

Delårsrapport

1 januari – 31 augusti 2017

Kommunledningsförvaltningen 2017-10-10



Hudiksvalls
kommun

Förvaltningsberättelse i korthet

Allmänt

- ✓ Befolkning – ökat under årets första åtta månader med 49 personer
- ✓ Priser – låg kostnadsutveckling
- ✓ Räntor – historiskt låga

Resultat – totalt

- ✓ Delårsresultat före finansnetto 46,7 Mnkr
- ✓ Beräknat årsresultat före finansnetto – negativt 14,1 Mnkr

Verksamhet - årsprognos

- ✓ Nämnder - sammanlagd budgetavvikelse -44,8 Mnkr
- ✓ Kvantiteter – högre inom LÄR/förskolan och högre inom SOM/hemtjänsten
- ✓ Kvalitet – ingen bedömning, flertalet indikatorer har inga mätvärden ännu

Finansiering - årsprognos

- ✓ Skatteintäkter – lägre än budget 15,9 Mnkr
- ✓ Statsbidrag/utjämningsbidrag – högre än budget 23,6 Mnkr
- ✓ Finansnetto – positivt 41,6 Mnkr
- ✓ Finansiella mål – fyra av sex mål är uppfyllda

Tillgångar och skulder

- ✓ Investeringar – följer budget inom fastlagd ram för perioden 2017-2020
- ✓ Korta placeringar – vinster har realiserats och återinvesterats, ökande marknadsvärde
- ✓ Upplåning – Låneskulden har minskat med 5,1 Mnkr
- ✓ Likviditet – uppgick per den 31 aug till 29,1 Mnkr (f.å. 58,6 Mnkr)

Så här läser du Hudiksvalls kommuns delårsrapport

Delårsuppföljningen är en rapport för koncernen Hudiksvalls kommun där både kommun och kommunala bolag ingår. Med hänsyn till kravet på snabb information och beaktande av kostnadsaspekter samt för att undvika upprepning av tidigare lämnad information förutsätts att en läsare av delårsrapporten har tillgång till kommunens årsredovisning för 2016.

Kommunens vision och övergripande mål

I samband med arbetet med översiktsplanen har en revidering av visionen skett. Hudiksvalls kommuns vision är numera 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”. Arbetet fortsätter under 2017 och får allt mer genomslag i planering, inriktning, styrdokument och framförallt i verksamheternas arbete med förhållningssätt och värderingar. Glada Hudik är kommunens platsvarumärke och det är ett begrepp som står sig starkt. Det innefattar ett förhållningssätt som beskrivs med orden glädje, gästfrihet, okonstlad, nytänkande, handlingskraft, framtidstro och omtanke.

För att kommunen ska röra sig i riktning mot visionen har kommunfullmäktige antagit tre övergripande mål.

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

Målen som arbetats fram i dialog med näringsliv och föreningar samverkar och kan ses som delvis överlappande. Alla målen behövs för att skapa en fungerande helhet. Utifrån dessa tre övergripande mål fastställs dels nämndernas åtaganden som består av kommunfullmäktiges verksamhetsmål, kvantiteter, särskilda uppdrag, samt nettobudget och dels kommunbolagens ägardirektiv. Dessa visar vad som ska uppnås under mandatperioden. Skillnaden mellan kommunfullmäktiges verksamhetsmål och de tre övergripande målen är att de övergripande målen visar på utvecklingen av delar i lokalsamhället medan verksamhetsmålen visar vad kommunorganisationen gör för att förbättra för kommuninvånaren.

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

Uppföljning av mål och uppdrag

Kommunfullmäktige har valt ut ett antal indikatorer för att visa vilken riktning kommunen går mot för att uppnå de övergripande målen och visionen. Dessa redovisas på helårsbasis och följs upp i kommunens årsredovisning.

I uppföljningen per augusti görs, där det är möjligt, en prognos om måluppfyllnad vid helåret för de av kommunfullmäktige beslutade verksamhetsmålen. 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 årsbokslut och nämndernas verksamhetsberättelser.

Vill läsaren ta del av fler resultat som är av betydelse för kommunens invånare finns undersökningen Kommunens Kvalitet i Korthet 2016

<https://www.hudiksvall.se/Sidor/Kommun--politik/Budget-resultat-och-kvalitet/Kvalitet-undersokningar-och-statistik/Undersokningar.html>

Uppföljning av kommunfullmäktiges beslutade finansiella mål och särskilda utvecklingsområden och uppdrag sker kortfattat och under separata avsnitt i delårsrapporten. Någon gemensam koncernredovisning för kommunen och kommunens företag upprättas inte för första åtta månaderna. Däremot redovisas koncernföretagens delårsresultat samt helårsprognos för respektive bolag.

Ett samlat dokument med nämndernas och bolagens delårsrapporter finns på www.hudiksvall.se.

Innehåll

Samhällstjänster av högsta kvalitet	1
Blomstrande näringsliv	4
Attraktiv och hållbar livsmiljö	6
Finansiell måluppfyllelse 2017-2020	8
Uppföljning särskilda uppdrag	9
Samhällsekonomiska förutsättningar	12
Kommunens resultat	15
Nämndernas prognostiserade budgetavvikelse för helåret	18
Kvantiteter – budgetavvikelser	20
Tillgångar och skulder – kompletterande information	22
Kommunens företag	24
De kommunala bolagens delårsresultat	25
Resultaträkning	27
Kassaflödesanalys	27
Balansräkning	28
Noter	29
Driftsredovisning nämnder	36
Resultat och balans VA/Renhållning	37
Redovisningsprinciper	38
Bilaga 1	40

Samhällstjänster av högsta kvalitet

Viktiga händelser

- Revidering av kommunens vision 2020-2050 "Sveriges bästa kommun att leva och verka i 2020" till "Sveriges bästa kommun att leva och verka i med 50 000 invånare i kommunen varav 25 000 i staden år 2050.
- Kommunens krisledningsorganisation har varit aktiverad vid fem tillfällen under perioden t ex vid terrorattacken i Stockholm.
- Skolinspektionen genomförde under våren 2017 en stor inspektion av Hudiksvalls kommuns alla skolformer. Beslutet som nu har kommit visar att förskolan, grund- och grundsärskolan, gymnasie- och gymnasiesärskolan samt vuxenutbildningen i Hudiksvall uppfyller Skolinspektionens alla krav på en god verksamhet.
- Genom de statliga bidragen för integration öppnades ett sportbibliotek i Forsa.

Framtida utmaningar

- Omställningsarbete för att klara de ekonomiska effekterna av kommande demografiska förändringar.
- Behov av fler boenden för äldre eftersom målgruppen ökar i antal i kommunen.
- Kompetensförsörjning för kommunens verksamhet som t ex behöriga lärare, personal inom vård och omsorg. Det gäller också att behoven täcks för näringslivet i kommunen.
- En stor utmaning är att höja resultaten i årskurs 9.
- Använda digitaliseringen på rätt sätt för att förändra arbetssätten och bli effektivare.

Kommunfullmäktiges verksamhetsmål

Öka måluppfyllelsen i våra utbildningsverksamheter

Bedömning



Ej uppfyllt

Trend



Oförändrad

Samlat preliminärt resultat för målet indikerar att målet inte uppfylls. Det finns dock områden där lärandenämnden ser positiva resultatförbättringar i de lägre åldrarna upp till årskurs 6 i grundskolan. Gymnasiet och vuxenutbildningen visar även de på positiva resultatförbättringar. Negativt är resultaten i årskurs 9. Det visar att årskurserna 7-9-skolorna har en klar förbättringspotential och att resultatet skiljer mellan skolorna.

Förskolan visar på en ökad kvalitet vid samtliga förskolor och flera förskolor har blivit kvalitetscertifierade. Trenden är att fler förskolebarn är språkligt medvetna när de kommer till förskoleklass. Nationella proven i årskurs 3 visar på förbättrade resultat i svenska men visar även på utvecklingsområden på ett av proven i matematik.

Uppföljande statistik för årskurs 6 har under flera år visat på en mycket god utveckling, resultaten har legat en bit över rikets resultat. Resultatet för läsåret 2016-2017 visar att 90 % av flickorna och 78 % av pojkarna har fullständiga betyg. Här finns ett tydligt utvecklingsområde i att arbeta med pojkarnas resultat. I svenska har 94 % av eleverna

godkänt (E) eller mer i betyg. I engelska är siffran 95 %, matematik 90 % och svenska som andra språk (SVA) 70 %.

Nämnden har prioriterat uppföljningen och det systematiska kvalitetsarbetet för årskurs 7-9 skolorna. Resultatet i årskurs 9 år 2017 är att endast 75 % av samtliga elever är behöriga till ett gymnasieprogram. 67 % av samtliga elever har godkänt (E) eller mer i slutbetyg.

Jämförelsevärden för andra kommuner finns inte sammanställda ännu, så prognos kan inte göras för om Hudiksvalls resultat ligger i nivå med riket.

Åtgärder för förbättrat resultat

Samtliga skolformer har kvalitetsverktyget Qualis som stöd för att utveckla det systematiska kvalitetsarbetet från och med läsåret 2016-2017.

Beslutstödet Hypergene kommer att sammanlänka resultat vilket underlättar analyser och gör resultaten tydliga för chefer och medarbetare i organisationen.

Behöriga legitimerade förskollärare och lärare med uppdragsförståelse är en viktig faktor för att lyckas med uppdraget. Arbetet med att rekrytera fler legitimerade lärare fortgår enligt nämndens handlingsplan.

Analyserna utifrån kommunens arbete med nyanländas lärande, matematiklyftet och läslyftet visar att verksamheten kommit en bit i förståelsen av att utveckla undervisningen. Lärarnas analyser om vad som behöver utvecklas i undervisningen visar på en hög uppdragsförståelse. Men för att sedan gå från analys till att utveckla undervisningen och förändra arbetssättet/metoderna krävs stöd och uppföljning.

Lärandenämnden behöver även ge förutsättningar för att forskning och beprövad erfarenhet möts i vardagen som stöd för förskolläraren/läraren i dess arbete med att kvalitetssäkra en god undervisning.

Rektor och förskolechef har ett stort och viktigt uppdrag att utifrån pedagogiskt ledarskap, målformulera följa upp de analyserade åtgärder som respektive medarbetare formulerat. För att detta skall vara möjligt måste arbetet fortsätta med att ge våra chefer förutsättningar för sitt uppdrag.

Minska sjukskrivningarna

Bedömning



Delvis uppfyllt

Trend



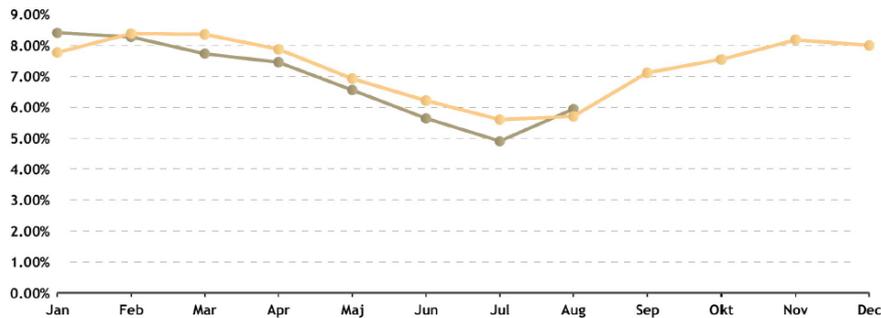
Minskad

Både den totala sjukfrånvaron och den långa sjukfrånvarons andel av den totala sjukfrånvaron har minskat. Det gör det möjligt att vid utgången av 2020 nå kommunfullmäktiges mål om en sjukfrånvaro på högst 6,5 procent och att den långa sjukfrånvarons andel av den totala sjukfrånvaron ska högst vara 50 procent.

Sjukfrånvaro valt mått, jämförelse

Rektangulärt klipp

Ansvar: Hudiksvalls kommun | Verksamhet: Verksamhetsstruktur | Ålder: Alla åldrar - Sjukfrånvaro



		Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug
Hela kommunen	Sjukfrv %, vald månad	8.40%	8.27%	7.73%	7.45%	6.56%	5.64%	4.90%	5.94%
Hela kommunen	Sjukfrv %, vald månad, föregående år	7.76%	8.37%	8.35%	7.87%	6.92%	6.21%	5.60%	5.71%

Ökad kvaliteten i våra verksamheter

Bedömning**Trend**

Ej utvärderad



Inget värde angivet

Ingen preliminär bedömning av målet kan göras eftersom det saknas värden på flertalet av indikatorerna.

Arbetet pågår ständigt i verksamheten för att öka eller bibehålla kvalitén. Några exempel på åtgärder är satsningar på att förbättra den ekonomiska kompetensen och uppföljningen på olika enheter. Bygglovskontoret ser över sina processer och även miljökontoret kommer att se över strukturen samt sitt flöde av handlingar.

Ett beslutsstöd och verksamhetsplaneringssystem är på plats och är inne i en implementeringsfas. Beslutsstödet kommer att innebära ett bättre beslutsunderlag för beslutsfattare och en effektivare administration för chefer.

Lärandenämndens prioritering att arbeta med nolltolerans mot trakasserier, diskriminering och kränkande behandling har gett effekter i organisationen och det systematiska kvalitetsarbetet utvecklas.

Inom överförmyndarnämnden har både förtroendevalda och personalen ökat sin kompetens. Utbildningar till ställföreträdare har genomförts av personalen så även dessa har fått en högre kompetens. Flera rutiner och riktlinjer har tagits fram. Processerna har också snabbats upp. Sammantaget har detta lett till en betydligt högre kvalitet inom nämndens verksamhetsområde.

Förbättrad service, bemötande, snabbhet, enkelhet

Bedömning**Trend**

Ej utvärderad



Inget värde angivet

Ingen preliminär bedömning av målet kan göras eftersom det saknas värden på flera av indikatorerna.

Det pågår arbete för att effektivisera administrationen och processerna för ärenden. Många handläggare i förvaltningarna och förtroendevalda kommer under hösten 2017 att introduceras i ett digitalt dokument- och ärendehanteringssystem. En utveckling av kommunens reception till ett servicecenter pågår för fullt. Tidigare hade tekniska förvaltningen en egen kundtjänst vilket nu ingår i servicecenters uppdrag. Kommunens webbplats har förbättrats med en ny teknisk plattform. Inom hemtjänsten arbetar de med personalkontinuiteten för att bland annat skapa trygghet för brukaren. Planering för införande av E-tjänster är i full gång inom flera förvaltningar.

