inte är kostnadsreducerande	2020-01-01	2020-12-31	 Påbörjad
Ökad andel ekologiska produkter	2015-01-01	2022-12-31	 Påbörjad


KOF, det saknas underlag för att mäta indikatorn, men frågan hålls levande. **LÄR**, uppdraget är klart då riktlinjer till inköpande organisationer talar om att det i så stor utsträckning som möjligt ska köpas ekologiska produkter. **BYN** väljer i första hand ekologiskt vid inköp av produkter. **SOM** prioriterar ekologiska, närodlade produkter vid inköp till boenden. Leveranser sker av mat från TEN´s kostenheter.

Prioritera det drogförebyggande arbetet i syfte att få en mer avståndstagande attityd till alkohol och droger bland barn och unga	2020-01-01	2022-12-31	 Påbörjad
---	------------	------------	---

Aktivt arbeta med hälso- och livsstilsfrågor är ett verksamhetsmål hos **LÄR**, där förvaltningen bland annat under 2022 ska förtydliga uppföljningen av det drogförebyggande arbetet. Att arbeta för en frisk och sund livsstil är ett nationellt uppdrag till alla skolformer. Inom **SOM** arbetar fältverksamheten aktivt med att vistas på ungdomarnas arenor i syfte att fånga upp normbrytande beteende. Under året har flera förebyggande åtgärder i arbetet mot droger vidtagits. Några exempel är kampanjer riktade till vårdnadshavare, samverkansdag med Bromangymnasiet för att öka kunskapen hos eleverna samt framtagande av material till föräldramöten.


Arbeta efter en modell som ett led i att förbättra arbetsmiljön och öka frisknärvaron	2017-08-21	2022-12-31	 Påbörjad
---	------------	------------	--

KOF, systematiska arbetsmiljöarbetet pågår samtidigt som nämnden inväntar nya centrala rutiner då verktyget "Kraftkartan" inte längre används. **LÄR** arbetar på olika främjande och förebyggande sätt med modeller för att förbättra arbetsmiljön och öka frisknärvaron. **NHMR**, hög frisknärvaro deras modell fungerar. **BYN**, hög frisknärvaro, arbetar ständigt mot bättre resultat. **KS**, ständigt pågående systematiska arbetsmiljöarbetet, **SAM**, och arbetet med aktiva åtgärder enligt Diskrimineringslagen, är det allra viktigaste för att säkerställa och utveckla arbetsmiljön.

Arbeta enligt intentionerna om hållbar utveckling i agenda 2030	2019-01-01	2022-12-31	 Påbörjad
---	------------	------------	--

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

KOF, genom hållbarhetsbedömningar har intentionerna i agenda 2030 följts i större frågor, både på politisk och tjänstemannanivå. **LÄR** arbetar enligt kommunens kretsloppsplan. Planen är utarbetad för att matcha målen i Agenda 2030. **NHMR**, är en stor del av deras samlade uppdrag, internt har de skärpt upp källsorteringen ytterligare. **SOM** arbetar med inkludering av äldre samt barn och unga genom att skapa förutsättningar för en aktiv och meningsfull fritid och bryta isolering vilket bidrar till social hållbarhet. Hållbarhetsprinciperna beaktas i samband med större förslag om förändringar som tas fram till förvaltningsledning och förtroendevalda. **KS**, kretsloppsplanen är antagen och arbetet påbörjat. Workshops för att sprida kunskap om hur verktyget hållbarhetsbedömning används för att ta steg i hållbar riktning har hållits, hållbarhetsbedömningar inom förvaltningar har genomförts.

Skapa innovationsrika och entreprenörvänliga miljöer	2015-01-01	2022-12-31	 Påbörjad
--	------------	------------	--


Inom **LÄR** finns i nationella styrdokument ett uppdrag att arbeta entreprenöriellt i förskolor och skolor. Goda exempel, "Tänkoteket" på Östra skolan och ombyggnationen på Iggesunds skola där miljöer för entreprenöriellt lärande skapas. Inom **KOF** har resurscentrum för natur och teknik arbetat direkt för detta uppdrag. Övriga i förvaltningen har verkat för kreativitet och skaparkraft på olika sätt. **KS**, Propells arbete att skapa co-working borde stämma in väl i detta särskilda uppdrag.

Fortsätta utveckla kommunens långsiktiga planering och styrning	2019-02-25	2022-12-31	 Påbörjad
---	------------	------------	---

Klimat och miljösmart fastighetsförvaltning	2015-01-01	2022-12-31	 Påbörjad
---	------------	------------	--


TEN rapporterar att det finns ett investeringsprogram för Värmepumpar i syfte att ersätta olja och pellets.

Klimatsmarta transportalternativ	2015-01-01	2022-12-31	 Påbörjad
----------------------------------	------------	------------	--

Samverkan med andra kommuner för att effektivisera verksamheterna inom olika områden	2020-01-01	2022-12-31	 Påbörjad
--	------------	------------	--


Pågår flera projekt inom Hälsingesamverkan.

Bygger ut hållplatser inom kollektivtrafiken. Deltar i regionalt utvecklingsarbete inom cykel. I åtgärdsvalsstudier Medskog ingår hållbara transportalternativ. I första hand ska möten ske via distansteknik först därefter blir det aktuellt med cykel eller kollektivtrafik därefter blir det aktuellt att använda kommunens bilar. Framåt är ambitionen att ersätta fossildrivna bilar med hybrider eller elbilar med ambitionen att vara helt fossilfria 2025. **TEN** har tagit fram underlag för ny urvalsmetod för bilpools-och verksamhetsbilar som ska beslutas i kommunledningsgruppen. Urvalsmetoden bygger på att elbilar eller ladd-hybrider väljs i första hand.



Öka barns och ungas delaktighet i kommunala beslutsprocesser	2017-04-24	2022-12-31	 Påbörjad
--	------------	------------	--

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE


LÄR har ett mål om att Aktivt arbeta för att barns, ungas och vuxnas inflytande ska öka. Att arbeta för ökad delaktighet och inflytande är ett nationellt uppdrag i styr-dokumenterna för alla skolformer. **SOM** beaktar barnperspektivet i alla myndighetsbeslut, och barns synpunkter tillförs utredningarna. Barnen och ungdomarna är delaktiga i verkställande av beslut och upprättande av genomförandeplan i den mån det är möjligt. Inom funktionsnedsättning finns olika verktyg för att anpassa insatser utifrån varje individ samt att kunna kommunicera med brukarna och göra dem delaktiga. **NHMR** tar indirekt hänsyn till nu levande och kommande generationers liv och hälsa i besluten. Delaktighet kan inte ges vid prövning, tillsyn och operativ räddningstjänst. **BYN** arbetar aktivt med att ta hänsyn till barns behov i deras beslut. **KOF** har ett pågående arbete.

Ge Kf återrapport av barn och ungas delaktighet samband med bokslut	2017-04-24	2022-12-31	 Påbörjad
Landsbygdsutveckling långsikt, bl.a. fler gröna jobb	2015-01-01	2022-12-31	 Påbörjad


Näringslivsenheten driver det nätverk som skapades i samband med framtagande av Gävleborgs handlingsplan för Sveriges livsmedelsstrategi som kommunen har antagit för de delar som berör kommunen. Kommunens jordbruksmark har synliggjorts på objektvision.

Utveckla demokrati, mångfalds och kvalitetsarbete.	2015-01-01	2022-12-31	 Påbörjad
Väl fungerande arbetsorganisation - delaktighet	2015-01-01	2022-12-31	 Påbörjad

SOM har arbetat för att öka närvaro av chefer och teamledare för att skapa förutsättningar för inflytande och delaktighet, en del är fortsatt chefsförstärkning inom äldreomsorgen. **LÄR** har styrdokument som stöd för chefer i arbetet. Samverkan med fackliga ombud och skyddsombud har avgörande betydelse. **NHMR, BYN,** har regelbundna arbetsplatsträffar, systematiskt arbetsmiljöarbete. Trivselskapande aktiviteter, lyckade rekryteringar är viktiga delar för delaktighet. **SVÅ**, organisationen är framtagen för att i mycket hög grad möjliggöra delaktighet för medarbetarna.

Att samtliga intraprenadavtal skrivs mellan ansvarig nämnd och respektive enhet	2020-06-15	2022-12-31	 Påbörjad
---	------------	------------	--

KOF, BYN, LÄR har inga intraprenadavtal. **SOM** har beslutat att samtliga intraprenadavtal ska vara vilande 2021 och 2022 på grund av pandemin.

Att intraprenadavtalen följs upp årsvis av respektive nämnd	2020-06-15	2022-12-31	 Påbörjad
---	------------	------------	--

Samhällsekonomiska förutsättningar

Inflations- och räntechock sänker konjunkturutsikterna (Makronytt 2/202, SKR cirkulär 22:28)

Den höga inflationstakten har på bred front fått fäste i ekonomin. Centralbankernas höjda räntor bidrar nu till att ytterligare dämpa konjunkturutsikterna. Den höga inflationen påverkar alla ekonomins sektorer och urholkar köpkraften för företag, hushåll och kommuner. Ekonomin kommer därför växa svagare än trend 2022 och 2023, var vid resursutnyttjandet sjunker. Läget på arbetsmarknaden är i nuläget ansträngt, med ett arbetskraftsdeltagande och en sysselsättningsgrad högre än före pandemin. Den svaga BNP-tillväxten dämpar dock med tiden sysselsättningen och nästa år stiger andelen arbetslösa.

Tabell 1. Nyckeltal för den svenska ekonomin

Procentuell förändring om inte annat anges

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

*Kalenderkorrigerat.

Källa: Statistiska centralbyrån och Sveriges Kommuner och Regioner.

Det kommunala skatteunderlaget växer starkt i nominella termer. Snabbt stigande kostnader, givet högre priser och löner, pekar dock på att skatteintäkterna endast kommer att medge en svag real resursökning kommande år. Stora kostnadsökningar inte minst för avtalspensioner, drivet av den höga inflationen, kommer att bli en stor utmaning för de kommunala budgetarna.

Skatteunderlaget växer snabbt i nominella termer under perioden 2022–2025; i genomsnitt med 4,6 procent respektive 4,5 procent per år för den faktiska respektive underliggande utvecklingen. Den genomsnittliga ökningen över de senaste tio åren (perioden 2012–2021) är 3,9 procent för den faktiska och 4,2 procent för den underliggande utvecklingen. En fortsatt stark återhämtning av lönesumman syns under det första halvåret i år. Återöppnandet har lett till stigande sysselsättning. Till följd av den sämre konjunkturen växlar dock ökningstakten av lönesumman ner 2023. En faktor som lyfter skatteunderlaget i nivå under hela prognosen är de höjda garantipensionerna. Dels genom beslutet att höja pensionsnivån från augusti 2022 och dels genom en hög inflation 2022 och 2023. Detta resulterar i högre prisbasbelopp 2023 och 2024 som garantipensionerna är kopplade till.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Skatteunderlagsutveckling

Procentuell förändring					
	2021	2022	2023	2024	2025
Nominellt skatteunderlag	5,3	4,9	4,7	4,4	4,5
Prisökning	3,0	3,4	5,8	3,8	1,4
Realt skatteunderlag	2,6	1,9	-1,9	0,6	3,1

Källa: Pensionsmyndigheten och Sveriges Kommuner och Regioner.

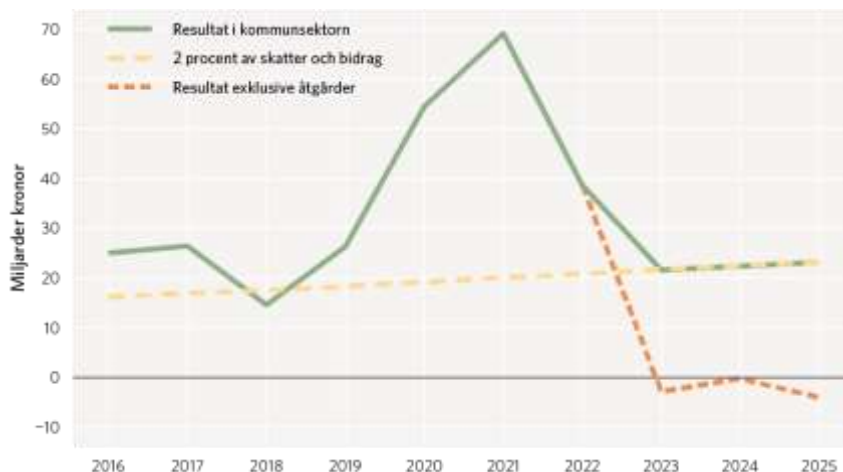
I reala termer växer skatteunderlaget med 0,9 procent per år 2022–2025, att jämföra med de senaste tio årens genomsnitt på 1,7 procent. Det är en real nedväxling, med 0,8 procentenheter.

