



Helårsbokslut 2021

Söderhamns kommun

1 Innehåll

1.1	Förord.....	2
1.2	Viktiga förhållanden	3
1.3	Förvaltningsberättelse	5
1.3.1	Syfte.....	5
1.4	Översikt över verksamhetens utveckling	6
1.5	Den kommunala koncernen	7
1.5.1	Risikförhållanden.....	11
1.5.2	Pensionsförhållanden.....	14
1.6	Händelser av väsentlig betydelse	15
1.7	Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	16
1.7.1	Styr- och ledningsfilosofi	16
1.7.2	Ägardirektiv	16
1.7.3	Internkontroll	17
1.7.4	Översiktsplan	17
1.7.5	Ekonomistyrning.....	18
1.8	Förväntad utveckling	19
1.9	Väsentliga personalförhållanden	20
1.9.1	Antal anställda	20
1.9.2	Personalstruktur.....	22
1.9.3	Sjukfrånvaro.....	23
1.10	God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	27
1.10.1	Sammanfattande bedömning	27
1.10.2	Fokusområden.....	27
1.10.3	Finansiella mål	35
1.10.4	Ekonomi.....	36
1.10.5	Uppdrag från kommunfullmäktige	42
1.11	Balanskravsresultat	47
2	Resultaträkning	48
3	Balansräkning.....	49
4	Kassaflödesanalys.....	51
5	Driftredovisning	53
6	Investeringsverksamhet.....	55
7	Noter.....	58

1.1 Förord

2021 blev ännu ett år präglad av covid-19 som inte släppte greppet om vårt samhälle. Under våren avtog smittspridningen och inför sommaren lättade trycket något och hoppet tändes om en normalisering. Efter sommaren, när semesterperioden var över och skolorna kom i gång, tog smittspridningen fart igen. Inför jul var läget återigen kritiskt inom delar av de kommunala verksamheterna och vår personal lyckades med ansträngning upprätthålla våra verksamheter.

Vår personal inom äldreomsorg, förskola, grundskola och stöd- och ledningsfunktionerna runt dessa har dragit ett tungt lass för att hantera konsekvenser av pandemin, den har påverkat hela samhället och alla våra invånare påtagligt. Många av våra företag och föreningar har haft en mycket svår tid under 2021 och kommunen har fortsatt försökt hjälpa och stödja företag och föreningar att klara sig genom pandemin. De två program som tillkom genom stabiliseringspaketet, som antogs 2020 för att bemöta utmaningar som förutspåddes öka i spåren av pandemin, har fortgått. Riktade resurser för att intensifiera arbetet med integration och egenförsörjning samt att öka kraften i arbetet med att stärka näringsliv och tillväxt har utmynnat i olika insatser och aktiviteter.

Under 2021 har en rad satsningar påbörjats, satsningar som kommer att betyda mycket för kommunens utveckling på sikt. Söderhamnsporten är det mest synliga där infrastrukturen nu finns på plats för de första etapperna. En annan satsning som fortsatt är utvecklingen av Söderhamns centrala delar via den så kallade centrumplanen. Vidare har beslut om ett nytt vård- och omsorgsboende tagits samt beslut om byggandet av ett nytt LSS boende i Östanbo. Tempot i planeringsprocesserna har höjts då planprogram för både Norra staden och Inre Hamnen påbörjats. Söderhamns kommun består av många orter och byar, så arbetet med en landsbygdsstrategi är också viktigt för att ge kraft till hela kommunen och nyttja hela potentialen som finns i Söderhamns kommun för vår utveckling och tillväxt.

Resultatmässigt har kommunkoncernen gjort ett bra resultat med ett överskott på 104 miljoner. Ungefär hälften av resultatet kommer från våra kommunbolag, då kommunens resultat hamnade på ett överskott nära 53 miljoner. Under året har vi i kommunen internt fortsatt vår förbättringsresa mot målet att Söderhamns kommun ska bli tydligare och effektivare som organisation med en ny organisationsstruktur utifrån dagens utmaningar och möjligheter. Den omfattande organisationsförändring som genomförs under 2022 är väl förberedd och kommer att skapa bra förutsättningar för kommunen på sikt.

Just nu ser vi stora utmaningar i vår omvärld som måste få hög prioritet, utmaningar som vi med gemensamma krafter ska och kommer att klara av. För allas skull hoppas vi på en snabb lösning med påföljande stabilisering så att vi framåt, tillsammans kan lägga vår energi på att utveckla vår organisation och vår vackra kommun Söderhamn.

Avslutningsvis vill jag från kommunens sida tacka samtliga skickliga och engagerade medarbetare och förtroendevalda för ert arbete under året.

John-Erik Jansson, (C)
Kommunstyrelsens ordförande

1.2 Viktiga förhållanden

Pandemin covid-19 har pågått under snart två år och har även under verksamhetsåret 2021 inneburit omfattande påverkan på människor och samhället i stort som för medarbetare och verksamheter i kommunkoncernen. Särskilt inledningen och avslutningen av året var perioder då smittspridningen var mycket hög i Söderhamns kommun. Tack vare vaccin-framtagna och snabbt organiserad mass-vaccinering, har antalet svårt sjuka och avlidna på grund av covid-19 minskat markant under årets gång.

Hög smittspridning medför likväl stora påfrestningar för samhället. Många har med konstaterad eller misstänkt sjukdom eller på grund av hemmakarantän varit frånvarande från arbetsplatser vilket i många fall inneburit extra hårt arbete för att lösa uppdragen och bemanning.

Att lösa bemanning har varit särskilt påtagligt inom de samhällsviktiga funktioner som vård, omsorg, kost och städ. Det skall dock understrykas att medarbetare inom hela kommunkoncernen nu under snart två års tid visat en stor vilja att lösa uppdragen trots ofta mycket obekväma och slitsamma arbetsätt för att begränsa smittspridningen. Kommunen har med anpassningar och vissa begränsningar kunnat upprätthålla samtliga kärnuppdrag.

Kommunens krisledningsorganisation har varit aktiverad under delar av 2021. Att krisledningsnämndens utskott kontinuerligt har varit deltagande i kommunchefens krisledningsgrupp har varit en styrka under ett utdraget krisförlopp. Samverkan och beslutsvägar har därför varit snabba och effektiva. Under de mest påfrestande delarna av året har även personalsamordningsgruppen varit aktiverad (underställd krisledningsgruppen) för att i samverkan lösa bemanning inom samhällsviktiga funktioner.

Under våren slutfördes och överlämnades, för politiskt ställningstagande och beslut, en slutrapport avseende en ny kommunorganisation. Förslaget antogs i sin helhet i samband med kommunfullmäktige 30 augusti och sedan dess har ett intensivt arbete pågått med "förbättringsresans" tre delar; kultur, organisation och arbetsätt. Under den senare delen av året har främst övergången till ny organisation haft stort fokus och är en stor investering i engagemang och nerlagd tid. En förvaltning, fyra sektorer, ett aktiverat Stadshus AB med ingående döttrar skall formera en betydligt mer sammansatt helhet, en kommunkoncern.

Förvaltningsorganisationen övergår till ny organisation från 1 januari 2022 och skall vara slutförd till maj 2022. Ny nämndsorganisation införs 1 januari 2023.

Kommunens pågående förbättringsarbete fortskrider där samtliga program har tydligt ledarskap med planer och aktiviteter skapade och pågående. Framöver kommer det bli nödvändigt att prioritera då mängden identifierade förbättringsområden ofta överstiger till buds stående resurser, det är dock och skall vara ett normaltillstånd i en stor organisation.

Inom ramen för Hälsingerådet sker nu flertalet utvecklingsprojekt där Hälsinglands sex kommuner gör gemensam sak inom bland annat turism och besöksnäring, inflyttning, inköp och upphandling, IT drift, HR/lön, e-arkiv och ekonomi. Hälsingerådets avsikt är att stärka resurser för samverkan innebärande anställning av tre personer under 2022.

Kommunkoncernens resultat för 2021 uppgår till 103,6 mkr vilket är över 100 mkr bättre än budget.





Kommunkoncernen gör ett starkt resultat jämfört med budget. Under tider av kris och massivt förbättringsarbete är det positivt att samtidigt även notera kostnadsförbättringar inom flera delar inom koncernen. Främsta orsak är dock lägre takt på driftprojekt på grund av covid-19, statliga bidrag och försäkringsersättningar av engångskaraktär.

Patrik Jakobsson
Kommundirektör

1.3 Förvaltningsberättelse

1.3.1 Syfte

I Söderhamn skapar vi tillsammans förutsättningar för framtidstro, livskvalitet och engagemang.

Nyckeltalsuppföljning	Senaste värde	År 2020	År 2019	År 2018	År 2017	Bedömning	Trend
I vilken utsträckning känner du framtidstro? Andel svar "till stor del" och "helt och hållet"	39						-
I vilken utsträckning känner du livskvalitet? Andel svar "till stor del" och "helt och hållet"	57						-
I vilken utsträckning känner du engagemang? Andel svar "till stor del" och "helt och hållet"	70						-
I vilken utsträckning känner du stolthet för Söderhamn? Andel svar "till stor del" och "helt och hållet"	63						-

1.4 Översikt över verksamhetens utveckling

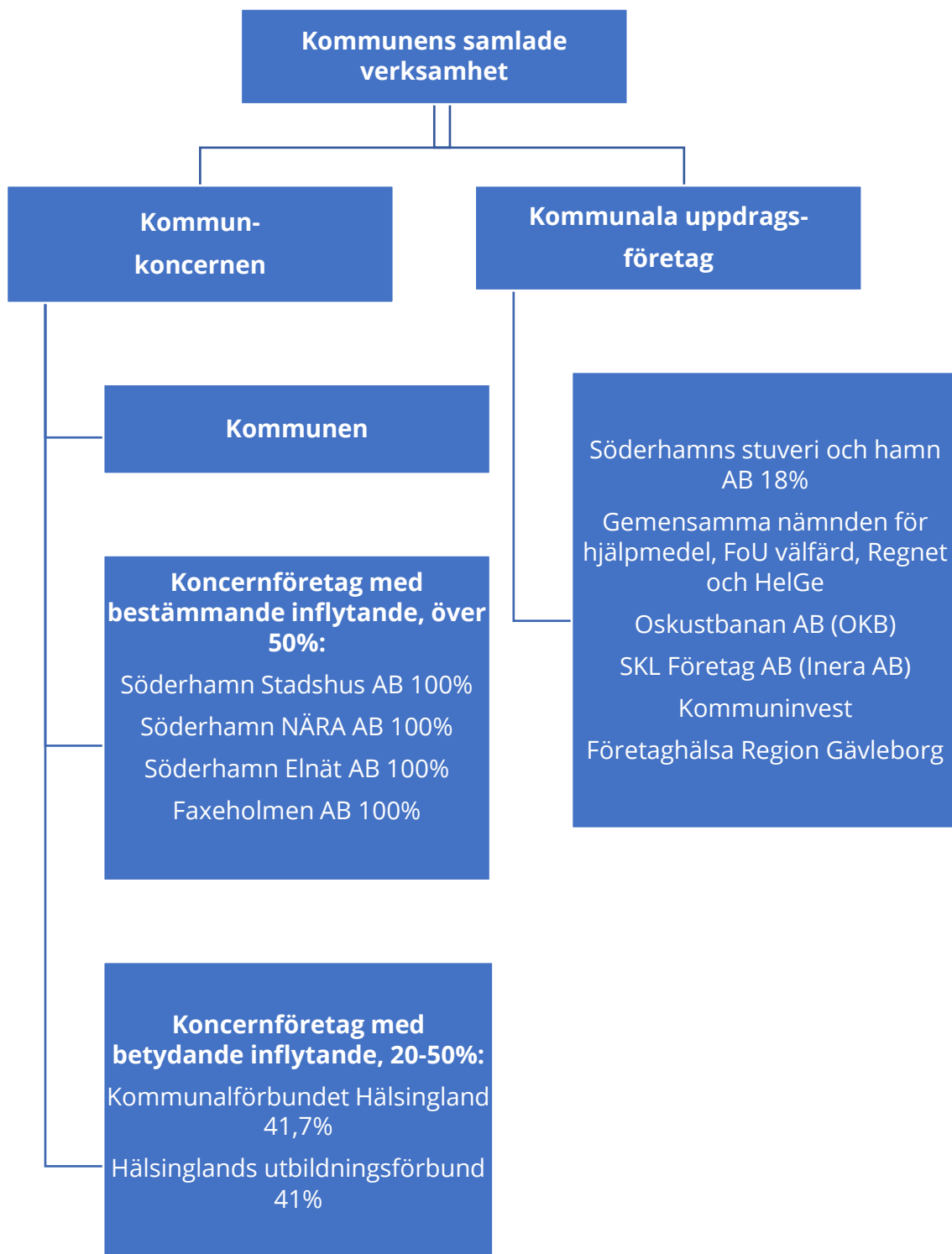
Den kommunala koncernen	2021	2020	2019	2018	2017
Verksamhetens intäkter (mkr)	951,4	901,8	895,4	952,1	983,4
Verksamhetens kostnader (mkr)	2 402,8	2 340,7	2 320,2	2 338,7	2 384,8
Årets resultat (mkr)	103,6	42,0	18,7	41,2	-14,7
Soliditet (%) ¹	32,7	32,0	32,9	33,8	35,4
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser (%) ²	17,7	15,4	14,5	13,8	12,8
Långfristig låneskuld (mkr)	1 657,4	1 560,3	1 425,5	1 121,2	999,9

Kommunen	2021	2020	2019	2018	2017
Antal invånare	25 446	25 492	25 641	25 721	25 782
Kommunal skattesats (%)	33,2	33,2	33,2	33,2	33,2
• kommunal utdebitering (%)	21,7	21,7	21,7	21,7	21,7
Verksamhetens intäkter (mkr)	375,3	379,6	365,9	418,2	454,7
Verksamhetens kostnader (mkr)	-1 997,4	-1 942,9	1 918,1	1 937,6	1 995,8
Skatteintäkter och bidrag (mkr)	1 719,3	1 640,0	1 592,0	1 554,8	1 519,6
Årets resultat (mkr)	52,2	19,7	1,1	-3,5	-29,3
Soliditet (%)	39,0	45,0	47,2	50,5	57,2
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser (%)	11,5	8,9	6,7	6,0	5,0
Nettoinvesteringar (mkr)	105,8	117,0	153,4	153,2	157,4
Långfristig låneskuld (mkr) ⁵	564,5	390,3	324,3	234,8	128,3