Blomstrande näringsliv

Viktiga händelser

- Hudiksvalls kommun har tillsammans med Region Gävleborg och forskningsinstitutet RISE Acreo bildat Regional Innovationsnod ekonomisk förening som ägare av verksamheterna Fiber Optic Valley och Propell.
- Fem företag i Hudiksvall kommer under några dagar att lägga om sin produktion till kvällstid för att elever och vårdnadshavare ska kunna komma och se verksamheten. Företagarna ser ett stort behov av att göra något för att öka intresset för de utbildningar som ska försörja industrin i framtiden.
- Hudiksvalls kommun, lärandeförvaltningen har i samarbete med RISE, Fiber Optik Vally och Högskolan i Gävle blivit beviljade ett VINNOVA projekt, aktivitetsanpassade skolmiljöer.
- Ett bra resultat i insiktsmätningen där företagen som har haft kontakt med kommunens myndighetsutövning bedömer kommunens service inom myndighetsområdena brandskydd, bygglov, markupplåtelse, miljö- och hälsoskydd, livsmedelskontroll samt serveringstillstånd.

Framtida utmaningar

- Att nå kommunens ambition för fler arbetstillfällen.
- Ta fram mark för nyetablering och företagsexpansion.

Kommunfullmäktiges verksamhetsmål

Förbättrad service, bemötande, snabbhet, enkelhet

Bedömning



Delvis uppfyllt

Trend



Ökad

Projektet förbättrat företagsklimat är i sin slutfas och skall nu implementeras i ordinarie verksamhet. Bl.a. har en modell för funktionen företagservice tagits fram i samarbete med

företrädare från kommunen och näringslivsbolaget HNA. En del i modellen är samverkansgrupper och för uteserveringar har en grupp redan börjat arbeta och det har t ex inneburit nya riktlinjer för uteserveringarna.

Kommunen har ett bra resultat i Insikt som är en servicemätning av kommunernas myndighetsutövning gentemot företag. NKI, Totalt Nöjd Kund Index, är för Hudiksvalls kommun 75 och har ökat med 2 enheter sedan förgående år och mätning. Det genomsnittliga resultatet för deltagande kommuner är 70. Undersökningen redovisar även resultat per myndighetsområde, Bygglov har försämrat sitt NKI betydligt men däremot visar resultaten för serveringstillstånd, miljö- och hälsoskydd samt livsmedelskontroll mycket fina NKI värden. En förklaring till bygglovs försämrade resultat kan vara att kommunen är inne i ett expansivt skede och mängden bygglovsärenden ökar markant. Medel för att möta detta behov har tillförts men det är svårt i hela landet att få tag på kvalificerade bygglovshandläggare.

Rekryteringsprojektet ”till Hudiksvall” är nu en del av Hudiksvalls Näringslivsbolag. Under året har de t ex varit delaktiga i att presentera Hudiksvall vid rekryteringar till Hudiksvalls sjukhus samt förmedlat kontakter och Cv:n för ett 20 tal individer som är intresserade av att flytta till Hudiksvall.

Stödja utvecklingen av sociala företag

Bedömning



Delvis uppfyllt

Trend



Ökad

Antalet sociala företag är åtta den 31 juli 2017 (5 stycken 2015). Där så är möjligt försöker verksamheter att ingå avtal med sociala företag men det finns ett behov av att införskaffa mer kunskap om upphandling av dessa tjänster.

Öka sysselsättningen i form av arbete eller utbildning

Bedömning



I hög grad uppfyllt

Trend



Ökad

Ungdomsarbetslösheten minskar, jämförelsen är per 30 juni för respektive år och avser inskrivna ungdomar i åldern 18-24 år som andel av den registerbaserade arbetskraften. Antalet för respektive år, 2014 (605), 2015 (409), 2016 (307) och 2017(212). Kommunens ambition är att ta emot 100 extra tjänster till kommunens verksamheter. Per den 31 augusti 2017 är det totalt 66 stycken. Inom verksamheten Enig är det 68 inskrivna ungdomar.

Attraktiv och hållbar livsmiljö

Viktiga händelser

- Ny utställning tematiskt tillägg till översiktsplan gällande Ostkustbanans dragning genom kommunen utifrån centrala stationslägen i staden och Iggesund.
- Ny stadsomvandling Havsläge Hudik som innefattar områdena Djupestrand och Kattvikskajen.
- Samarbetsavtal med IP-Only för att öka takten av fiberutbyggnaden med tyngdpunkt på landsbygden.
- Ny multisportarena i Friggesund.
- Ny lekpark har anlagts vid Bergmansparken.
- Sanering av industrimarken vid Håstaholmen etapp 1 är klar.
- Öppnandet av Nianån för att möjliggöra fiskvandring från havet.

Framtida utmaningar

- Nya bostäder behövs för att bidra till en attraktiv kommun.
- Behov av fler boenden tex trygghetsboende för äldre.
- Telia aviserar nedläggning av cirka 15 stationer i Hudiksvall 1 oktober 2018.
- Återvinning av fosfor (näring) ur kommunalt avloppsslam är en utmaning.

Kommunfullmäktiges verksamhetsmål

Bidra till ekologisk, ekonomisk och social hållbarhet

Bedömning



Delvis uppfyllt

Trend



Ökad

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

Medvetandet ökar i kommunen genom att alla verksamhetschefer involveras i arbetet med vad kommunen gör och kan vidareutveckla för att uppnå ett hållbart samhälle. Verksamhetscheferna har påbörjat att analysera vad som krävs för att kommunens arbete ska ta fler steg i riktning mot hållbarhet när det gäller kompetens, organisation och ledning.

Kommunfullmäktige har fattat beslut om att öka ungas delaktighet i kommunala beslutsprocesser. Några exempel på det arbetet är att dialog pågår mellan kommunens företrädare och ungdomar om utformningen av en ungdomssatsning, Way Not. I lärandenämnden har arbete påbörjats för att organisera dialogmöten mellan nämndens arbetsutskott och elevråden för grundskola årskurs 7-9 och gymnasiet. Inom kultur- och fritidsnämndens verksamheter har unga delaktighet på många olika sätt bland annat har nytt forum för 2017 varit, referensgrupp till skolavslutningen och medverkan i arbetet Gemensam Arena. I arbetet med detaljplanearbetet har ungdomar varit med i fokusgrupper.

Utställningar på Hälsinglands museum som har varit särskilt välbesökta under halvåret är Årsrika, en samproduktion med Hudiksvalls kommun, samt konstutställningen Metanoia. Till Årsrika har en omfattande programverksamhet, pedagogik och fortbildningar genomförts tillsammans med Hudiksvall Hela Livet. Utställningen har vandrat vidare i länet och kommer också att visas på andra platser i landet. I utställningen Metanoia har pedagogiken vänt sig speciellt till unga. Ett gemensamt arbete med kommunen har också påbörjats vad gäller utställningar för yngre barn.

Kommunen arbetar kraftfullt med att ha en ekonomi i balans. Detta för att skapa förutsättningar för att kommunen ska kunna växa och utvecklas samt klara av den demografiska utmaningen och samtidigt inte övervältra kostnader till nästa generation.

Vid delåret är 24 av 29 förskolor och en tredjedel av kommunens grund- och grundsärskolor miljöcertifierade enligt "Grön flagg". Ytterligare en tredjedel har upprättade planer för certifiering som är planerad till läsåret 2017/18. Resterande skolor ska arbeta fram sina planer under innevarande läsår 2017/2018.

Handlingsplan för en kemikaliesmart förskola är genomförd och arbetet implementeras i det systematiska kvalitetsarbetet.

På Bromangymnasiet pågår ett arbete med Drogfri skola, ett nytt arbetssätt där eleverna skriver på ett avtal att vara drogfria. Det är ett samarbete med polisen med regelbundna förebyggande besök.

Matavfallsinsamling som innebär sortering av hushållssopor och matavfall är påbörjad i kommunen och beräknas vara slutförd 2018-12-31.

Tekniska nämnden har energieffektiviserat flera fastigheter och det är ett löpande arbete som lett till minskade energikostnader och mindre fossila bränslen. I genomsnitt förbrukar kommunens fastigheter 114 kWh/m²/år i värmeförbrukning. Nämnden har även investerat i solcellsanläggningar på flera fastigheter under året. Kommunens bolag Glysisvallen AB satsar på ny belysning som genererar ett 50 % bättre ljus samtidigt som den sänker energiförbrukningen med ungefär två tredjedelar.

Utveckla hamnområdet

Bedömning



Delvis uppfyllt

Trend



Ökad

Under året fortsätter arbetet med att bygga om och ersätta kajerna vid Kattvikskajen. Fyra av kvarteren har anvisats till byggherrar som nu arbetar vidare med sina projektförslag. I arbetet med detaljplan har en rad delutredningar färdigställts och planen närmar sig samrådsskedet. I Djupestrand pågår byggnation av bostäder i det västra kvarteret samtidigt som försäljningen av bostäder i det östra kvarteret har startat.

Finansiell måluppfyllelse 2017-2020

Kommunen har lagt fast sex finansiella mål för perioden 2017-2020 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 2017-2020.	Ej uppfyllt. Resultatmålet kommer inte att uppfyllas. Enligt prognosen för 2017 kommer kommunens resultat före finansnetto att visa på ett underskott																		
Investeringar Investeringsramen för perioden är 400 miljoner kronor för den skattefinansierade verksamheten och 171 miljoner kronor för den taxefinansierade va/renhållningsverksamheten.	Uppfyllt. Investeringsnivån ligger inom beslutat ram för perioden. Prognosen för 2017 är 201,7 Mnkr varv 25 Mnkr inom den taxefinansierade verksamheten.																		
Likviditet Ska långsiktigt över tid uppgå till ca 50 miljoner kronor.	Ej uppfyllt. Prognosen visar att saldot på checkkrediten kommer att ligga på -102,1 Mnkr, kommunen har en tillgänglig kredit på 200 Mnkr. Pga av ändrade villkor för kommunens inlåning har kommunen valt att amortera på lån samt att finansiera investeringar med checkkrediten. Detta är för närvarande en för kommunen fördelaktig lösning.																		
Kortfristiga Placeringar Pensionsmedel Syftet är att säkerställa framtida pensionsutbetalningar för anställda. Medlen värdesäkras genom att den realiserade avkastningen återinvesteras till ett belopp som minst motsvarar inflationen. Uttag ur pensionsmedlen kan årligen göras för att jämna ut pensionskostnaderna. Beslut om uttag tas i samband med respektive års budgetberedning. Försäljningsmedel Syftet är att finansiera angelägna investeringar som utvecklar kommunen. Årligen prövas om medlen ska värdesäkras genom att den realiserade avkastningen återinvesteras till ett belopp som minst motsvarar inflationen. Beslut om ianspråktagande av försäljningsmedel tas i samband med respektive års budgetberedning.	Uppfyllt. <table border="1"> <thead> <tr> <th>Pensionsmedel</th> <th>2017-08-31</th> <th>2016-12-31</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Bokfört värde</td> <td>416,8</td> <td>400,3</td> </tr> <tr> <td>Marknadsvärde</td> <td>447,8</td> <td>438,2</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Försäljningsmedel</th> <th>2017-08-31</th> <th>2016-12-31</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Bokfört värde</td> <td>267,6</td> <td>256,4</td> </tr> <tr> <td>Marknadsvärde</td> <td>284,1</td> <td>278,5</td> </tr> </tbody> </table>	Pensionsmedel	2017-08-31	2016-12-31	Bokfört värde	416,8	400,3	Marknadsvärde	447,8	438,2	Försäljningsmedel	2017-08-31	2016-12-31	Bokfört värde	267,6	256,4	Marknadsvärde	284,1	278,5
Pensionsmedel	2017-08-31	2016-12-31																	
Bokfört värde	416,8	400,3																	
Marknadsvärde	447,8	438,2																	
Försäljningsmedel	2017-08-31	2016-12-31																	
Bokfört värde	267,6	256,4																	
Marknadsvärde	284,1	278,5																	
Upplåning För den skattefinansierade verksamheten ska det finnas möjlighet att lånefinansiera angelägna investeringar. För den taxefinansierade vatten och renhållningsverksamheten beräknas en nyupplåning med 141 miljoner kronor under perioden.	Uppfyllt. <table border="1"> <thead> <tr> <th>Nyupplåning:</th> <th>2017-08-31</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kommunen</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Taxefinansierad</td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table>	Nyupplåning:	2017-08-31	Kommunen	0	Taxefinansierad	0												
Nyupplåning:	2017-08-31																		
Kommunen	0																		
Taxefinansierad	0																		

Uppföljning särskilda uppdrag

I samband med beslutet om budget 2015, 2016 och 2017 gav kommunfullmäktige ett antal särskilda uppdrag och utvecklingsområden riktade till nämnderna. Dessutom har särskilda uppdrag tillkommit under året.

Nedan rapporteras aktuellt läge för de olika uppdragen och utvecklingsområdena. För mer detaljerad redovisning se nämndernas verksamhetsrapport delår för 2017 på www.hudiksvall.se.