Trots den nominella uppväxlingen urholkas alltså kommunsektorns köpkraft drastiskt. År 2023 faller till och med köpkraften; intäkterna beräknas realt sett bli *lägre* än föregående år. En otillräcklig timtillväxt samt stora ökningar för de priser och löner som påverkar kommuners och regioners kostnader präglar hela perioden. Den allmänna prisuppgången drabbar på olika sätt de kommunala utgifterna och specifikt genom avtalspensionerna (högre premier). Att prisuppgången får större effekter via avtalspensionerna än genom insatsförbrukningen beror på att ett förändrat prisbasbelopp leder till en ändrad värdering av sektorns pensionsskuld. Denna skuld beräknas med hjälp av prisbasbeloppet plus diskonteringsränta. Kostnaderna ökar avsevärt 2023 och 2024 på grund av det högre prisbasbeloppet.

Sammantaget för perioden beräknas skatteunderlaget inte räcka till att finansiera en växande kommunal verksamhetsvolym i linje med den senaste tioårsperioden. Samtidigt är den demografiska utmaningen framöver större än tidigare: de i arbetsför ålder ska försörja allt fler (yngre och äldre). Särskilt de ökade behoven av omsorg och vård av äldre förutsätter allt större resurser.

Vårens bedömning: Resultaten faller i kommunsektorn

Miljarder kronor



Händelser av väsentlig ekonomisk betydelse, påverkan på de finansiella rapporterna

Delåret har präglats av ett fortsatt arbete med covid-19, kriget i Ukraina och förberedande arbete inför valet den 11 september. Inflation, höjt ränteläge och svårigheter att få tag på olika komponenter försvårar för nyproduktion av bostäder och lokaler. Viss dämpning av efterfrågan på nyproduktion kan förutses men ännu inga tydliga sådana signaler. Höjda priser på livsmedel, el och drivmedel påverkar också kommunens verksamheter negativt.

Kommunfullmäktige har under året godkänt ett samverkansavtal mellan Bollnäs kommun, Ovanåkers kommun, Söderhamns kommun, Ljusdals kommun och Hudiksvalls kommun för gemensam löne- och pensionshantering. Den nya organisationen träder i kraft 1 oktober 2022.

Sommaren 2021 fattade kommunstyrelsen beslutet att tillfälligt flytta över social- och omsorgsförvaltningen till kommunledningsförvaltningen för att få en ekonomi i balans, kommundirektören gick in som förvaltningschef och ett gemensamt projekt (kraftsamling SOM) startades. Beslutet gällde till den sista februari 2022 men har förlängts till att omfatta hela 2022. Under det första halvåret 2022 har projektet fortgått och flera förändringar har provats i pilotform. Arbetet har inneburit att verksamhetsområdet närmar sig en budget i balans.

Ett nytt demensboende (en kooperativ hyresrättsförening) är på gång. Den 31 augusti sattes en guldsropa på grävmaskinen som markerade första spadtaget för Hudiksvalls nya demensboende. Boendet kommer att innehålla 96 lägenheter och vara klart hösten 2024.

Inköp Mitt - arbetet med att forma den nya gemensamma inköpsorganisationen i Hälsingland fortgår samtidigt som kommunens eget inköpsarbete samt stöd till organisationen utvecklas kontinuerligt.

En nybyggd förskola har invigts i Forsa. Björkbergs förskola har öppnat efter en omfattande renovering och kommunens nya öppna förskola vid familjecentralen i Hudiksvall har invigts. Under våren 2022 påbörjades byggnationen av en ny sexavdelningsförskola i Näsviken.

Statsbidrag från Skolverket har möjliggjort stora satsningar på fyra av kommunens mer socioekonomiskt utsatta förskolor i form av bland annat personalförstärkningar och mindre barngrupper, samt kompetensutveckling för samtlig personal på alla kommunens förskolor inom området Specialpedagogik för lärande.

Räddningstjänsten anslöts till RIS, räddningstjänster i samverkan, den 1 april vilket medför ökade kostnader.

Anslutning av kommunalt vatten i Hamre avslutades under året vilket blev en stor kostnad för räddningstjänsten.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Social- och omsorgsnämnden har beviljats medel från kommunstyrelsen för att implementera nytt arbetssätt och insatser i syfte att personer med behov av ekonomiskt bistånd gör en snabbare stegförflyttning mot målet självförsörjning, för att mildra effekterna av arbetslöshet. I snitt har antal hushåll som uppstår ekonomiskt bistånd minskat med 50 hushåll per månad perioden januari-maj.

Social- och omsorgsnämnden fick en tillfällig budgetförstärkning på 10 000 tkr för innevarande år. De extra omställningsmedlen är bland annat tänkta att användas till att förstärka bemanningen inom växelvård och vård i livets slutskede samt nattbemanningen vid äldreomsorgens vård- och omsorgsboenden.

Under sommaren har det varit en stor brist på personal inom äldreomsorgen och funktionsnedsättnings verksamheter. Den ansträngda situationen har inneburit en stor belastning för ordinarie medarbetare och enhetschefer samt utbeordringar och sjukskrivningar. För att lösa den akuta vikariebristen har en sommarkompensation getts ut.

Kommunens och särskilt tekniska nämndens resultat påverkas mycket av förändrade priser på bland annat livsmedel, drivmedel, material och entreprenader. Det gör att prognoser och resultat blir extra svåra att förutsäga och osäkerheten är stor.

Kostverksamheten har försökt att matcha livsmedelspriser med en variation i menyer och tillgängligt utbud så bra som möjligt och fortsätter kommunsamarbetet för optimala inköp.

Coronapandemin

Stabsläget med anledning av pandemin fortsatte fram till den 28 februari 2022 som då övergick till beredskapsläge. Arbetet med Pandemin har prioriterats vilket inneburit att vissa arbetsuppgifter/beslut inte genomförts som planerat.

Inom vård- och omsorg gäller fortsatta restriktioner och vid symptom hos kunder bedrivs kohortvård. Restriktionerna leder till högre sjukfrånvaro, fler utbeordringar, vikarier och sämre kontinuitet för dem man är till för. Pandemin har en stor påverkan på ekonomin, bland annat genom ökade kostnader för skyddsutrustning, högre pris och ökat behov av arbetskläder samt omfattande sjukfrånvaro. Inom den dagliga verksamheten har en del deltagare svårt att komma igång att arbeta igen efter mycket frånvaro. Vissa insatser har blivit eftersatta, genomförandeplaner och andra rutiner har halkat efter.

En fortsatt hög långtidsarbetslöshet hos kommunens invånare samt pandemin har påverkat individers möjligheter att arbeta. Arbetslösheten drabbar främst människor som redan hade en svagare anknytning på arbetsmarknaden. Svårt att hitta arbetsplatser till individer då arbetsgivare ställt om sina verksamheter, minskat sin produktion eller upphört. Antalet våldsändan har ökat under pandemin och fortsätter vara en stor del av inkommande ärenden. Detta medför hög belastning på flera enheter och förändrade arbetssätt behöver initieras.

När det gäller skolan har den högre och mer oberäkneliga frånvaro som pandemin orsakat påverkat alla verksamheter. Bland både barn, elever, vuxenstuderande och medarbetare har den påverkat verksamheternas kvalitet, måluppfyllelse, arbetsmiljö och budget på flera sätt.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Att verksamheterna inte har haft tillgång till vikarier i tillräcklig utsträckning under den höga sjukfrånvaron har påverkat arbetsmiljö och arbetsbelastning, samtidigt som kostnaden för vikarier har ökat i och med det ökade behovet att täcka upp för frånvarande ordinarie personal.

Barns, elevers och medarbetares rädsla och oro över smitta och sjukdom har lett till ökad psykisk ohälsa. I gymnasiet syns brister hos eleverna i både studieteknik och social kompetens till följd av pandemin.

Medarbetare inom alla verksamheter har förbättrat sin digitala kompetens, bland annat genom användning av nya informations- och kommunikationskanaler. Behovet av och efterfrågan på digitala läromedel och digitala lösningar för undervisning har tydligt ökat. Pandemin har haft kännbara konsekvenser i form av ökade leveranstider på IT-utrustning, förseningar och fördröjningar i om- och nybyggnationer och ökade kostnader för material överlag.

Restriktionerna under pandemin har haft stor påverkan på kultur- och fritidsförvaltningens olika enheter med anpassningar, förseningar och inställd verksamhet, vilket har påverkat besöksantal och intäkter.

Samtliga externa kostnader för delåret blev 3,1 miljoner kronor fördelat per nämnd;

Kommunstyrelsen 270 tkr
Lärandenämnden 709 tkr
Social-och omsorgsnämnden 1 928 tkr
Tekniska nämnden 200 tkr

Kommunen har också fått kostnadsersättningar avseende sjuklönekostnader från Försäkringskassan, statsbidrag med ”Syfte att säkerställa en god vård och omsorg av äldre personer” (18,7 mkr) där ett användningsområde kan vara att förebygga smittspridning samt ”Skolmiljarden” (5 mkr) där varit ” Syftet med att förstärka det statliga stödet är att det ska användas för insatser som syftar till att minska de negativa effekterna på elevers kunskapsutveckling och hälsa till följd av covid-19-pandemin”.

Effekter av kriget i Ukraina

Den 24 februari 2022 gick Hudiksvalls kommun upp i stabsläge med anledning av Rysslands invasion av Ukraina. Arbetet inleddes med riskbedömningar, inventering av skyddsrum och bostäder, förbereda för att ta emot flyktingar. Krisledningsstaben har följt utvecklingen noga och har löpande avstämningar både lokalt och regionalt.

I nuläget har vi fått 37 personer anvisade till Hudiksvalls kommun från Migrationsverket. Tre anvisningar (familjer) har avbrutits pga. utresa eftersom de tackat nej. En familj har flyttat från kommunen efter anvisning. Det är ett barn som i nuläget inväntar att kartläggas för att påbörja skolgång. 10 barn har påbörjat skola och 2 barn i skolåldern väntar kommunen på att bosätta. Den 31 augusti är det 21 personer av de anvisade som bor kvar i vår kommun. Utöver det finns det även ett flertal som bosatt sig i kommunen på egen hand.

Ökade kostnader och längre leveranstider på inköp har konstaterats både till följd av kriget och av pandemin och det finns en oro för att de ökade kostnaderna leder till

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

att verksamheternas budgetar inte längre räcker till för samma inköp som tidigare. Det finns en fortsatt osäkerhet kring eventuell kemikaliebrist vid vattenrening.

Inom äldreomsorgen har boendena höjt krisberedskapen bland annat genom krislådor och förnödenheter. Boendeplatser för eventuella flyktingar har förberetts och skyddsrummen har kontrollerats. Flera verksamheter har påverkats av ökade kostnader för bränsle, mat och förbrukningsartiklar, samt längre leveranstider på till exempel elektronik och bilar.

Förväntad utveckling

Den 1 januari 2023 går kommuner och regioner från ett förmånsbestämt till avgiftsbestämt pensionssystem. Pensionsavsättningarna höjs samtidigt som arbetsgivarna får ökade möjligheter att förutse uppkomna pensionskostnader.

Den totala pensionsavsättningen höjs från 4,5 procent till 6 procent. 1,2 miljoner medarbetare i välfärden kommer att få högre och tryggare pensioner, samtidigt som kommuners och regioners pensionsskuld minskar.

För Hudiksvalls kommun så beräknas fördyringen uppgå till ca 45 mkr. Till detta ska läggas att den pensionsprognos som kommunen beställde i augusti som indikerar en ökad pensionskostnad (avser främst garantipensioner) på ytterligare 20 mkr, vilket beror på den höga inflationen och det höjda prisbasbeloppet.

Inflationen är som den har beskrivits, under avsnittet samhällsekonomiska förutsättningar, som extremt hög. Bedömningen är att kommunens kostnadsmassa kommer att öka med ca 15 mkr jämfört med den SKR:s tidigare prognos (som budgeten grundar sig på). Det finns även en oro för att räntan kommer att bli väldigt hög tillika gäller drivmedel, el och livsmedel etc.

Det finns även en oro för att arbetsmarknadens parter ska nå en överenskommelse som överstiger vad som har budgeterats. Fram till dags dato har dock Industriavtalet haft en stor betydelse genom att den internationellt konkurrensutsatta sektorn haft en normerande roll för avtalen på arbetsmarknaden i stort. De villkor, däribland löneökningar, som industrins parter kommer överens om ska fungera som ett tak för hur mycket arbetskraftskostnaderna kan öka även inom andra branscher. Av den anledningen säger man att industrin sätter ”märket” i avtalsrörelser. Sammantaget har detta historiskt lett till en lugnare lönebildning där de nominella löneökningarna hållits relativt låga, men där de reala löneökningarna blivit väsentligt högre. En utveckling som både arbetsgivare och anställda har tjänat på.

När det gäller befolkningsutvecklingen så ökade kommunen med 2 invånare första halvåret 2022 till sammanlagt 37 746 invånare. Kommunen har ett positivt flyttnetto medan födelseöverskottet är negativt. Givet att studenter brukar lämna kommunen under hösten finns risk för befolkningsminskning sett till helåret. Därför är det fortsatt viktigt att arbeta för att kunna bo och arbeta, dvs flytta in till kommunen.