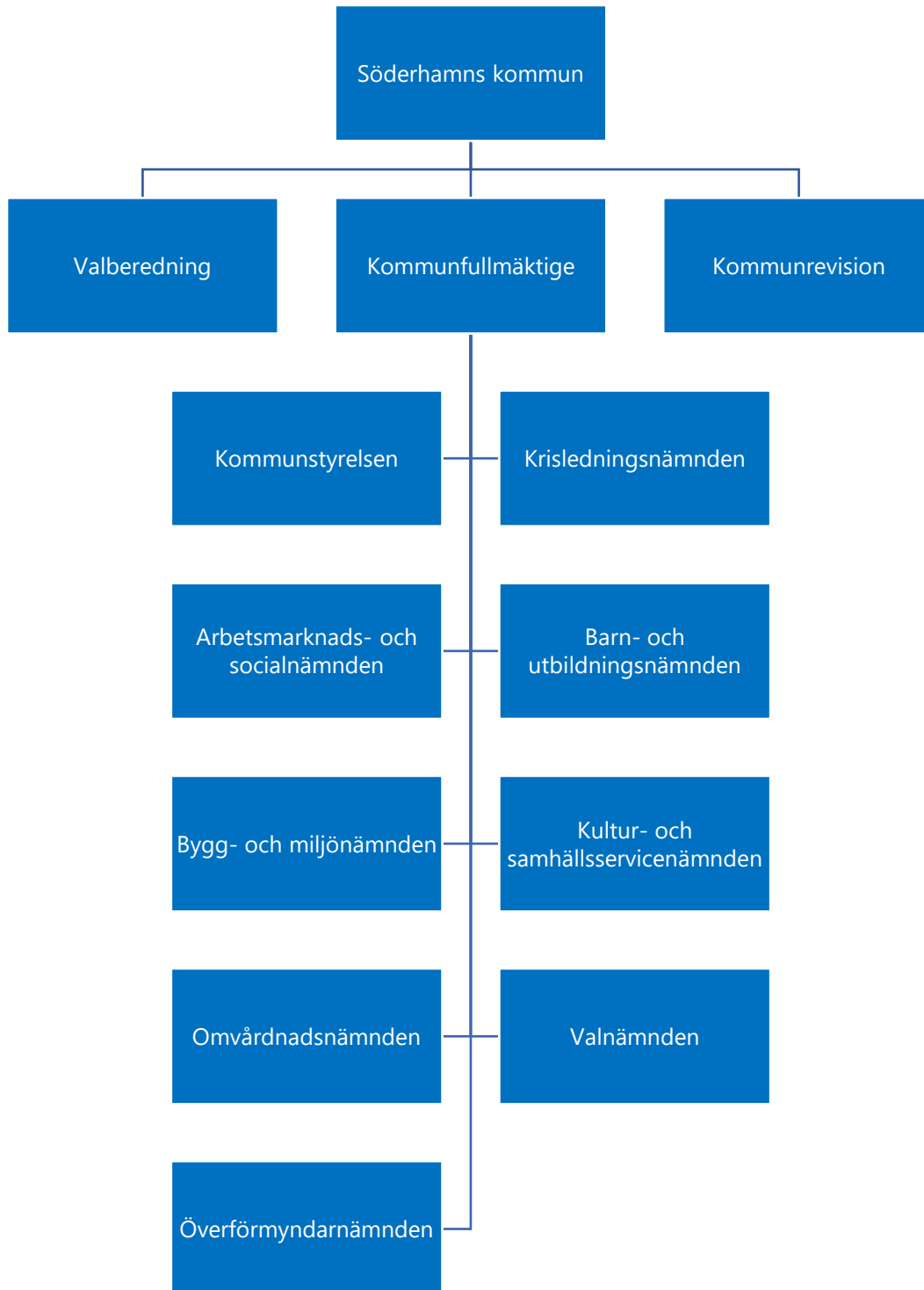
Under 2017 uppfördes bandyhallen, en investering som slutade på 60 miljoner kronor. Mellan åren 2018 och 2021 var ett av de större projekten ombyggnationen av Stentägtsskolan vilken landade på 101,7 miljoner kronor. Energitjänstprojektet EPC blev även det färdigställt under 2021, en investering på totalt 150 miljoner kronor

Soliditeten har stärkts under perioden 2017 till 2021, tillgångarna exklusive vidareutlåning till bolagen har ökat med 117 mkr och det egna kapitalet med 42,2 miljoner kronor. Kommunen har även under perioden löpande sänkt pensionsförbindelsen som var intjänad för 1998 med 18,6 miljoner kronor.

1.5 Den kommunala koncernen



Söderhamn Stadshus AB har till uppgift att leda och samordna sina dotterbolags verksamheter. Söderhamn NÄRA AB, som är dotterbolag till Söderhamn Stadshus AB, har sex verksamhetsgrenar: el, vatten, fjärrvärme, renhållning, bredband samt IT- och TV-drift. Söderhamn Elnät AB, som är dotterbolag till Söderhamn NÄRA AB, bedriver elnätsverksamhet inom Söderhamns kommun. Faxeholmen AB förvaltar och hyr ut lägenheter och lokaler i Söderhamns kommun. Medlemskommunerna Bollnäs, Söderhamn och Ovanåker har till kommunalförbundet Hälsingland, KFH, lämnat över ansvaret för förebyggande och operativ räddningstjänst, kris- och säkerhet, informationssäkerhet, datasäkerhet samt serveringstillstånd för alkohol, tillsyn av tobak, folköl samt receptfria läkemedel. KFH ansvarar dessutom för en förvaltarenhet som gode män och förvaltare. Hälsinglands Utbildningsförbund, HUF, har bildats av Bollnäs, Nordanstig och Söderhamns kommuner med uppdrag att möta studerandes efterfrågan på utbildning med bredd och kvalitet. Förbundet bedriver gymnasieskola, gymnasiesärskola, inklusive boende, och vuxenutbildning.



Söderhamns kommuns högsta beslutande organ är Kommunfullmäktige med 49 folkvalda ledamöter. Fullmäktige beslutar i principiella ärenden och fördelar ansvarsområden till nämnderna i kommunen. Valberedningen arbetar med att bereda val av nämndsledamöter, revisorer och representationer. Kommunrevisionen har i uppgift att granska kommunens verksamhet. Valberedningen och revisionen arbetar på fullmäktiges uppdrag. Valnämnden består av nio ledamöter och arbetar med att genomföra allmänna val, folkomröstningar, utse valförrättare, rösträknare, ordna och informera om vallokaler samt lägga ut röstsedlar.

Kommunstyrelsen består av 15 ledamöter och har till uppgift att leda och samordna kommunens förvaltning samt ha uppsikt över kommunens verksamhet. Inom kommunstyrelsens verksamhet återfinns: kommunkansli och arkiv, ärendehantering, ekonomi, HR, näringsliv, tillväxt, hållbarhet, kommunikation, turism, samhällsplanering, folkhälsa, integration, projekt, utredningar och att vara part gentemot Hälsinglands Utbildningsförbund och Kommunalförbundet Hälsingland.

Arbetsmarknads- och socialnämnden består av elva ledamöter och i verksamheten finns: individ- och familjeomsorg, familjerådgivning, drogförebyggande arbete, missbruksvård, ekonomiskt bistånd, ekonomisk rådgivning, arbetsmarknadspolitiska åtgärder, daglig verksamhet, bilpool och bemanning.

Barn- och utbildningsnämnden består av elva ledamöter och arbetar med förskola, förskoleklass, grundskola, grundsärskola, skolbarnomsorg, nattomsorg, öppen förskola, kulturskola och KomTek, Kommunal teknik- och entreprenörsskola. Väsentliga privata utförare inom verksamhetsområdet är Pusselbitens förskola AB (9,9 miljoner), Söderhamn Knowledge AB (9,8 miljoner), Bustrollet AB (7,6 miljoner), Ellithan AB Hamnaskolan (4,9 miljoner), Mårdens förskola (4,5 miljoner), Skogsfrönas förskola AB (4,4 miljoner), Trädgårnas förskola ek förening (3,3 miljoner), Stimmets förskola (3,0 miljoner) och Hjärtats förskola (2,0 miljoner).

Bygg- och miljönämnden består av sju ledamöter och arbetar med bygglov, detaljplaner, miljö- och hälsoskydd, livsmedelskontroll, bostadsanpassning, konsumentvägledning och energirådgivning.

Kultur- och samhällsservicenämnden består av elva ledamöter som arbetar med kultur, fritid, kost, städ, skärgård, intern och extern service, drift och underhåll av fastigheter, gator, vägar, hamn, parker och farleder.

Omvårdnadsnämnden består av elva ledamöter och arbetar med vård och omsorg av äldre och personer med funktionshinder, hemtjänst, hemsjukvård, särskilda boendeformer och personlig assistans.

Överförmyndarnämnden består av tre ledamöter och bedriver tillsyn av gode män, förvaltare och förmyndare för personer som behöver hjälp med att bevaka sina rättigheter, förvalta egendom eller sörja för sin person.

Krisledningsnämnden är en tillfällig nämnd som består av kommunstyrelsens 15 ledamöter, med uppdrag att fullgöra uppgifter under extraordinära händelser. För att kunna göra detta har nämnden ett särskilt mandat att överta andra nämnders verksamhetsområden.

1.5.1 Riskförhållanden

För att förstå kommunens resultat och ställning är det nödvändigt att ha kunskaper om riskerna i kommunkoncernen och kommunen. De mer väsentliga riskerna presenteras i följande tabell och text.

Identifierad risk	Beskrivning	Hantering av risk
Omvärldsrisker 2021		
Den demografiska sammansättningen	Den demografiska sammansättningen är en utmaning för Söderhamns kommun. Färre medborgare i arbetsför ålder kommer att behöva försörja fler medborgare som ej är i arbetsför ålder. OBS! är det ett faktum är det inte längre en risk. Risken är kanske att kommunen inte kan hantera oförutsedda behov eller att förändringen blir större än beräknat? Risken ligger nog mer i boende för äldre (till exempel livsstilsboende, trygghetsboende, moderna vård- och omsorgsboenden) inte utvecklas i den takt som efterfrågas.	Långsiktigt arbete utifrån övergripande strategier och mål. Innefattar bland annat att stärka kommunen för näringsliv, som plats att bo på och att jobba med att få ut folk i egenförsörjning. Projekt pågår för att bygga om fastigheten Linden i Bergvik till ett trygghetsboende, byggnation av ett nytt LSS-boende samt upphandling av ett framtida vård- och omsorgsboende i Söderhamn.
Risk för att fler blir arbetslösa	Arbetslösheten är en viktig (viktigt som fokus-/utpekad område?) fråga för kommunen och har en stor påverkan på den demografiska utmaningen. Alla som kan arbeta, behövs i sysselsättning för att kunna hantera medborgarnas behov i framtiden. Dessutom riskerar en långtidsarbetslöshet leda till ett utanförskap som är svår att komma ur.	Detta är ett utpekad strategiskt område under mandatperioden. Ett strategiskt förbättringsområde finns för att stärka det kommungemensamma arbetet med Inkludering och Egenförsörjning.
Risk för att fler medborgare blir bidragsberoende	I Söderhamn är utvecklingen att fler hushåll är i behov av ekonomiskt bistånd. Det genomsnittliga utbetalda beloppet påverkar också. Detta bidrar till en ännu sämre situation i koppling till den demografiska utmaningen	Se åtgärder ovan.

Risk för att ohälsan ökar	Ohälsan bland befolkningen i Söderhamn ökar, både den fysiska och den psykiska, vilket är en stor samhällsutmaning.	En folkhälsostrategi finns inom kommunen med fokus på detta behov som är ett strategiskt förbättringsområde för kommunkoncernen. Kommunens folkhälsostrategi kommer att revideras under 2022, vilket kommer att mynna ut mer konkreta handlingsplaner och åtgärder. Kommunen fortsätter även med sitt riktade arbete för att främja den psykiska hälsan inom ramen för PRIO-arbetet som är statligt finansierat. Fokus på förebyggande arbete för alla medborgare.
Risk för att ojämlikheten/segregationen ökar	Inom Söderhamns kommun ser vi att jämlikheten minskar och att segregationen ökar. Detta får både kortsiktiga och långsiktiga effekter för hela samhället	Integration och egenförsörjning är ett strategiskt förbättringsområde för kommunkoncernen. Långsiktigt arbete sker därmed utifrån övergripande strategier och mål. Innefattar bland annat att se över skolans upptagningsområden, diversifiera bostadsbeståndet i olika stadsdelar m.m.
Risk för att medborgarnas trygghet minskar	Söderhamnarna har störst upplevd oro bland samtliga kommuner i Hälsingland, trots att den faktiska tryggheten i många avseenden är lägre. Detta påverkar folkhälsan på sikt.	Trygghet är ett prioriterat område under mandatperioden. En utsedd trygghetsamordnare finns nu anställd för detta arbete.
Risk för att kriminaliteten, gängaktiviteter och droganvändandet ökar.	Denna risk är en följd av en rad olika faktorer som bland annat är beskrivna ovan, såsom ökad segregation, ökad arbetslöshet, ökad ohälsa mm	Långsiktigt arbete utifrån övergripande strategier och mål. Innefattar bland annat att stävja den psykiska ohälsan, öka antalet medborgare i egenförsörjning, minska skolsegregationen m.m.
Verksamhetsrisker 2021		
Risk för att det är brist på kompetent arbetskraft.	Kompetensförsörjningen till kommunkoncernens olika verksamheter är avgörande för att kunna tillgodose medborgarnas behov i framtiden.	Detta är ett utpekad strategiskt område under mandatperioden. Uppstart av projekt för att säkerställa kompetensförsörjning till organisationen pågår på högsta tjänstemannanivå.
Risk för att bristande närvaro bland elever leder till att alla inte kan gå ut med godkända betyg.	Icke godkända betyg i årskurs 9 är den största indikatorn på ett framtida utanförskap. Fler elever i Söderhamn har hög oroande frånvaro, vilket är en tidig signal på att problem med att få godkända betyg.	Fokus på förebyggande arbete, inom ramen för Elever med Lång och Ofrivillig Frånvaro och Förebyggande enheten. Kommunen fortsätter även med sitt riktade arbete för att främja den psykiska hälsan inom ramen för PRIO-arbetet som är statligt finansierat.

Finansiella risker 2021		
Risk för att ekonomin inte är i balans.	En ekonomi i balans är en förutsättning för att långsiktigt kunna tillhandahålla den service som medborgarna har behov av.	Fokus på nämndernas arbete att ta fram åtgärder för att uppnå en ekonomi i balans. Organisatorisk enhet: Hela kommunkoncernen.
Risk för en ekonomisk lågkonjunktur.	En lågkonjunktur för med sig en lägre total skatteintäkt, vilket slår direkt på de totala skatteintäkterna för kommunen. Kommunen utgår ifrån Sveriges kommuner och regioners (SKR) skatteprognoser som för närvarande prognosticerar en normalutveckling av ekonomin.	Hanteras genom att budgetera med ett resultatmål som en reserv för skatteminskning. 2021 års resultatmål justerades till 0 mkr. För 2022 är resultatmålet 15 mkr och 2023 och framåt är resultatmålet 20 mkr. Organisatorisk enhet: Främst de kommunala verksamheterna.
Risk för en ränteuppgång.	Kommunkoncernens låneskuld uppgår per 2021-12-31 till 1 657 mkr varav kommunens låneskuld är 565 mkr (dvs 34 %). Av totala skulden är 1 169 mkr räntesäkrade. En procents räntehöjning innebär därmed en ökning av räntekostnaden med 5,0 mkr. Av denna höjning påverkas kommunen med en ränteökning om 1,6 mkr.	Hanteras främst genom räntesäkring i form av räntederivat. Räntesäkringens omfattning styrs av finanspolicyn som antagits av kommunfullmäktige. Organisatorisk enhet: Hela kommunkoncernen.
Risk begränsad kapitaltillgång	Kommunens lån förfaller löpande och omsätts i nya lån. Är tillgången på kapitalmarknaden begränsad ökar kreditgivarnas marginaler, d v s priset ökar.	Hanteras främst genom att vara medlem i Kommuninvest samt genom spridning av förfalldagar. Organisatorisk enhet: Hela kommunkoncernen.
Risk för en befolkningsminskning utöver beräknat	Kommunens skatteintäkter påverkas främst av antalet medborgare. Vid en befolkningsförändring om 100 personer beräknas detta förändra skatteintäkterna med ca 5 mkr.	Hanteras genom att budgetera med ett resultatmål som en reserv för skatteminskning. Resultatmålet för 2021 är dock 0 mkr men ökar till 15 mkr för 2022 samt därefter till 20 mkr. Organisatorisk enhet: Främst de kommunala verksamheterna.

En finansiell risk som den kommunala verksamheten alltid står inför är att den ekonomiska konjunkturen försämras mer än vad som prognosticerats. Hanteringen av den risken är att budgetera med ett finansiellt resultat, det vill säga att budgetera med ett visst överskott. Söderhamns kommun har under perioden 2020 till 2023 budgeterat med ett finansiellt resultat om 20 miljoner per år. Detta har senare ändrats och det finansiella målet har beslutats till +/-0 för 2021, 15 mkr för år 2022 och 20 mkr för 2023.