Förkortningar:

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

Särskilda uppdrag och utvecklingsområden	Status	Kommentar
Öka barns och ungas delaktighet i kommunala beslutsprocesser	Påbörjad	Unga har delaktighet på många olika sätt. Nytt forum för 2017 har bl.a varit, referensgrupp till skolavslutningen, medverkan i arbetet Gemensam Arena. Arbetet påbörjats för att organisera dialogmöten mellan förtroendevalda och elever. Skolvägsplaner och matråd är upprättade på flera skolor i dialog med eleverna.
Samordna, följa upp utarbetandet av handlingsplan tillsammans med övr nämnder barn o ungas delaktighet i kommunala beslutsprocesser	Påbörjad	
Ge Ks återrapport Q2 2017 barn o ungas delaktighet	Ej påbörjad	KoF: Beslutet om barn o ungas delaktighet fattades först i april 2017 varför återrapporten till kommunstyrelsen har skjutits upp.
Ge Kf återrapport barn och ungas delaktighet samband med bokslut	Ej påbörjad	
Projektera, bygga nytt särskilt boende på Håsta	Påbörjad	TEN: Omvärdspaning har påbörjats tillsammans med Social och omsorgsnämnden och Hudiksvalls bostäder.
Underlag för kostnad för utökad utredningsuppdrag boendebud och hälsofrämjande insatser för äldre	Påbörjad	Ks: Den 7 juni 2017 beslutade kommunstyrelsen att kostnaden för utredningen ska tas i befintlig ram
Avsätta medel samt förslag till tidsatta aktiviteter i anslutning till lokal strategi för ökat bostadsutbud för äldre	Påbörjad	Ks: Planering pågår för upplägget av utredningen.
Verkställa beslut när villkoren är uppfyllda samt förhandling slutförd avseende specifikt område i överlåtelseavtal med Skälbo förvaltning AB	Påbörjad	
Servicecenter/funktionen Delsbo på plats årsskiftet 2017-18	Påbörjad	Ks: Ett första möte mellan kommunen, Näringslivsbolaget (HNA) och intressenter i Dellenbygden genomfört den 22 augusti i Delsbo
Ökad andel ekologiska produkter	Påbörjad	
Klimatsmarta transportalternativ	Påbörjad	TEN: Fler elbilar införskaffade till förvaltningen och bilpoolen. Elcykel finns att tillgå. Laddningsenheter monteras på fler kommunala fastigheter.
Klimat och miljö- smartfastighetsförvaltning	Påbörjad	TEN: Ny styrutrustning och smartare installationer i fastigheter vid om, och tillbyggnad. CO2 mätning, närvarostyrning på belysning och ventilation. Utbyte äldre fläktmotorer till lågenergimotorer. Solceller, energiåtervinning, värmepumpar mm.
Landsbygdsutveckling långsikt, bl.a. fler gröna jobb	Påbörjad	
Inrätta familjecentraler Hudiksvall, Delsbo inom ram	Påbörjad	Lär: Nämnden har beslutat att öppna en Öppen förskola i den planerade familjecentralen i Hudiksvall. SOM: Inväntar besked från Regionen avseende Hudiksvall, Delsbo stoppat
Översyn tematiskt tilläggvindkraft	Ej påbörjad	Sker i samband med kommuntäckande översiktsplan som beräknas vara klar för antagande sommaren 2018.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Särskilda uppdrag och utvecklingsområden	Status	Kommentar
5 mkr arbetsmarknadsåtgärdspec. för ungdomar	Påbörjad	Arbete pågår utifrån samarbetsöverenskommelse med Arbetsförmedlingen benämnt DUA (delegationen för unga i arbete)
Rullande medborgarkontor(utveckling av bokbussen)	Påbörjad	Arbetet med upphandlingsunderlaget av demokratibussen är i slutskedet.
Utveckla cykelvägar och gångstråk	Påbörjad	TEN: Utbyggnad pågår löpande med för ändamålet avsatta investeringsmedel. För 2017 ca 2,5 Mk.
Utveckla demokrati, mångfalds och kvalitetsarbete.	Påbörjad	
Väl fungerande arbetsorganisation - delaktighet	Påbörjad	Arbetsplatsträffar är ett forum för att öka delaktighet. Arbetet med kommunens övergripande mål, nämndsplanen och enhetsplanerna är viktigt för att skapa en väl fungerande arbetsorganisation. Inom lärandeförvaltningen finns en lärplattform för information och kommunikation med syfte att öka delaktigheten. Medarbetarenkät till samtliga anställda genomförs vart annat år.
System för medarbetarna att kunna göra lönekariär	Påbörjad	Sker enligt kommunens lönepolicy och riktlinjer. KoF: Arbete pågår med att konkretisera kommunens lönekriterier för flera av enheterna. Lär: har ett system som säkerställer att alla medarbetare har möjlighet att göra lönekariär. NMR: Organi-sation med teamledare för olika ansvars- områden införs under andra halvåret 2017.
Skapa innovationsrika och entreprenörvänliga miljöer	Påbörjad	Kofs olika verksamheter bidrar på olika sätt till entreprenöriellt tänkande bland barn och unga. Lär: Entreprenöriellt lärande är ett prioriterat område i förvaltningen. Det finns en styrgrupp och en av nämnden tagen strategi för entreprenöriellt lärande. Samtliga skolformer har en handlings-plan för entreprenöriellt lärande och studie- och yrkesvägledning. Tillsammans med näringslivet arbetar vi för att skapa ett intresse för studier. NMR: Med ett kreativt och öppet förhållningssätt i dialog med varann, våra kommunmedborgare och företag bidrar vi till att skapa innovationsrika och entreprenörvänliga miljöer.
Ge förslag på finansiering/investeringsåtg, Västra hamnen	Påbörjad	
Fastställa tillämpnings-anvisningar för cykelpolicyn	Påbörjad	Arbetet är påbörjat, beräknas att bli klart 2017
Ta fram webbaserad plattformför utveckling av demokratiarbetet	Ej påbörjad	
Redovisa användning av statliga medelflyktningmottagande	Påbörjad	KoF: Arbetet med integration pågår som planerat. Enligt prognosen kommer medlen att användas under året. Lär: Mottagningsenheten har flyttat in i sina lokaler, där eleverna genomgår kunskaps test innan de placeras ut på de olika skolorna. Organisationen har förstärkts med, fler lärare, studiehandledare, kuratorer och skolsköterska. TEN: Tekniska förvaltningen har utfört ombyggnationer och inhyringar av lokaler.
Hyra temporära moduler för stödboendeflyktningbarn	Stoppad	Med anledning av kraftigt minskande mottagande av ensamkommande barn har behovet kunnat tillgodoses på annat sätt
Ansöka om medlemskap i det nationella cykelrådet	Påbörjad	
Ta fram boendeprogram för äldre, utgångspunkt Majoritetens och Centerns förslag	Påbörjad	
Köp av konsulter för Byn´s intäkter för att möta Byn´s efterfrågan på tjänster	Påbörjad	
Införande avparkeringsavgifter i centrala Hudiksvall	Påbörjad	TEN: Parkeringsavgifter är införda på 4 centrala parkeringar i Hudiksvalls stad..
Vid behov göra justering avparkeringstid och avgift	Påbörjad	SMS betalning införs i år. Utvärdering av tider och beläggning pågår
Besluta om betalningssätt förparkeringsavgift	Påbörjad	För beslut hos Ten för hur man ska betala avgiften
Utreda - fler laddningsstolpar	Påbörjad	Utbyggnad av laddningsenheter för kommunens elbilar på egna fastigheter pågår. Budgetkalkyl finns upprättad. Offentliga laddningsstolpar med avgift
Utreda - avgiftsfria bygglov klimatsmarta lösningar	Påbörjad	Kompletterings utredning är påbörjad
Utreda - borttagande av delade turer	Ej påbörjad	
Utreda - tillagningskök Edsta skola	Påbörjad	Projektet ett år försenat pga "inga anbud" i första byggentrepread-upphandlingen. Ombyggnaden pågår och beräknas slutföras 2017.
Utreda - trafik och parkeringssituationen	Påbörjad	Ett över år fortlöpande arbete. Ny centrumhållplats vid Fyren, in-utfart Håstaäng samt övriga tillkommande frågor som uppstår vid tex markförsäljning och nybyggnation.
Utreda - nämndstruktur samhällsbyggnad	Påbörjad	Ute på remiss hos nämnderna
Utreda - situationen för undersköterskor,perspektiv 6 tim arbetsdag	Ej påbörjad	

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Slutförda Särskilda uppdrag	Kommentar
Ökad nattbemanning	
Avgiftsfri kulturskola	
500 tkr riktade kulturevenemang för bredare publik	
Förstärkning av stöd till studieförbunden	
Förstärkning av anläggningsstödet idrottsföreningar	
Fördjupat samarbete med Natthärbärg	
Reglemente för pensionärsrådet för ytterligare beredning	KF §37 2016
Komplettering av kommunensvision med tillväxtmål	Kf beslut 2017-05-29 §79
Se över antalet indikatorer som Kf tar ställning till och beslut om	
Se över kostnad för införande av HBTQ-certifierad förskola	Kostnad för en förskola 350 000 kr för samtliga förskolor (29) ca 10 000 000
Analysera åtgärder risk- och sårbarhetsanalys 2014	
Föreslå ledamöter i Hudiksvalls Näringslivs AB	
Cykelpolicy för Hudiksvallskommun	
Markanvisningspolicy och tillämpning	
Hudiksvalls kommunstomtö	Tomtkön har avvecklats och ersatts med en ny modell som är under utvärdering
Ansöka erforderligt tillstånd vattenverk-samhet, Västra hamnen	
7 mkr investering bredbandsutbyggnad 2015	
Revidera tids-/arbetsplan för utvecklingsområden inom	
Se över badhustaxorna- avgiftsfria bad 0-4 år alt. 0-15 år	
Tillämpning Policy arbetsintegrerat social företagande	
Markanvisningspolicy och tillämpning	
Hudiksvalls kommuns tomtö	
Minskning av barngruppernas storlek i förskolan	En minskning av barngruppernas storlek är genomförd utifrån lokaltillgång. Effekten 2015: 16,15 (16,25) barn/avd. 5,29 (5,61) barn/årsarbetare.
1 mkr extra till sommarskola och resurstid högstadium, gymnasium	Sommarskola genomförs inom grundskolan i år 8 samt för en grupp nyanlända. Förstärkning av resurser år 7-9.
7,5 mkr/år färdighetsträning i skolan = ökad bemanning	Resursfördelningssystemet är ändrat så att mer resurser fördelas till åk 1-3 från jan 2016.
Extern drift av Kulturhuset	
Omsorgsutbildning i CULs verksamhet	SOM Samarbetar med lärande. Omsorgsutbildning bedrivs som vuxenutbildning
Projektera och kostnadsberäkna rivning av jämvägsspår HIAB	TEN: Genomfört
Colorama inför budgetbeslut	
Besluta om Hudiksvalls miljömålsarbete och åtgärdsprogram 2015	
Besluta om tillämpning om informations-säkerhetspolicy	
Kommunicera utredning översiktsplan LIS - Delsbo-Svanbacken	BYN: Kommunicera utredning översiktsplan LIS - Delsbo-Svanbacken
Tillämpningar för medborgardialog	
7 mkr investest bredbandsutbyggnad 2016	
Upphandlingsarbeten Västrahamnen	
Vidga uppdrag, om fatta kultur-reservatsbildning, Nianåns utlopp	
Förstärkning av arbetet med fysisk planering	Utöver de 2 planhandläggarna som bemannar plankontoret idag så är en förstärkningsrekrytering slutförd.
Ökad grundbemanning omsorgen	
Utarbeta lokalpolicy	KF §104 2015 Tillämpningar under utarbetande.
Ny lönekartläggning priogenus/utb	
Utreda - ansökan om Fairtrade city	Klart, kommunen väljer att inte söka p.g.a. rådande ekonomiska situation Ks §97 2016
Utreda - arbetsmiljöförbättring IFO-barn/ungdom	
Utreda - ökat ungdomsinflyt. kommunala beslut	KF beslutade i april 2017 om en modell för ungdomsinflytande.
Utreda - från fri parkering till diff. avgifter	
Utreda - översyn av kommunens idrottshallar	
Utreda - behovet av näringslivsbolag (HNA)	Klart. Slutrapport till Ks § 49 2015.
Utreda - rekryteringsenheten (färre timmar, ökad grundbemanning)	Utredningen klar och en handlingsplan är upprättad.
Utreda - anställning av genuspedagog	Lärandeförvaltningen har genuspedagoger i såväl förskolan som i skolan.
Utred - ökad andel ekologiska livsmedel	TEN: Arbetar enl. KS beslut 2011-02-21.
Utreda - stöd landsbygdsbutiker	Policydokument beslutades i KF §74 2015. Tillämpningar beslutades i KS §144 2015.
Utreda - fler OSA-anställningar tekniska förvaltningen	
Utreda - öka andel lokalproducerade råvaror, livsmedelsupphandling	TEN: Arbetar enl. KS beslut 2011-02-21.
Ta fram underlag driftskostn 40 plr särskilt boende Håsta	
5 mkr riktad lönesatsningsårsk. grp	

Samhällsekonomiska förutsättningar

Allmänt (SKL Cirkulär 17:42)

Svensk ekonomi har utvecklats överraskande starkt under första halvåret 2017. Framförallt har produktionen i byggsektorn ökat påtagligt som en följd av kraftigt växande byggnadsinvesteringar. Inte minst bostadsbyggandet har fortsatt öka i snabb takt. Under fortsättningen av 2017 väntas ökningen i investeringarna mattas av. Utvecklingen av svensk ekonomi i stort förväntas dämpas. För helåret ger det en BNP-ökning på 3,1 %. Färre arbetsdagar jämfört med i fjol försvagar tillväxten ett par tiondelar. I kalenderkorrigerade termer beräknas BNP i år växa med 3,3 % vilket kan jämföras med en ökning på 2,9 % 2016. För 2018 beräknas BNP i kalenderkorrigerade termer öka med 2,3 %.

Den fortsatt positiva utvecklingen i svensk ekonomi innebär att sysselsättningen och skatteunderlaget fortsätter växa i relativt snabb takt i år och nästa år. Arbetslösheten pressas tillbaka och sjunker mot slutet av året ner till 6,5 %. Trots ett alltmer ansträngt arbetsmarknadsläge beräknas löneutvecklingen bli fortsatt dämpad. Tolvmånaderstalen för KPI har tillfälligt nått över 2 %, men en starkare krona gör att inflationen pressas tillbaka under nästa år. Den fortsatt svaga prisökningstakten gör att Riksbanken förväntas dröja med att höja styrräntan till nästa höst.

Resursutnyttjandet i svensk ekonomi förväntas stabiliseras på en hög nivå nästa år. Under 2019 och 2020 förutsätts konjunkturläget normaliseras. BNP, sysselsättning och skatteunderlag utvecklas dessa år därför svagare än normalt. BNP-ökningarna begränsas till 1,4 % samtidigt som antalet arbetade timmar i den svenska ekonomin stagnerar. Situationen för kommunsektorns del blir särskilt problematisk av att befolkningen och behoven av skola, vård och omsorg fortsätter växa i snabb takt.

Tabell 1. Nyckeltal för den svenska ekonomin

Procentuell förändring om inte annat anges

	2016	2017	2018	2019	2020
BNP*	2,9	3,3	2,3	1,4	1,4
Sysselsättning, timmar*	1,7	1,1	1,1	0,0	0,0
Relativ arbetslöshet, nivå	6,9	6,6	6,5	6,5	6,6
Timlön, nationalräkenskaperna	2,6	3,1	3,1	3,4	3,4
Timlön, konjunkturlönestatistiken	2,4	3,0	3,1	3,4	3,4
Konsumentpris, KPIF-KS	1,3	2,0	1,7	1,9	2,0
Konsumentpris, KPI	1,0	1,8	1,7	2,3	2,9
Realt skatteunderlag	2,6	1,1	1,2	0,5	0,6
Befolkning	1,3	1,4	1,1	1,0	1,0

*Kalenderkorrigerad utveckling.

Befolkning

Hudiksvalls kommun hade 37 348 invånare per den sista juni 2017, en ökning med 49 personer sedan årsskiftet. Folkökningen förklaras av en positiv inflyttning, där nettot, dvs skillnaden mellan inflyttning och utflyttning, uppgår till +65 personer. Däremot är födelsenettot (skillnaden mellan födda och döda) negativt, -29 personer. I hela Gävleborgs län ökade befolkningen med 679 personer under första halvåret 2017 där sju av länets kommuner ökade, medan tre kommuner minskade sin folkmängd.

Lönekostnader och utveckling

De kommunala verksamheterna är personalintensiva. Flertalet, åtta av tio medarbetare, finns inom de prioriterade verksamheterna vård, omsorg och utbildning. Personalkostnadsutvecklingen påverkar i hög grad kommunens ekonomi, eftersom det är den dominerande kostnadsposten.