En annan utmaning är att tillhandahålla välfärdstjänster av hög kvalitet trots den demografiska utmaningen. Ett prioriterat område är även att säkerställa kompetensförsörjningen, bland annat genom att erbjuda möjlighet till distansarbete där det är möjligt. Viktigt är också att fortsätta arbeta med att förbättra chefers förutsättningar samt att skapa ett hållbart arbetsliv och arbetsmiljö.

Civilförsvarsplanering/förberedelser: Klimatförändringar; värmeböljor, regn- och snömängder kräver förebyggande insatser.

Fortsatt utveckling av Hälsingesamverkan. Föreningen har anställt en verksamhetsutvecklare, en varumärkesansvarig och en EU-samordnare.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Kommunens ambition att växa får konsekvenser för t ex kultur- och fritidsförvaltningens enheter. Fler kommuninnevånare innebär ett ökat tryck på exempelvis idrottsanläggningar, fritidsgårdar och kulturskola.

Antalet barn i åldern 1–5 år minskar sedan något år tillbaka i flera områden inom kommunen. Inom grundskolan syns en ökad inflyttning till stadsskolorna. Det minskade elevantalet i byskolorna och svårförutsedda elevantalet i dessa skolor leder till svårigheter att rekrytera lärare och att hålla budget i balans.

Flera verksamheter kommer att flytta till Kattvikskajen första kvartalet 2023 vilket bland annat kommer att medföra kostnader för ny inredning som krävs utifrån lokalens förutsättningar.

Den demografiska utvecklingen, med en kraftig ökning av antalet personer med behov av äldreomsorg, medför att behovet av fler undersköterskor/vårdbiträden kommer vara mycket stort under de kommande åren, samtidigt som förändringarna i demografin gör att färre är i arbetsför ålder. Att ställa om beslut avseende äldreomsorg för att människor ska kunna bo kvar hemma med stöd av hemtjänstinsatser är av stor vikt för att klara bemanningen i framtiden. Fler trygghetsboenden behöver startas.

Förslaget till nya socialtjänstlagen förväntas leda till ökade krav på socialtjänsten att arbeta mer förebyggande samt med biståndslösa insatser. Om förslag från Socialdepartementet/regeringen tas kring ändrad LSS-lagstiftning kommer det att påverka hela området funktionsnedsättning. Inte minst kommunassistans då flera förslag gäller assistansen men även boendena.

Samhällsbyggnaden i Hudiksvall går fortare än någonsin med framförallt de två stora stadsdelprojekten Kattvikskajen och Västra hamnen. Ökade priser på byggmaterial och entreprenader påverkar ekonomin och det innebär att önskade byggprojekt kan få vänta eller att man måste tänka om. Avfallsverksamhetens nya uppdrag och ändrade ansvar ger en utmanande framtid med långa ledtider vilket kräver framförhållning. För VA-verksamheten innebär ett förändrat klimat ändrade dimensioneringsförutsättningar samtidigt som befintliga Va-system skall underhållas. Ökade insatser krävs när det gäller underhåll och förnyelse av både ledningsnät och anläggningar. Fordonsflottan ska anpassas och nya bränslen ska användas inom de 5 närmaste åren. Detta kommer att medföra ökade kostnader.

Kommunens resultat

Kommunen redovisar per den 31 augusti ett positivt ekonomiskt resultat på sista raden med 138,2 mkr. När det gäller driftsresultatet så uppvisar social- och omsorgsnämnden ett negativt resultat mot budget med 15,2 mkr. Övriga nämnder hamnade nära eller inom sin tilldelade budget. Det är främst lärandenämnden och kommunstyrelsen som står för de största överskotten.

Resultaträkning januari – augusti 2022

Miljoner kronor	Utfall 2021-08	Utfall 2022-08	Årsbudget reviderad	Års- prognos	Avvikelse årsbudget
Nämnder (netto)	-1 501,6	-1 517,9	-2 354,0	-2 398,4	-44,4
Intraprenader	0,0	0,0	-5,6	0,0	5,6
Kommunstyrelsen oförutsett	0,0	5,5	-12,1	-6,6	5,5
Pensioner	-31,8	-24,1	-66,6	-63,6	3,0
Vinst/förlust	-0,8	-0,7	0,2	13,2	13,0
Interna kapitalposter	91,7	93,9	140,0	140,0	0,0
Avskrivningar	-77,6	-80,9	-132,4	-132,4	0,0
Verksamhetens nettokostnader	-1 520,0	-1 524,2	-2 430,5	-2 447,7	-17,2
Skatteintäkter	1 185,6	1 261,1	1 790,0	1 870,0	80,0
Statsbidrag och utjämning	452,5	467,1	654,5	697,5	43,0
	1 638,1	1 728,2	2 444,5	2 567,5	123,0
Resultat före finansnetto	118,1	204,0	14,0	119,8	105,8
Finansiella intäkter	44,2	24,6	15,8	29,8	14,0
Värdering tillverkligt värde	18,9	-74,2		-74,2	-74,2
Finansiella kostnader	-7,0	-16,2	-11,8	-16,1	-4,3
	56,1	-65,8	4,0	-60,5	-64,5
Resultat	174,2	138,2	18,0	59,3	41,3

Årsprognos

Kommunens prognostiserade ekonomiska resultat för helåret 2022 uppgår på sista raden till 59,3 mkr. I detta resultat ingår nämndernas prognostiserade negativa avvikelse mot budget på 44,3 mkr. Prognosen grundas på bedömningar från nämnderna om efterfrågan, resursinsatser, kostnadsutveckling m.m. Förutom nämndernas verksamheter ingår även hela kommunens pensioner, avskrivningar, oförutsett, skatteintäkter, statsbidrag och finansiella poster.

Det är av stor vikt att kommunen har fokus på att minska beroendet av de finansiella intäkterna och att få 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”.

Nämndernas nettokostnader har i delåret ökat med 16,3 mkr (1%) jämfört med samma period föregående år.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Kommunstyrelsen oförutsett och riktade anslag

Under årets första åtta månader har i huvudsak medlen nyttjats till omställningsmedel för SOM 10 mkr, datorer till förtroendevalda 1,9 mkr, Hej aktivitet 228 tkr, närarbetsplats Delsbo 375 tkr och ökat valdeltagande 218 tkr.

Pensioner

Pensionskostnaderna (utbetalda pensioner, individuella pensioner, garantipensioner, skuldökning) beräknas underskrida budget med 3 mkr. Beslut har fattats att under hösten fylla på befintlig försäkringslösning med ca 12 mkr. Aktuell pensionsskuld framgår av tabellen medan.

2022-08-31

Pensionsförpliktelse (mkr)	
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	
Avsättning inkl särskild löneskatt	221,6
Ansvarsförbindelse inkl särskild löneskatt	566,2
Summa pensionsförpliktelser	787,8
Förvaltade pensionsmedel - verkligt värde	
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel	251,5
Summa förvaltade pensionsmedel	251,5
Finansiering	
Återlånade medel	536,3
Konsolideringsgrad	32%
Upplysning avseende egna förvaltade pensionsmedel	
Placering i tillgångsslag:	
Aktiefonder	114,8
Räntebärande fonder	95,4
Absolutavkastande fonder	41,3

Portföljens utveckling övervakas löpande m a p resultat, risk och tillgångssammansättning enligt kommunens regler för penninghantering KS § 115, 2013-04-25.

Avskrivningar

Årets avskrivningar som bygger på nämndernas investeringsprognoser hamnade på 7,3 mkr lägre än budget i delåret och beräknas för helåret hamna inom budget.

Skatteintäkter och statsbidrag/utjämning

Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning beräknas tillsammans bli 123 mkr högre än budgeterat för helåret. 80 mkr av dessa avser ökade skatteintäkter och resterande del på 43 mkr avser statsbidrag och utjämning. De antaganden som ligger till grund för innevarande års budget grundar sig på SKR:s beräkningar och anpassningar till Hudiksvalls kommuns förutsättningar som gjordes våren 2021.

Finansnetto

Delåret visar på ett negativt finansnetto på 65,9 mkr, vilket är 122 mkr sämre än samma period 2021. I finansnettot ligger orealiserade förluster på värdepapper, till följd av redovisning till verkligt värde enligt lag om kommunal bokföring (LKBR), till ett belopp av 74,2 mkr.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årets tilläggsanslag utöver budget

Under året har tilläggsanslag utöver budget beviljats av kommunfullmäktige med 10,8 mkr som avser kommunens intraprenader och hyreskompensation till SOM.

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 % av skatteintäkter och statsbidrag, när den löpande verksamheten är finansierad. I budget för 2022 ligger detta mål på 1 %.

Balanskrav

Kommunen visar per 31/8 ett positivt balanskravsresultat på 210,6 mkr och beräknas enligt årsprognosen ha ett positivt balanskravsresultat på 25,7 mkr (efter avsättning till RUR med 93,8 mkr).

Balanskravsutredning	Utfall	Prognos	Utfall	Utfall
	2022-08-31	2022-12-31	2021-12-31	2020-12-31
Periodens resultat enligt resultaträkning	138,2	59,3	200,7	132,9
Reducering av samtliga realisationsvinster	-1,8	-14,0	-31,4	-6,0
Realisationsvinster enl undantagsmöjlighet	0,0	0,0		0,0
Realisationsförluster enl undantagsmöjlighet	0,0	0,0		0,0
Orealiserade vinster/förluster i värdepapper	74,2	74,2	-30,1	-22,2
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	210,6	119,5	139,2	104,7
Medel till resultatutjämningsreserv	0,0	-33,6	-114,0	-80,9
Årets balanskravsresultat	210,6	85,9	25,2	23,7
Summa	210,6	85,9	25,2	23,7

Kommunen satte år 2012 och 2013 medel ur eget kapital till en arbetsmarknads- och social investeringsfond samt en miljöfond, 30 mkr respektive 10 mkr. Under de första åtta månaderna 2022 har inga medel ianspråktagits ur fonderna.

Arbetsmarknads- och socialinvesteringsfond

Arbetsmarknads- och social investeringsfond
miljoner kronor

År	Avsatt	Ianspråktaget	Återstår
2012	10,0		
2013	20,0		
2014		-2,2	
2015		-7,4	
2016		-4,6	
2017		-1,4	
2018		-0,3	
2019		0,0	
2020		0,0	
2021		0,0	
2022		0,0	
S:a	30,0	-15,9	14,1

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

Miljöfond
miljoner kronor

År	Avsatt	Ianspråktaget	Återstår
2012	5,0		
2013	5,0		
2014		0,0	
2015		-0,1	
2016		-0,1	
2017		-0,2	
2018		-0,1	
2019		0,0	
2020		0,0	
2021		0,0	
2022		0,0	
S:a	10,0	-0,4	9,6

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

Nämndernas prognostiserade budgetavvikelse för helåret

Byggnadsnämnd

För helåret prognostiserar man ett överskridande av budget med 0,2 mkr vilket främst beror på kostnader för avgångsvederlag samt ökade konsultkostnader.

Kommunstyrelse

Kommunstyrelsen prognostiserar ett överskott på 7,7 mkr. Avvikelsen beror bland annat på mer intäkter från stadsnätet än budgeterat, vakanta tjänster, inställda utbildningar samt projektmedel som inte förbrukats.

Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämndens bedömning är att man kommer att överskrida budget med 0,5 mkr. Detta beror på ökade hyreskostnader samt att fritidsgårdarnas bemanning har stärkts upp.

Lärandenämnd

Lärandenämnden uppvisar ett överskott i delåret med + 7,1 mkr samtidigt som årsprognosen ligger på – 8,4 mkr. Grundskolan prognosticerar ett överskridande med 5,5 mkr vilket i huvudsak beror på högre personalkostnader än budgeterat. Budgeten för hela förvaltningen avseende personalkostnader är framtung. Detta bidrar till att överskotten i delåret minskar på helåret.

Norrhälsinglands miljö/räddningsnämnd

Både miljö och räddning visar på ett underskott vid delåret på sammanlagt – 2,4 mkr. Prognosen för helåret är ett underskott på – 1,2 mkr. Det prognostiserade underskottet kan främst härledas till den ersättning som betalats ut avseende förorenat vatten till fastighetsägare i Hamre samt ökade kostnader för drivmedel och reparationer.

Revision

Revisionen beräknas hålla budget.

Social- och omsorgsnämnden

Nämndens beräknade prognos för helåret är – 25 mkr. Detta förväntas uppnås genom fortsatt återhållsamhet samt beviljade stimulansbidrag. En projektorganisation benämnd Kraftsamlingen arbetar med fyra delprojekt, Funktionshindrade, Bemanning, Handläggning/Myndighet samt Brukartid som har fokus på att arbeta med verksamhetsförändringar som leder till en budget i balans. Man avvecklar verksamheter, ser över scheman, är återhållsam med rekryteringar, minskar externa placeringar samt förändrar arbetssätt inom samtliga områden. I delårsbokslutet

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

uppvisar äldreomsorgen ett underskott på 30,2 mkr. Detta beror främst på högre personalkostnader än budgeterat.