Kommunkoncernens lån som administreras genom internbanken har ökat från 1 470 miljoner till 1 560 miljoner under 2021. Kommunens egna lån ökade från 390 mkr till 564 mkr. Upplåningen i kommunkoncernen sker genom internbanken. I enlighet med fastställd policy är internbankens externa upplåning en spegelbild av kommunens och dess bolags upplåningsbehov. Internbankens externa låneram fastställs årligen av kommunfullmäktige i samband med budgetbeslutet och uppgick för 2021 till 1 600 miljoner. För att begränsa ränterisk finns beskrivet i finanspolicy att räntebindningstiden skall uppgå mellan två och fem år. Per 31 december 2021 uppgick räntebindningen till 3,5 år. Kapitalrisken begränsas genom spridning av förfallotider och att två olika kreditinstitut är motparter vilket också överensstämmer med finanspolicyen.

1.5.2 Pensionsförhållanden

Koncernens totala pensionsförpliktelser inklusive löneskatt med 629,3 miljoner kronor (632,3 miljoner 2020) består av tjänstepensionsförpliktelser intjänade före år 1998 med 508,3 miljoner kronor (526,8 miljoner 2020) som ligger utanför balansräkningen och de pensionsförpliktelser med 121,0 miljoner kronor (105,5 miljoner 2020) som ligger som avsättningar.

Kommunens totala pensionsförpliktelser inklusive löneskatt med 600,7 miljoner kronor (607,5 miljoner 2020) består av tjänstepensionsförpliktelser intjänade före år 1998 med 508,3 miljoner kronor (526,6 miljoner 2020) som ligger utanför balansräkningen och de pensionsförpliktelser med 92,4 miljoner kronor (80,9 miljoner 2020) som ligger som avsättningar.

För närvarande har kommunen inget öronmärkt kapital med egna placeringar för pensionsmedel, allt är återlånat till verksamheternas investeringar.

Pensionsförpliktelse (mkr)	Kommunen	
	2021	2020
Total pensionsförpliktelse i balansräkningen		
a) Avsättning inklusive särskild löneskatt	92,4	80,9
b) Ansvarförbindelse inklusive särskild löneskatt	507,6	526,8
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	0	0
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	148,2	141,4
Summa pensionsförpliktelser (inkl. försäkring och stiftelse)	748,2	749,1
Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde		
Totalt pensionsförsäkringskapital	175,7	160,0
-varav överskottsmedel	21,1	10,6
Totalt kapital pensionsstiftelse	0	0
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel (egen förvaltning)	0	0
Summa förvaltade pensionsmedel	175,7	160,0
Finansiering		
Återlånade medel	572,5	589,2
Konsolideringsgrad	23,48%	21,40%

1.6 Händelser av väsentlig betydelse

Årets investeringsutgifter har uppgått till 105,8 miljoner. Årets stora investeringsposter har utgjorts av byggandet av Brobergs förskola samt reinvesteringar gator och fastighetsunderhåll.

Kommunens vidareutlåning till de kommunala bolagen har minskat under året med 74 mkr. Faxeholmen AB har lämnat sin investeringsfas och amorterat sina lån med 57 mkr. Söderhamn Nära AB och Söderhamn Stadshus AB har amorterat 16 mkr respektive 1 mkr.

Kommunens intäkter för skatter och generella bidrag ökade med 79 mkr relativt föregående år till följd av att skatteunderlaget ökade med drygt 4 %.

Covid-19 pandemin har fortsatt påverka samhället även under 2021 vilket lett till att en del kommunal verksamhet inte kunnat genomföras i den takt som varit planerat, till exempel insatser för egenförsörjning. Ordinarie budgeterade resurser har återigen ställts om till covid-19 relaterade insatser och kommunen har haft 60 miljon kronor i pandemirelaterad kostnad varav 29 miljoner kronor är en ej budgeterad merkostnad. Staten har återigen, genom olika ersättningar och förstärkningar, tillskjutit medel och nettokostnaden för kommunen hamnar därför på 21 miljoner kronor.

I augusti 2021 beslutade kommunfullmäktige att anta en ny nämndsorganisation med tillhörande förvaltningsorganisation. Kommunstyrelsen fick i uppdrag att införa förvaltningsorganisationen per 1 januari 2022 och nämndorganisationen per 1 januari 2023.

1.7 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

1.7.1 Styr- och ledningsfilosofi

Söderhamns kommun utgår från systemsyn i utveckling och styrning av kommunens verksamheter. Systemsyn innebär för kommunen ett tankesätt som utgår från medborgarnas resa genom organisationen. Stor vikt läggs vid samband och relationer, det vill säga hur olika verksamheter samverkar för att uppfylla kommunens gemensamma syften. På så sätt kan organisationen arbeta mer långsiktigt, med fler nöjda medborgare, och använda kommunens resurser mer effektivt.

Kommunens fokus är att forma verksamheterna och arbetssätt utifrån en helhetssyn för de kommunen är till för. För att åstadkomma detta betraktas och formas kommunens verksamheter utifrån deras perspektiv – kommunen anammar medborgarens fokus. Det innebär bland annat att för ge bästa service, bör medarbetarna allt oftare se utanför den egna förvaltningen och samverka med andra förvaltningar eller externa organisationer.

För att kunna tillhandahålla bättre service behöver medarbetare som möter medborgare i vardagen ha befogenheter och handlingsutrymme att tillgodose medborgarnas olika behov. Ledningens roll är att skapa goda förutsättningar och undanröja hinder så att medarbetarna lyckas i sina uppdrag. Kommunkoncernens värdegrund beskriver det förhållningssätt och de beteenden som vägleder medarbetarna i hur medarbetarna åstadkommer syftet och dom övergripande målen. Värderingarna är grundläggande principer i mötet med medborgarna.

1.7.2 Ägardirektiv

Enligt kommunallagen får en kommun, med vissa begränsningar, överlämna till ett bolag att sköta en kommunal angelägenhet. Den verksamhet som kommunen bedriver i bolagsform är alltså kommunal verksamhet och omfattas av kommunallagens bestämmelser på samma sätt som den verksamhet som kommunen bedriver i nämndform. Bolaget är således ett organ för kommunal verksamhet och det övergripande ansvaret för verksamheten åvilar kommunen och ytterst kommunfullmäktige. Bolagets verksamhet och förhållande till kommunen regleras förutom genom lag och författning genom bland annat ägardirektiv.

I Söderhamns kommun finns ägardirektiv antagna av kommunfullmäktige 2018-08-27 avseende bolagen Söderhamn NÄRA AB (§ 160) och Faxeholmen AB (§ 159). Ägardirektiven innehåller bland annat ekonomiska utgångspunkter. Där finns ekonomiska direktiv, avkastningskrav, utdelning och konstnärlig utsmyckning beskrivet. Gemensamt för de båda bolagens antagna ägardirektiv är det ekonomiska direktivet "Bolaget ska hålla en långsiktig vedertagen underhållsstandard på sina tillgångar samt kunna finansiera erforderliga investeringar inom sitt verksamhetsområde". De båda bolagens avkastningskrav skiljer

sig åt, se beskrivning nedan, i samband med årsbokslutet ska bolagen lämna en avstämning av de ekonomiska direktiven och avkastningskraven.

Söderhamn NÄRA AB har två avkastningskrav:

- Bolaget ska inom varje 4-årsperiod uppnå en avkastning på eget kapital som i genomsnitt uppgår till fem procent. Avkastning på eget kapital definieras som resultat efter finansiella poster med avdrag för skatt delat med summan av eget kapital. Resultatet efter finansiella poster ska minst motsvara behovet av koncernbidrag till moderbolaget som lämnas för täckande av moderbolagetskostnader.
- Soliditeten ska långsiktigt uppgå till minst 20 procent.

Faxeholmen AB har ett avkastningskrav:

- Bolaget ska inom varje 4-års budgetperiod uppnå en avkastning på eget kapital som i genomsnitt uppgår till tre procent. Avkastning på eget kapital definieras som resultat efter finansiella poster inklusive inkomstskatt delat med summan av eget kapital.

1.7.3 Internkontroll

Kommunens arbete med internkontroll syftar till att säkra en effektiv förvaltning och som gör att det undviks att begås allvarliga fel. Intern kontroll är ett viktigt ledningsverktyg för såväl den politiska som tjänstemannaledningen. Riskreducerande kontroller och åtgärder ska planeras och genomföras som en naturlig del i verksamheten och utgör därmed en integrerad process i kommunkoncernens verksamhets- och ekonomistyrning.

Internkontrollarbetet utgår från kommunens reglemente och anvisningar för intern kontroll och samordnas via internkontrollnätverket som består av representanter från arbetsmarknad- och socialförvaltningen, barn- och utbildningsförvaltningen, kommunstyrelseförvaltningen och omvårdnadsförvaltningen.

En kommunövergripande internkontrollplan, samt internkontrollplan på respektive nämnd, tas fram årligen och följs upp vid delår- och helårsbokslut.

1.7.4 Översiktsplan

Översiktsplanen är kommunens främsta verktyg för att planera markanvändningen och ligger som grund för hur mark, vatten och bebyggelse ska användas på lång sikt. Den fungerar som övergripande styrdokument för samhällsbyggnadsprocessen i kommunen. Planen ska bidra till hållbar utveckling och genomförande av de globala målen inom Agenda 2030.

I översiktsplanen anges en prioritering av planeringsinsatser och under året har tre planeringsunderlag antagits politiskt VA-planen, Kretsloppsplanen och Markpolicyn.

VA-planen är till för att uppnå en långsiktigt hållbar VA-försörjning utifrån lokala förutsättningar med beaktande av miljö, hälsa och ekonomi. Genom planering och prioriteringar vill kommunen skapa största möjliga nytta för de ekonomiska insatser inom vatten och avlopp som kommer att behövas.

Kretsloppsplanen utgör, tillsammans med kommunens lokala föreskrifter om avfallshantering, kommunens renhållningsordning. Den vänder sig främst till kommunens hushåll och till kommunala verksamheter, men även till andra aktörer som har någon form av rådgighet att verka i detta sammanhang. I kommunen berörs samtliga verksamheter då avfall uppkommer i alla verksamheter.

Markpolicyn ange riktlinjer och villkor för både exploatering och förvaltning av kommunal mark samt förklara varför och när kommunen ska agera markägare.

1.7.5 Ekonomistyrning

Med ekonomistyrning avses den målmedvetna styrprocessen som syftar till att påverka organisationens beslut och beteende i riktning mot önskat resultat, effektivitet och ekonomisk ställning. Syftet med ekonomistyrning är att uppnå en balans mellan en acceptabel ekonomisk ställning och ett bra verksamhetsresultat. Ekonomistyrningen regleras av genom ett antal huvudprinciper samt styrdokument. Övergripande förutsättningar är:

- att samtliga verksamheter, nämnder, förvaltningar, bolag och bolagsstyrelser ska präglas av helhetstänkande, det vill säga Söderhamns kommun bästa är med andra ord överordnad de olika verksamheternas behov
- att nämnder och styrelse har ett fullt ansvar för sin ekonomi över tiden. Ekonomiskt innebär det för nämnder att över- och underskott överförs till nästkommande år enligt reglerna för resultatbalansering
- att kommunens verksamheter för kost, städ, bemanning, bilpoolen och internlokaler bedrivs som resultatenheter, vilket innebär att enheterna finansieras med intäkter från verksamheterna.

Nämnder och styrelse ska årligen upprätta en verksamhetsplan som innehåller kommunfullmäktiges mål, benämnda fokusområden, samt nämndens eller bolagets mål. Löpande under året ska ekonomin och verksamheten följas upp. Vid befarade ekonomiska avvikelser ska verksamheten anpassas till det ekonomiska utrymmet.

Till kommunfullmäktige ska sju månadsrapporter, delårs- och helårsbokslut presenteras. Månadsrapporterna ska även innehålla en resultatprognos för helåret. Vid befarat underskott ska åtgärdsplan bifogas.

Utöver den budgetfinansierade verksamheten finns medel öronmärkta i kommunens egna kapital för förebyggande åtgärder, inom arbetsmarknad genom 50-jobben och övriga förebyggande genom den sociala investeringsfonden.

1.8 Förväntad utveckling

Söderhamns kommun står, i likhet med många andra kommuner, inför en demografisk utmaning under 2020-talet som kan beskrivas i tre delar;

- 1.en ökande andel barn och ungdomar
- 2.en ökande andel äldre och då i synnerhet över 85 år
- 3.en minskande andel i arbetsför ålder.

Verksamheterna för skola och äldreomsorg beräknas därmed få ett allt ökande kostnadstryck och ett ökande behov av investeringar. Inom skola och förskola har verksamheter påbörjats i Stentäktens nybyggda för- och grundskola. I mars 2022 startade verksamheten i den nybyggda förskolan på Broberg. Inom äldreomsorgen har en omstrukturering av äldreboende påbörjats, och beslut tagits om att bygga ett modernt vård- och omsorgsboende. Därtill planeras för nya livsstilsboenden för äldre.

Sammantaget innebär detta ett ökande kostnadstryck som kommer att överstiga kommunens skatteintäkter. I en framtagen långtidsprognos av konsultbolaget PWC har gapet mellan framtida kostnader och intäkter beräknats till 250 miljoner på tio år.

Kostnadsutvecklingen beräknas enligt en långtidsprognos kraftigt överstiga de framtida intäkterna. Den negativa resultatutvecklingen börjar från och med 2020.

För att hantera detta krävs, enligt revisionsbyrån PWC, årliga åtgärder motsvarande 1,5 procent av omsättningen, vilket motsvarar cirka 25 miljoner per år. Kommunfullmäktige beslutade i mål- och resursplan för 2020 till 2023 även om budgetanpassningar med totalt 72 miljoner. Under 2021 har de svenska kommunerna fått påtagliga ekonomiska förbättringar. Detta lindrar men behovet av anpassning samt förbättringsåtgärder är fortfarande aktuellt för att hantera de framtida utmaningarna.

Nämnder, förvaltningar och koncernledningsgruppen har under 2021 fortsatt med förbättringsresan för att få till stånd en verksamhet som har fokus på helhetstänkanden. Detta ger sannolikt även effekt på ekonomin.

Långtidsprognosen har inte tagit höjd för ekonomisk obalans hos nämnder. Det är därmed en förutsättning att verksamheterna bedrivs inom sina ekonomiska ramar. Prognosen tar heller inte hänsyn till en ökande social utmaning inklusive integration. Två kommunövergripande program, Integration och egenförsörjning samt Näringsliv och tillväxt har startats upp under 2021 med syfte att hålla ihop kommunkoncernens arbete inom de namngivna områdena.

1.9 Väsentliga personalförhållanden

Söderhamns kommunkoncern hade 3 196 anställda den 31 december 2021 (3 366 anställda 2020). Av dessa är 72 procent kvinnor och 28 procent män. Sjukfrånvaron varierar mellan 2,2 procent och 8,1 procent. Söderhamns kommun har högst sjukfrånvaro med 8,1 procent. Hälsinglands Utbildningsförbund har högst andel långtidsfrånvaro, 60 procent av deras totala sjukfrånvaro.