Personalkostnaderna behöver följas noga under resten av året, särskilt kostnaderna för sjukfrånvaro. I sammanhangen kan noteras att varje procents löneökning medför en ökad personalkostnad på 15 miljoner kronor.

Personalstatistik

	2017-07-31			2016-07-31		
	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män
Antal personer med månadslön						
Tillsvidareanställda	3 273	2 677	596	3 213	2 634	579
Visstidsanställda	640	410	230	572	365	207
Totalt	3 913	3 087	826	3 785	2 999	786
Antal årsarbetare						
Tillsvidareanställda	3067	2491	576	3 009	2 448	561
Visstidsanställda med månadslön	567	355	212	485	304	181
Timavlönade	268	179	89	246	177	69
Övertid,fyllnadstid omräknat till årsarbeten	16	8	8	15	7	8
Genomsnittlig sysselsättningsgrad,tv.-anställda	93,7%	93,1%	96,7%	93,6%	92,8%	96,9%
Medelålder, tillsvidareanställda	47,3	47,3	47,5	47,6	47,5	48,2
Sjukfrånvaro i % av arbetade timmar						
Total sjukfrånvaro	7,0%	7,7%	4,5%	7,3%	8,2%	4,0%
Varav långtidssjukfrånvaro, längre än 59 dagar	55,3%	57,7%	40,6%	60,6%	62,3%	47,5%
29 år eller yngre	5,8%	6,4%	4,6%	5,9%	6,6%	4,0%
30-49 år	6,6%	7,3%	3,9%	7,1%	8,1%	3,2%
50 år och äldre	7,8%	8,5%	5,0%	7,9%	8,7%	4,8%

Årsarbeten

Antal årsarbeten är 163 fler än vid samma tillfälle 2016. Den allra största ökningen har skett inom Social- och omsorgsförvaltningen men även inom Lärandeförvaltningen har antal årsarbeten ökat. Det är både tillsvidareanställda, visstidsanställda med månadslön, timavlönade som ökat.

Ökningen inom Social- och omsorgsförvaltningen förklaras framför allt av ett breddinförande av önskad sysselsättningsgrad, ett lokalt flexitidsavtal och ökad grundbemanning. Lärandeförvaltningens ökning består i huvudsak av fler visstidsanställda. Det har att göra med svårigheter att rekrytera behöriga legitimerade lärare, ökat elevunderlag samt utökat uppdrag

Genomsnittlig sysselsättningsgrad

Sedan 1 januari i år har alla tillsvidareanställda medarbetare rätt till önskad sysselsättningsgrad. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden för tillsvidareanställda har ökat något och motsvarar nu 93,7 procent med en spridning mellan förvaltningarna på 90 till 100 procent.

Medelålder

Medelåldern bland tillsvidareanställda har sjunkit inom 7 av 9 förvaltningar och är nu 47,3 år. Miljö- och räddning har den lägsta medelåldern på 44 år och den högsta finns inom Tekniska förvaltningen där den är 49,7 år.

Hälsa och sjukfrånvaro

På kommunnivå har sjukfrånvaron sjunkit från 7,32 till 7,0 procent. Det som är särskilt glädjande är att den långa sjukfrånvarons andel av den totala sjukfrånvaron minskat med nästan 5 procent. och är nu drygt 55 procent. Sjukfrånvaron varierar stort både mellan verksamhetsområden inom samma förvaltning och mellan förvaltningarna. Den är omkring 1,5 procent inom Bygg-miljö och räddning och som högst inom Lärandeförvaltningen där den är 7,76 procent.

Inom samtliga förvaltningar pågår ett aktivt arbete med att öka hälsan bland kommunens medarbetare. En viktig del i verksamheternas arbete är föreskriften ”Organisatorisk- och social arbetsmiljö”, OSA, som kom under 2016.

Rekrytering och kompetensförsörjning

Rekryteringssituationen är särskilt problematisk vad gäller behöriga lärare och deltidsbrandmän, där flera olika satsningar har påbörjats för att underlätta rekryteringen. Inom Social- och omsorgsförvaltningen har rekryteringssituationen varit hanterbar under det först halvåret 2017. Men även där pågår flera olika satsningar för att klara det framtida kompetensförsörjningsbehovet.

Kommunens resultat

Kommunen redovisar per den 31 augusti ett positivt ekonomiskt resultat på sista raden som uppgår till 85,2 miljoner kronor. Det är främst lärandenämnden och social- och omsorgsnämnden som inte håller sina budgetar. Lärandenämnden ligger 17,3 miljoner kronor sämre än budget medan social- och omsorgsnämnden ligger 21 miljoner kronor sämre än budget. Kommunens resultat före finansnetto är 46,7 miljoner kronor vilket är 31,5 miljoner sämre än motsvarande period 2016. Tack vara betydande finansiella intäkter, som uppgår till 47,9 miljoner kronor, hamnar resultatet i delårsbokslutet på 85,2 miljoner kronor.

Årsprognos

Kommunens prognostiserade ekonomiska resultat för helåret 2017 uppgår före finansnetto till minus 14,1 miljoner kronor vilket är 44,5 miljoner kronor sämre än budget. I detta underskott ingår nämndernas prognostiserade negativa avvikelse mot budget på 44,8 miljoner kronor. Prognosen grundas på bedömningar från nämnderna om efterfrågan, resursinsatser, kostnadsutveckling m.m. Förutom nämndernas verksamheter ingår även hela kommunens pensioner, avskrivningar, oförutsett, skatteintäkter och statsbidrag.

Resultaträkning januari - augusti 2017

Miljoner kronor	Utfall 2016-08	Utfall 2017-08	Årsbudget reviderad	Års- prognos	Avvikelse årsbudget	Utfall 2016
Nämnder (netto)	-1 281,5	-1 357,0	-2 057,5	-2 102,3	-44,8	-1 977,0
Kommunstyrelsen riktat			-8,6	-8,6	0,0	0,0
Kommunstyrelsen oförutsett			-1,5	-1,5	0,0	0,0
Pensioner	-33,9	-37,2	-54,7	-57,4	-2,6	-53,4
Vinst/förlust	-0,5	-1,8	0,0	-2,0	-1,9	4,4
Interna kapitalposter	74,0	69,1	106,1	106,1	0,0	114,4
Avskrivningar	-50,8	-51,6	-78,9	-81,8	-2,9	-78,5
Verksamhetens nettokostnader	-1 292,7	-1 378,5	-2 095,2	-2 147,4	-52,3	-1 990,1
Skatteintäkter	1 049,1	1 089,7	1 646,9	1 631,0	-15,9	1 582,6
Statsbidrag och utjämning	321,8	335,6	478,7	502,3	23,6	482,6
	1 370,9	1 425,3	2 125,6	2 133,3	7,7	2 065,2
Resultat före finansnetto	78,2	46,7	30,4	-14,1	-44,5	75,1
Finansiella intäkter	87,8	47,9	17,3	53,9	36,6	103,1
Finansiella kostnader	-4,6	-9,5	-9,5	-12,3	-2,8	-6,7
	83,1	38,4	7,8	41,6	33,8	96,4
Resultat	161,4	85,2	38,2	27,5	-10,7	171,5

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 75,5 miljoner kronor jämfört med samma period föregående år. Jämfört med 2016 års bokslut beräknas nämndernas nettokostnader i år öka med 125,3 miljoner kronor (6,3 %) till 2 102,3 miljoner kronor.

Kommunstyrelsens riktade anslag

För 2017 avsattes 14,0 miljoner kronor att hanteras som riktade medel. Anslagen avser huvudsakligen lönesatsning på SOM 5 miljoner kronor, arbetsmarknadsatsning 1,8 miljoner kronor och en omstruktureringsreserv på 7,2 miljoner kronor. Fram till delåret har endast en mindre del lagts ut till förvaltningarna.

Oförutsett

I årsbudgeten ingår 2 miljoner kronor till oförutsett. Under årets första åtta månader har 0,5 miljoner nyttjats. I prognosen för 2017 har bedömningen gjorts att nyttjandet kommer att följa budget.

Pensioner, avskrivningar m.m.

Pensionskostnaderna (utbetalade pensioner, individuella pensionsplaceringar, garantipensioner, skuldökning) beräknas överskrida budget enligt KPAs beräkningar från augusti 2017 med 2,6 miljoner kronor. Årets avskrivningar bygger på nämndernas investeringsprognoser och hamnade på 0,8 miljoner kronor över budget i delåret och beräknas för helåret överskrida budget med 2,9 miljoner kronor.

Skatteintäkter och statsbidrag/utjämning

Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning beräknas tillsammans bli 7,7 miljoner högre än budgeterat för helåret. Dessa antaganden bygger på SKL:s beräkningar och anpassningar till Hudiksvalls kommuns förutsättningar som gjordes hösten 2017. I delåret är dessa intäkter och bidrag 54,4 miljoner kronor högre än samma period 2016 (+4%).

Finansnetto

Delåret visar på ett positivt finansnetto på 38,4 miljoner kronor vilket är 44,7 miljoner kronor sämre än 2016. I helårsprognosen för kommunen är finansnettot 33,8 miljoner kronor bättre än budget. De finansiella intäkterna i delårsbokslutet visar på plus 47,9 miljoner kronor. Det stora finansnettot beror på en ändrad mix i placeringsportföljen vilket medfört att vinster realiserats, allt är återinvesterat. Kommunen har dessutom haft en reavinst på 13 miljoner kr vid försäljning av aktierna i dotterbolaget Iftac AB.

Årets tilläggsanslag utöver budget

Under året har tilläggsanslag utöver budget beviljats av kommunfullmäktige med 9,5 miljoner kronor. Det medför att det budgeterade resultatet före finansnetto sjunker.

Avser	Nämnd	Belopp (kr)
Tilläggsanslag drift (intraprenader mm)	Flera nämnder	6 376 000
Mottagande och integration av nyanlända	SOM	3 000 000
Fishing in the middle of Sweden	KS	152 000

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 reviderad budget (budget inkl TA) för 2017 ligger detta mål på 1,4 %.

God ekonomisk hushållning regleras i kommunallagen. Ett sätt att säkerställa god ekonomisk hushållning är att följa kommunallagens regler kring balanskrav. Om balanskravsresultatet för ett räkenskapsår är negativt, ska det regleras under de närmast följande tre åren. Fullmäktige ska anta en åtgärdsplan för hur regleringen ska ske. I balanskravsutredningen rensas årets resultat från diverse poster som inte är att betrakta som kommunens gängse verksamhet t.ex. reavinster och reaförluster från försäljning av anläggningstillgångar.

Kommunen visar per 31/8 ett positivt balanskravsresultat på 72,1 miljoner kronor.

Balanskrav

	Utfall 2017-08-31	Prognos 2017-12-31
Årets resultat enligt resultaträkning	85,2	27,5
Reducering av samtliga realisationsvinster	-13,1	-13,1
Vissa realisationsvinster enl undantagsmöjlighet	0	0
Vissa realisationsförluster enl undantagsmöjlighet	0	0
Orealiserade förluster i värdepapper	0	0
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	72,1	14,4
Medel till resultatutjämningsreserv	0	0
Medel från resultatutjämningsreserv	0	0
Balanskravsresultat	72,1	14,4

Kommunen satte år 2012 och 2013 av medel ur eget kapital till en arbetsmarknads- och social investeringsfond samt en miljöfond, 30 miljoner kronor respektive 10 miljoner kronor. Under de första åtta månaderna 2017 har 1,2 miljoner kronor ianspråktagits ur fonderna.

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		-1,2	
S:a	30,0	-15,4	14,6

Beviljade ansökningar hittills 17,3 miljoner kronor varav ianspråktaget 15,4 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		0,0	
S:a	10,0	-0,2	9,8

Beviljade ansökningar hittills 0,3 miljoner kronor varav ianspråktaget 0,2 miljoner kronor.

Nämndernas prognostiserade budgetavvikelse för helåret

Byggnadsnämnd

För helåret beräknas nämnden göra ett överskott på 1,3 miljoner kronor. Det positiva resultatet beror dels på att fler byggärenden inkommit vilket betyder högre intäkter än budgeterat och dels på att det är och har varit vakanta tjänster på förvaltningen.

Kommunstyrelse

Kommunstyrelsen prognostiserar ett underskott på 2,7 miljoner kronor. Underskottet kan i sin helhet förklaras av att nämnden beviljats anslag ur Arbetsmarknads- och sociala investeringsfonden på 3,2 miljoner kronor under året och det innebär att nämnden har tillåtelse att avvika mot budget med denna summa. Genom att inte återbesätta 2,2 årsarbetare klarar nämnden att hålla sig inom sin budget.

Kultur- och fritidsnämnden

Kultur- och fritidsnämnden bedömer att man gör ett överskott mot budget med 0,3 miljoner kronor. Två större projekt som har extern finansiering påverkar inte resultatet, dock ökar både förvaltningens intäkter och kostnader mer än budgeterat. Den positiva prognosen beror främst på tjänstledigheter som inte återbesatts.

Lärandenämnd

Lärandenämnden prognostiserar ett underskott mot budget på 11,7 miljoner kronor. Grundskolan beräknas överskrida budget med 6,8 miljoner kronor. Den negativa avvikelserna beror bland annat på att man överanställt olegitimerad personal, utökade ledningsresurser samt att man anställt personal inom området ”Barn i behov av särskilt stöd” (skolinspektionens krav). Den förvaltningsövergripande verksamheten indikerar en positiv avvikelse mot budget på 3,3 miljoner kronor. Fristående/andra kommuner prognostiserar ett underskott på 5,6 miljoner kronor. Avvikelsen avser främst gymnasiet där intäkten bedöms bli 3,2 miljoner kronor lägre samtidigt som kostnaderna bedöms bli 2,3 miljoner kronor högre. För den kommunala förskolan avviker de prognostiserade kvantiteterna budget med 4,4 % (motsvarande 79 barn). Den omständigheten ger ett negativt utfall på 8,1 miljoner kronor, genom insatser för att reducera kostnaderna hamnar det prognostiserade underskottet på 3 miljoner kronor för helåret.

Norrhälsinglands miljö/räddningsnämnd

Prognosen för Norrhälsinglands miljö- och räddningsnämnd ligger på budget. Räddningstjänsten beräknas hamna på ett underskott på 0,4 miljoner kronor samtidigt som miljö- och hälsoskydd prognostiserar ett överskott på 0,4 miljoner kronor.

Revision

Revisionen beräknas hålla budget.