Svågadalsnämnden

Man har ett underskott i delåret på – 0,9 mkr och man prognosticerar en negativ budgetavvikelse med - 0,2 mkr. Underskottet härrör bland annat från ökade personalkostnader inom hemtjänsten och förskola pga. av Covid-19.

Teknisk nämnd

Förvaltningens sammanställning visar att prognosen hamnar på ett underskott på totalt 16 mkr, beroende på avvikelser inom verksamheterna teknisk service, fastighet och kosten. För teknisk service är det främst orsakat av vinterväghållningen på grund av nya avtal. Inom Fastighetsverksamheten är det de kalla månaderna i början på året samt uteblivna hyresintäkter som orsakat budgetavvikelsen.

Överförmyndarnämnden

Överförmyndarnämnden beräknas hålla budget.

Nämndernas nettokostnad januari – augusti 2022

Miljoner kronor	Uffall	Uffall	Avvikelse		Årsbudget	Delårsprognos	
	2021-08	2022-08	Budget	budget		Årsprognos	Årsbudget
Nämnd							
Byggnadsnämnd	-4,4	-4,8	-4,9	0,1	-7,5	-7,7	-0,2
Kommunstyrelse	-72,4	-72,6	-92,6	20,0	-144,4	-136,6	7,7
Kultur- och fritidsnämnd	-70,1	-71,2	-71,4	0,2	-99,6	-100,1	-0,5
Lärandenämnd	-557,4	-563,0	-570,1	7,1	-882,8	-891,2	-8,4
Norrhälsinglands miljö-/räddningsnämnd	-22,5	-25,3	-22,8	-2,4	-36,9	-38,1	-1,2
Revision	-0,8	-1,2	-1,1	-0,1	-1,7	-1,7	0,0
Social- och omsorgsnämnd	-729,5	-725,0	-709,8	-15,2	-1 076,2	-1 101,2	-25,0
Svågadalsnämnd	-9,3	-9,6	-8,7	-0,9	-13,3	-14,1	-0,8
Teknisk nämnd Skattefinansierat	-37,4	-45,6	-43,6	-2,0	-86,0	-102,0	-16,0
Överförmyndarnämnd	-3,4	-3,8	-4,3	0,4	-5,5	-5,5	0,0
Delsumma	-1 507,0	-1 522,0	-1 529,2	7,3	-2 354,0	-2 398,4	-44,3
Teknisk nämnd VA/renhållning	5,6	4,0	1,1	2,9	0,0	0,0	0,0
Summa	-1 501,5	-1 518,0	-1 528,1	10,2	-2 354,0	-2 398,4	-44,3

Kvantiteter – budgetavvikelser

Nämnderna ska enligt åtagandena gentemot kommunfullmäktige tillhandahålla en verksamhet med en specificerad omfattning och ett kvalitativt innehåll inom anvisad budget. Under perioden har nämnderna följt upp kvantiteterna d v s antal elever, hemtjänsttimmar etc. och sammanställt en aktuell prognos för 2022

Kvantiteter 2021-2025

	Utfall 2021	Åtagande 2022	Prognos 2022	Prognos 2023	Prognos 2024	Prognos 2025
Pedagogisk verksamhet						
Förskola - barn	1 721	1 714	1 710	1 670	1 645	1 637
Fritidsverksamhet - barn	1 269	1 279	1 363	1 303	1 298	1 277
Förskoleklass - elever	393	386	394	404	390	367
Grundskola 1-9 - elever	3 182	3 490	3 519	3 439	3 410	3 372
- varav elever från andra kommuner	31	22	32	22	22	21
Elever till andra kommuner och fristående	346	348	345	351	341	330
Grundsärskola - elever	46	42	43	40	40	38
- varav elever från andra kommuner	3	3	2	2	1	1
Integrerade särskoleelever	-	-	1	-	-	-
Gymnasieskola - elever på Broman	1 466	1 449	1 429	1 442	1 424	1 408
- varav från andra kommuner	318	296	305	281	266	265
Elever från Hudiksvall i andra kommuner och fristående	239	257	241	271	272	267
Gymnasiesärskola - elever	36	36	36	37	32	29
- varav från andra kommuner	11	11	12	11	9	8
Vård och omsorg						
Äldreomsorg						
Demensboende	533	587	521	503	503	545
Platser i specialboende	20	28	26	40	40	33
Rehabeheten	6	6	6	6	6	6
Hemtjänsttimmar	276 151	276 000	266 000	295 000	316 000	338 000
Personer med funktionsnedsättning						
Särskilt boende SOL LSS, platser	141	158	148	158	160	160
Specialboende, även externa platser	36	30	33	36	34	32
Korttidsboende barn/vuxna, platser	17	18	18	18	18	18
Korttidsstillsyn för barn över 12 år, platser	15	24	15	20	20	20
Ledsagarservice LSS, timmar/år	1 745	2 500	2 300	2 000	2 000	2 000
Kontaktpersoner SOL och LSS	308	300	300	300	300	300
Avlösarservice i hemmet, tim/år	4 328	7 500	4 500	5 000	4 500	4 500
Boendestöd SOL tim/år	30 932	40 000	31 000	40 000	40 000	40 000
Personliga assistenter, brukare	100	100	100	100	100	100
Frivillig psykiatri "Träffen", platser	25	25	6	30	30	30
LSS Daglig verksamhet, platser	248	248	255	250	270	290
LSS Daglig verksamhet externa köp	-	-	-	-	-	-
Staffansgården	28	25	25	30	28	26
SoL Syssestättning Socialpsykiatri	8	40	20	40	40	40
SoL Syssestättning externa köp	-	-	-	-	-	-
Försörjningsstödstagare	600	750	750	800	800	800

Tillgångar och skulder – kompletterande information

Investeringar

Förvaltningarna bedömer att årets nettoinvesteringar kommer att bli 264,2 mkr, vilket har tagits med vid beräkningen av årets avskrivningar. Se specifikation över investeringarna i investeringsredovisningen sid 64. Enligt prognosen för innevarande år kommer inte investeringar på 82,8 mkr att genomföras. Det är främst investeringar i nya byggnader som skjuts på framtiden.

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 exponering för tillfälliga aktiekursförändringar. Användningen av medlen till pensionsutbetalningar respektive investeringar anpassas till pensionsprognoser och investeringsplaner.

Anskaffningsvärdet på placeringarna hos externa kapitalförvaltare uppgick vid delåret till 549,2 mkr. Verkliga värdet på placeringarna vid delårsbokslutet var 581,8 mkr, d v s 32,6 mkr högre än anskaffningsvärdet.

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 följer årscykeln och har under årets första 8 månader gått från 58,6 mkr till 63 mkr vid delåret. Kommunens mål avseende kassalikviditet är uppfyllt (målet för kassalikviditeten framgår tabellen finansiell måluppfyllelse 2022–2025).



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Låneskuld

Kommunens låneskuld var vid årets början 421 mkr. Vid delåret uppgick låneskulden till 398,1 mkr, varav 215,4 mkr avsåg den affärsmässiga verksamheten.

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 pensionsskuld omfattar förmånsbestämda-, efterlevande-, avtals- och garantipensioner m.m. Dessutom har kommunen ansvarsförbindelser som gäller pensioner intjänade före 1998. Kommunens totala pensionsåtagande utgörs av summan av pensionsskulden och ansvarsförbindelsen. Storleken på pensionsskulden och ansvarsförbindelsen vid delårets utgång har beräknats utifrån KPA:s prognoser. Pensionsskulden har från 2022-01-01 ökat med 7,1 mkr till 221,6 mkr, medan den totala ansvarsförbindelsen har minskat med 16,4 mkr och uppgår till 566,2 mkr. Det totala pensionsåtagandet 2022-08-31 uppgick därmed till 787,8 mkr.

Borgensåtaganden

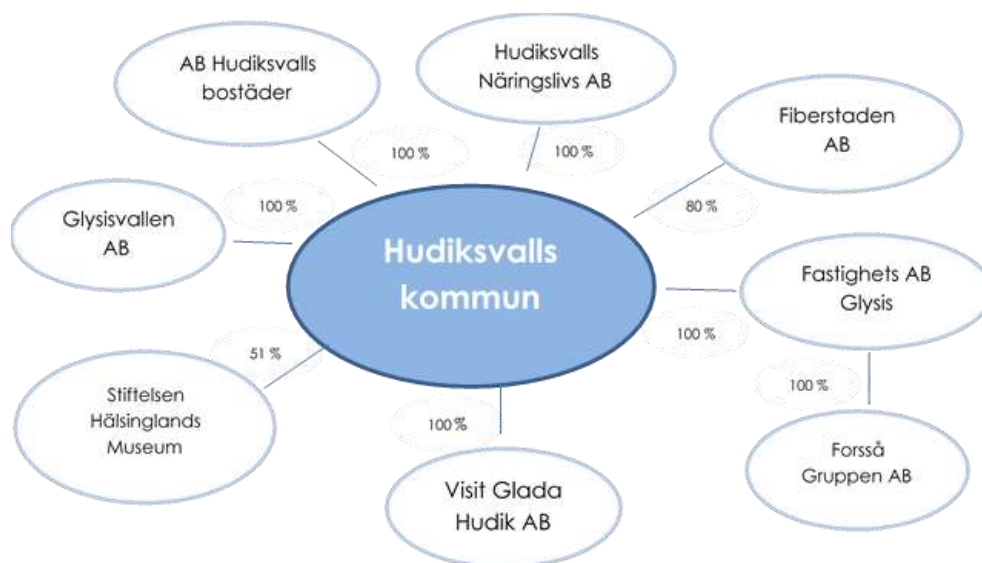
Kommunens borgensåtaganden var vid årets början 994,7 mkr, varav 88 % (f.å 86 %) avser de kommunala koncernföretagen. I takt med att kommunens företag amorterar ned sina låneskulder sjunker kommunens borgensåtagande. Det omvända inträffar om företagen omplacerar lån eller tar upp nya lån mot kommunal 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 61,5 % enligt balansräkningen och vid delåret var den 64,9 %. Med hänsyn till kommunens totala pensionsförpliktelser har soliditeten ökat från 43,8 % till 48 %. Soliditeten har under flera år varit på en jämn och 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.

Kommunens företag



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.

Företagens resultat mm, miljoner kronor

Företag	Ägarandel	2022				Omsättning	2021	
		Resultat (före skatt/disp)			Årsprognos			Årets resultat (före skatt/disp)
		2022-08-31	Årsbudget	Årsprognos				
Glada Hudikhem	100%	26,4	0,2	3,4	330,6	26,5		
Fastighets AB Gylis	100%	1,8	4,0	3,9	23,8	3,6		
Fiberstaden AB	80%	2,7	7,5	7,8	68,6	12,8		
Gylisvallen AB	100%	0,7	-0,3	-0,2	13,5	1,3		
Hudiksvalls Näringslivs AB	100%	0,2	0,0	0,0	2,1	-1,2		
Forssågruppen AB	100%	0,5	-	1,1	9,4	1,3		
Stiftelsen Hälsinglands Museum	50%	0,7	0,0	0,0	14,0	0,0		
Summa		33,0	11,4	16,0	462,0	44,3		

De kommunala bolagens delårsresultat

AB Hudiksvallsbostäder

Tertialrapporten visar på en resultatprognos uppgående till +3,4 mkr vilket är 3,2 mkr högre än budgeterat. Årsprognosen innehåller fortfarande en relativt stor osäkerhet vad avser bolagets möjligheter att bedriva underhåll enligt budget. Stora kostnadsökningar och brist på byggnadsmaterial gör prognosen svårbedömd. Utfallet per tertial 2 visar på ett resultat uppgående till 26,4 mkr, vilket är 14,2 mkr lägre än för samma period 2021. Skillnaden består till stor del av kostnad för underhållsprojekt vilka startat tidigt under år 2022. Upparbetade underhållsåtgärder

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

per den sista augusti uppgår till 43,0 mkr vilket kan jämföras med 32,4 mkr föregående år.

Fastighets AB Glysis

Resultatet för perioden 2021-01-01--2021-08-31 uppgick till drygt 1,8 mkr, vilket är en nedgång med ca 2,5 mkr jämfört med samma period föregående år. Förklaringen till detta är i huvudsak att inga större ombyggnationer gjordes i Guldsmeden under samma period 2021. Under våren 2022 har bolaget varit delfinansiär och investerat i uppfräschning av ett antal butiker efter pandemin. En annan bakomliggande orsak är den investeringstunga byggnationen med parkeringshus och kontor på Kattvikskajen. Upparbetade kostnader per 31/8 uppgår till 173 mkr. Räntekostnaderna är ca 500 tkr högre än motsvarande period föregående år. Den 1 juli övergick Forsså Gruppen från HNA till att bli ett helägt dotterbolag till Fastighets AB Glysis. Med en lägre ombyggnadstakt under årets sista tertiäl beräknas prognosen för helåret 2022 uppnå budgeterad nivå på knappt 4 mkr. Slutförandet av parkeringshus och kontor beräknas färdigställas under mars 2023.