1.9.1 Antal anställda

	Kommunkoncernen				Kommunen				Faxeholmen AB			
	2021-12-31		2020-12-31		2021-12-31		2020-12-31		2021-12-31		2020-12-31	
	Antal	%	Antal	%	Antal	%	Antal	%	Antal	%	Antal	%
Antal anställda, totalt	3 196		3 366		2 826		2 898		47		144	
varav kvinnor	2 363	74%	2 423	72%	2 207	78%	2 227	77%	15	32%	54	38%
varav män	833	26%	943	28%	619	22%	671	23%	32	68%	90	63%
Antal årsarbetare, totalt	2 563		2 537		2 203		2 183		43		49	
varav kvinnor	1 914	75%	1 911	75%	1 764	80%	1 760	81%	13	30%	18	37%
varav män	648	25%	626	25%	439	20%	423	19%	30	70%	31	63%
Total sjukfrånvaro i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid		7,6%		9,0%		8,1%		10,0%		4,0%		5,0%
Sjukfrånvaron för kvinnor		9%		10%		9%		10%		5%		5%
Sjukfrånvaron för män		5%		7%		6%		8%		4%		5%
Andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer		44%		41%		45%		41%		0%		10%
Andel kvinnor		46%		42%		45%		41%		0%		30%
Andel män		38%		37%		42%		39%		0%		0%
Sjukfrånvaron i åldrarna 29 år eller yngre		7%		8%		7%		9%		1%		5%
Sjukfrånvaron i åldrarna 30 - 49 år		7%		9%		8%		10%		5%		6%
Sjukfrånvaron i åldrarna 50 år eller äldre		8%		9%		9%		10%		3%		4%

	Söderhamn Stadshus AB (koncernen)				Hälsinglands Utbildningsförbund (HUF) (kommunens andel 41%)				Kommunalförbundet Hälsingland (KFH) (kommunens andel 41,7%)			
	2021-12-31		2020-12-31		2021-12-31		2020-12-31		2021-12-31		2020-12-31	
	Antal	%	Antal	%	Antal	%	Antal	%	Antal	%	Antal	%
Antal anställda, totalt	119		121		174		172		30		31	
varav kvinnor	24	20%	27	22%	112	64%	110	64%	5	16%	5	15%
varav män	95	80%	94	78%	62	36%	62	36%	25	84%	26	85%
Antal årsarbetare, totalt	120		112		169		166		28		27	
varav kvinnor	24	20%	22	20%	108	64%	106	64%	5	18%	5	17%
varav män	96	80%	90	80%	60	36%	60	36%	23	82%	22	83%
Total sjukfrånvaro i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid		4,5%		4,0%		4,4%		5,0%		2,2%		2,0%
Sjukfrånvaron för kvinnor		7%		4%		6%		6%		3%		1%
Sjukfrånvaron för män		4%		4%		2%		3%		2%		2%
Andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer		24%		31%		60%		59%		14%		35%
Andel kvinnor		23%		20%		64%		63%		72%		0%
Andel män		25%		35%		42%		47%		0%		38%
Sjukfrånvaron i åldrarna 29 år eller yngre		10%		5%		2%		2%		1%		2%
Sjukfrånvaron i åldrarna 30 - 49 år		3%		3%		4%		3%		2%		1%
Sjukfrånvaron i åldrarna 50 år eller äldre		7%		5%		5%		6%		2%		3%

Söderhamns kommun hade 2 097 tillsvidareanställda den 31 december 2021. Av dessa är 81 procent kvinnor och 19 procent män. Antal årsarbetare var 2 202 varav månadsavlönade visstidsanställda var 169 och timavlönade visstidsanställda var 587. Antalet årsarbetare har ökat under året.

Åldersfördelning

Medarbetarnas medelålder var 46,7 år och ligger marginellt lägre än år 2020. Andelen medarbetare under 30 år är fortfarande få, 9,7 procent. Andelen medarbetare som är 50 år och äldre är fortfarande hög, 46,7 procent.

Sysselsättningsgrad

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden för tillsvidareanställda år 2021 uppgår till 97,3 % och är i princip oförändrad sedan 2020. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden för män är 98,0 av heltid medan motsvarande siffra för kvinnor är 97,2 %. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden har ökat marginellt för kvinnor från 2020.

Frisktal

Under 2021 uppgår andelen tillsvidareanställda utan någon sjukfrånvaro till 23,9 procent, motsvarande siffra 2020 var 19,0 procent. Andelen med noll till sju sjukdagar uppgår till 49,4 procent och andelen med mer än 15 sjukdagar eller fler uppgår till 35,7 procent.

Redovisning av sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron 2021 uppgår till 8,1 procent vilket innebär en minskning jämfört med 2020 års nivå som låg på 9,9 procent. Kvinnor har högre sjukfrånvaro än män. Långtidssjukfrånvaron, över 59 dagar, uppgår till 44,8 procent av den totala sjukfrånvaron.

Avtalsrörelse och löneöversyn

I löneöversyn 2021 hanterade kommunstyrelsen hela det definierade löneökningstrymmet på 2,2 procent. Av det tillgängliga utrymmet avsattes 0,3 procentenheter (ca 200 tkr) till en särskild satsning mot prioriterade grupper; sjuksköterskor, förskollärare, miljö- och bygglovhandläggare.

Flertalet löneavtal framhåller betydelsen av ökad lönespridning. Vårdförbundet har under avtalsperioden haft en uttalad målsättning att satsa på gruppen särskilt yrkesskickliga och därigenom öka lönespridningen. Arbetsgivarens prioritering har bidragit till att målsättningen infriats. Kommunals löneavtal innehåller såväl skrivningar om ökad lönespridning som en uttrycklig prioritering av yrkesutbildade, även det med 0,3% av lönesumman. Löneöversynen 2021 genomfördes i huvudsak med några månaders retroaktivitet, fullständigt genomförd var den dock först i december, då den sista avstämningen var klar (Lärarnas Riksförbund).

1.9.2 Personalstruktur

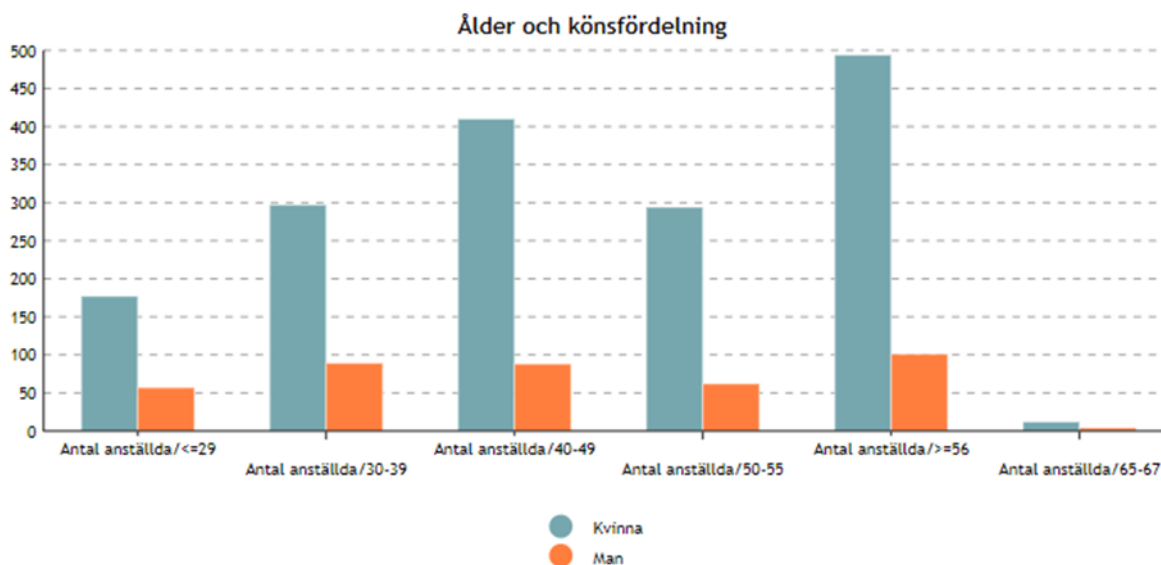
Antalet tillsvidareanställda uppgick den 31 december 2021 till 2 097. Motsvarande siffra för 2020 var 2 070. Antalet tillsvidareanställda har således ökat under 2021.

1.9.2.1 Antal årsarbetare december 2021

Kommunen

Tillsvidare- anställda	Visstidsanställda		Summa anställda	Andel tillsvidareanställda	
	Månads-avlönade	Timavlönade		Kvinnor	Män
2 097	169	587	2 825	80,7%	19,3%

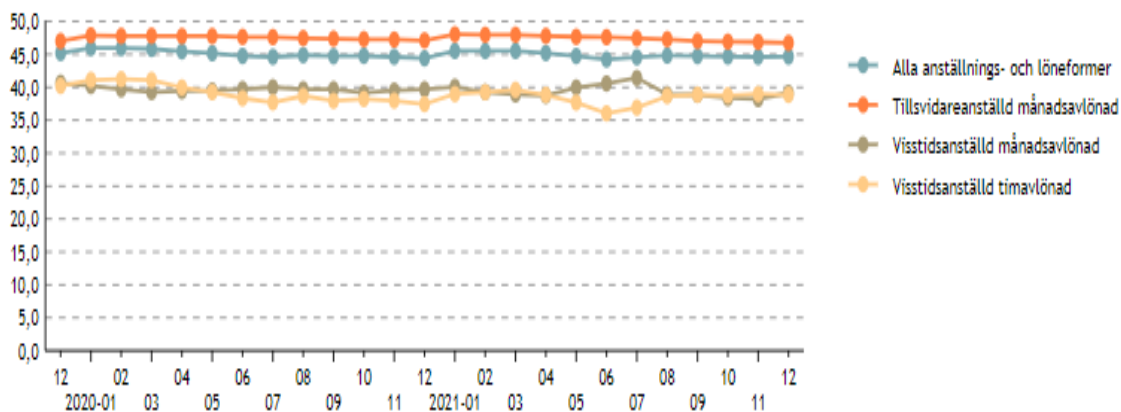
Antalet tillsvidareanställda har ökat med 30 tillsvidareanställda. Antalet visstidsanställda med månadslön har minskat med 18 visstidsanställda och visstidsanställda timavlönade har minskat med 95. Söderhamns kommun hade 2 097 tillsvidareanställda den 31 december 2021. Av dessa är 80,7 procent kvinnor och 19,3 procent män.



Kommunens åldersfördelning kännetecknas av få medarbetare under 30 år, 9,7 procent,

Medelålder

De tillsvidareanställdas medelålder uppgår 2021 till 46,7 år. Medelåldern har minskat marginellt i jämförelse med 2020. Männen har en lägre medelålder med 45 år än kvinnorna med 47,1 år.



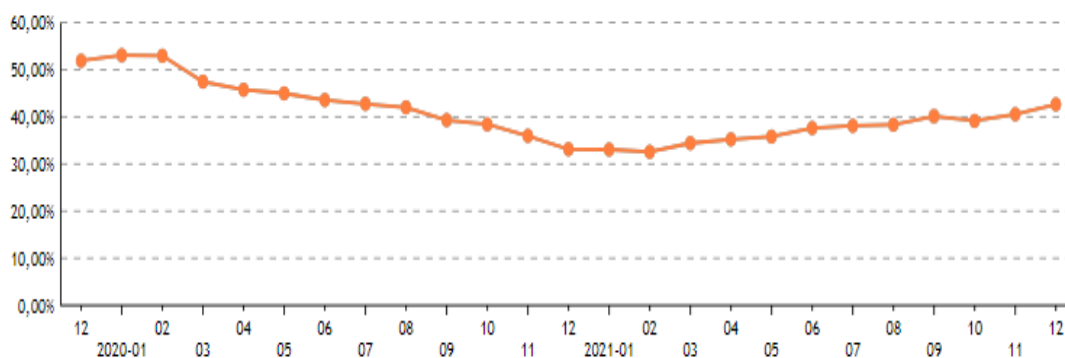
Medelåldern är högst inom Kultur och samhällsförvaltningen med 53,8 år och lägst inom Sektor Barn och lärande med 46 år.

1.9.3 Sjukfrånvaro

1.9.3.1 Frisktal

Under 2021 uppgår andelen tillsvidareanställda utan någon sjukfrånvaro till 24 procent (2020 19 procent), medan andelen med noll till fem sjukdagar uppgår till 43 procent.

Andel 0-5 sjukdagar 2020-2021



1.9.3.2 Redovisning av sjukfrånvaron

Nedan följer redovisning av sjukfrånvaron för Söderhamns kommun avseende perioden den 1 januari 2019 till 31 december 2019 jämfört med 2018. Redovisningen anges i två delar, dels per kön och dels i åldersintervall och anges i procent. Sjukfrånvaron uppdelas totalt och enbart långtidssjukfrånvaro. Med långtidssjukfrånvaro menas i detta sammanhang sammanhängande frånvaro mer än 59 dagar.

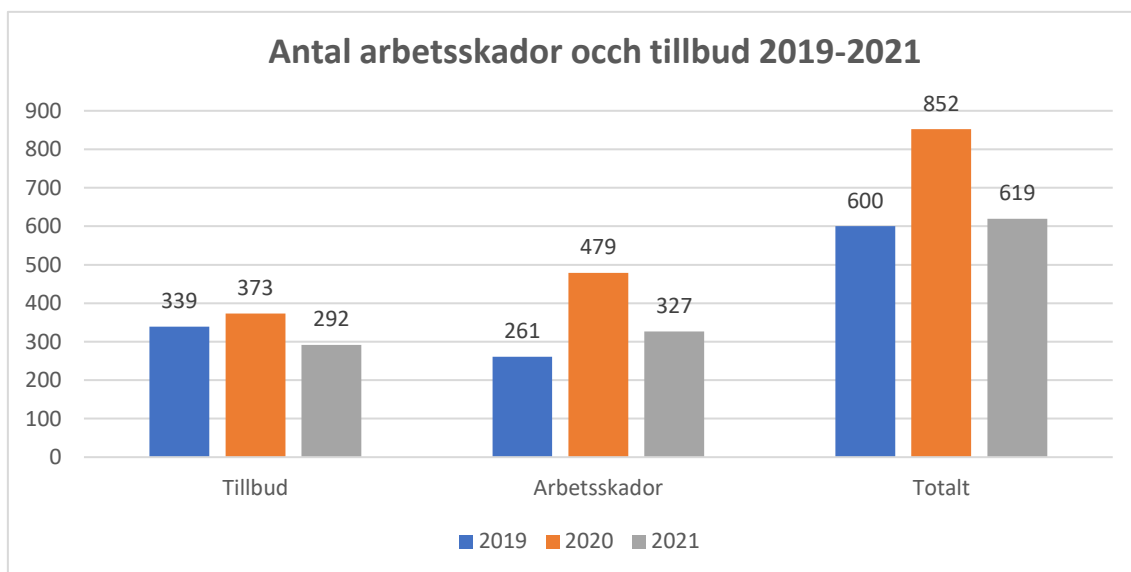
Sjukfrånvaro

	Total sjukfrånvaro, andel av total arbetad tid		Långtidssjukfrånvaro, andel av total sjukfrånvaro	
	2020	2021	2020	2021
Kön				
Kvinnor	10,4 %	8,8 %	41,5 %	45,5 %
Män	8,2 %	5,9 %	38,7 %	41,8 %
Ålder				
29 år eller yngre	8,6 %	7,1 %	19,3 %	19,5 %
30–49 år	10 %	8 %	42,8 %	44,5 %
50 år eller äldre	10,1 %	8,5 %	42,8 %	51,9 %
Totalt	9,9 %	8,1 %	41 %	44,9 %

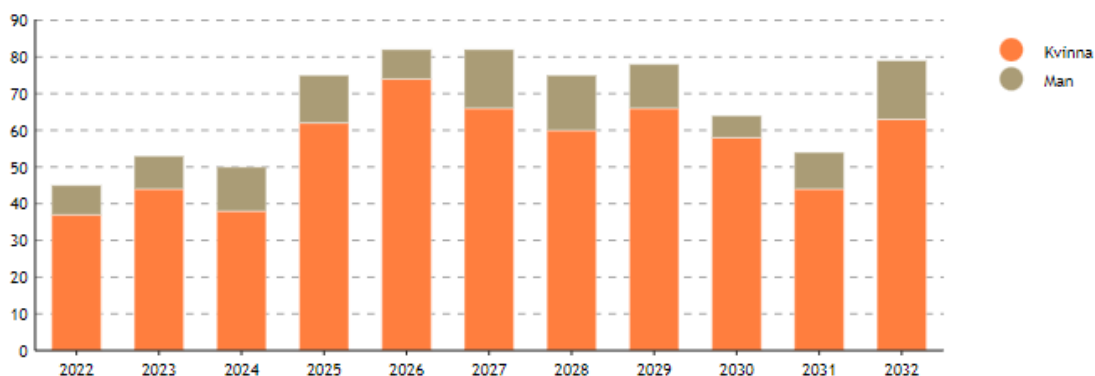
Den totala sjukfrånvaron har minskat i jämförelse med 2020 från 9,9 procent till 8,1 procent. Det är korttidsfrånvaron som minskat. Långtidssjukfrånvaron har ökat från 41 procent till 44,9 procent av den totala sjukfrånvaron.