Social- och omsorgsnämnden

Social- och omsorgsnämnden visar på ett totalt underskott i delårsbokslutet på 21 miljoner kronor. I detta underskott ingår projektet Enig med 0,9 miljoner kronor. Detta projektrelaterade underskott är ett anslag ur Arbetsmarknads- och sociala investeringsfonden och det innebär att nämnden har tillåtelse att avvika mot budget med denna summa. Nämnden prognostiserar ett

underskott för helåret på 32 miljoner kronor. Det består bl. a av att äldreomsorgen prognostiserar ett underskott på ca 10 miljoner kronor vilket främst beror på ökade personalkostnader för ökad bemanning och ökade kostnader för introduktion av sommarvikarier. Verksamheten individ och familjeomsorg (IFO) beräknar sitt negativa resultat till 20 miljoner kronor medan funktionsnedsättning beräknas göra ett underskott på 7 miljoner kronor. IFO:s negativa utfall härrör främst från placeringar. När det gäller underskottet inom funktionsnedsättningen så beror det bl. a på högre kostnader för externa platser och att fler barn och ungdomar beviljas korttidshem enligt LSS.

Svågadalsnämnden

Svågadalen beräknas hålla budget.

Teknisk nämnd

Tekniska förvaltningen beräknar i sin prognos hålla budget. Verksamheten räknar med att göra ett överskott mot budget avseende bostadsanpassningar på 1 miljon kronor samtidigt som man bedömer överskrida budget med 1 miljon kronor på fastighetsidan beroende på ökade kostnader för fastighetsunderhåll.

Överförmyndarnämnden

Överförmyndarnämnden beräknas hamna på budget.

Nämndernas nettokostnader januari - augusti 2017

Miljoner kronor	Utfall	Utfall	Avvikelse	Årsbudget	Delårsprognos		Förändr. mot kv- prognos
	2016-08	2017-08	budget	reviderad	Årsprognos	Avvikelse årsbudget	
Nämnd							
Byggnadsnämnd	-3,5	-2,7	2,3	-7,8	-6,5	1,3	1,1
Kommunstyrelse	-53,7	-59,9	-0,2	-91,1	-93,8	-2,7	0,3
Kultur- och fritidsnämnd	-55,0	-57,7	1,6	-88,2	-87,9	0,3	0,3
Lärandenämnd	-498,3	-525,1	-17,3	-816,2	-827,8	-11,7	2,8
Norrhälsinglands miljö-/räddningsnämnd	-21,6	-21,1	0,3	-33,9	-33,9	0,0	
Revision	-0,8	-0,9	0,2	-1,6	-1,6	0,0	
Social- och omsorgsnämnd	-598,8	-639,1	-21,0	-932,6	-964,6	-32,0	-6,0
Svågadalsnämnd	-7,6	-8,1	-0,1	-12,4	-12,4	0,0	
Teknisk nämnd Skattefinansierat	-46,6	-39,3	3,5	-69,2	-69,2	0,0	0,0
Överförmyndarnämnd	-2,7	-3,1	-0,2	-4,4	-4,4	0,0	
Delsumma	-1 288,7	-1 356,9	-30,8	-2 057,5	-2 102,3	-44,8	-1,6
Teknisk nämnd VA/renhållning	7,2	-0,1	-1,0	0,0	0,0	0,0	1,0
Summa	-1 281,5	-1 357,0	-31,8	-2 057,5	-2 102,3	-44,8	-0,6

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, hemtjänststimmar etc. och sammanställt en aktuell prognos för 2017

Med utgångspunkt från förvaltningarnas kvantitetsprognoser, se sid 21 och de fördelningsnycklar och a-priser som tillämpas i budget 2017, får man fram följande teoretiska ekonomiska effekter av kvantitetsförändringarna.

Budgetavvikelser på grund av kvantitetsförändringar

Miljoner kronor

Teoretiskt anslagsbehov på årsbasis

Verksamhet	Lärande- nämnd	Social- och omsorgs- nämnd	Summa
Förskola	6,9		6,9
Grundskola	1,0		1,0
Grundsärskola	-0,7		-0,7
Gymnasieskola	3,9		3,9
Gymnasiesärskola	1,2	0,3	1,5
Äldreomsorg		2,2	2,2
Personer med funktionsnedsättning		1,4	1,4
Summa	12,3	3,9	16,2

Kvantiteter 2016-2021

Inkl Svågadalnsnämnden

	Utfall 2016	Åtagande 2017	Prognos 2018	Prognos 2019	Prognos 2020	Prognos 2021
Pedagogisk verksamhet						
Förskola - barn	1 768	1 687	1 730	1 721	1 724	1 729
Fritidsverksamhet - barn	1 370	1 387	1 451	1 434	1 396	1 375
Förskoleklass - elever	418	395	408	393	382	377
Grundskola 1-9 - elever	3 804	3 834	3 876	3 853	3 796	3 735
- varav elever från andra kommuner	40	37	28	25	25	25
Elever från Hudiksvall till andra kommuner	33	23	40	40	40	40
Grundskola - elever	48	43	38	36	34	32
- varav elever från andra kommuner	0	1	0	0	0	0
Integrerade särskoleelever	-	-	-	-	-	-
Gymnasieskola - elever på Broman	1 292	1 333	1 332	1 378	1 422	1 416
- varav från andra kommuner	307	325	320	310	315	315
Elever från Hudiksvall i andra kommuner	221	220	275	290	295	295
Gymnasiesärskola - elever	48	44	42	39	36	30
- varav från andra kommuner	0	11	9	8	7	6
<u>Hudiksvalls ResursCentrum (HRC)</u>						
LSS Daglig verksamhet, platser	199	192	172	172	172	172
LSS Daglig verksamhet externa köp	-	-	16	16	16	16
Staffansgården	26	27	27	27	27	27
SoL Sysse/sättning Socialpsykiatri	11	10	17	17	17	17
SoL Sysse/sättning externa köp	-	-	2	2	2	2
Försörjningsstödstagare	391	129	370	370	370	370
Vård och omsorg						
Äldreomsorg						
Platser i särskilt boende	460	463	470	470	470	470
Korttidsplatser	55	55	62	62	62	62
Demensboende	52	52	52	52	52	52
Platser i specialboende	18	18	18	18	18	18
Rehabetenheten	6	6	6	6	6	6
Hemtjänsttimmar	257 744	243 000	252 000	257 000	262 000	267 000
Personer med funktionsnedsättning						
Särskilt boende SOL LSS, platser	119	127	129	135	135	135
Specialboende, även externa platser	29	30	32	32	32	32
Korttidsboende barn/vuxna, platser	26	28	32	32	32	32
Korttidstillsyn för barn över 12 år, platser	15	18	20	20	20	20
LSS Daglig verksamhet (exkl HRC), platser	8	8	8	8	8	8
Ledsagarservice LSS, timmar/år	2 196	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Kontaktpersoner SOL och LSS	149	170	170	170	170	170
Avlösarservice i hemmet, tim/år	2 820	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Boendestöd SOL tim/år	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
Personliga assistenter, brukare	97	100	100	105	105	105
Frivillig psykiatri "Träffen", platser	25	25	25	25	25	25

Tillgångar och skulder – kompletterande information

Investeringar

Förvaltningarna bedömer att årets nettoinvesteringar kommer att bli 146,6 miljoner kronor, vilket har tagits med vid beräkningen av årets avskrivningar. Tekniska nämnden svarar för merparten, ca 85 %, av investeringarna. Se specifikation över investeringarna i bilaga 1. Enligt prognosen för innevarande år kommer inte investeringar till ett belopp av 40 miljoner kronor att genomföras. Det är främst två större investeringar (vattenverk för 20 miljoner kronor och avfall/återbruk för 15 miljoner kronor) som skjuts på framtiden. Orsaken beträffande vattenverket handlar om osäkerhet i vad som bör göras samt hög komplexitet i förfrågningsunderlaget. Vad gäller avfallsanläggningen för återbruk så måste kommunen först invänta Trafikverkets planbeslut.

Finansiella tillgångar

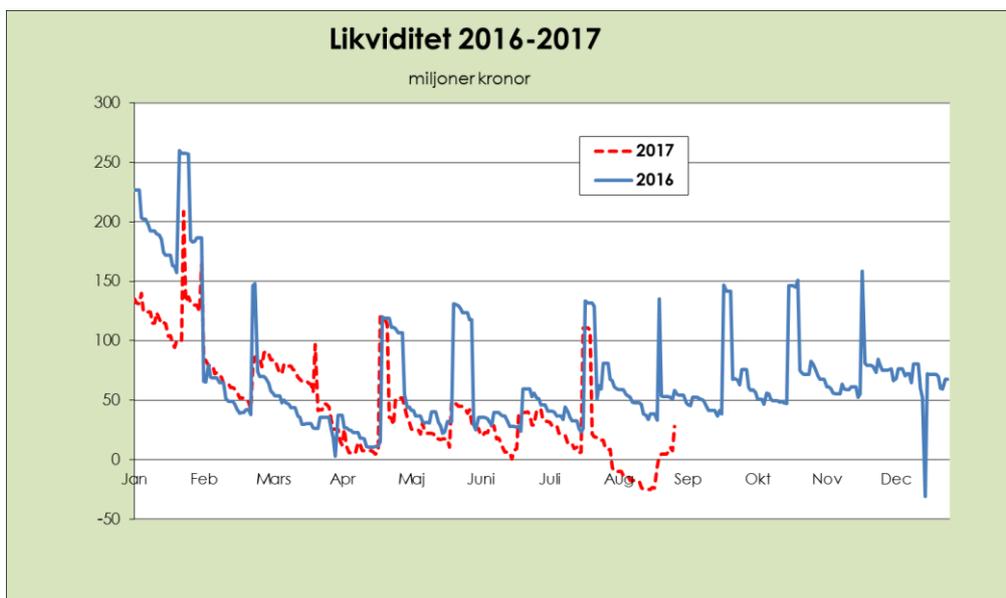
Kommunens placeringar består till största delen av medel till kommande pensioner och de försäljningsmedel som kommunen fick vid försäljningen av energiverket 1996. Det långa perspektivet i placeringarna samt riskspridningen på olika typer av finansiella tillgångar minskar kommunens exponering för tillfälliga aktiekursförändringar. Användningen av medlen till pensionsutbetalningar respektive investeringar anpassas till pensionsprognoser och investeringsplaner.

Det bokförda värdet på placeringarna hos externa kapitalförvaltare uppgick vid delåret till 684,4 miljoner kronor. Marknadsvärdet på placeringarna vid delårsbokslutet var 731,8 miljoner kronor, d v s 47,4 miljoner kronor högre än det bokförda värdet.

Likvida medel

Likviditeten påverkas främst av verksamheternas resultatutveckling, skatteintäkter, statsbidrag/utjämnning, 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 67,6 miljoner kronor till 29,1 miljoner kronor.



Den genomsnittliga likviditeten till och med den 31 augusti har varit 46 miljoner kronor.

Låneskuld

Kommunens låneskuld var vid årets början 281,2 miljoner kronor. Vid delåret var låneskulden 275,6 miljoner kronor, varav 133,3 miljoner kronor 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 avtalspensioner och garantipensioner m.m. Dessutom har kommunen ansvarsförbindelser som gäller pensioner intjänade före 1998. Kommunens totala pensionsåtagande gentemot personalen utgörs av summan av pensionsskulden och ansvarsförbindelsen.

Storleken på pensionsskulden och ansvarsförbindelsen per 2017-08-31 har beräknats utifrån KPAs prognoser. Pensionsskulden har från 2017-01-01 ökat med 8,9 miljoner kronor till 127 miljoner kronor, medan den totala ansvarsförbindelsen har minskat något och uppgår till 896,6 miljoner kronor. Det totala pensionsåtagandet per den 31 augusti 2017 uppgick därmed till 1 023,6 miljoner kronor.

Borgensåtaganden

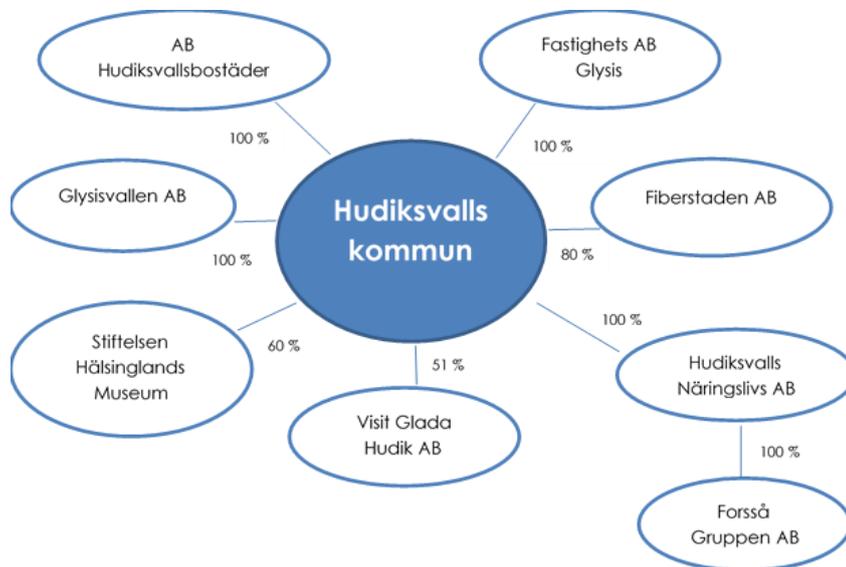
Kommunens borgensåtaganden var vid årets början 788,9 miljoner kronor, varav 82 % avser de kommunala koncernföretagen. I takt med att kommunens företag amorterar ned sina låneskulder sjunker kommunens borgensåtagande. Det omvända inträffar om företagen omplacerar lån eller tar upp nya lån mot kommunal 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 65,9 % enligt balansräkningen och vid delåret var den 68 %. Med hänsyn till kommunens totala pensionsförpliktelser har soliditeten ökat från 31,5 % till 34,5 %. 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 samt kassaflödesanalys.

Kommunens företag

I kommunkoncernen Hudiksvalls kommun ingår sju aktiebolag och en stiftelse. Fem av företagen är helägda av Hudiksvalls kommun



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. I januari 2017 sålde kommunen samtliga aktier i Iftac AB till Hexatronic Group AB.

Resultat mm, miljoner kronor

Företag	Ägarandel	2017				2016	
		Årets resultat (före skatt/disp)			Omsättning Årsprognos		Årets resultat (före skatt/disp)
		Årsbudget	Årsprognos	Årsprognos			
AB Hudiksvallsbostäder	100%	3,1	-14,3	-6,7	292,6	15,5	
Fastighets AB Glysis	100%	3,9	4,3	5,8	20,3	5,4	
Fiberstaden AB	80%	1,5	1,2	1,2	47,0	5,4	
Glysisvallen AB	100%	-0,5	0,3	-0,7	10,4	-0,2	
Hudiksvalls Näringslivs AB	100%	0,7	0,2	0,4	7,6	0,9	
Forssågruppen AB	100%	0,4	1,0	0,8	8,0	0,5	
Iftac AB	0%	0,0	0,0	0,0	0,0	3,0	
Stiftelsen Hälsinglands Museum	60%	1,4	0,0	0,9	11,7	0,5	
Visit Glada Hudik AB	51%	0,0	0,2	0,3	3,5	0,2	
Summa		10,5	-7,1	1,9	401,1	31,2	

Hudiksvallsbostäder är störst av koncernföretagen och svarar för 73 % av företagens sammanlagda omsättning.