Fiberstaden AB

Verksamheten är fortsatt stabil. Resultatet i delåret uppgick till 2,7 mkr (f.å 9,2 mkr). Man prognostiserar ett resultat för helåret på 7,68mkr, vilket är 5 mkr lägre än resultatet föregående år. Utbyggnaden av stadsnätet fortlöper enligt plan. När det gäller IT verksamheten har även den fortflöpt normalt. Hudiksvalls kommun avser att införa automatiserad svarstjänst vilket innebär att behovet av svarstjänst hos Fiberstaden upphör. IT Hälsingland är ett pågående projekt där målbilden är att skapa en ny gemensam organisation för IT. Samtliga Hälsingekommuner har tagit beslut i frågan. Förändringen ska vara genomförd och den nya organisationen i drift 2026.

Hudiksvalls Näringslivs AB

Resultatet för perioden 2022-01-01--2022-08-31 uppgår till plus 181 tkr. Resultatet för samma period föregående år uppgick till minus 852 tkr, vilket innebär en resultatökning om 1 033 tkr. Verksamheten har under året överlåtits till kommunal förvaltning så där med blir jämförelsesiffrorna de två räkenskapsåren emellan inte rättvisa. Bolaget har även sålt sina aktier i dotterbolaget Forsså Gruppen AB under räkenskapsåret vilket gav en reavinst på 250 tkr som ingår i periodens resultat.

Forssågruppen AB

Resultatet för perioden 2022-01-01--2022-08-31 uppgår till ca 550 tkr (f.å. 0,3 mkr). I delårsresultatet ingår inte del av avskrivning av avskrivningslånet hos kommunen. Detta innebär en förbättring med ca 200 tkr jämfört med samma period föregående år. Den 1 juli övergick Forsså Gruppen från HNA till att bli ett helägt dotterbolag till Fastighets AB Glysis. Prognosen för helåret 2022 visar en intäktsminskning som får full effekt för helåret, till följd av en något minskad uthyrd yta och att ett tidsbegränsat kontrakt avslutades under 2021.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Glysisvallen AB

Resultat före dispositioner och skatt för delåret hamnade på 0,7 mkr. (f.å. 0,9 mkr)
För helåret 2022 beräknas resultatet hamna på - 0,2 mkr (f.å. 1,3 mkr). När det gäller energieffektiviseringsprojektet så har man hamnat i juridisk tvist som beräknas hanteras under hösten. Det stora projektet under 2022 har varit anläggning av fotbollsplaner på Överås/Broman. Tre planer planeras stå färdiga under våren och vara spelklara säsongen 2023.

Stiftelsen Hälsinglands Museum

Resultatet före dispositioner och skatt visade en vinst på 0,7 mkr (f.å 1,9 mkr).
Prognosen för helåret ligger på 0, vilket är i enlighet med budgeterat resultat.

Bolagens räkenskaper finns i en samlad delårsrapport för nämnder och bolag på www.hudiksvall.se.

Resultat

Miljoner kronor

	Not	Delårsbokslut		Bokslut 2021	Prognos 2022	Budget 2022
		2022 Jan-aug	2021 Jan-aug			
Verksamhetens intäkter	1	415,8	405,9	658,0	952,0	903,8
Verksamhetens kostnader	2,3	-1 862,4	-1 848,4	-2 893,5	-3 267,4	-3 201,9
Avskrivningar och nedskrivningar	4	-80,9	-77,6	-121,7	-132,4	-132,4
Verksamhetens nettokostnader		-1 527,5	-1 520,0	-2 357,3	-2 447,7	-2 430,5
Skatteintäkter	5	1 261,1	1 185,6	1 788,1	1 870,0	1 790,0
Generella statsbidrag och utjämning	5	470,5	452,5	702,2	697,5	654,5
Verksamhetens resultat		204,0	118,1	133,0	119,8	14,0
Finansiella intäkter	6	24,6	63,1	79,9	29,8	15,8
Finansiella kostnader	6	-90,5	-7,0	-12,1	-90,3	-11,8
Resultat efter finansiella poster		138,2	174,2	200,7	59,3	18,0
Periodens/Årets resultat	7	138,2	174,2	200,7	59,3	18,0

Balansräkning

Miljoner kronor

	Not	Delårsbokslut 2022 Jan-aug	Bokslut 2021
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	9	2 143,2	2 121,8
Maskiner och inventarier	10	82,5	75,5
Pågående nyanläggningar	11	63,1	64,5
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Aktier, andelar och bostadsrätter	12	88,3	84,6
Långfristiga fordringar	13	9,2	10,1
Summa anläggningstillgångar		2 386,3	2 356,4
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar	14	311,2	244,7
Kortfristiga placeringar	15	581,8	645,9
Kassa och bank	16	63,0	58,6
Summa omsättningstillgångar		956,0	949,1
Summa tillgångar		3 342,3	3 305,5

Balansräkning

Miljoner kronor		Delårsbokslut 2022 Jan-aug	Bokslut 2021
Eget kapital och skulder			
Eget kapital			
Övrigt eget kapital	7	1 836,9	1 636,2
Årets resultat	7	138,2	200,7
Resultatutjämningsreserv		194,9	194,9
Summa eget kapital		2 170,0	2 031,8
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner	17	221,6	214,5
Summa avsättningar		221,6	214,5
Skulder			
Långfristiga skulder	18	468,7	489,5
Checkkredit	19	0,0	0,0
Kortfristiga skulder	20	482,0	569,8
Summa skulder		950,7	1 059,3
Summa eget kapital och skulder		3 342,3	3 305,5
Ansvarsförbindelser och borgensförbindelser	21	1 560,9	1 577,2

Noter

Miljoner kronor		Delårsbokslut 2022 Jan-aug	Delårsbokslut 2021 Jan-aug	Bokslut 2021
Not 1	Verksamhetens intäkter			
	Driftredovisningens intäkter (se driftredov nämnder)	676,1	665,8	1 064,1
	av går interna intäkter	-260,3	-259,8	-406,2
	Summa kommunens intäkter	415,8	405,9	658,0
	I kolumnerna budget och prognos RR har inte interna intäkter eliminerats ur beloppet.			
Not 2	Verksamhetens kostnader			
	Driftredovisningens kostnader (se driftredov nämnder)	-2 119,5	-2 108,2	-3 276,5
	av går interna kostnader	257,0	259,8	383,0
	Summa kommunens kostnader	-1 862,4	-1 848,4	-2 893,5
	I kolumnerna budget och prognos RR har inte interna intäkter eliminerats ur beloppet.			
Not 3	Pensionskostnader			
	Avser kommunen			
	Pensioner (betalda)	-36,7	-37,7	-56,2
	ingår bland nämndernas kostnader	0,0	0,0	0,0
	Individuell del	-56,4	-55,0	-81,6
	Förändring av pensionsskuld	-3,1	-15,3	-23,2
	varav effekt av ändrat livslängdsantagande i RIPS	0,0	-9,0	-4,7
	Inlösen av ansvarsförbindelse för pensioner	2,5	1,1	-2,4
	Övrigt	-0,3		
	Ränta på pensionsskuld (se not 6)	0,0	0,0	0,0
		-93,9	-106,8	-168,2
Not 4	Avskrivningar			
	Byggnader och mark	-67,8	-64,2	-101,8
	Maskiner och inventarier	-13,2	-13,4	-20,0
	Summa årets avskrivningar	-80,9	-77,6	-121,7
	varav internleasing	-2,2	-1,7	-6,3
Not 5	Skatteintäkter, generella statsbidrag /utjämning			
	Skatteintäkter (kommunen)			
	Preliminär skatteinbetalning	1 221,5	1 159,3	1 738,9
	Preliminär slutavräkning innevarande år	26,1	18,9	43,0
	Slutavräkningsdifferens föregående år	13,5	7,4	6,2
		1 261,1	1 185,6	1 788,1
	Generella statsbidrag och utjämning (kommunen)			
	Inkomstutjämning	282,5	264,6	396,9
	Införandebidrag	0,0	4,9	7,4
	Kommunal fastighetsavgift	65,5	63,3	95,2
	Kostnadsutjämning	-8,1	-12,2	-18,3
	Regleringsbidrag	69,4	74,5	111,8
	Utjämningsbidrag LSS	57,1	57,3	86,0
	Generella bidrag från staten	4,1		
		470,5	452,5	702,2
	Summa skatteintäkter, generella statsbidrag/utjämning	1 731,5	1 638,1	2 490,3
Not 6	Erhållna men ännu ej intäktsredovisade generella statsbidrag			
	Under året har generella statsbidrag omfattande 22,7 mkr erhållits. (Minskad andel timanställda inom vård och omsorg om äldre)			

Noter

Miljoner kronor

	Delårsbokslut 2022 Jan-aug	Delårsbokslut 2021 Jan-aug	Bokslut 2021
Not 7 Finansiella intäkter och kostnader			
Finansiella intäkter			
Utdelning på aktier (koncernföretag)	0,2	4,2	0,2
Ränteintäkter	0,8	0,0	0,0
Vinst vid försäljning av kortfristiga placeringar*	19,4 *)	35,9	42,5
Utdelning på aktier och andelar	1,6	0,8	3,2
Övriga finansiella intäkter	2,6	3,3	3,9
Omvärdering verkligt värde	0,0	18,9	30,1
	24,6	63,1	79,9
Finansiella kostnader			
Räntekostnader	-2,0	-2,0	-2,8
Ränta på pensionskulld	-4,1	-2,3	-2,3
Nedskrivning finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	-0,8
Övriga finansiella kostnader	-0,9 *)	-2,7	-2,4
Förlust vid försäljning av kortfristiga placeringar	-9,2		-3,8
Omvärdering verkligt värde	-74,2	0,0	0,0
	-90,5	-7,0	-12,1
Summa finansnetto	-65,9	56,1	67,7
Not 8 Eget kapital och årets resultat			
Eget kapital			
Ingående eget kapital enligt fastställd balansräkning	2 031,8	1 831,1	1 831,1
Årets resultat	138,2	174,2	200,7
Utgående balans	2 170,0	2 005,4	2 031,8
varav vatten och avlopp	17,1	19,9	17,3
varav renhållning	27,0	23,6	25,1
varav avsatt till social investeringsfond	14,1	14,1	14,1
varav avsatt till miljöfond	9,6	9,6	9,6
varav resultatutjämningsreserv	194,9	80,9	194,9
Avstämning mot kommunallagens balanskrav			
Årets resultat enligt resultaträkningen	138,2	174,2	200,7
Reducering reavinst	-1,8	-0,8	-31,4
Orealiserad vinst och förlust i värdepapper	74,2	-18,9	-30,1
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	210,6	154,5	139,2
Medel till resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	-114,0
Balanskravsresultat	210,6	154,5	25,2
SUMMA	210,6	154,5	25,2
Under året ianspråktaget, miljöfond	0,0	0,0	0,0
Under året ianspråktaget, social inv.fond	0,0	0,0	0,0