1.9.3.3 Anmälda tillbud och arbetsskador

Under 2021 har 327 arbetsskador och 292 tillbud anmälts. Detta är en stor minskning jämfört med 2020 då ett rekordstort antal arbetsskador och tillbud inrapporterades. Troligtvis pga. covid-19. 2021 är vi tillbaka på jämförbara siffror för 2019 innan covid-19. Andelen anmälda arbetsskador för 2021 som lett till sjukfrånvaro är ca 21%. Troligtvis är detta skador mestadels orsakade av covid-19. Innan covid-19 kom så var motsvarande siffror ca 10% för arbetsskador som ledde till sjukfrånvaro.



1.9.3.4 Pensionsavgångar 2022-2032



Diagrammet ovan redovisar antal pensionsavgångar om pensionsavgång sker vid 65 års ålder.

1.9.3.5 Arbetsmiljö

Söderhamns kommun arbetar för stärkta friskfaktorer, att förbättra arbetsmiljön samt kartlägga, analysera och sänka sjukfrånvaron i hela kommunen. Ett utvecklingsarbete pågår med att bland annat utveckla centrala processer och verktyg för att gå från den stuprörsorganisation som finns idag till en mer samordnad systematik i arbetet med friskfaktorer, systematiskt arbetsmiljöarbete (SAM) och rehabilitering.

Arbetsmiljöutbildning för skyddsombud och chefer har genomförts två gånger under 2021

Chefsutbildningar

Chefsutbildningar till chefer är en strategiskt viktig insats för att stärka de kommunala ledarnas trygghet i sina roller som chefer och ledare. Under året har utbildningar erbjudits inom områdena arbetsrätt, arbetsmiljö och rehabilitering samt att chefsdagar har hållits med både fysiska och digitala utbildningar. Under året har därtill utbildning i svåra samtal och egen hållbarhet för chefer erbjudits.

1.9.3.6 Kompetensförsörjning

Under 2021 rekryterades 254 medarbetare genom intern eller extern annonsering. Värt att notera är att fler tjänster än så har tillsatts men inte via intern eller extern annons. Barn- och utbildningsförvaltningen stod för det största rekryteringsbehovet med sina 98 tjänster. Likt övriga landet så är det fortsatt svårt att få tag på utbildade lärare.

Omvårdnadsförvaltningen stod för 84 av tjänsterna och Arbetsmarknads- och socialförvaltningen 31 tjänster. Övriga 41 tjänster är fördelade inom Kommunstyrelseförvaltningen, Bygg- och miljöförvaltningen och Kultur- och samhällsserviceförvaltningen. Under året har cirka 25 chefstjänster tillsatts.

1.9.3.7 Satsning på sommarjobbare

105 ungdomar födda under 2003 till 2005 sommarjobbade inom någon av kommunens verksamheter.

1.10 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Kommunallagen innehåller regler för att kommunen ska ha en ekonomi i balans och god ekonomisk hushållning. En ekonomi i balans är en förutsättning för att framgångsrikt och långsiktigt kunna utveckla kommunen.

För att styra utvecklingen av kommunens ekonomi på ett övergripande plan formulerar kommunen finansiella mål. För att styra utvecklingen av kommunens verksamhet beslutar kommunfullmäktige om verksamhetsinriktade mål, vilka benämns fokusområden. Samtliga nämnder och bolag arbetar för att bidra till att de önskade effekterna i fokusområdena uppnås.

God ekonomisk hushållning råder när fokusområdena uppnås, samtidigt som de finansiella målen är uppfyllda. Fokusområdena ska vara genomförda inom budgetram, kommunen ska kunna betala för verksamheten och inte skjuta betalningsansvaret på framtiden.

1.10.1 Sammanfattande bedömning



Den sammanfattande bedömningen är att god ekonomisk hushållning inom ramen för de verksamhetsmässiga målen uppnås, då 2 av 3 fokusområden i hög grad uppnås enligt nedanstående bedömningskriterier. Detta gäller även god ekonomisk hushållning utifrån det finansiella målet då minst två av målen är uppfyllda.

1.10.2 Fokusområden

Varje fokusområde bedöms först enskilt. Visar två eller fler nyckeltal på en positiv utveckling från föregående år bedöms fokusområdet (målet) vara uppfyllt. Därefter görs en totalbedömning. Visar två eller fler fokusområden på en positiv utveckling bedöms god ekonomisk hushållning att uppnås inom ramen för de verksamhetsmässiga målen.

Det som avgör hur nyckeltalen bedöms är hur kommunens värde står i jämförelse med jämförbara kommuner utifrån socioekonomisk struktur samt hur trenden ser ut inom respektive nyckeltal. I statistikdatabasen Kolada har Rådet för kommunala analyser (RKA) sammanställt ett antal kommuner som år 2020 hade samma socioekonomiska struktur som Söderhamn. Dessa är Bollnäs, Hultsfred, Kramfors, Mellerud, Olofström, Säffle och Töreboda.

Bedömningen består av fyra olika alternativ:

- Ej uppfyllt
- Delvis uppfyllt




- I hög grad uppfyllt
- Helt uppfyllt

1.10.2.1 Lärande

Vi möjliggör lärande och utveckling, så att fler kan försörja sig själva och känna stolthet och trygghet.

Önskade effekter:

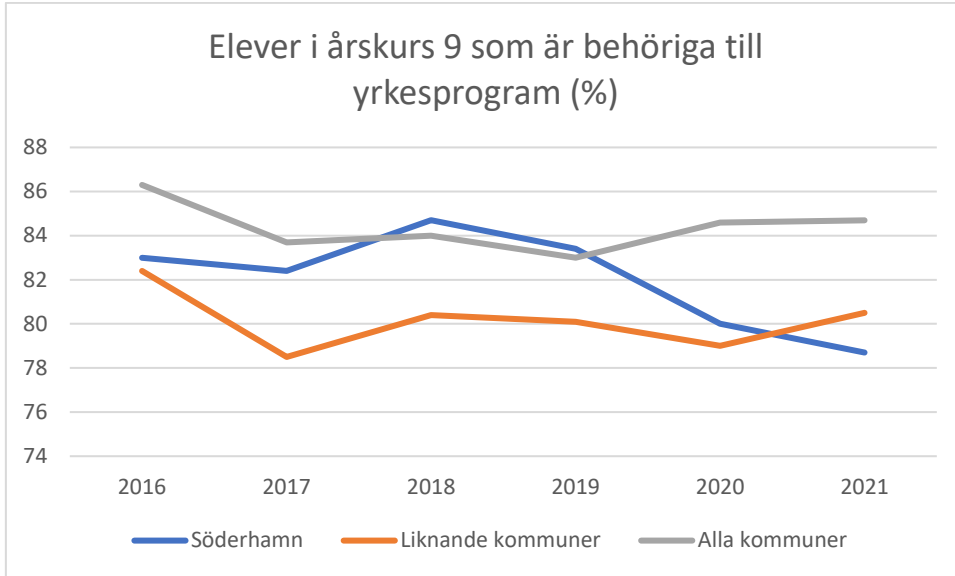
- Högre utbildnings- och kunskapsnivå
- Fler går ut skolan med godkända betyg
- Fler i utbildning och arbete
- Kompetensförsörjning utifrån individens, företagens och arbetsmarknadens behov
- Kompetensförsörjning till kommunens organisation för en god samhällsservice
- Förbättrad samverkan
- Ökad delaktighet och engagemang
- Förbättrad folkhälsa

Nyckeltalsuppföljning	Senaste värde	År 2020	År 2019	År 2018	År 2017	Bedömning	Trend
Elever i åk. 9 som är behöriga till ett yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	78.7%	80.0%	83.4%	84.7%	82.4%		↘
Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor, andel	68.8%	78.7%	65.8%	69.7%	64.9%		↘
Antalet individer (hushåll) med försörjningsstöd	481	501	401	369	354		↗

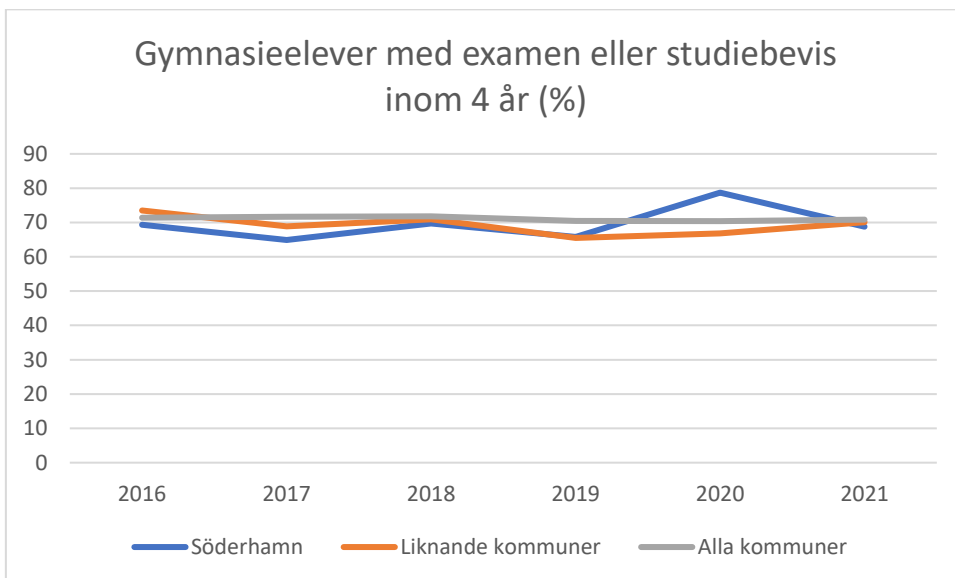
1.10.2.1.1 Sammanfattande bedömning



Mål ej uppfyllt. 2 av 3 indikatorer har en negativ trend. Utfallet är bättre jämfört med liknande kommuner inom 1 av 3. Notera att jämförelse kring ekonomiskt bistånd saknas, men andra indikatorer inom området visar att Söderhamns kommuns utfall är sämre än jämförbara kommuner.



Andel elever i årskurs 9 med behörighet till yrkesprogram. Positivt med ett högt värde.



Andel elever inom kommunen som har slutfört sina gymnasiestudier inom 4 år. Positivt med ett högt värde.






Antal hushåll i Söderhamn som erhåller ekonomiskt bistånd. Snitt under året. Positivt med ett lågt värde.

1.10.2.2 Växtkraft

Vi skapar tillväxt inom näringslivet och på arbetsmarknaden, så att företagsamheten växer och fler arbetstillfällen skapas.

Önskade effekter:

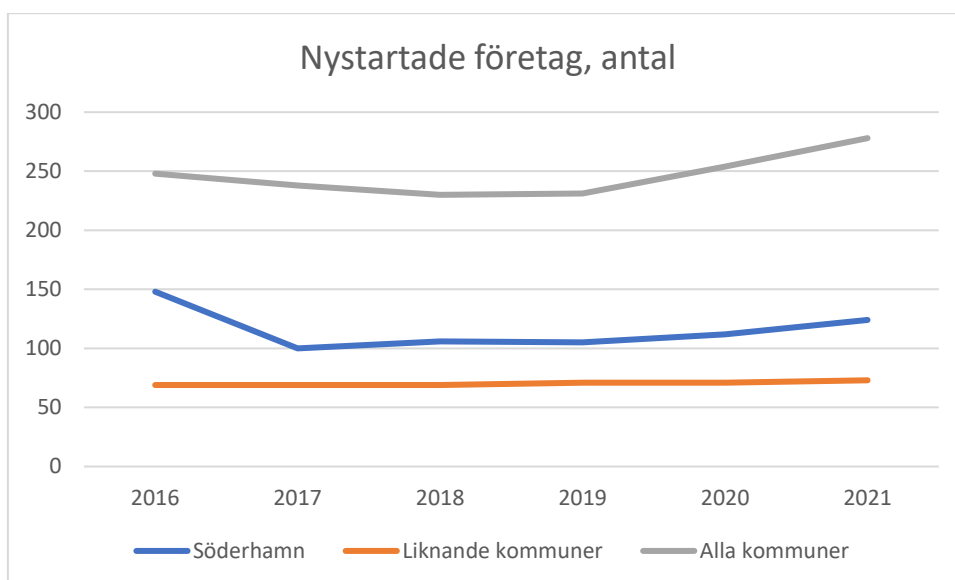
- Fler nöjda företag
- Fler företag
- Fler i arbete
- Fler Söderhamnare
- Förbättrad samverkan
- Ett större innanförskap
- Ökad egenförsörjning
- Högre skatteunderlag

Nyckeltalsuppföljning	Senaste värde	År 2020	År 2019	År 2018	År 2017	Bedömning	Trend
Nystartade företag, antal	124	112	105	106	100		↗
Företagsamhet, andel (%) av bef.	10,1%	10,1%	9,7%	9,5%	9,4%		↗
Långtidsarbetslöshet 25-64 år, andel (%) av bef.	6,2%	6,4%	6,0%	5,5%	6,2%		↗

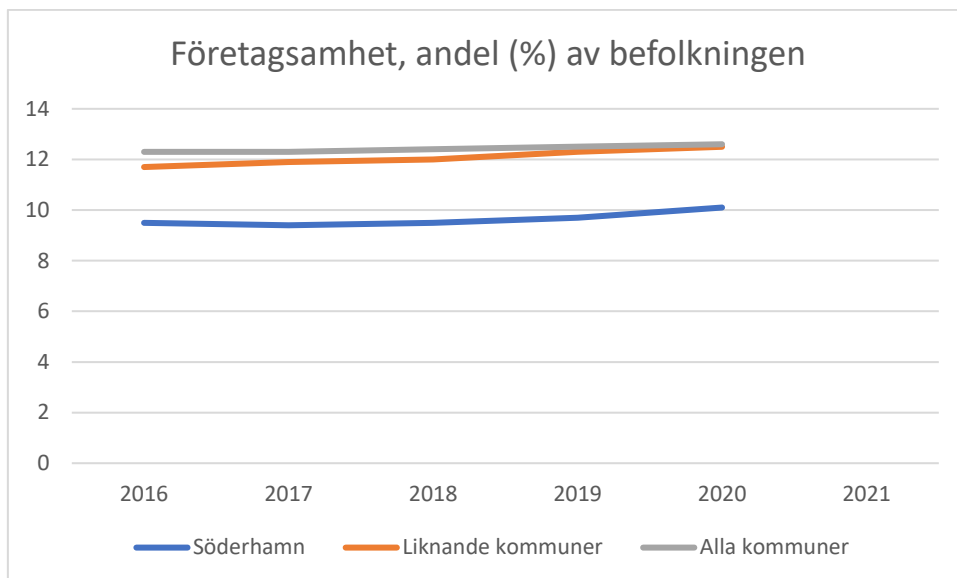
1.10.2.2.1 Sammanfattande bedömning



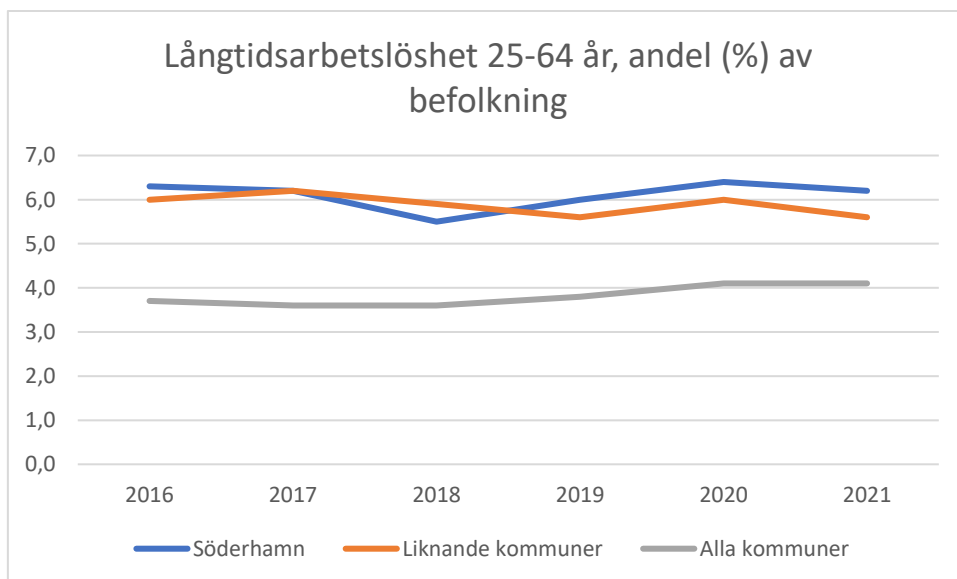
Mål i hög grad uppfyllt. 3 av 3 indikatorer visar en positiv trend. Utfallet är bättre än jämförbara kommuner inom 1 av 3 indikatorer, varav bedömningen är att målet i hög grad uppfyllt (och inte helt uppfyllt).