De kommunala bolagens delårsresultat

AB Hudiksvallsbostäder

Uthyrningsläget är totalt sett mycket bra. Centralt i Hudiksvall är efterfrågan på lägenheter betydligt högre än tillgången. I tätortens ytterområden och i stort sett samtliga samhällsdelar är också efterfrågan högre än tillgången. Befolkningsutvecklingen i kommunen och arbetsmarknadsläget är de viktigaste faktorerna för bolaget vad gäller möjligheten att hyra ut bostäder. Per den 31 aug 2017 uppgick vakansgraden till 0,40 % (0,48 %) av det totala beståndet. Den 1 januari skedde hyreshöjningar för bostäder med 0,65 %. Bolagets lånestock är för närvarande 696 mnkr. Den genomsnittliga bruttoräntan uppgår till 0,52 %, exklusive borgensavgift. Periodens omsättning har varit 195,4 mnkr. Resultat är 3,1 mnkr. Prognostiserat resultat uppgår till -6,7mnkr medan budgeten för 2017 ligger på -14,3 mnkr. Den negativa resultatutvecklingen det sista tertialet bedöms främst bero på tillkommande underhållskostnader.

Fastighets AB Glysis

Gallerian i Guldsmeden har fått ett antal nya hyresgäster. Nya butiker som har öppnat är BikBok samt den dagliga verksamheten Härvan. Under hösten kommer Pizzabakeren att öppna sin restaurang samt utbyggnaden av HM:s butik att färdigställas. Det har genomförts omfattande renoveringar i kommunens förhyrda lokaler på plan 4. Budgeten för 2017 ligger på resultat på 2,8 mnkr före dispositioner och skatt medan prognostiserat resultat för helåret bedöms hamna på 5,8 mnkr.

Fiberstaden AB

Fiberstaden fortsätter arbetet med utbyggnad av fiber till de orter i Hudiksvalls kommun som idag saknar fast bredband. Vid halvårsskiftet fanns 6 000 kunder i nätet som drivs som ett öppet stadsnät, det finns tretton leverantörer av Internet och IP-telefoni samt två TV-leverantörer. Andra aktörer arbetar hårt för att etablera sig i kommunen, IP Only, Telia och Bredbandsbolaget. Hudiksvalls kommun har ingått samverkansavtal med IP Only. Bolaget driver ett flertal större IT-projekt som t ex utbyte av virtualiseringsplattform och en ny MDM-lösning i kommunerna. När det gäller telefoni kommer inom kort ett avtal gemensamt at tecknas för alla Hälsinglands kommuner. Prognosen för helåret ligger på 1,2 mnkr vilket är i nivå med budget.

Visit Glada Hudik AB

Det ekonomiska resultatet för 2017 beräknas enligt en översiktlig prognos bli 0,3 mnkr kronor.

Hudiksvalls Näringslivs AB

Under första halvåret 2017 har en ny VD, Roger Sundström, anställts. Vid sidan om interna aktiviteter fokuserar bolaget på i huvudsak tre områden: Starta, Utveckla och Etablera. Nedan följer ett axplock av dessa aktiviteter: Rådgivningsinsatser, starta eget-kurser, mentorprogram, utskick, aktiviteter på sociala medier, etableringsärenden, företagsmöten, förbättra företagsklimatet, företagarkost mm. Bolaget driver även www.tillhudiksvall.se. Utfall för perioden jan - aug är 0,7mnkr och prognosen för årsresultatet är 0,4 mnkr.

Forssågruppen AB

Under året har investeringar uppgående till 0,8 mnkr genomförts i fastigheten Ede 3:55, som hyrs ut till Delsbo Timmerhus och Hyvleri AB. Dessutom har en ombyggnation på 0,6 mnkr avslutats på fastigheten Hudiksvall Ede 12:8, som hyrs ut till Dellenmejeriet AB. Resultatet för delåret

uppgår till 0,4 mnkr. Resultatet för helåret beräknas hamna på 0,8 mnkr vilket är 0,2 mnkr lägre än budget.

Glösisvallen AB

Nyttjandet av istider har varit något lägre än fjolåret. Detta på grund av reparationsarbeten i hallens tak. Reparationsarbetena innebär även att den planerade isläggningen hösten 2017 senareläggs med ett intäktsbortfall som följd. Investeringen i nytt tak beräknas uppgå till 3 mnkr och samtidigt byts befintlig belysning ut till en lösning som förbrukar lägre energi och samtidigt ger bättre ljus. Nyttjandet av gräsplaner och omklädningsrum ligger på samma nivå som tidigare år. Resultat före dispositioner och skatt för delåret hamnade på -0,5 mnkr. För helåret 2017 beräknas resultatet hamna på -0,7 mnkr vilket är 1,0 mnkr sämre än budget.

Stiftelsen Hälsinglands Museum

Utställningar som varit särskilt välbesökta under året har varit Årsrika samt konstutställningen Metanoia. Under året har utredningar påbörjats om byggandet av ett nytt konstmagasin där kommunens konstlager kan inrymmas. Delårsresultatet visar en vinst på 1,4 mnkr. Av det avser 0,9 mnkr vinst vid försäljning av värdepapper. Prognosen för helåret beräknas till 0,9 mnkr.

Iftac AB

Kommunen sålde under januari 2017 samtliga aktier i dotterbolaget Iftac AB till Hexatronic Group AB. I samband med försäljning av aktierna gjorde kommunen en vinst på 13 Mnkr.

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

Resultaträkning

Miljoner kronor

	Not	Delårsbokslut		Bokslut	Prognos	Budget
		2017	2016	2016	2017	2017
		Jan-aug	Jan-aug			
Verksamhetens intäkter	1,3	434,2	401,5	679,2	972,2	893,6
Verksamhetens kostnader	2,3,4	-1 761,2	-1 643,4	-2 590,8	-3 037,8	-2 909,8
Avskrivningar och nedskrivningar	5	-51,6	-50,8	-78,5	-81,8	-78,9
Verksamhetens nettokostnader		-1 378,5	-1 292,7	-1 990,1	-2 147,4	-2 095,2
Skatteintäkter	6	1 089,7	1 049,1	1 582,6	1 631,0	1 646,9
Generella statsbidrag och utjämning	6	335,6	321,8	482,6	502,3	478,7
Finansiella intäkter	7	47,9	87,8	103,1	53,9	17,3
Finansiella kostnader	3,7	-9,5	-4,6	-6,7	-12,3	-9,5
		1 463,7	1 454,1	2 161,5	2 174,9	2 133,4
Årets resultat	8	85,2	161,4	171,5	27,5	38,2

Kassaflödesanalys

	Not	Delårsbokslut		Bokslut	Prognos
		2017	2016	2016	2017
		Jan-aug	Jan-aug		
Den löpande verksamheten					
Årets resultat		85,2	161,4	171,5	27,5
Justering för ej likviditetspåverkande poster	9	61,4	55,2	72,4	96,4
<i>Medel från verksamheten före förändr av rörelsekapital</i>		146,6	216,6	243,9	123,9
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	15	-24,6	-30,7	-30,7	-37,5
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder	21	-42,7	-81,5	-4,6	-8,1
Kassaflöde från den löpande verksamheten		79,3	104,4	208,7	78,2
Investeringsverksamheten					
Investering i materiella anläggningstillgångar	10,11,12	-87,4	-68,8	-147,7	-211,2
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	10,11	0,0	0,0	11,8	9,7
Investering i finansiella anläggningstillgångar	13	-0,7	-5,0	-17,0	-1,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	13	2,0	0,0	0,0	2,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-86,1	-73,8	-152,9	-200,5
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna/omsättning lån	20	0,0	13,0	64,3	0,0
Amortering av långfristiga skulder	20	-5,6	-17,6	-78,8	-18,3
Anslutningsavgifter VA	20	2,1	3,1	5,8	3,1
Ack upplösning anslutningsavgifter VA	20	-0,6	-0,6	-1,0	-0,6
Investeringsbidrag	20	0,0	0,0	4,3	0,0
Ack upplösning av investeringsbidrag	20	-1,1	-1,0	-1,7	-1,0
Ökning av långfristiga fordringar	14	0,0	-1,4	-1,7	1,4
Minskning av långfristiga fordringar	14	1,1	0,0	0,1	0,0
Ökning av kortfristiga placeringar	16	-27,7	-80,9	-92,6	-32,1
Minskning av kortfristiga placeringar	16				
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-31,7	-85,3	-101,4	-47,5
Årets kassaflöde		-38,5	-54,7	-45,7	-169,7
Likvida medel vid periodens början	17	67,6	113,3	113,3	67,6
Likvida medel vid periodens slut	17	29,1	58,6	67,6	-102,1
		-38,5	-54,7	-45,7	-169,7

Balansräkning

Miljoner kronor		Delårsbokslut 2017 Jan-aug	Delårsbokslut 2016 Jan-aug	Bokslut 2016	Prognos 2017
Tillgångar	Not				
Anläggningstillgångar					
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
Byggnader och mark	10	1 554,1	1 484,9	1 517,8	1 634,3
Maskiner och inventarier	11	61,7	53,3	62,2	65,4
Pågående nyanläggningar	12	4,4	1,3	4,4	4,4
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>					
Aktier, andelar och bostadsrätter	13	88,0	77,3	89,3	88,3
Långfristiga fordringar	14	16,4	23,0	17,5	16,1
Summa anläggningstillgångar		1 724,6	1 639,7	1 691,2	1 808,5
Omsättningstillgångar					
Kortfristiga fordringar	15	237,1	212,5	212,5	250,0
Kortfristiga placeringar	16	692,6	653,2	664,9	697,0
Kassa och bank	17	29,1	58,6	67,6	0,0
Summa omsättningstillgångar		958,8	924,3	945,0	947,0
Summa tillgångar		2 683,4	2 564,1	2 636,2	2 755,5
Eget kapital och skulder					
Eget kapital					
Övrigt eget kapital	8	1 738,4	1 566,1	1 566,1	1 738,4
Årets resultat	8	85,2	161,4	171,5	27,5
Summa eget kapital		1 823,6	1 727,4	1 737,5	1 765,8
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner	18	127,0	113,8	118,1	133,4
Övriga avsättningar	19	0,0	15,0	0,0	0,0
Summa avsättningar		127,0	128,8	118,1	133,4
Skulder					
Långfristiga skulder	20	327,4	336,7	332,5	314,2
Checkkredit		0,0	0,0	0,0	102,2
Kortfristiga skulder	21	405,4	371,2	448,1	440,0
Summa skulder		732,8	707,8	780,6	856,3
Summa eget kapital och skulder		2 683,4	2 564,1	2 636,2	2 755,5
Ansvarsförbindelser	23	1 696,4	1 704,4	1 696,4	

Noter

Miljoner kronor		Delårsbokslut 2017 Jan-aug	Delårsbokslut 2016 Jan-aug	Bokslut 2016
Not 1	Verksamhetens intäkter			
	Driftredovisningens intäkter (se driftredov nämnder)	662,9	625,1	1 032,7
	avgår interna intäkter	-228,7	-223,6	-353,5
	Summa kommunens intäkter	434,2	401,5	679,2
	I kolumnerna budget och prognos har inte interna intäkter eliminerats ur beloppet.			
Not 2	Verksamhetens kostnader			
	Driftredovisningens kostnader (se driftredov nämnder)	-1 989,9	-1 867,0	-2 944,3
	avgår interna kostnader	228,7	223,6	353,5
	Summa kommunens kostnader	-1 761,2	-1 643,4	-2 590,8
	I kolumnerna budget och prognos har inte interna kostnader eliminerats ur beloppet.			
Not 3	Jämförelsestörande poster			
	Verksamhetens intäkter			
	Afa försäkring återbetalning	0,0	0,0	0,0
	Finansiella kostnader			
	Pensionsskulddökn p g a förändrad diskonteringsränta	0,0	0,0	0,0
		0,0	0,0	0,0
Not 4	Pensionskostnader			
	Avser kommunen			
	Pensioner (betalda)	-35,3	-36,1	-54,5
	ingår bland nämndernas kostnader	-0,1	0,0	-0,1
	Individuell del	-49,5	-46,6	-70,9
	Förändring av pensionsskuld	-7,0	-2,7	-6,3
	Ränta på pensionsskuld (se not 7)	0,0	0,0	0,0
		-91,8	-85,4	-131,8
Not 5	Avskrivningar			
	Byggnader och mark	-41,2	-40,2	-61,9
	Maskiner och inventarier	-10,3	-10,5	-16,6
	Summa årets avskrivningar	-51,6	-50,8	-78,5
	varav internleasing	-2,2	-2,0	-3,3
Not 6	Skatteintäkter, generella statsbidrag /utjämning			
	Skatteintäkter (kommunen)			
	Preliminär skatteinbetalning	1 096,3	1 057,7	1 588,2
	Preliminär slutavräkning innevarande år	-9,7	-1,4	-7,6
	Slutavräkningsdifferens föregående år	3,1	-7,2	2,1
	Mellankommunal utjämning	0,0	0,0	0,0
		1 089,7	1 049,1	1 582,6
	Generella statsbidrag och utjämning (kommunen)			
	Inkomstutjämning	236,5	216,9	325,3
	Strukturbidrag	0,0	0,0	0,0
	Kommunal fastighetsavgift	50,1	49,5	74,1
	Kostnadsutjämning	1,0	7,0	10,5
	Regleringsbidrag	-0,2	-0,8	-1,3
	Utjämningsbidrag LSS	36,5	34,6	51,8
	Kompensation höjda sociala avg. unga	0,0	0,0	0,0
	Tillfälligt stöd för flyktingsituationen	11,7	14,8	22,1
		335,6	321,8	482,6
	Summa skatteintäkter, generella statsbidrag/utjämning	1 425,3	1 370,9	2 065,2

Noter

Miljoner kronor

	Delårsbokslut 2017 Jan-aug	Delårsbokslut 2016 Jan-aug	Bokslut 2016
Not 7 Finansiella intäkter och kostnader			
Finansiella intäkter			
Utdelning på aktier (koncernföretag)	4,3	4,3	7,3
Ränteintäkter		0,1	0,0
Vinst vid försäljning av kortfristiga placeringar*	29,3 *)	82,2	93,9
Utdelning på aktier och andelar	0,2	0,0	0,0
Övriga finansiella intäkter	14,2	1,2	1,9
	47,9	87,8	103,1
Finansiella kostnader			
Räntekostnader	-2,2	-2,8	-4,2
Ränta på pensionsskuld	-1,9	-0,6	-1,0
Nedskrivning finansiella anläggningstillgångar	-3,5		
Övriga finansiella kostnader	-1,8	-1,2	-1,5
	-9,5	-4,7	-6,7
Summa finansnetto	38,5	83,1	96,3

*) I beloppen ingår avkastning på pensionsmedel med totalt 17,5 mkr i delåret (delår 2016 52 mkr , bokslut 2016 59,3 mkr) samt avkastning på försäljningsmedel med totalt 11,8 mkr i delåret (delår 2016 30,2 mkr, bokslut 2016 34,5 mkr)

Not 8 Eget kapital och årets resultat

Eget kapital

Ingående eget kapital enligt fastställd balansräkning	1 737,5	1 565,0	1 565,0
Uppskrivning av andelar i kommuninvest	0,9	1,1	1,1
Årets resultat	85,2	161,4	171,5
Utgående balans	1 823,6	1 727,4	1 737,5
varav vatten och avlopp	18,2	18,2	17,8
varav renhållning	22,9	22,4	27,1
varav avsatt till social investeringsfond	14,6	17,5	15,8
varav avsatt till miljöfond	9,8	9,8	9,8

Avstämning mot kommunallagens balanskrav

Årets resultat enligt resultaträkningen	85,2	161,4	171,5
Reducering för reavinster	-13,1	0,0	-10,0
Sänkning diskonteringsränta RIPS07	0,0	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	72,1	161,4	161,5
Balanskravsresultat	72,1	161,4	161,5
Under året ianspråktaget, miljöfond	0,0	0,1	0,1
Under året ianspråktaget, social inv.fond	1,2	2,9	4,6

I boksluten 2012 och 2013 avsattes totalt 30 mkr inom eget kapital till arbetsmarknads- och social investeringsfond och 10 mkr till miljöfond.