Noter

Miljoner kronor		Delårsbokslut 2022 Jan-aug	Delårsbokslut 2021 Jan-aug	Bokslut 2021
Not 9	Mark, byggnader och tekniska anläggningar			
	Ingående anskaffningsvärde	4 102,0	3 703,1	3 703,1
	Inköp	103,8	153,7	228,4
	Försäljningar	-14,6		-8,1
	Utrangeringar		-19,6	
	Överföringar			103,0
	Korrigerig mark		75,7	75,7
	Övrig förändring			
	Utgående anskaffningsvärde	4 191,2	3 912,9	4 102,0
	Ingående ack. Avskrivningar	-1 980,2	-1 802,9	-1 802,9
	Försäljningar			
	Utrangeringar			
	Överföringar			
	korrigerig mark		-75,7	-75,7
	Årets avskrivningar	-67,8	-61,4	-101,8
	Övrig förändring		-2,7	
	Utgående ack. Avskrivningar	-2 048,0	-1 942,6	-1 980,2
	Ingående ack. Nedskrivningar	0,0	0,0	0,0
	Försäljningar			
	Utrangeringar			
	Årets nedskrivningar/återföringar			
	Utgående ack. Nedskrivningar	0,0	0	0
	Utgående redovisat värde	2 143,2	1 970,3	2 121,8
	Genomsnittlig nyttjandeperiod	19 år	19 år	19 år
Not 10	Maskiner och inventarier			
	Ingående anskaffningsvärde	352,3	336,0	336,0
	Inköp	17,8	8,3	16,7
	Försäljningar			-0,4
	Utrangeringar			
	Överföringar			
	Utgående anskaffningsvärde	370,1	344,5	352,3
	Ingående ack. Avskrivningar	-276,8	-257,2	-257,2
	Försäljningar	1,4		0,2
	Utrangeringar			
	Överföringar	1,4		0,2
	Övriga förändringar	-0,4		
	Årets avskrivningar	-13,2	-13,4	-20,0
	Utgående ack. Avskrivningar	-287,6	-270,5	-276,8
	Ingående ack. Nedskrivningar	0,0	0,0	0,0
	Försäljningar			
	Utrangeringar			
	Årets nedskrivningar/återföringar			
	Utgående ack. Nedskrivningar	0,0	0,0	0,0
	Utgående redovisat värde	82,5	74,0	75,5
	Genomsnittlig nyttjandeperiod	6 år	6 år	6 år
Not 11	Pågående investeringar			
	Redovisat värde vid årets början	64,5	146,5	146,5
	Årets utgifter	0,0	2,5	21,1
	Årets aktivering	-1,4	-0,2	-103,1
	Övriga förändringar			
	Redovisat värde	63,1	148,8	64,5
Not 12	Aktier, andelar och bostadsrätter			
	Andelar i koncernföretag	Antal aktier		
	AB Hudiksvallsbostäder	20 000	20,0	20,0
	Fastighets AB Gylis	3 000	25,0	25,0
	Fiberstaden AB	10 000	1,0	1,0
	Gylisvallen AB	1 000	4,0	4,0
	Hudiksvalls Näringslivs AB	200	1,0	1,0
	Visit Glada Hudik AB	1 020	0,2	0,2
	Aktier och andelar		35,1	31,3
	Förlagslån		0,0	0,0
	Bostadsrätter		2,1	2,1
			88,3	84,6

Noter

Miljoner kronor	Delårsbokslut 2022 Jan-aug	Delårsbokslut 2021 Jan-aug	Bokslut 2021
Not 13 Långfristiga fordringar			
Utlämnade lån	8,5	9,1	10,1
Andra långfristiga fordringar	0,0	0,0	0,0
Långfristig fordran koncernföretag	0,7	1,2	0,0
	9,2	10,3	10,1
Ränte- och amorteringsfria lån som endast redovisas inom linjen	22,1	22,1	22,1
Not 14 Kortfristiga fordringar			
Fordringar hos staten	59,1	58,7	43,4
Kundfordringar	12,9	10,6	29,9
Övriga fordringar	13,9	7,5	2,4
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	225,3	143,8	169,0
Varav återsökt Covid-19			
	311,2	220,7	244,7
Not 15 Kortfristiga placeringar			
Kapitalförvaltning (aktier, obligationer mm)	581,8 *)	630,2	645,9
	581,8	630,2	645,9

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

Pensionsmedel (kommunen)				
Svenska aktiefonder	Anskaffningsvärde	41,9	40,9	45,0
	Marknadsvärde	43,4	51,5	58,1
Globala aktiefonder	Anskaffningsvärde	57,1	57,4	64,8
	Marknadsvärde	71,4	86,3	99,0
Svenska räntefonder	Anskaffningsvärde	82,3	59,9	52,9
	Marknadsvärde	82,5	59,9	53,2
Globala räntefonder	Anskaffningsvärde	13,7	33,0	27,5
	Marknadsvärde	12,9	33,2	28,5
Absolutavkastande fonder	Anskaffningsvärde	41,2	39,9	41,2
	Marknadsvärde	41,3	42,8	42,4
	Summa anskaffningsvärde	236,3	231,0	231,5
	Summa marknadsvärde/bokfört värde	251,5	273,7	281,2
Försäljningsmedel (kommunen)				
Svenska aktiefonder	Anskaffningsvärde	45,9	49,1	49,2
	Marknadsvärde	48,1	61,5	64,3
Globala aktiefonder	Anskaffningsvärde	59,7	73,6	67,2
	Marknadsvärde	76,8	110,1	106,2
Svenska räntefonder	Anskaffningsvärde	121,0	72,8	88,7
	Marknadsvärde	120,4	72,5	88,7
Globala räntefonder	Anskaffningsvärde	20,2	43,8	36,3
	Marknadsvärde	18,9	44,0	37,5

Noter

Miljoner kronor		Delårsbokslut 2022 Jan-aug	Delårsbokslut 2021 Jan-aug	Bokslut 2021
Absolutavkastande fonder	Anskaffningsvärde	66,2	64,3	66,2
	Marknadsvärde	66,1	68,3	67,9
Summa anskaffningsvärde		312,9	303,5	307,5
Summa marknadsvärde/bokfört värde		330,3	356,5	364,7
Totalt extern kapitalförvaltning anskaffningsvärde		549,2	534,5	539,1
Totalt extern kapitalförvaltning marknadsvärde		581,8	630,2	645,9
Fr o m 2019 värderas kommunens kapitalplaceringar till verkligt värde enligt 7 kap 6 § LKBR.				
Not 16 Kassa och bank				
Plusgiro, bank, övriga korta placeringar		63,0	7,2	58,6
En checkräkningskredit på 200 mkr (200 mkr) finns att tillgå för hela koncernen. Koncernföretagens andel i koncernkontot redovisas som kassa och bank.				
Not 17 Pensioner: avsättningar och ansvarsförbindelser				
Avsättningar för pensioner (kommunen)				
Avsatt till pensioner		178,4	166,2	172,6
varav visstidspensioner/särskild ålderspension		0,0	0,3	0,0
Löneskatt		43,3	40,3	41,9
		221,6	206,5	214,5
Under 2021 ändrades livslängdsantahandet i RIPS vilket påverkade kommunens pensionsavsättningar med 9 mkr				
Ansvarsförbindelser (kommunen)				
Intjänad pension före 1997-12-31		566,2	599,3	582,6
varav löneskatt		110,5	117,0	113,7
		566,2	599,3	582,6
Under 2021 ändrades livslängdsantahandet i RIPS vilket påverkade kommunens ansvarsförbindelse med 10,4 mkr				
Summa avsättningar och ansvarsförbindelser		787,8	805,8	797,1
Pensionsmedel (kommunen)				
Finansiella placeringar (anskaffningsvärde)		236,3	231,0	231,5
Finansiella placeringar (verkligt värde)		251,5	273,7	281,2
Marknadsvärde minus anskaffningsvärde (orealiserad avkastning)		15,3	42,7	49,6
Totala förpliktelser (exklusive pensionsförsäkring)		787,8	805,8	797,1
Finansiella placeringar (verkligt värde)		-251,5	-273,7	-281,2
Totala förpliktelser minus finansiella placeringar (verkligt värde)		536,3	532,1	515,9
Andel av totala förpliktelser som är finansierad		32%	34%	35%

Noter

Miljoner kronor	Delårsbokslut 2022 Jan-aug	Delårsbokslut 2021 Jan-aug	Bokslut 2021
Not 18 Långfristiga skulder			
IB låneskuld	404,1	391,9	391,9
Årets amortering	-3,9	-8,4	-19,2
Nästa års amortering förändring	0,0	0,0	3,9
Under året omlagda lån, upplånat		9,0	29,6
Under året omlagda lån, löst	-17,5	-9,0	-29,6
Nya lån	0,0	0,0	27,5
UB Låneskuld	382,7	383,6	404,1
varav			
affärsmässig verksamhet	215,4	218,7	234,9
skattefinansierad verksamhet	167,4	164,9	169,3
<i>Genomsnittlig upplåningsränta</i>	0,62%	-	0,65%
<i>Genomsnittlig räntebindningstid</i>	2,25 år	-	2,7 år
IB anslutningsavgifter	38,1	36,5	36,5
Anslutningsavgifter VA	2,1	1,5	2,7
Upplösning anslutningsavgifter VA	-0,8	-0,7	-1,1
UB anslutningsavgifter	39,3	37,2	38,1
IB investeringsbidrag	47,3	41,3	41,3
Investeringsbidrag avsättning	1,5	0,0	9,1
Upplösning	-2,1	-1,8	-3,1
UB investeringsbidrag	46,7	39,5	47,3
Summa långfristiga skulder	468,7	460,3	489,5
Låneskuldens struktur			
Förfallotidpunkt inom 5 år efter balansdagen	97%	64%	88%
Förfallotidpunkt senare än 5 år efter balansdagen	3%	36%	12%
varav andel med rörlig ränta	0%	3%	0%
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år			
Anslutningsavgifter	39,3	37,2	38,1
återstående antal år (vägt snitt)	45	45	45 år
Investeringsbidrag	46,7	39,5	47,3
återstående antal år (vägt snitt)	15	15	16 år
Summa förutbetalda intäkter	86,0	76,7	85,4
Not 19 Checkräkningskredit			
Skulder till kreditinstitut	0,0	22,4	0,0
En checkräkningskredit på 200 mkr (2021 200 mkr) finns att tillgå för hela koncernen			

Noter

Miljoner kronor	Delårsbokslut	Delårsbokslut	Bokslut
	2022	2021	2021
	Jan-aug	Jan-aug	
Not 20 Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	15,4	20,8	16,9
Leverantörsskulder	62,0	54,6	114,8
Aktuella skatteskulder	0,0	0,5	0,0
Övriga skulder	45,2	44,3	39,2
varav källskatt	32,1	31,7	29,7
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	359,4	331,2	398,9
varav semester- o övertidsskuld inkl arbetsg.avg	77,7	80,7	120,4
	482,0	451,4	569,8

Not 21 Ansvarförbindelser och borgensförbindelser

Borgensförbindelser har i delårsbokslutet tagits upp med samma belopp som i bokslut 2021. Ansvarförbindelser för pensioner har beräknats enligt prognos från KPA, se not 17.

Kommunstyrelsens ledamöter

..... Michael Löhstam ordf, S Caroline Schmidt, 2:e vice ordf, C
..... Henrik Persson, S Jan-Erik Jonsson, C
..... Annika Huber, S Bengt-Åke Nilsson, C
..... Gerd Olsson, S Anton Stark, C
..... Kent Kanon, S Alf Norberg, V
..... Jonas Holm, 1:e vice ordf, M Ulrika Högberg, V
..... Peter Lagerqvist, M Peter Asp Vilén, SD
..... Bibbi Segerbrand, M	

Driftredovisning nämnder

Miljoner kronor		Delårsbokslut	Delårsbokslut	Bokslut	Budget	Prognos
		Jan-aug 2022	Jan-aug 2021	2021	2022	2022
Nämnd						
Byggnadsnämnd	Intäkter	5,4	5,1	9,0	6,9	6,9
	Kostnader	-10,2	-9,5	-15,2	-14,4	-14,6
	Netto	-4,8	-4,4	-6,2	-7,5	-7,7
Kommunstyrelse	Intäkter	24,9	21,4	42,2	31,5	46,2
	Kostnader	-97,5	-93,7	-164,1	-175,9	-182,8
	Netto	-72,6	-72,4	-121,9	-144,4	-136,6
Överförmyndarnämnd	Intäkter	3,0	2,8	2,9	2,7	2,9
	Kostnader	-6,8	-6,2	-7,5	-8,3	-8,5
	Netto	-3,8	-3,4	-4,6	-5,5	-5,5
Revision	Intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Kostnader	-1,2	-0,8	-1,6	-1,7	-1,7
	Netto	-1,2	-0,8	-1,6	-1,7	-1,7
Norrhälsinglands miljö/räddningsnämnd	Intäkter	16,4	16,1	22,7	23,2	23,4
	Kostnader	-41,6	-38,6	-59,7	-60,1	-61,6
	Netto	-25,3	-22,5	-37,0	-36,9	-38,1
Lärandenämnd	Intäkter	100,1	92,3	160,7	139,6	143,1
	Kostnader	-663,1	-649,6	-1 026,2	-1 022,6	-1 034,4
	Netto	-563,0	-557,4	-865,5	-883,0	-891,3
Kultur- och fritidsnämnd	Intäkter	10,9	4,2	10,1	8,4	8,4
	Kostnader	-82,1	-74,4	-109,4	-107,9	-108,4
	Netto	-71,2	-70,1	-99,2	-99,6	-100,1
Social- och omsorgsnämnd	Intäkter	132,8	143,1	224,1	152,5	177,0
	Kostnader	-857,8	-872,6	-1 294,1	-1 228,7	-1 278,3
	Netto	-725,0	-729,5	-1 069,9	-1 076,2	-1 101,2
Svågadalarnämnd	Intäkter	0,2	0,3	0,6	0,3	0,3
	Kostnader	-9,9	-9,7	-14,8	-13,6	-14,4
	Netto	-9,6	-9,3	-14,2	-13,3	-14,1
Teknisk nämnd	Intäkter	376,8	380,3	561,8	538,4	530,4
	Kostnader	-418,4	-412,2	-647,2	-624,4	-632,5
	Netto	-41,6	-31,8	-85,4	-86,0	-102,0
Summa nämnder	Intäkter	670,6	665,8	1 034,2	903,5	938,8
	Kostnader	-2 188,6	-2 167,2	-3 339,6	-3 257,6	-3 337,1
	Netto	-1 518,0	-1 501,5	-2 305,4	-2 354,0	-2 398,4
Intraprenader SOM	Kostnader	0,0	0,0	0,0	-5,6	0,0
	Netto	0,0	0,0	0,0	-5,6	0,0
	Summa nämnder inkl intraprenader SOM	Intäkter	670,6	665,8	1 034,2	903,5
	Kostnader	-2 188,6	-2 167,2	-3 339,6	-3 263,2	-3 337,2
	Netto	-1 518,0	-1 501,5	-2 305,4	-2 359,7	-2 398,4
Oförutsett	Intäkter	5,5		-1,2		
	Kostnader	0,0	0,0	27,1	-12,1	-6,6
	Netto	5,5	0,0	-1,2	-12,1	-6,6
Intern kapitalkostnader	Kostnader	93,9	91,7	144,9	140,0	140,0
	Netto	93,9	91,7	144,9	140,0	140,0
	Pensioner och interna personalomkostnadspålägg	Kostnader	-24,0	-31,8	-54,7	-66,6
Netto		-24,0	-31,8	-54,7	-66,6	-63,6
Förlust/vinst vid försäljning av anläggningstillgångar mm		Intäkter			31,2	0,3
	Kostnader	-0,7	-0,8	0,0		0,0
	Netto	-0,7	-0,8	31,2	0,3	13,3
Total driftredovisning	Intäkter	676,1	665,8	1 064,1	903,8	952,0
	Kostnader	-2 119,5	-2 108,2	-3 276,5	-3 201,9	-3 267,4
	Netto	-1 443,4	-1 442,4	-2 212,4	-2 298,1	-2 315,3