Antal nystartade företag under året. Positivt med ett högt värde.



De individer som är godkända för F-skatt, är delägare i ett aktivt handelsbolag eller är styrelsemedlem i aktivt aktiebolag, dividerat med övrigt antal arbetsföra av befolkningen. Positivt med ett högt värde.






Andel av befolkningen i åldern 25-64 år som har varit öppet arbetslös eller i program med aktivitetsstöd i minst sex månader. Positivt med ett lågt värde.

1.10.2.3 Goda livsmiljöer

Vi utvecklar levande, trygga och tillgängliga livsmiljöer, så att alla kan leva ett gott liv med god hälsa

Önskade effekter:

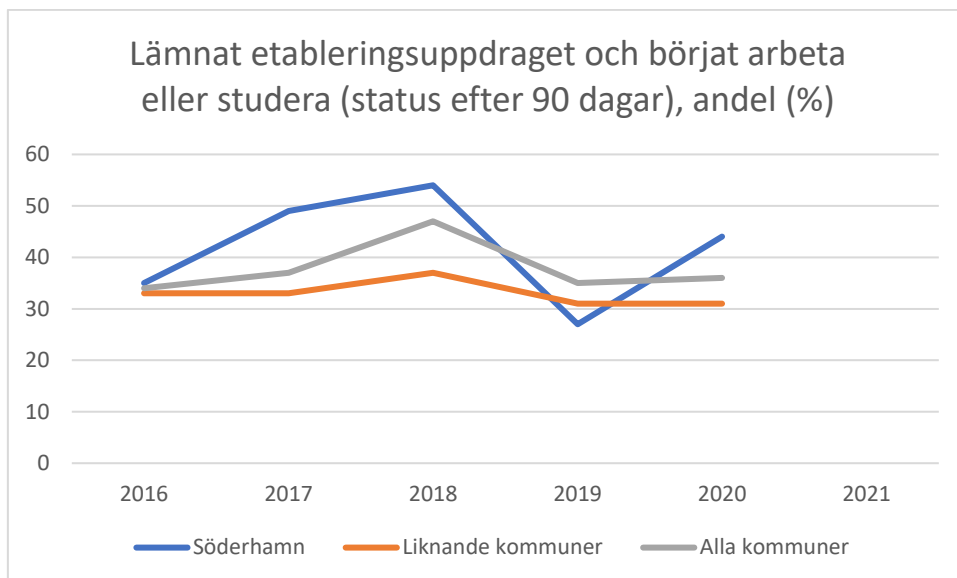
- Attraktiva boendemiljöer i en levande landsbygd och utvecklad stadsmiljö
- Flyttkedjan sätts igång
- En god miljö för människa, djur och natur
- Ökat antal invånare
- Förbättrad samverkan
- Ett större innanförskap
- Stolta och trygga medborgare som är goda ambassadörer för Söderhamn
- Ökad framtidstro
- Förbättrad folkhälsa

Nyckeltalsuppföljning	Senaste värde	År 2020	År 2019	År 2018	År 2017	Bedömning	Trend
Lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera (status efter 90 dagar), andel (%)	44%	44%	27%	54%	49%		↗
Demografisk försörjningskvot	0,98	0,96	0,95	0,93	0,91		↘
Ohälsotalet i Söderhamn. Antal utbetalda dagar från socialförsäkringen relaterat till befolkningen, 16-64 år	32	34	35	37	38		↗

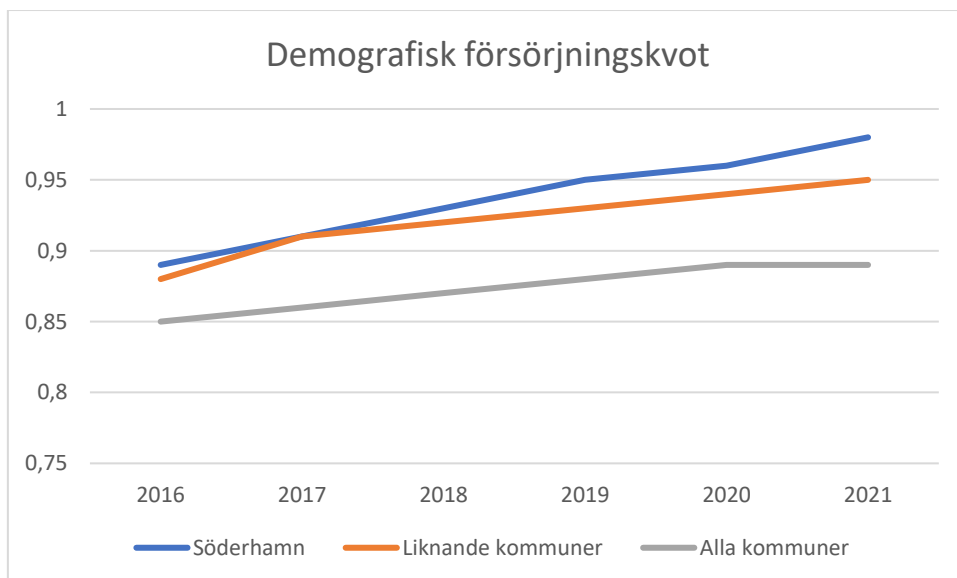
1.10.2.3.1 Sammanfattande bedömning



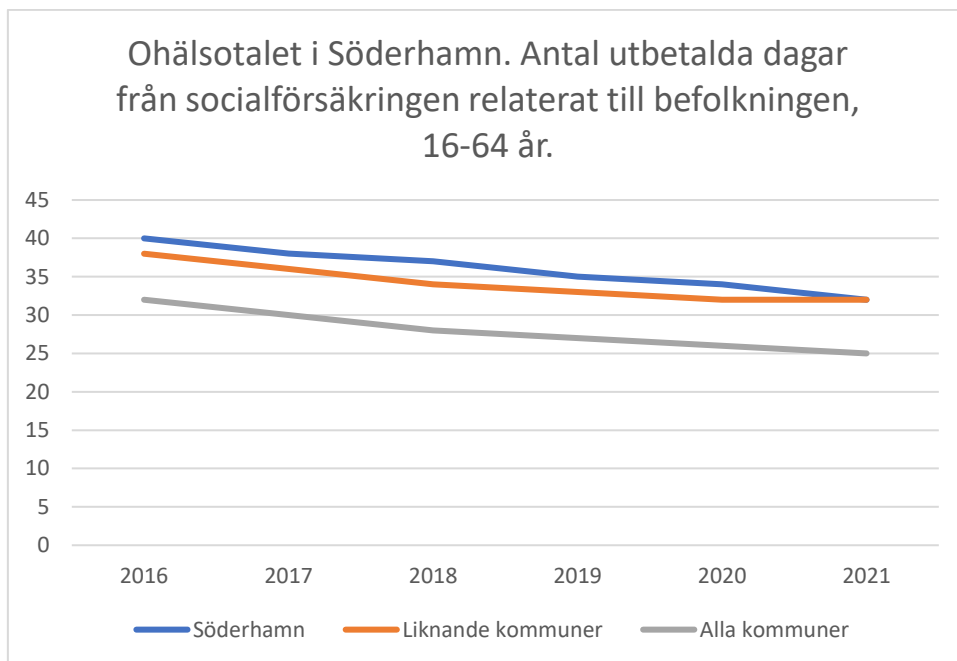
Mål i hög grad uppfyllt. 2 av 3 indikatorer visar en positiv trend. Utfallet är bättre än jämförbara kommuner inom 1 av 3 indikatorer, varav bedömningen är att målet i hög grad uppfyllt (och inte helt uppfyllt).



Andel i procent som lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera. Etableringsuppdraget omfattar nyanlända flyktingar i arbetsför ålder (20–64 år) samt nyanlända i åldern 18–19 år utan föräldrar i Sverige. Uppdraget omfattar aktiviteter under högst 24 månader där svenska för invandrare (SFI), samhällsorientering och arbetsförberedande aktiviteter utgör olika delar. Arbetsförmedlingen är ansvariga för etableringsuppdraget. Status efter 90 dagar bland de som lämnat etableringsuppdraget. I arbete omfattas arbete utan stöd, nystartsjobb, extratjänster och arbete med stöd. I studier räknas de som studerar på en utbildning som berättigar till studiemedel. Positivt med ett högt värde.



Hur stor andel av befolkningen i arbetsför ålder (20–64 år) som behöver försörja befolkning i icke arbetsför ålder (0–19 år samt 65+). Positivt med ett lågt värde.



Antal dagar under en tolv månaders period som Försäkringskassan betalar ut ersättning vid nedsatt arbetsförmåga i förhållande till antalet försäkrade i åldrarna 16–64 år. Ersättningar som ingår är Sjukpenning, rehabiliteringspenning, sjukersättning och aktivitetsersättning. Måttet baseras på antalet utbetalda nettodagar. Positivt med ett lågt värde.

1.10.3 Finansiella mål

Söderhamns kommun har tre finansiella mål som ska säkra en långsiktig ekonomi i balans: ett resultatmål, ett soliditetsmål och ett finansieringsmål. Det finansiella målet är uppfyllt då minst två av målen är uppfyllda.

1.10.3.1 Resultatmål

(mkr)	2021
Årets resultat	52,2
Finansiellt mål under perioden	0,0
Avvikelse mot målet	52,2

Söderhamns kommuns resultatmål för fyraårsperioden 2020–2023 definieras som "kommunens resultat ska uppgå till 20 mkr årligen". I samband med att stabiliseringspaketet antogs i juni 2020 justerades målet till 0 mkr för 2020 och 2021 samt till 15 mkr för 2022.

Utfallet visar att kommunen uppnått resultatmålet då årets resultat uppgår till 52,2 mkr.

1.10.3.2 Soliditetsmål

	2021
Soliditet vid 2021 års utgång	11,43%
Soliditet 2019	6,70 %
Förändring av soliditet sen 2019	4,73 %

Söderhamns kommuns soliditetsmål för fyraårsperioden 2020 till 2023 definieras som att "soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen ska långsiktigt stärkas". Soliditeten beräknas som det egna kapitalet reducerat med tjänstepensionsåtaganden intjänade före 1998, inklusive löneskatt, i relation till kommunens tillgångar exklusive vidareutlåning till de kommunala bolagen.

Utfallet visar att kommunen har uppnått soliditetsmålet. Soliditeten har sedan utgången av 2019 stärkts och ökat med 4,73 procentenheter. Bakom kommunens positiva soliditetsutveckling finns ett positivt resultat med 52,2 mkr samt en minskning av ansvarsförbindelsen för pensioner med 18,5 mkr.

1.10.3.3 Finansieringsmål

(mkr)	2021
Låneskuld vid årets slut	564,5
Budgeterad låneskuld	533,0

Söderhamns kommuns finansieringsmål för fyraårsperioden 2020 till 2023 definieras som att "investeringar ska i första hand och långsiktigt ske med egna medel". Från och med 2021 utvärderas detta mål mot budgeterad låneskuld och utfallet visar att målet inte uppfyllts.

1.10.4 Ekonomi

Arbetsmarknads- och socialnämnden

Det långsiktiga arbetet med en ekonomi i balans har varit fokus i förvaltningens arbete, och gett resultat. Det ekonomiska utfallet för 2021 uppvisar en positiv budgetavvikelse med 3,9 mkr för den skattefinansierade verksamheten och 1,7 mkr för resultatenheterna, sammantaget en positiv budgetavvikelse med 5,6 mkr.

Den av kommunfullmäktige nu beslutade nya organisationen med sektorindelning och ny nämndstruktur har under året inneburit stor delaktighet av flera medarbetare i olika grupper och konstellationer över förvaltningsgränser. Samverkan sker med de kommunövergripande programmen för att skapa förbättringar på de områden där ASN är aktörer.

Förvaltningen har även initierat ett arbete med att dokumentera samtliga verksamhetsprocesser som ett led i att skapa en robust organisation inför framtida utvecklingsarbete med intern styrning och kontroll.

Covid-19 har föranlett flertalet Anpassningar i alla förvaltningens verksamheter utifrån Folkhälsomyndighetens rekommendationer och kommunens koncernövergripande beslut.

Barn- och utbildningsnämnden

2021 har präglats av pandemin och allt vad det inneburit att bedriva utbildningsverksamhet under en pandemi. Vi har kontinuerligt gjort riskbedömningar och konsekvensanalyser, vi har härbärgerat oro och rädslor, givit stöd till såväl medarbetare som vårdnadshavare och elever. Verksamheten har i stort sett kunnat bedrivas som vanligt under hela 2021. Gemensamt för förskolan och skolan har varit att utveckla elevhälsans arbete och flera kompetensutvecklingsinsatser har gjorts under året. Rektorsgrupperna har träffat enhetscheferna på socialtjänsten och diskuterat våra verksamheter, för att främja samverkan.

Barn och utbildningsnämnden har antagit ett utbildningspolitiskt program som syftar till ökad likvärdighet, trygghet i utbildningen och studiero i undervisningen. Barn och utbildningsförvaltningen har fått i uppdrag av nämnden att satsa på barn och elevhälsa, arbeta för en ökad närvaro i förskola och skola, att hitta goda samverkansformer i förskola/skola och socialtjänst, att säkra kompetensförsörjning framåt, att säkerställa det kompensatoriska uppdraget samt se över en förändrad lokalanvändning.

Pandemin har tydligt präglat förskolan under året. Vi har tidvis haft svårt att bemanna, men rektorerna har samarbetat bra och lånat ut personal till varandra för att lösa akuta situationer. Planerings- och reflektionstid för våra medarbetare i förskolan har fått omprioriteras under perioder för att kunna ha personal i barngrupperna. Lämningar och hämtningar har skett utomhus och samtal har skett digitalt. Samarbetet med vårdnadshavare har varit utmanande då vi inte har kunnat ta emot vårdnadshavare som vanligt i verksamheten. Vi har hittat olika alternativ till lösningar.