Regler för inrättade och ianspråktagande har upprättats och fastslagits av kommunfullmäktige 2013-06-17, § 82.

Not 9 Justering för ej likviditetspåverkande poster

Justering för av- och nedskrivningar	51,6	50,8	83,7
Justering för nedskrivning finansiella tillgångar	0,0	0,5	5,7
Justering för pensionsavsättning	7,0	2,7	6,6
Justering för ränta pensionsskuld	1,9	0,6	1,0
Justering avsättning deponi	0,0	0,0	-15,0
Realisationsvinst (-)/realisationsförlust (+)	0,0	0,0	-10,0
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	0,9	0,5	0,4
	61,4	55,2	72,4

Noter

Miljoner kronor

		Delårsbokslut 2017 Jan-aug	Delårsbokslut 2016 Jan-aug	Bokslut 2016
Not 10	Mark, byggnader och tekniska anläggningar			
	Anskaffningsvärde	3 159,4	3 022,2	3 081,9
	Ackumulerade avskrivningar	-1 605,3	-1 537,3	-1 564,1
	Ackumulerade nedskrivningar			
	Bokfört värde	1 554,1	1 484,9	1 517,8
	Avskrivningstider	10-50 år	10-50 år	10-50 år
	Redovisat värde vid årets början	1 517,8	1 463,7	1 463,7
	Investeringar	77,6	61,5	121,9
	Redovisat värde av avyttringar och uttrangerade anläggningstillgångar	0,0	0,0	-0,7
	Nedskrivningar	0,0	0,0	-5,2
	Avskrivningar	-41,2	-40,2	-61,9
	Aktivisering av pågående investeringar	0,0	0,0	0,0
	Redovisat värde vid årets slut	1 554,1	1 484,9	1 517,8
Not 11	Maskiner och inventarier			
	Anskaffningsvärde	266,6	245,6	256,8
	Ackumulerade avskrivningar	-205,0	-192,3	-194,6
	Ackumulerade nedskrivningar	0,0	0,0	0,0
	Bokfört värde	61,7	53,3	62,2
	Avskrivningstider	2-15 år	2-15 år	2-15 år
	Redovisat värde vid årets början	62,2	56,5	56,5
	Investeringar	9,9	7,3	21,4
	Redovisat värde av avyttringar och uttrangerade anläggningstillgångar	0,0	0,0	-0,4
	Avskrivningar	-10,3	-10,5	-16,6
	Överföring från eller till annat slag av tillgång	0,0	0,0	1,3
	Redovisat värde vid årets slut	61,7	53,3	62,2
Not 12	Pågående investeringar			
	Redovisat värde vid årets början	4,4	1,3	1,3
	Årets utgifter	0,0	0,0	4,4
	Årets aktivisering	0,0	0,0	-1,3
	Redovisat värde vid årets slut	4,4	1,3	4,4
Not 13	Aktier, andelar och bostadsrätter			
	Andelar i koncernföretag	Antal aktier		
	AB Hudiksvallsbostäder	20 000	20,0	20,0
	Fastighets AB Glysis	3 000	25,0	25,0
	Fiberstaden AB	1 000	1,0	1,0
	Glysisvallen AB	1 000	4,0	4,0
	Hudiksvalls Näringslivs AB	200	1,0	1,0
	Iftac AB	0	0,0	2,0
	Visit Glada Hudik AB	1 020	0,1	0,1
	Aktier och andelar		27,9	27,3
	Förlagslån		6,9	6,9
	Bostadsrätter		2,1	2,1
			88,0	89,3

Noter

Miljoner kronor

	Delårsbokslut 2017 Jan-aug	Delårsbokslut 2016 Jan-aug	Bokslut 2016
Not 14 Långfristiga fordringar			
Utlämnade lån	14,1	19,6	14,4
Andra långfristiga fordringar	0,0	0,9	0,8
Långfristig fordran koncernföretag	2,3	2,4	2,3
	16,4	23,0	17,5
Ränte- och amorteringsfria lån som endast redovisas inom linjen	18,6	18,6	18,6
Not 15 Kortfristiga fordringar			
Forordringar hos staten	64,1	53,1	75,0
Kundfordringar	8,6	7,8	20,5
Övriga fordringar	13,6	33,1	12,7
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	150,8	118,6	104,2
	237,1	212,5	212,5
Not 16 Kortfristiga placeringar			
Värdepapper Exceed	4,0	4,0	4,0
Värdepapper Mangold	4,1	4,1	4,2
Kapitalförvaltning (aktier, obligationer mm)	684,4 *)	645,1	656,7
	692,6	653,2	664,9

*) 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	Bokfört värde	67,4	52,7	52,8
	Marknadsvärde	77,9	55,4	59,8
Globala aktiefonder	Bokfört värde	98,1	80,2	101,0
	Marknadsvärde	111,0	99,9	122,9
Svenska räntefonder	Bokfört värde	82,8	140,5	113,5
	Marknadsvärde	82,2	143,9	114,7
Globala räntefonder	Bokfört värde	75,7	21,2	41,3
	Marknadsvärde	77,0	22,0	41,7
Absolutavkastande fonder	Bokfört värde	92,9	98,5	91,7
	Marknadsvärde	99,7	105,6	99,1
Summa bokfört värde		416,8	393,1	400,3
Summa marknadsvärde		447,7	426,8	438,2

Försäljningsmedel (kommunen)

Svenska aktiefonder	Bokfört värde	36,7	25,0	25,1
	Marknadsvärde	41,8	26,3	28,4
Globala aktiefonder	Bokfört värde	61,2	44,4	60,5
	Marknadsvärde	68,0	56,8	73,9
Svenska räntefonder	Bokfört värde	54,0	91,5	74,2
	Marknadsvärde	53,5	93,1	74,4
Globala räntefonder	Bokfört värde	46,7	13,0	26,0
	Marknadsvärde	47,5	13,4	26,2

Noter

Miljoner kronor		Delårsbokslut 2017 Jan-aug	Delårsbokslut 2016 Jan-aug	Bokslut 2016
Absolutavkastande fonder	Bokfört värde	68,9	78,1	70,5
	Marknadsvärde	73,3	83,3	75,6
Summa bokfört värde		267,6	252,0	256,4
Summa marknadsvärde		284,1	272,9	278,5
Totalt extern kapitalförvaltning bokfört värde		684,4	645,1	656,7
Totalt extern kapitalförvaltning marknadsvärde		731,8	699,7	716,7
Not 17 Kassa och bank				
Plusgiro, bank, övriga korta placeringar		29,1	58,6	67,6
Not 18 Pensioner: avsättningar och ansvarsförbindelser				
Avsättningar för pensioner (kommunen)				
Avsatt till pensioner		102,2	91,6	95,0
varav visstidspensioner/särskild ålderspension		0,5	0,8	0,8
Löneskatt		24,8	22,2	23,0
		127,0	113,8	118,1
Ansvarsförbindelser (kommunen)				
Intjänad pension före 1997-12-31		896,6	944,7	907,5
varav löneskatt		175,0	184,4	177,0
		896,6	944,7	907,5
Summa avsättningar och ansvarsförbindelser		1 023,6	1 058,5	1 025,6
Pensionsmedel (kommunen)				
Finansiella placeringar (bokfört värde)		416,8	393,1	400,3
Finansiella placeringar (marknadsvärde)		447,7	426,8	438,2
Marknadsvärde minus bokfört värde (realiserad avkastning)		30,9	33,7	37,9
Realiserad avkastning		17,5	52,0	59,3
Realiserad o realiserad avkastning/bokfört värde		12%	22%	24%
Totala förpliktelse		1 023,6	1 058,5	1 025,6
Finansiella placeringar (marknadsvärde)		-447,7	-426,8	-438,2
Totala förpliktelse minus finansiella placeringar (marknadsvärde)		575,9	631,7	587,4
Andel av totala förpliktelse som är finansierad		44%	40%	43%

Noter

Miljoner kronor	Delårsbokslut 2017 Jan-aug	Delårsbokslut 2016 Jan-aug	Bokslut 2016
Not 19 Övriga avsättningar			
Avsatt för återställande av deponi*)			
Redovisat värde vid årets början	0,0	15,0	15,0
Nya avsättningar	0,0	0,0	0,0
Upplösning		0,0	-15,0
Utgående avsättning	0,0	15,0	0,0
Not 20 Långfristiga skulder			
IB låneskuld	281,2	295,8	295,8
Årets amortering	-5,6	-4,6	-15,1
Nästa års amortering förändring	0,0	0,0	0,5
Under året omlagda lån, upplånat	0,0	13,0	64,3
Under året omlagda lån, löst	0,0	-13,0	-64,3
Nya lån	0,0	0,0	0,0
UB Låneskuld	275,6	291,2	281,2
varav			
affärsmässig verksamhet	133,3	147,4	140,8
skattefinansierad verksamhet	142,3	143,9	140,4
IB anslutningsavgifter	26,2	21,4	21,4
Anslutningsavgifter VA	2,1	3,1	5,8
Upplösning anslutningsavgifter VA	-0,6	-0,6	-1,0
Upplösning anslutningsavgifter 2007-2014	0,0	0,0	0,0
UB anslutningsavgifter	27,7	23,9	26,2
IB investeringsbidrag	25,1	22,5	22,5
Investeringsbidrag avsättning	0,0	0,0	4,3
Upplösning	-1,1	-1,0	-1,7
UB investeringsbidrag	24,0	21,5	25,1
Summa långfristiga skulder	327,4	336,7	332,5
Låneskuldens struktur			
Förfallotidpunkt inom 5 år efter balansdagen	100%	100%	100%
Förfallotidpunkt senare än 5 år efter balansdagen			
varav andel med rörlig ränta	9%	0%	8,5%
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år			
Anslutningsavgifter	27,7	23,9	26,2
återstående antal år (vägt snitt)	47	48	48
Investeringsbidrag	24,0	21,5	25,1
återstående antal år (vägt snitt)	15	16	16
Summa förutbetalda intäkter	51,7	45,5	51,3
Not 21 Kortfristiga skulder			
Skulder till kreditinstitut	18,3	18,8	18,3
Leverantörsskulder	65,4	55,5	92,2
Aktuella skatteskulder			7,6
Övriga skulder	40,9	36,3	32,0
varav källskatt	29,6	27,1	26,4
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	280,7	260,6	297,9
varav semester- o övertidsskuld inkl arbetsg.avg	79,3	71,3	111,0
	405,4	371,2	448,1

Noter

Miljoner kronor	Delårsbokslut 2017 Jan-aug	Delårsbokslut 2016 Jan-aug	Bokslut 2016
Not 22 Ställda säkerheter			
Fastighetsinteckningar	0,0	0,0	0,0

Not 23 Ansvarförbindelser och borgensförbindelser

Borgensförbindelser har i delårsbokslutet tagits upp med samma belopp som i bokslut 2016. Ansvarförbindelser för pensioner har beräknats enligt prognos från KPA, se not 18.

Kommunstyrelsens ledamöter

Michael Löthstam ordf, S
 Majvor Westberg-Jönsson, 1:e vice ordf, S
 Henrik Persson, S
 Annika Huber, S
 Olle Borgström, S
 Gerd Olsson, S
 Uno Jonsson, S
 Charliene Kiffer, V

Caroline Schmidt, 2:e vice ordf, C
 Jan-Erik Jonsson, C
 Bengt-Åke Nilsson, C
 Jonas Holm, M
 Håkan Rönström, M
 Andrea Bromhed, MP
 Patrik Nilsson, SD