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

TA Intraprenader KF §42 Mars 2022	-5,6
TA Hyreskompensation KF §42 Mars 2022	-5,1
Summa Budgetjusteringar	-10,8

Redovisning av affärsmässig verksamhet – Vatten/avlopp och avfall

Miljoner kronor	Delårsbokslut Jan-aug 2022		Delårsbokslut Jan-aug 2021		Bokslut 2021	
	Vatten/ avlopp	Avfall	Vatten/ avlopp	Avfall	Vatten/ avlopp	Avfall
Resultaträkning						
Verksamhetens intäkter	44,1	43,9	42,7	42,7	64,1	65,2
Verksamhetens kostnader	-34,2	-39,6	-32,1	-37,8	-52,1	-57,5
Rörelseresultat före avskrivningar	10,0	4,3	10,6	4,8	12,0	7,7
Avskrivning	-7,0	-2,4	-6,5	-2,5	-10,1	-3,8
Rörelseresultat efter avskrivning	3,0	1,9	4,1	2,3	1,9	3,9
Finansiella intäkter	-0,1	0,1	0,0	0,1	-0,1	0,1
Finansiella kostnader	-0,8	-0,1	-0,8	-0,1	-1,1	-0,2
Resultat före dispositioner	2,1	1,9	3,3	2,2	0,8	3,7
Bokslutsdispositioner						
Årets avsättning till investeringsfond	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Återföring av investeringsfond	0,2	0,0	0,2	0,0	0,4	0,0
Återföring avsättning deponi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	2,3	1,9	3,6	2,2	1,1	3,7
Balansräkning						
Tillgångar						
Anläggningstillgångar	281,6	38,3	263,2	38,0	270,8	37,6
Omsättningstillgångar	0,0	29,7	0,0	25,6	0,0	29,6
Summa tillgångar	281,6	67,9	263,2	63,7	270,8	67,3
Eget kapital och skulder						
Eget kapital						
Balanserat resultat	0,0	25,1	0,0	21,3	0,0	21,3
Årets resultat	2,3	1,9	3,6	2,2	0,0	3,7
	2,3	27,0	3,6	23,6	0,0	25,1
Avsättningar						
Återställning av deponi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Långfristiga skulder						
Förmedlade lån	199,5	40,9	188,0	40,1	209,5	42,2
Förutbetalda anslutningsavgifter	39,3	0,0	37,2	0,0	38,1	0,0
Investeringsfond	12,5	0,0	12,9	0,0	12,8	0,0
	251,3	40,9	238,1	40,1	260,4	42,2
Kortfristiga skulder						
Skuld till abonnenterna	4,5		3,4		4,5	
Avräkning med kommunen	23,4	0,0	18,1	0,0	5,9	0,0
Summa eget kapital och skulder	281,6	67,9	263,2	63,7	270,8	67,3

Investeringsredovisning

Nämnd	Proj nr	Proj	Uffall jan-aug	2022 BU+TA	Års prognos 2022-08-31	Avvikelse BU- Årsprognos
Nya Investeringar						
KOF	8016	Inventarier fritidsgård Iggesund om ny lokal	0,0	0,8	0,0	0,8
KOF	8124	Anpassning av ny lokal fritidsgård, Forsa	0,0	0,2	0,0	0,2
KOF	8126	Entré Bjuråkers bibliotek	0,0	0,2	0,2	0,0
TEN	7615	Kotorget ombyggnad	0,0	8,4	0,0	8,3
TEN	7614	Kök Forsagården	0,0	3,9	0,0	3,9
TEN	7626	Förskola Näsviken	8,6	8,6	8,6	0,0
TEN	7646	Stormyrav ägens förlängning	4,2	2,0	4,3	-2,3
TEN	7663	Gång och cykelplan	0,0	2,0	1,0	1,0
TEN	7647	GC Malnv ägen	0,3	0,0	1,0	-1,0
TEN	7695	Elljusspår Iggesund	0,0	0,0	1,0	-1,0
TEN	7616	Broman grytor och frysum	0,0	0,4	0,0	0,4
TEN	7617	Förebyggande åtgärder nedskräpning	0,1	0,3	0,3	0,0
TEN	7617	Kretsloppsplanen	0,1	0,3	0,3	0,0
LÄR	8079	Möbler - Iggesundskola	1,2	0,0	1,2	-1,2
SOM	8105	Digitalisering		1,5	0,8	0,8
SOM	8214	Träffpunkt Funktionshinder		1,0	0,5	0,5
SOM	8210	Möbler äldreboende	5,5	13,0	9,3	3,8
TEN	7533	Ede skola syllar, kyl- och frysum	0,0	1,0	0,0	1,0
TEN	7577	Växthuset markplanering		0,8	0,8	0,0
TEN	7576	Badplatser, avlopp	0,0	1,7	1,0	0,7
SVÄ	7641	Utemiölj Sv ägagården		0,1	0,0	0,1
KS	7667	BID-projekt Västra Tullgatan	0,2	0,2	0,2	0,0
KS	7669	Ombyggnad Bussterminal	0,2	0,0	2,3	-2,3
KS	7538	Nya byggnader	0,0	87,7	39,6	48,1
KS	7583	Östra hög utredning	0,0	0,3	0,0	0,3
KS	8039	Laddstolpar	0,0	4,0	4,0	0,0
KS	7666	Inre hamnen		0,5	0,0	0,5
TEN	7558	Nybyggnad fsk Helenedal	0,1	0,0	0,0	0,0
TEN	7557	Ny och ombygg Hasselbacken	0,1	0,0	0,0	0,0
TEN	7575	Västrav ägen	0,0	0,4	0,4	0,0
KS	8105	Digitalisering hemtjänsten och särskilt boende		3,0	2,0	1,0
Delsumma			20,4	141,8	78,3	63,5
Pågående investeringsprojekt						
KS	7580	Mallar till webben "hudiksvall.se"	0,1	0,0	0,1	-0,1
KS	7581	Trygghetsnav/evakuering/Civilförsvär	0,3	2,3	0,8	1,5
KS	7582	Busshållplatser	0,0	4,0	4,0	0,0
KS	8117	Inventarier Avholmsberget	0,0	0,1	0,1	0,0
KS	7622	Ombyggnation Avholmsberget	0,7	0,9	0,9	0,0
TEN	7004	Skola utredning Näsviken/Sörforsa	0,0	0,2	0,0	0,2
KS	7584	Fotbollsplaner Överås	3,2	6,0	4,8	1,2
TEN	8094	Iggesunds skola	8,3	8,3	8,3	0,0
TEN	7012	Björkbergs förskola	4,4	0,0	5,5	-5,5
TEN	7532	Teknik badhusen	0,2	3,0	1,0	2,0
TEN	7530	Broar	0,0	3,3	1,5	1,8
TEN	7485	Laddstolpar, internt	0,1	0,0	2,1	-2,1
TEN	7662	Bad- o grillplatser	0,2	0,5	0,5	0,0
KS	7537	Solpaneler	0,0	2,0	0,0	2,0
TEN	7477	Nytt SÄBO Hästa	6,1	6,1	6,1	0,0
LÄR	8141	Inventarier LÄR	0,6	0,0	0,6	-0,6
LÄR	7001	Multisportarena Östra skolan	0,0	0,0	0,0	0,0
LÄR	7621	Strukturumställning förskolan	0,1	2,0	0,5	1,5
LÄR	7668	Skolbyn	0,0	0,9	0,9	0,0
KS	7433	Förundersökning byggbar mark	0,0	0,9	0,4	0,5
KS	7435	Färdigställande byggbar mark	0,5	0,7	0,7	0,0
TEN	7243	Tak och Cykelställ	0,0	0,0	0,0	0,0
TEN	7211	PCB och asbestsanering	0,0	2,4	0,3	2,1
KS	7489	Reningsdamm Glysis	-0,1	-0,4	-0,1	-0,3
KS	7610	Dagvattendamm Delsbo	-1,1	-0,5	-0,6	0,1
KS	7611	Dagvattendamm Lilfjärden	0,0	0,0	1,5	-1,5
KS	7513	Grönare städer	0,0	1,1	0,0	1,1
Delsumma			23,6	43,7	40,0	3,7

EKONOMISKREDOVISNING

Nämnd	Proj nr	Proj	Utfall jan-aug	2022 BU+TA	Års prognos 2022-08-31	Avvikelse BU- Årsprognos
		Årliga investeringar				
TEN	7009	Skolor och skolmiljöer	0,5	10,0	1,0	9,0
TEN	7010	Förskolor och förskolemiljöer	1,6	0,0	0,0	0,0
TEN	7241	Upprustning fastigheter	7,9	12,9	13,4	-0,5
TEN	7240	Lekplatser och gy -hallar	0,3	0,5	0,6	-0,1
TEN	7237	EI	0,5	2,0	1,0	1,0
TEN	7238	VVS	2,6	2,0	2,5	-0,5
TEN	7239	Åtg efter lägenhetsbesiktningar	0,6	0,6	1,0	-0,4
TEN	7381	Köksinveseringar, inventarier	1,1	2,0	2,0	0,0
TEN	7028	Gator och gång- och cykelbanor	9,4	25,6	25,6	0,0
TEN	7451	Centrumutveckling, Hudiksvall	0,0	0,8	0,8	0,0
TEN	7160	Åtgärder efter elrevisionsbesiktningar	0,1	0,5	0,5	0,0
TEN	7032	Byte gatljusarmaturer (parkbelysning)	0,2	0,4	0,4	0,0
TEN	7056	Parker/lekplatser div	0,3	0,4	0,4	0,0
TEN	7029	Trafiksäkerhetsbefrämjande åtgärder	0,1	0,7	0,7	0,0
TEN	7197	Enkelt avhjälpna hinder	0,2	0,0	0,3	-0,3
TEN	7114	Fritidsanläggningar (badplatser, skärgård, spår)	0,0	0,7	0,7	0,0
SOM	8002	Äldreboenden (anpassning av boende och arbetsmiljö)	0,5	8,0	4,0	4,0
SOM	8008	Uppgradering trygghetslarm	0,0	0,1	0,1	0,0
KOF	8028	Kultur och fritid, inventarier	0,0	0,4	0,4	0,0
KS	8037	Ospecificerade investeringar, KS	0,0	9,4	1,4	8,0
KS	8001	IT-investeringar	0,2	3,2	3,0	0,2
KS	7453	Giffritt samhälle(deponi, dagvatten, san, riv)	0,1	3,5	0,5	3,0
NHMR	8007	Räddningsutrustning	1,3	1,5	1,5	0,0
		Delsumma	27,5	85,2	61,8	23,4
		Maskiner				
NHMR	8006	Brandfordon	3,4	7,7	4,2	3,5
LÄR	7131	Investering Broman gymnasiet	0,5	2,0	0,1	1,9
TEN	7076	Maskiner TEF	1,2	3,1	1,2	1,9
		Delsumma	5,1	12,8	5,5	7,3
KS	7166	IT samverkansprojekt/Bredbandsutbyggnad	4,7	18,5	18,5	0,0
		Delsumma	4,7	18,5	18,5	0,0
		DELSUMMA SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET	81,3	302,0	204,0	98,0
		Affärsmässig verksamhet (lånfinansieras)				
TEN	7099	VA	17,8	30,0	30,0	0,0
TEN	7100	Avfall	3,0	15,0	13,8	1,2
		DELSUMMA TAXEFINANSIERAD VERKSAMHET	20,8	45,0	43,8	1,2
		DELSUMMA	102,1	347,0	247,8	99,1
		7208 Havsläge Hudik	10,1	0,0	16,4	-16,4
		Delsumma	112,2	347,0	264,2	82,8
		Internleasing	6,6			
		Kostnader markköp och markförsäljningar	2,7			
		TOTALT	121,5	347,0	264,2	82,8

Internleasing	Utfall jan-aug	Beviljade beslut	Års prognos 2022-08-31	Avvikelse BU- Årsprognos
7258 Fordon Transport	2,6	3,5	2,6	0,9
7550 Led belysning	0,8	2,2	2,0	0,2
7588 Ventilationsfläktbyten	0,4	0,9	0,4	0,4
7613 Bergvärmeanläggningar	2,5	5,0	3,0	2,0
7671 Fläktbyten Bromangymnasiet	0,3	0,8	0,8	0,0
Summa	6,6	12,4	8,9	3,5

Redovisningsprinciper

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

Materiella anläggningstillgångar

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

Investeringsbidrag tas från och med 2011 upp som en förutbetalad intäkt och periodiseras över anläggningens nyttjandeperiod. Detta gäller fr o m 2019 endast offentliga bidrag.