Vi kan se att mycket undervisning pågått ute på förskolorna trots pandemin. Hållbar utveckling har varit temat. Under hösten har flera förskolor haft fokus på hälsa och rörelse. Språk och matematik är prioriterade områden. Vi försöker att fånga upp barn som redan i förskolan har mycket frånvaro, eftersom vi vet att det kan ge oroande frånvaro i skolan.

Den nya förskolan Broberg stod klar i slutet av 2021 och vi flyttar in i den under första kvartalet 2022. Den nya förskolan erbjuder en fantastisk miljö, som ger en känsla av ute och inne som en helhet med samma syn på rumslighet och stationssystem. Den ger möjlighet till föränderlighet och flexibla lösningar i verksamheten, med flera mötesplatser både inne och ute, torg, ateljé, matsal för lärande, demokrati och delaktighet.

Vi samarbetar med Linköpings universitet och Hälsinglands Utbildningsförbund om att förlägga en förskollärautbildning på CFL med start hösten 2023. Det handlar om ca 20 utbildningsplatser årligen. Vi samarbetar även med Hälsinglands Utbildningsförbund om en lärlingsutbildning till barnskötare.

Även skolans verksamhet har tydligt påverkats av pandemin. Verksamheten har i stort sett bedrivits som vanligt under hela året. Vi har haft några kortare perioder av distansundervisning på några skolor och årskurser, företrädesvis högstadiet.

Vi ser att våra betygsresultat försämrats en aning. Utifrån den situation vi har varit i, med en pågående pandemi, är det svårt att analysera orsakerna. Det vi kan se är att skillnaden i betygsresultat mellan elever som har ett annat modersmål och elever med svenska som modersmål har ökat. Vi ser också stora skillnader i resultat mellan kommunens skolor. Vi vet att våra skolor i kommunen har stora variationer i hur de kan bedriva sin verksamhet och undervisning. Vi kan se att upptagningsområden, skolsegregation och skolval har betydelse för hur elevsammansättningen blir på våra skolor. Höstterminens betyg visar att skolorna arbetat intensivt med elevernas resultat och vi ser på resultaten i årskurs 9 att det är cirka 20 elever till, jämfört med när de gick ut åk 8, som idag har behörighet till gymnasieskolan. Höstterminsbetygen visar att 74% av eleverna i åk 9 är behöriga till gymnasieskolan och att ett trettiotal elever bara saknar ytterligare ett godkänt betyg för att bli behöriga.

Under höstterminen 2021 genomförde vi vår elevenkät kring trygghet och trivsel. Resultatet visar att vi har mycket god trivsel och trygghet i kommunens skolor, 95% av våra elever uttrycker att de trivs och känner sig trygga i skolan. Vi kan läsa i våra rektorers pedagogiska bokslut och följa i vårt systematiska kvalitetsarbete att skolan har stort fokus på värdegrundsarbete och vi ser att det arbetet ger ett gott resultat.

Kulturskolan är en viktig del i många elevers lärande, välmående och fritidsaktiviteter. I arbetet med Kulan (Kultur i skolan) bidrar Kulturskolan till både värdegrunds- och kunskapsresultat. Under året har Kulturskolan satsat på att nå fler elever i glesbygd, grundskola och i socioekonomiskt utsatta områden. Bäst har Kulturskolan lyckats med att nå elever i glesbygd.

Även för administrationen har arbetet fortsatt präglats av pandemin. Medarbetarna har visat vilja att lösa de händelser som uppstått. Inom gruppen finns en samlad kompetens som löser det mesta på ett professionellt sätt. Administrationen har kommit ytterligare en bit på väg i sitt arbete med att vara ett stöd för att skapa förutsättningar för att alla ska lyckas.

Utvecklingsenheten har fortsatt arbetet med att hålla i och utveckla kompetensutveckling kring Språk och kunskapsutvecklande arbetssätt - SKUA, kooperativt lärande och differentierad undervisning. All personal har gjort stora framsteg under året i den digitala kompetensutvecklingen. Under hösten 2021 har vi satsat på att ge alla elever i årskurs 3 en egen iPad som ett verktyg för sin skolgång.

Personalstatistiken visar att vi blivit några fler medarbetare inom förvaltningen. Sjukfrånvaron inom förvaltningen har varit lägre än i kommunen som helhet.

Barn- och utbildningsnämnden avslutar 2021 med en avvikelse på -0,7 mkr. En avtagande positiv avvikelse genom året vändes tyvärr under sista månaden till den negativa sidan. Sjuktalet har varit höga, färre inskrivna barn än förväntat och kostnadsökningar som inte

varit kända vid budgetering har varit några bidragande orsaker till detta. Men det finns även minskade kostnader som bidragit till att den negativa avvikelsen inte blev större än denna, bland annat för köp av måltider och köp av plats hos annan huvudman.

Kommunstyrelsen

kommunstyrelsens verksamhet har även under 2021 präglats av den pågående pandemin som överraskade oss våren 2020. Att leva och verka i en pandemi innebär nya förutsättningar för kommunens uppdrag och ekonomi. Det har bl.a. inneburit att vissa aktiviteter har fått ställas in, ställas om eller flyttas fram. Trots det har kommunstyrelsen behållit fokus på arbetet med beslutade fokusområden och uppdrag och de politiska beslutade prioriteringarna. För det lokala närings- och föreningslivet i Söderhamn har pandemin varit klart kännbar. Kommunstyrelsen har sedan 2020 infört en rad stödåtgärder för att hjälpa företag och föreningar att överleva under pandemin.

Stort fokus har även lagts på att utreda och förbereda inför en ny organisation. Kommunstyrelsen beslutade vid sitt sammanträde i augusti att anta förslaget om en ny organisation inom Söderhamns kommun. En ny förvaltningsorganisationen kommer att gälla från och med 2022 och den nya nämndsorganisationen 2023.

Under året har kommunstyrelsen tagit ett samlat grepp om digitaliseringen och påbörjat arbetet med att skapa nya effektiva digitala arbetssätt, dels för att skapa förutsättningar för nya mötes- och arbetsformer men även för att möta de krav som ställs på kommunen. Det ska bli enklare för alla som bor och verkar i Söderhamn att komma i kontakt med kommunen och utträta sina ärenden. Medborgare ska kunna göra ansökningar och anmäla ärenden digitalt och få återkoppling via tjänsten kivra som utifrån medborgarens möjligheter att ta emot post, skickar digitalt eller i brevlådan för den som inte har e-post eller Internet.

Kommunstyrelsen redovisar för bokslutet 2021 en positiv budgetavvikelse med 17,5 mkr. Avvikelsen finns främst inom kommunalförbunden (2,3 mkr) och inom den kommunövergripande projektverksamheten (10,4 mkr), som till stor del beror på försenade aktiviteter på grund av pandemin.

Kommunstyrelsens övriga driftverksamhet redovisar en positiv budgetavvikelse med 4,7 mkr vilket beror på en kombination av effektiviseringsarbetet, vakanser/resursbrist samt framflyttade aktiviteter.

Kultur - och samhällsservicenämnden

Verksamhetsåret 2021 har i sin inledning och sitt avslut varit till hög grad påverkad av den fortfarande pågående pandemin. Såväl förvaltningens verksamheter som dess enskilda medarbetare har likt samhället i stort under betydande delar av året behövt anpassat till mer eller mindre påtagliga restriktioner och begränsningar. Allt, för att begränsa smittspridning och för att upprätthålla funktioner viktiga för samhället. Hanteringen av covid-19 har allokerat kapacitet och stundom har många jobbat hårt för att lösa

uppdragen. Covid-19 har även år 2021 i flera fall negativt påverkat genomförandet av planerade aktiviteter och arrangemang samt påverkat förvaltningens ekonomi.

Förvaltningen har ansvar att genomföra ett relativt stort antal projekt och är även i behov av besparingsåtgärder. Flera projekt och åtgärder framskrider väl, men det kan också konstateras att pandemins effekter och med bristande kontinuitet i ledning haft negativ påverkan för framdrift. Det finns ett eftersläp att hantera som även inkluderar ett mer fokuserat arbete för att åstadkomma en ekonomi i balans. Under delar av året har även ett intensivt förbättringsarbete genomförts avseende införandet av en ny sektor-indelad organisation. Förvaltningen som en betydande del av nya sektor samhällsservice har i flera delar gjort viktiga framsteg i att säkra en framgångsrik övergång till en ny organisation. Medarbetarnas engagemang och insatser har i detta arbete varit - och är framöver - helt avgörande.

Året som gått kan upplevas som ett förlorat år. Covid-19 pandemin har fortsatt haft hög påverkan på verksamheterna med nya förutsättningar och stora omställningar, vilket även haft en negativ påverkan på nämndens budget då planerade effektiviseringar och besparingar inte kunnat genomföras. En ekonomi i balans är en grundläggande förutsättning för att kunna leverera verksamhet med god kvalitet och samtidigt jobba framåt.

Långsiktiga och viktiga processer för verksamhetsutveckling mellan nämnd – förvaltning har fått pausas. Fortsatt även under 2021 har projekt och investeringar inte kunnat genomföras eller har förskjutits i tid. Utdragna projekt påverkar kommunen negativt i sin helhet. För att minska belastningen i verksamheterna och få bättre framdrift beslutade vi ta in extern kompetens vilket varit ett framgångsrecept.

Omvårdnadsnämnden

Den alltjämt pågående covid-19 pandemin har under året haft en fortsatt påverkan på verksamheten, även om man under sommaren och hösten sett en kraftig nedgång av antal smittade och sjuka. Den avdelning som öppnades på Åsgården för att bedriva covid-19 vård kunde hösten 2021 stängas. Kopplat till pandemin har förvaltningen utvecklat arbetet med digital kommunikation, digitala möten och utbildningar. Trots pandemins påverkan har en hel del kvalitets- och verksamhetsutveckling ändå kunnat genomföras. Tyvärr ser man i samhället en uppåtgående trend vad gäller smittspridningen av covid-19. Det innebär att förvaltningen åter behöver se över beredskap och repetera kunskaper i basala hygienrutiner och övriga riskbedömningar för att stå emot smittor. Verksamhetens aktiviteter i form av besök och övrig social samvaro behöver fortsatt anpassas till rådande omständigheter.

Nämndens övergripande och långsiktiga arbete med att få en ekonomi i balans har under året givit gott resultat. Fram till november hade nämnden flera positiva avvikelser i månadsrapporterna och årsprognosen är på väg mot positiva siffror. Detta möjliggör att nämnden kan återbetala stora delar av sin skuld kopplad till negativa avvikelser tidigare år.

Anpassningar av boende- och utemiljöer för att bättre möta kundernas behov på samtliga vård- och omsorgsboenden pågår. Planeringen för ett nytt vård- och omsorgsboende i gruppboendeform för personer med demenssjukdom fortlöper. Enligt tidsplanen kommer boendet att stå klart under 2024. Likaså planeringen för den nya gruppboendestaden enligt LSS som planeras att byggas i Östanbo och stå klar under 2023.

Nämndens utvecklingsarbete har under året bland annat inriktats mot förebyggande arbete för kunder och medarbetare, välfärdsteknik, förenklat beslutsfattande för handläggare samt åtgärder kopplade till KPMG:s granskning av ej verkställda beslut. I september startade förvaltningen upp projektet intensiv hemrehabilitering för personer med nytt eller utökad omvårdnadsbehov efter skada/sjukdom och sjukhus- eller korttidsvård. Schemaläggning är, och har, ur flera perspektiv ständigt varit ett aktuellt ämne med utvecklingspotential varpå förvaltningen hösten 2021 startade ett projekt kopplat till schemalägningsstöd. Två projektledare har projektanställts och projektet pågår till och med december 2022. För att utveckla det förebyggande arbetet riktat mot våra kunder och gruppen äldre personer med funktionsnedsättningar har ett projekt "samordnare för förebyggande verksamhet" startats upp efter sommaren. Under hösten startades ett arbete med att införa fria arbetsskor till förvaltningens personal. Med hjälp av Suntarbetslivs resursteam har arbetet med friskfaktorerna - rättvis och transparent samt delaktighet och påverkansmöjlighet påbörjats inom nämndens verksamhetsområden. Många olika aktiviteter har påbörjats under året för att utveckla det systematiska kvalitetsarbetet.

Flera utbildningssatsningar har pågått under året, bland annat kopplat till demenssjukdom, rehabiliterande förhållningssätt och språkstöd. På myndighetsenheten deltar handläggare i ett forskningsprojekt som syftar att utreda skillnader vid bedömningar av brukares behov enligt IBIC och beslut om insatser enligt SOL och LSS.

1.10.4.1 Budgetavvikelse

Intäkter/Kostnader	Budget Jan - Dec 2021	Utfall Jan - Dec 2021	Avvikelse Jan - Dec 2021	Budget 2021
INTÄKTER	2 650,8	2 799,7	148,9	2 650,8
KOSTNADER	-2 674,4	-2 747,5	-73,1	-2 674,4
Summa Resultaträkning	-23,5	52,2	75,7	-23,5

För kommunkoncernen upprättas ingen koncernbudget. Budget beslutas var för sig inom kommunen, de kommunala bolagen och kommunalförbunden.

I samband med införande av det så kallade stabiliseringspaketet i juni 2020 beslutade kommunfullmäktige om ett budgeterat resultat för kommunen år 2021 uppgående till 0 kr. Tilläggsbudget har därefter tillförts verksamheterna. Dessa tilläggsbudgetar består bland annat av återkommande satsningar på "40-50-jobben", ianspråktagna resultatbalanseringar och nyttjande av medel från sociala investeringsfonden. Den totala budgeten visar därefter ett negativt resultat med -23,5 mkr (- 11,9 mkr för 2020).

Kommunens nämnder tilldelas kostnadsbudget som utgör en ram för verksamheten. Nämndernas kostnadsbudget uppgick till 1 686,3 mkr (1 619,4 mkr för år 2019).




Resultatet för 2021 uppgick till 52,2 mkr vilket innebär en positiv avvikelse mot budget med 75,7 mkr. Nämndernas utfall för 2021 uppgick till 1 666,5 mkr vilket innebär en positiv avvikelse med 19,8 mkr (negativ avvikelse - 23,6 mkr för 2020).










1.10.4.1.1 Eget kapital och dispositioner





(mkr)	2021	2020
Eget kapital	698,9	656,6
Varav öronmärkt sociala investeringsfonden, bundet	6,3	6,6
Varav öronmärkt sociala investeringsfonden	8,5	12,7
Varav finansiering sysselsättningsåtgärder	9,1	13,5
Varav resultatutjämningsreserv	29,6	0,0
Varav finansiering resultatbalanseringar	29,4	14,0
Varav finansiering resultatbalanseringar projekt	14,4	7,0









Kommunens egna kapital motsvarar den del av kommunens tillgångar som finansieras av de ackumulerade driftsresultaten. Annat främmande kapital kan komma från långgivare och leverantörer. Kommunen har beslutat att vissa satsningar ska finansieras ur det egna kapitalet.





1.10.5 Uppdrag från kommunfullmäktige

Nyckeltalsuppföljning	Senaste värde	År 2020	År 2019	År 2018	År 2017	Bedömning	Trend
Prioriteringar och utvecklingsåtgärder						Bedömning	Trend
Att uppdra till bygg- och miljönämnden att från och med 2020 genomföra förändringar inom myndighetsidan i enlighet med "Rättviksmodellen".							-
Kommentar: Möte med ledningen om handlingsplan för Rättviksuppdraget och digitalisering under 2022 Digitalt möte med Tillväxt och Tillsyn om plan för 2022 Infobrev till referensgrupp näringslivet							
Att uppdra till kommunchefen att undersöka möjligheterna till och konsekvenserna av att införa kundvalsmodell inom SFI och vuxenutbildningar.							→
Kommentar: Inget organiserat utredningsarbete har påbörjats. (Uppdraget återfinns under fokusområdet "Lärande")							
Att uppdra till kommunchefen att under våren 2020, ta fram förslag på lösning för gymnasieskolans lokalbehov, där lokalisering och kostnader framgår.							↗
Kommentar: Under 2020 genomfördes flera aktiviteter för att stötta Hälsinglands utbildnings lokalbehov. Detta var aktiviteter som kunde genomföras på kort sikt. Uppdraget kan därmed ses som delvis uppfyllt. För det långsiktiga behovet fortsätter arbetet med att se hur utbildningsförbundets begäran, om att koncentrera gymnasieutbildningarna till en plats, förhåller sig till Söderhamns kommuns övriga behov inklusive långsiktiga samhällsplanering.							