Driftredovisning nämnder

Miljoner kronor

		Delårsbokslut Jan-aug 2017	Delårsbokslut Jan-aug 2016	Bokslut 2016	Budget 2017	Prognos 2.0
Nämnd						
Byggnadsnämnd	Intäkter	6,4	3,7	4,9	4,4	7,6
	Kostnader	-9,1	-7,2	-12,1	-12,2	-14,1
	Netto	-2,7	-3,5	-7,2	-7,8	-6,5
Kommunstyrelse	Intäkter	25,5	30,3	46,5	34,1	37,8
	Kostnader	-85,4	-84,0	-130,7	-125,3	-131,7
	Netto	-59,9	-53,7	-84,1	-91,1	-93,8
Överförmyndarnämnd	Intäkter	4,3	4,6	6,4	5,8	5,8
	Kostnader	-7,4	-7,3	-9,9	-10,2	-10,2
	Netto	-3,1	-2,7	-3,5	-4,4	-4,4
Revision	Intäkter	0,0	0,0	0,0		
	Kostnader	-0,9	-0,8	-1,6	-1,6	-1,6
	Netto	-0,9	-0,8	-1,6	-1,6	-1,6
Norrhälsinglands miljö/räddningsnämnd	Intäkter	13,3	12,6	18,7	18,4	18,4
	Kostnader	-34,5	-34,3	-53,0	-52,3	-52,3
	Netto	-21,1	-21,6	-34,3	-33,9	-33,9
Lärandenämnd	Intäkter	96,1	77,9	145,6	112,0	135,9
	Kostnader	-621,2	-576,3	-941,0	-928,2	-963,7
	Netto	-525,1	-498,3	-795,4	-816,2	-827,8
Kultur- och fritidsnämnd	Intäkter	5,9	4,4	8,7	6,9	8,4
	Kostnader	-63,5	-59,5	-91,1	-95,0	-96,2
	Netto	-57,7	-55,0	-82,4	-88,2	-87,9
Social- och omsorgsnämnd	Intäkter	171,8	146,7	256,7	207,7	242,7
	Kostnader	-810,8	-745,5	-1 146,5	-1 140,3	-1 207,3
	Netto	-639,1	-598,8	-889,8	-932,6	-964,6
Svågadalsnämnd	Intäkter	0,4	0,3	0,5	0,4	0,7
	Kostnader	-8,5	-7,9	-12,6	-12,8	-13,1
	Netto	-8,1	-7,6	-12,1	-12,4	-12,4
Teknisk nämnd	Intäkter	339,3	344,4	533,8	503,9	514,9
	Kostnader	-378,7	-383,8	-600,4	-573,2	-584,2
	Netto	-39,4	-39,4	-66,6	-69,2	-69,2
Summa nämnder	Intäkter	662,9	625,0	1 021,8	893,6	972,2
	Kostnader	-2 020,0	-1 906,5	-2 998,8	-2 951,1	-3 074,4
	Netto	-1 357,0	-1 281,5	-1 977,0	-2 057,5	-2 102,3
KS riktade anslag	Kostnader	0,0	0,0	0,0	-8,6	-8,6
	Netto	0,0	0,0	0,0	-8,6	-8,6
Summa nämnder inkl KS riktade anslag	Intäkter	662,9	625,0	1 021,8	893,6	972,2
	Kostnader	-2 020,0	-1 906,5	-2 998,8	-2 959,7	-3 083,1
	Netto	-1 357,0	-1 281,5	-1 977,0	-2 066,2	-2 110,9
Oförutsett	Kostnader	0,0	0,0	0,0	-1,5	-1,5
	Netto	0,0	0,0	0,0	-1,5	-1,5
Interna kapitalkostnader	Kostnader	69,1	74,0	114,4	106,1	106,1
	Netto	69,1	74,0	114,4	106,1	106,1
Interna personalomkostnadspålägg	Intäkter	0,0	51,5	0,0	0,0	0,0
	Kostnader	54,5	0,0	78,4	80,0	81,0
	Netto	54,5	51,5	78,4	80,0	81,0
Pensioner	Kostnader	-91,7	-85,4	-131,7	-134,8	-138,4
	Netto	-91,7	-85,4	-131,7	-134,8	-138,4
Förlust/vinst vid försäljning av anläggningsstillgångar mm	Intäkter	0,0	0,1	10,9	0,00	0,0
	Kostnader	-1,8	-0,6	-6,5	0,00	-2,0
	Netto	-1,8	-0,5	4,4	0,00	-2,0
Total driftredovisning	Intäkter	662,9	625,1	1 032,7	893,6	972,2
	Kostnader	-1 989,9	-1 867,0	-2 944,3	-2 909,8	-3 037,8
	Netto	-1 326,9	-1 241,9	-1 911,6	-2 016,3	-2 065,7

Redovisning av affärsmässig verksamhet - vatten/avlopp och renhållning

Miljoner kronor	Delårsbokslut Jan-aug 2017		Delårsbokslut Jan-aug 2016		Bokslut 2016	
	Vatten/ avlopp	Renhållning	Vatten/ avlopp	Renhållning	Vatten/ avlopp	Renhållning
Resultaträkning						
Verksamhetens intäkter	35,9	27,4	34,7	31,1	52,5	32,8
Verksamhetens kostnader	-29,1	-31,4	-27,1	-25,0	-42,4	-30,9
Rörelseresultat före avskrivningar	6,8	-4,0	7,6	6,2	10,1	1,8
Avskrivning	-0,5	-1,0	-3,9	-0,9	-6,2	-1,5
Rörelseresultat efter avskrivning	6,3	-5,0	3,7	5,2	3,9	0,3
Finansiella intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader	-1,2	-0,2	-1,5	-0,2	-2,0	-0,3
Resultat före dispositioner	5,0	-5,2	2,2	5,0	1,9	0,0
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	0,3	-5,2
Återföring avsättning deponi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	15,0
Årets resultat	5,3	-5,2	2,4	5,0	2,2	9,7
Balansräkning						
Tillgångar						
Anläggningstillgångar	177,3	27,0	151,2	29,3	169,7	26,2
Omsättningstillgångar	1,9	10,9	25,4	25,1	5,7	17,1
Summa tillgångar	179,3	37,9	176,6	54,4	175,4	43,4
Eget kapital och skulder						
Eget kapital						
Balanserat resultat	0,0	27,1	0,0	17,4	0,0	17,4
Årets resultat	0,0	-5,2	0,0	5,0	0,0	9,7
	0,0	22,0	0,0	22,4	0,0	27,1
Avsättningar						
Återställning av deponi		0,0	0,0	15,0	0,0	0,0
Långfristiga skulder						
Förmedlade lån	128,7	15,9	134,6	17,0	131,4	16,2
Förutbetalda anslutningsavgifter	27,7	0,0	23,9	0,0	26,2	0,0
Investeringsfond	14,3	0,0	14,6	0,0	14,5	0,0
	170,7	15,9	173,1	17,0	172,1	16,2
Kortfristiga skulder						
Skuld till abonnenterna	8,6	0,0	3,5	0,0	3,3	0,0
Summa eget kapital och skulder	179,3	37,9	176,6	54,4	175,4	43,4

Redovisningsprinciper

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

Materiella anläggningstillgångar

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

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

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

Avskrivningar

sker linjärt och baseras på uppskattningar om anläggningarnas ekonomiska livslängd. Underlag för avskrivning är anskaffningsvärdet. Avskrivningstiden varierar mellan 5 till 50 år och påbörjas det år investeringen är utförd. Under anskaffningsåret tillämpas halv årsavskrivning med hänsyn till att investeringarna genomförs vid olika tidpunkter under året. Avskrivningstiderna har setts över med tillämpning från och med 2011. Rutinen avviker från RKR:s rekommendation 11.4 som förespråkar aktivering löpande i takt med att investering färdigställs och avskrivning med hänsyn till tidpunkten för färdigställande eller när tillgången är färdig att tas i bruk. Rekommendationen föreskriver också komponentavskrivning, detta har ännu inte införts i kommunen.

Tillämpade avskrivningstider per tillgångslag enligt följande:

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.

Internräntan

för 2017 är 1,75 % och beräknas på anläggningstillgångarnas ingående bokförda värden.

Lånekostnader

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

Omsättningstillgångar

Värdepappersportföljerna har på balansdagen upptagits till det lägsta av marknadsvärdet och anskaffningsvärdet.

Personalomkostnadspålägg (PO)

motsvarande arbetsgivaravgifter, avtalsenliga avgifter, avtalspension med mera belastar kommunens verksamheter med följande procentpåslag (gällande från 1 augusti 2015) på bokförda löner:

Uppdragstagare	31,42 %
Anställda med kommunal kompletteringspension	38,46 %
Anställda som vid årets ingång inte fyllt 26 år	31,26 %
Anställda födda 1938-1944	15,18 %
Övriga	31,63 %

Semesterlöneskuld och övertidsskuld

redovisas inklusive personalomkostnadspålägg som en kortfristig skuld.

Särredovisning VA och renhållning

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

Transparensdirektivet

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

Balanskrav

Balanskravsutredningen har fr o m 2015 justerats så att enbart realisationsvinster/ förluster från försäljning av anläggningstillgångar läggs tillbaka vid beräkning av årets balanskravsresultat. Tidigare år har justering gjorts för samtliga realisationsvinster/ förluster, även de som avser omsättningstillgångar. Förändringen har gjorts enligt RKR:s förtydligande av 4 kap 3a§ KRL om beräkningen av balanskravsresultatet.

Sammanställd redovisning

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

Investeringar

Nämnd	Proj nr	Proj	Avvikelse			
			Utfall jan-aug	Års prognos	BU- Årsprognos	2017 BU+TA
Nya Investeringar						
LÄR	7086/	Inv med anledning av				
TEN/LAR	8070	föreläggande från miljökontor	105	3 000	0	3 000
TEN	7409	Björkbergsskola	449	500	-500	
TEN	7418	Edsta tillagningskök	2 335	2 146	0	2 146
TEN	7416	Idenors skola kök	3 830	6680	500	7 180
TEN	7433	Förundersökning byggbar mark	0	700	0	700
TEN	7435	Färdigställande byggbar mark	0	2 000	0	2 000
TEN	7313	Dagvatten	13	398	0	398
TEN	7350	Bankgränd Centrumhållplats	134	150	3 520	3 670
TEN	7243	Tak cykelställ	0	250	0	250
TEN	7102	Forsa centum	0	500	0	500
KS	8037	Ospecificerade investeringar, KS	2 900	5 000	0	5 000
KS	8039	Laddstolpar	0	250	0	250
NMR	7449	Deltidsstationerna	1 352	2 100	0	2 100
Delsumma			11 118	23 674	3 520	27 194
Pågående investeringsprojekt						
TEN/LAR	7306	Läroverket	709	600	-600	
TEN	7386	Lokalen 316 Kubik	696	752	-300	452
TEN	7351	Maln 14 + Sisselbovägen	0	379	0	379
TEN	7105	Ullvägen	0	0	1 000	1 000
TEN	7453	Giffritt samhälle(deponi, dagvatten, san, riv)	235	1500	0	1 500
TEN	7387	Rivning	0	500	0	500
TEN	7242	Rätt fart i staden	0	150	0	150
TEN	7245	Inre hamn	0	0	367	367
TEN	7437	Fjärrvärme Växthuset	78	100	-100	
TEN	7349	Geoundersökningar	26	400	0	400
TEN	7441	Håsta 3:205 Blå huset	766	4831	0	4 831
TEN	7284	Konstnärlig utsmyckning	54	70	-70	-
TEN	7211	PCB och asbestsanering	4	1152	-300	852
KS	8074	Delsbo nästa	20	215	0	215
KS	8042	Landsbygdsutveckling	10	3987	0	3 987
Delsumma			2 598	14 636	-3	14 633
Årliga investeringar						
TEN/LÄR	7009	Skolor och skolmiljöer	204	1 000	0	1 000
TEN/LÄR	7010	Förskolor och förskolemiljöer	5 191	10 917	0	10 917
TEN	7450	Multisportarenor	233	1 000	0	1 000
TEN	7241	Upprustning fastigheter	7 268	10 500	0	10 500
TEN	7240	Lekplatser och gy -hallar	220	525	75	600
TEN	7237	Ei	849	1 000	-300	700
TEN	7238	VVS	1 325	2 050	-750	1 300
TEN	7246	Åtg efter besiktning gruppbo	0	300	0	300
TEN	7381	Köksinvesteringar, inventarier	1 354	1 505	-500	1 005
TEN	7028	Gator och gång- och cykelbanor	3 533	9 713	-1 600	8 113
TEN	7451	Centrumutveckling, Hudiksvall	469	750	0	750
TEN	7160	Åtgärder efter elrevisionsbesiktningar	89	394	200	594
TEN	7262	Utbyte fastighetsinstallationer	319	300	200	500
TEN	7239	Åtgärder efter lägenhetsbesiktningar	467	800	-200	600
TEN	7032	Byte gatljusarmaturer (parkbelysning)	0	100	0	100
TEN	7056	Parker/lekplatser div	75	456	0	456
TEN	7029	Trafiksäkerhetsbefrämjande åtgärder	697	696	-84	612
TEN	7031/					
TEN	7197	Enkelt avhjälpna hinder	606	1 125	178	1 303
TEN	7114	Fritidsanläggningar (badplatser, skärgård, spår)	51	450	420	870
TEN	7030	Offentlig belysning	0	450	251	701
SOM	8025	Utbyte trygghetslarm på grupp-/äldreboende	1 573	1 825	0	1 825
SOM	8002	Äldre- och demensboenden, LSS, IFO	1 517	2 897	1 750	4 647
SOM	8009	Inventarier äldreboenden, omsorgen	1 146	1 254	0	1 254
KOF	8028	Kultur och fritid, inventarier	0	300	100	400
KOF	8071	Pianostudio	92	120	0	120
KS	8001	IT-investeringar	284	2 471	0	2 471
NMR	8007	Räddningsutrustning	657	1 767	0	1 767
Delsumma			28 219	54 665	-260	54 405

Nämnd	Proj nr	Proj	Avvikelse			
			Utfall jan-aug	Års prognos	BU-Årsprognos	2017 BU+TA
		Maskiner				
NMR	8006	Brandfordon	0	1 200	800	2 000
KOF	8072	Bokbuss	0	5 000	-2 000	3 000
LÄR	7131	Maskiner gymnasiet	69	1 500	0	1 500
TEN	7225	Maskiner Fastighet	0	75	0	75
TEN	7076	Maskiner TEF	2 156	2 286	0	2 286
		Delsumma	2 225	10 061	-1 200	8 861
KS	7066	IT samverkansprojekt/Bredbandsutbyggnad	4 456	18 540	3 000	21 540
		Delsumma	4 456	18 540	3 000	21 540
		DELSUMMA SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET	48 616	121 576	5 057	126 633
		Affärsmässig verksamhet (lånefinansieras)				
TEN	7099	VA	8 120	15 000	10 000	25 000
TEN	7099	VA upprustning			10 000	10 000
TEN	7100	Renhållning	1 765	10 000	15 000	25 000
		DELSUMMA TAXEFINANSIERAD VERKSAMHET	9 885	25 000	35 000	60 000
		DELSUMMA	58 501	146 576	40 057	186 633
		7434 Östra hamnen exploatering	39	100		
		7208 Västra hamnen exploatering	33 249	55 000		
		TOTALT	91 789	201 676	40 057	186 633

Internleasing

Nämnd	Proj nr	Proj	Utfall	
			jan-aug	Års prognos
		Nya Investeringar		
TEN	7257	Fordon Bilpool	40	0
TEN	7258	Fordon Transport	698	2 298
TEN	7439	Parkeringsautomater	409	850
TEN	7443	Solcellsanläggning	609	525
TEN	7455	Inventarier Mätning	320	320
TEN	7458	Värmepump Dellens fsk	95	150
LÄR	7466	Utemiljö Fridhems förskola	450	1 000
LÄR	8067	Internleasing invent Broman	410	726
LÄR	8079	Möbler-Iggesundsskola	387	400
LÄR	8078	Elevskåp Östra skolan	0	600
SOM	8076	SOM ombyggnationer samtalsrum mm	0	750
SVÅ	8065	Fasta inventarier lekplats Svågan	88	88
SVÅ	8073	Internleasing Svågan 4-hjurling	99	99
KS	8081	Ombyggn/möbler servicecenter	382	382
KS	8082	Migrering webbplatser	655	655
		Summa	4 642	8 843
		DELSUMMA SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET	4 642	8 843
		Affärsmässig verksamhet (lånefinansieras)		
TEN				
TEN				
TEN				
		DELSUMMA TAXEFINANSIERAD VERKSAMHET	0	0
		TOTALT	4 642	8 843