Anslutningsavgifter återförs från och med 2011 med 1/10 under första året och resterande del under anläggningens nyttjandeperiod.

Avskrivningar

sker linjärt och baseras på uppskattningar om anläggningarnas ekonomiska livslängd. Underlag för avskrivning är anskaffningsvärdet. Avskrivningstiden varierar mellan 5 till 50 år och påbörjas det år investeringen är utförd. Fr o m 2018 sker aktivering kvartalsvis för maskiner, inventarier och fordon och i samband med aktivering startar avskrivning. För övriga materiella anläggningstillgångar tillämpas halv årsavskrivning med hänsyn till att investeringarna genomförs vid olika tidpunkter under året. Avskrivningstiderna har setts över med tillämpning från och med 2011. Rutinen avviker delvis från RKR:s rekommendation R4 som förespråkar aktivering löpande i takt med att investering färdigställs och avskrivning med hänsyn till tidpunkten för färdigställande eller när tillgången är färdig att tas i bruk.

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

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

EKONOMISKREDOVISNING

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

För Fastigheter med ett bokfört värde över 5 miljoner kommer det att tillämpas komponentavskrivning. För nya investeringar har det införts under 2018. Från 2021 har samtliga befintliga fastigheter delats upp på komponenter.

Nya investeringar i fastigheter fördelas på följande komponenter:

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

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

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

Exploateringsfastigheter

redovisas bland anläggningstillgångarna som mark.

Koncernkonto/koncernkredit

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

Leasingavtal

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

Finansiella anläggningstillgångar

Värderas enligt verkligt värde vilket motsvarar tillgångarnas marknadsvärde.

Internräntan

För 2022 är 1 % och beräknas på anläggningstillgångarnas ingående bokförda värden.

Lånekostnader

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

Omsättningstillgångar

Värdepappersportföljerna har på balansdagen upptagits verkligt värde enligt LKBR.

Personalomkostnadspålägg (PO)

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

Uppdragstagare	31,42 %
Anställda med kommunal kompletteringspension	39,25 %
Anställda födda tom 1954	15,81 %

Semesterlöneskuld och övertidsskuld

redovisas inklusive personalomkostnadspålägg som en kortfristig skuld.

Särredovisning VA och renhållning

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

Transparensdirektivet

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

Balanskrav

Redovisning av balanskravsresultat görs enligt bestämmelser i lagen (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) och kommunallagen (2017:725). I och med LKBR införs ett krav om att värdera vissa finansiella instrument till verkligt värde. Det medför att varken realiserade vinster som förluster ska medräknas i resultat efter balanskravsjusteringar.

Sammanställd redovisning

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

Indikatorbilaga

Indikatorer till kommunfullmäktiges verksamhetsmål

Samhällstjänster av högsta kvalitet

Indikator	2019	2020	2021	2022	Mål 2022
Öka måluppfyllelsen i våra utbildningsverksamheter					
Elever i åk 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov för ämnesprovet i svenska och svenska som andraspråk, kommunala skolor, andel (%)	77.8%		75.9%	58.4%	80.0%
Åk. 3 flickor kommunala skolor	85.4%		83.5%	64.8%	
Åk. 3 pojkar kommunala skolor	70.2%		68.4%	51.1%	
Elever i åk 6 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen (som eleven läser), kommunala skolor, andel (%)	67.8%	72.8%	80.2%	71.6%	80.0%
Åk. 6 flickor kommunala skolor	71.0%	76.8%	83.7%	75.0%	
Åk. 6 pojkar kommunala skolor	65.0%	68.5%	76.7%	68.0%	
Elever i åk. 9, meritvärde kommunala skolor, genomsnitt (17 ämnen)	218.7	216.6	216.1	209.1	220.0
Meritvärde flickor i åk. 9, kommunala skolor	232.6	229.7	230.6	222.9	
Meritvärde pojkar i åk. 9, kommunala skolor	205.3	203.1	205.7	197.4	
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	84.5%	85.8%	82.7%	84.8%	85.0%
Flickor i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	88.6%	87.0%	82.6%	85.0%	
Pojkar i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)	80.5%	84.5%	82.7%	84.5%	
Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor, andel (%)	76.5%	76.5%	73.1%		80.0%
Kvinnor med examen inom 4 år, kommunala skolor, andel (%)	81.2%	79.2%	78.8%		
Män med examen inom 4 år, kommunala skolor, andel (%)	72.2%	74.4%	69.4%		
Betygspoäng efter avslutad gymnasieutbildning, kommunala skolor	13.9	14.0	14.4	14.1	14.3

Betygspoäng efter avslutad gymnasieutbildning, kvinnor , kommunala skolor	14.6	14.4	15.1	14.8
Betygspoäng efter avslutad gymnasieutbildning, män , kommunala skolor	13.3	13.7	13.8	13.6
Simkunniga barn åk 6, andel (%) (N15723)	94.5%	93.2%	94.0%	
Simkunniga flickor åk 6, andel (%) (N15723)	92.8%	91.3%	93.8%	
Simkunniga pojkar åk 6, andel (%) (N15723)	95.9%	95.1%	94.1%	
Flickor i kulturskolan, 6-19 år, andel (%) (N09891)	57.0%	67.0%		

Ökad kvalitet i våra verksamheter

(U30453) Brukarbedömning individ- och familjeomsorg totalt - förbättrad situation, andel (%)	75%				75%
Underhåll av gator och vägar meter/år		30 591	19 811		
Andelen ungdomar som inte kommit tillbaka ett år efter avslutad insats/utredning, andel (%)	72.0%		73.0%		72.0%
Andel kvinnor (%)	72.0%		73.0%		
Andel män (%)	73.0%		73.0%		
Brukartid hemtjänst – hur stor del av den biståndsbedömda tiden ges till brukare					90.0%
Brukartid hemtjänst i relation till arbetad tid, andel (%) (KKiK)		34.0%	49.0%		40.0%
Brukartid hemma hos brukare inom hemtjänsten, i relation till arbetad tid		34.0%	49.0%		62.0%
Följsamhet till basala hygienrutiner och klädregler i särskilt boende för äldre, andel (%)	33	50	78	69	

Förbättrad service, bemötande, snabbhet, enkelhet

Väntetid i antal dagar från ansökningsdatum till erbjudet inflyttningsdatum till särskilt boende, medelvärde (U23401)	155	82	56		40
Väntetid i antal dagar, särskilt boende, kvinnor , medelvärde (U23401)	161	82	52		
Väntetid i antal dagar, särskilt boende, män , medelvärde (U23401)	145	83	62		
Väntetid i antal dagar från första kontakt-tillfället för ansökan vid nybesök till beslut inom försörjningsstöd, medelvärde (U31402)	5	8	11		5
Väntetid i antal dagar, försörjningsstöd, kvinnor , medelvärde (U31402)	6	8	11		

Väntetid i antal dagar, försörjningsstöd, män , medelvärde (U31402)	4	9	11		
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - möjlighet påverka tider, andel (%)	64.0%	67.0%		61.0%	75.0%
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg, kvinnor - möjlighet påverka tider, andel (%)	65.0%	67.0%		64.0%	
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg, män - möjlighet påverka tider, andel (%)	64.0%	68.0%		56.0%	
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - möjlighet påverka tider, andel (%)	61.0%	64.0%		50.0%	60.0%
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg, kvinnor - möjlighet påverka tider, andel (%)	61.0%	58.0%		54.0%	
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg, män - möjlighet påverka tider, andel (%)	62.0%	73.0%		42.0%	
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - få kontakt med personalen på boendet, andel (%)	87.0%	83.0%		76.0%	82.0%
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg, kvinnor - få kontakt med personalen på boendet, andel (%)	84.0%	78.0%		77.0%	
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg, män - få kontakt med personalen på boendet, andel (%)	91.0%	88.0%		74.0%	
(N09807) Fysiska besök vid kommunala bibliotek, antal/inv	5.1	4.2	3.7		

Effektivisering genom behovsstyrd digitalisering

Användning av externa E-tjänster i kommunen	5 850	8 390	11 425		25 000
Skapade E-tjänster, antal	115	170	235		220

Blomstrande näringsliv

Indikator	2019	2020	2021	2022	Mål 2022
Förbättrad service - bemötande, snabbhet, enkelhet					
NKI Insikt Miljö Totalindex	84	83	83		84
INSIKT totalindex: Plan och Bygg	69	52	52		70
NKI Insikt Räddningstjänst Totalindex	0	0			
Stödja utvecklingen av sociala företag					
Sociala företag, antal (Arbetsintegrerade)	5	4	5		5

Antal sysselsatta i sociala företag enligt vidare definitionen	63	57	60		100
Intraprenader, antal	17	17			
Öka sysselsättningen i form av arbete eller utbildning					
Andel som gått vidare till arbete och/eller studier efter avslutad insats		23.6%	26.0%		
Antal innovationer (Propells redovisning)	26	44	39		45
Kursdeltagare i gymnasial vuxenutbildning som vid årets slut slutfört kurs, andel (%) (N18500)	59.1%	71.8%	77.5%		70.0%
Kursdeltagare, kvinnor , i gymnasial vuxenutbildning som vid årets slut slutfört kurs, andel (%) (N18500)	60.7%	77.0%	77.4%		
Kursdeltagare, män , i gymnasial vuxenutbildning som vid årets slut slutfört kurs, andel (%) (N18500)	56.7%	65.4%	77.6%		
Ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar 2 år efter fullföljd gymnasieutbildning, hemkommun, andel (%)	73.1%	74.6%			80.0%
Ungdomar, kvinnor , som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar 2 år efter fullföljd gymnasieutbildning, hemkommun, andel (%)	68.2%	83.3%			
Ungdomar, män , som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar 2 år efter fullföljd gymnasieutbildning, hemkommun, andel (%)	77.7%	66.2%			
Antal personer som lämnar daglig verksamhet för en löneanställning			4		

Attraktiv och hållbar livsmiljö

Indikator	2019	2020	2021	2022	Mål 2022
Bidra till ekologisk, ekonomisk och social hållbarhet					
Brukarbedömning daglig verksamhet LSS - Brukaren får bestämma om saker som är viktiga, andel (%)			75.0%		75.0%
(U28518) Brukarbedömning gruppbostad LSS - Inflytande, andel (%)			86%		75%
(N02904) Invånare 0-19 år i ekonomiskt utsatta familjer, andel (%)	8.3%	7.7%			10.0%
Hushåll med ekonomiskt bistånd som erhållit bistånd i 10-12 månader under året, andel (%)	31.3%	37.7%			20.0%

Antal resor/invånare med kollektivtrafiken, Sekom gröna nyckeltal	44	38	41		48
Tjänsteresor i kommunen, Sekom gröna nyckeltal, kg/årsarb	120.0		200.0		100.0
13. (U07414) Hushållsavfall som återvinns genom materialåtervinning, inkl. biologisk behandling, andel (%)	38%	40%	38%		40%
Antal forum för ungas delaktighet (i förvaltningar och nämnd)	15	19	12		
Andel unga som tycker att de har mycket stora eller ganska stora möjligheter att föra fram sina åsikter till dem som bestämmer i kommunen. (Lupp)	18.5%				
(U01413) Invånare 16-84 år med avsaknad av tillit till andra, andel (%)		29%	29%		
(U01405) Invånare 16-84 år med bra självskattat hälsotillstånd kommun, andel (%)		63.0%	64.0%		
Antal interaktioner med barn och ungdomar genom sociala medier. (med socialsekreterare och fältarbetare)					
Antal platser inom daglig verksamhet som finns i externa företag					