Att uppdra till kommunchefen att genomföra en utvärdering av Hälsinglands Utbildningsförbund samt se över alternativa samarbetsformer med redovisning till kommunstyrelsen senast juni 2020.		-
Kommentar: uppdraget har redovisats till kommunfullmäktige		
Att införa ett aktivt skolval, där alla aktivt väljer skola.		-
Kommentar: I Söderhamns kommun gör alla vårdnadshavare ett aktivt skolval inför att barnet ska börja förskoleklass. Om skola väljs i annat område än boendeområdet, så erbjuds plats i mån av utrymme på vald skola. På kommunens webbplats finns även information om hur vårdnadshavare till barn boende i centrala Söderhamn kan göra för att välja en skola på landsbygden och om hur skolskjuts hanteras i dessa fall. Cirka 25% av vårdnadshavarna gör ett annat val av skola än den skola som ligger närmast hemmet.		
Att uppdra till barn- och utbildningsnämnden att ta fram en tydlig samarbetsmodell mellan olika instanser som berör barn, i linje med Barnkonventionens intentioner.		↗
Kommentar: Verksamhetscheferna och rektorerna har påbörjat ett samarbete med verksamhetschefer och enhetschefer inom ASN och träffar genomförs i syfte att förbättra för dem vi är till för.		
Att fortsätta utveckla samarbetet med näringslivet, med målet att Söderhamns kommun ska ligga bland de 100 bästa i Svenskt Näringslivs företagsranking, senast 2025,		↗
Kommentar: Näringslivsenheten arbetar på bred front genom företagsbesök, företagarluncher, seminarier och olika externa företagforum (ex Arbetsmarknadsråd, Fastighetsägarmöten, BNI, cityföreningen m fl), men även intern utveckling genom ex Tillväxt och Tillsyn (Rättviksmetoden). Målet är att ligga topp 100:e plats år 2025. Under 2021 ökade Söderhamn i Näringslivsrankningen till plats 219.		
Att uppdra till kommunchefen att arbeta för utveckling av området Flygstaden kopplat till flygverksamhet, krishantering och försvar,		→
Kommentar: Initialt har planen varit att förbereda planer på högre nivå men detta har avstannat i pandemitider. Intresset och mottagligheten på högre nivå bedöms också vara svagt för närvarande. Dock har flera mindre framsteg skett med bland annat godkänd tankanläggning på plats, övningar planerade framöver för Hemvärnet och Militär Region Mitt, materialdepå för Räddningsverket. (Återfinns under fokusområde "växkraft").		
Att uppdra till kommunstyrelsen att skapa markanvisningar för trygghetsbostäder,		↗
Kommentar: Två markanvisningar gällande trygghetsbostäder har skapats i centrala Söderhamn.		
Att uppdra till kommunstyrelsen att i dialog med Faxeholmen att, i egen regi eller i samverkan, skyndsamt påbörja byggandet av trygghetsbostäder.		↗
Att upphandla ett vård- och omsorgsboende i gruppboendeform i enlighet med de av omvårdnadsnämnden fastställda behoven.		↗
Att uppdra till omvårdnadsnämnden och kultur- och samhällsservicenämnden att ta fram underlag för byggandet av nytt LSS-boende.		→

<p>Kommentar: Omvårdnadsnämnden beslutade under hösten 2020 att föreslå kommunfullmäktige att en ny gruppbostad för sex personer med insatser enligt LSS ska byggas och att ytterligare investeringsmedel tilldelas nämnden. Kommunfullmäktige beslutade i enlighet med förslaget. Beslutet har lämnats till kultur- och samhällsserviceförvaltningen. Aktuell status är att investeringen är i projekteringsfas.</p>		
Att uppdra till kommunchefen att se över bemanningspoolen för att utreda om den är ändamålsenligt organiserad och dimensionerad.		→
<p>Kommentar: Den utredning som påbörjades innan Covi-19 har återupptagits och i den nya organisationen är bemanningsenheten organiserad under den nya sektorn Samhällsservice. Utredningen visar att bemanningsenheten i dag inte är ändamålsenligt organiserad och dimensionerad och att det finns ett behov av ett omställningsarbete avseende bemanningsenheten. En delrapport är överlämnad från arbetsmarknads- och socialförvaltningen till kommunchefen avseende den nya bemanningsenheten och nu bör utredningen övergå till nästa fas, fastställande och genomförande.</p>		
Att uppdra till kommunchefen att utreda om bilpoolen är ändamålsenligt organiserad och dimensionerad utifrån dagens förutsättningar och miljökrav.		→
<p>Kommentar: Arbetet att utreda organisation och dimensionering har påbörjats men av olika anledningar har den inte slutförts ännu, personalförändringar och arbetsbelastningen i samband med Covid-19 har påverkat detta. Underlag finns framtaget men den samlade bilden finns inte sammanställd. Utredningsuppdraget kvarstår och kommer att återupptas efter övergång till den nya organisationen där Bilpoolen ligger organiserad under sektor Samhällsservice.</p>		
Att uppdra till kommunchefen att utreda ett samarbete med andra kommuner inom överförmyndar-nämndens verksamhetsområde.		→
<p>Kommentar: Biträdande kommunchef och chefen för överförmyndarenheten har haft ett möte med representanter från Bollnäs för att lyssna in deras tankar kring en i hopslagning av överförmyndarverksamhet och gemensam överförmyndarnämnd. Söderhamns överförmyndarenhet har redan idag ett visst samarbete med närliggande kommuner via länets nätverk. Samarbetet består främst av kunskapsutbyte och i någon mån gemensamma utbildningar. För nämndens uppdrag att utöva tillsyn över ställföreträdare finns inget samarbete med andra kommuner, ansvaret för tillsynen åligger respektive nämnd och kommun där den enskilde huvudmannen är folkbokförd. För det operativa dagliga arbetet på enheten finns fungerande rutiner och tydliga mål för verksamheten. Medarbetarnas kompetens är väl anpassat för den verksamhet som nämnden ansvarar för, på enheten finns medarbetare med juristutbildning. Behovet av ställföreträdare för uppdrag har sedan 2018 varit tillgodosett med anledning av det avtal med KFH, Kommunförbundet Hälsingland där överförmyndarnämnden via avtal kan rekrytera två professionella förvaltare till de mest komplexa uppdragen. I nuläget ser vi inte att det är aktuellt att slå ihop Söderhamns överförmyndarverksamhet med Bollnäs, då vi redan har ett väl fungerande arbete och vi ser inte några effektiviseringsvinster varken ekonomiska, resursmässiga eller kvalitativa.</p>		
Att uppdra till kommunchefen att organisera ett arbete för minskad sjukfrånvaro.		↗
<p>Kommentar: För att få ner sjuktalen så har ett samarbete med Suntarbetslivs resursteam inletts för att stärka det som skapar friska arbetsplatser, så kallade friskfaktorer. Detta kommer sker i två parallella spår: En pilot med samtliga chefer inom Omvårdnadsförvaltningen och utsedda fackliga representanter. Koncernövergripande med koncernledning, politiker, HR-personal och utsedda fackliga representanter. Utifrån friskfaktorerna får vi sedan stöd under sex månader för att utveckla beteenden, styrdokument och processer i syfte att göra koncernen till en friskare och mer attraktiv arbetsplats. Parallellt med att vi ser över och utvecklar våra friskfaktorer kommer koncernledningen få stöd i att se över och utveckla kommunens chefers organisatoriska förutsättningar så att de kan utföra sina uppdrag och samtidigt må bra. Verktyget heter chefoskopet. Vi har tillsatt en friskvårdsgrupp bland personalen, leda av HR, som kommer att få i uppdrag att anordna olika aktiviteter såsom yoga, löpning och styrkepass. Aktiviteterna kommer att ligga i anslutning till arbetsdagens början och slut. Ledare är personer från vår egen verksamhet.</p>		

För att få fler att träna så är upprustning av kommunens gym är på gång för en kostnad på 100.000 kr. För att få fler i rörelse så erbjuder vi anställda förmånscyklar (end. Adm kostnad för kommun.)		
Att uppdra till kommunchefen att utarbeta en mer flexibel arbetstidsmodell inom kommunens verksamhet i syfte att öka trivsel och minska sjukfrånvaro		↗
Kommentar: Nytt avtal om flexibel arbetstid-flexitidsavtal har tecknats med Vision, Akademikerförbundet, SSR, Ledarna. Arbetsterapeuterna samt Fysioterapeuterna. Sedan i våras pågår försök med frivilliga delade turer mot uppehållsättning i hemtjänsten.		
Att uppdra till kommunchefen att ta fram förslag på Kulturens hus där kommunens kulturella verksamheter kan inrymmas.		-
Att uppdra till kommunchefen att se över overheadkostnaderna i nämnder och styrelser för ökad effektivitet och minskade kostnader.		→
Kommentar: Uppdraget ingår i de utredningar som ligger till grund för beslutad ny organisation, dels i uppdraget Gemensamma förutsättningar som koncernledningsgruppen driver. Uppdraget bedrivs inom ramen för förbättringsresan.		
Uppdra till kommunchefen att till nästkommande budgetuppdatering våren 2020 återkomma med förslag på åtgärder för att nå en budget i balans under 2022 och 2023.		↗
Kommentar: Uppdraget är långsiktigt och pågår. Utgångspunkten är att arbeta med nio förbättringsområden och fånga de ekonomiska förbättringar som det arbetet genererar. I augusti 2021 beslutade Kf om åtgärder för att nå balans i ekonomin för 2022. I november 2022 ska kommunstyrelseförvaltningen återkomma med förslag till hantering av 2023 års åtgärder samt vidare arbete.		
Att uppdra till KS att i dialog med Faxeholmen anpassa ägardirektivet så att kostnader för aktivitetsstöd vid trygghetsbostäder hanteras inom ramen för bolagets bostadssociala ansvar		→
Kommentar: Uppdraget ej genomfört. Förslag på ändring har genomförts av tjänstepersoner från kommunstyrelsen och Faxeholmen AB. Denna förändring föreslås ske i samband med kommande behov av formella ändringar av ägardirektivet.		
Att uppdra till KUS att ta fram ett framtidsinriktat idrottspolitiskt program för Söderhamns kommun		↗
Kommentar: Arbete med att ta fram ett idrottspolitiskt program för Söderhamns kommun påbörjades under hösten 2020 genom omvärldsanalys från andra kommuner som har ett idrottspolitiskt program. Arbetet sker i nära samverkan med idrottsrörelsen på både distrikts- och lokal nivå. En politisk referensgrupp finns för detta bestående av ledamöter ur Kultur- och samhällsservicenämnden. Målet med programmet är att det ska grunda på en bred överenskommelse som borgar för långsiktighet och ge en klar bild för idrottens förutsättningar i Söderhamn vad gäller ekonomi, anläggningar, jämlikhet och jämställdhet.		
Att uppdra till kommunchefen att revidera och uppdatera Söderhamns kommuns strategi för folkhälsa		↗
Kommentar: Planering för att revidera och uppdatera strategin för folkhälsa är i full gång. En uppstartsworkshop kommer att ske under våren och planen är att den ska beslutas av fullmäktige i höst.		
Att uppdra till kommunchefen att inrätta en roll för kommunens miljö- och hållbarhetsarbete inom KS		-
Kommentar: Rollen är inrättad från och med 1 oktober (Återfinns under fokusområde "goda livsmiljöer")		

Att verka för ökad användning av närproducerad mat inom skola och omsorg i syfte att öka självförsörjningsgraden		→
<p>Kommentar: Kostverksamheterna i Hälsingland samverkar med inköpsorganisationerna samt branschorganisationen LRF Gävleborg och intresseföreningen Matvärden. På så sätt tydliggörs vilka produkter och förädlingsgrader som är av intresse för offentlig kostverksamhet. Detta för att de lokala och regionala livsmedelsföretagarna skall vara beredda inför att delta och lämna in anbud vid upphandlingar av livsmedel. En nationell strategi och regional handlingsplan, Sveriges livsmedelsstrategi 2018–2030, med det övergripande målet en hållbar och konkurrenskraftig livsmedelskedja med ökad livsmedelsproduktion, stärkt lönsamhet och relevanta miljömål nås. Länsstyrelsen Gävleborg, Region Gävleborg och LRF Gävleborg har gemensamt tagit fram, i dialog med länets kommuner: Gävleborgs handlingsplan för Sveriges livsmedelsstrategi 2018–2030. Länsstyrelsen, Regionen och LRF ansvarar för genomförandet av handlingsplanen, i Söderhamns kommun ansvarar Näringslivsenhetens projektledare för landsbygdsutveckling för vidare handläggning. Planens roll är att beskriva vad offentliga- och företagsfrämjande aktörer med koppling till livsmedelskedjan kan bidra med.</p>		
Att uppdra till Näringslivsenheten att fler socialt integrerade företag startas		→
<p>Kommentar: Projekt "Utvecklingsnätverk Sociala Företag" – Nationellt ESF-finansierat – Pågår till feb 2023 SKR:s projekt är ett utvecklingsnätverk för tolv kommuner som under ledning av och processtöd från SKR ska arbeta för att främja sin samverkan och sina affärer med sociala företag. Projektet är ett kompetensutvecklingsprojekt för SKR och de tolv medverkande kommunerna. Tack vare projektet kommer ny kunskap att utvecklas i en relativt ny fråga. Fokus under år 2021 har varit att ta fram en nulägesanalys, se över intern och extern samverkanstruktur, påbörja en handlingsplan samt se över upphandlingar och andra samverkansformer.</p>		
Att uppdra till ASN att minska kostnaderna för försörjningsstödet genom mer aktiv matchning av personer inom försörjningsstöd till arbete och egen försörjning		→
<p>Kommentar: Inom uppdraget "Rättssäkert ekonomiskt bistånd" samt i enlighet med beslutad handlingsplan (bilaga till mål och resursplanen) har flera aktiviteter genomförts för att uppnå och möjliggöra ett innanförskap, fler i arbete och en ökad egenförsörjning. Exempel på aktiviteter är bland annat snabbare matchning, förtroendeläkare, samverkan kring individer som är sjukskrivna, hembesök m.fl. Avrapportering avseende framfarten inom Rättssäkert ekonomiskt bistånd sker till Arbetsmarknads- och socialnämnden varannan månad.</p>		
Att uppdra till kultur- och samhällsservicenämnden att i samråd med omvårdnadsnämnden se över föreningsstödet så att fler pensionärer kan ta del av föreningsstöd. Därigenom skapa ett mervärde och öka folkhälsan hos den växande gruppen äldre i kommunen		→
<p>Kommentar: Ett nytt bidragsreglemente där ett nytt folkhälsobidrag ingår har tagits fram och antogs i KUS-nämnden under hösten.</p>		

1.11 Balanskravsresultat

Balanskravet är kommunallagens krav på ekonomisk balans för kommuner och regioner. Underskott från enskilt räkenskapsår ska återställas inom de tre följande åren.

Söderhamns kommun har inget ackumulerat underskott från tidigare år att återställa. En så kallad balanskravsutredning ska visa hur balanskravsresultatet har uppstått. Ett syfte är att betalningsansvaret för underskott inte ska skjutas på framtiden.

(mkr)	2021	2020
Årets resultat enligt resultaträkningen	52,2	19,7
Avgår realisationsvinster	-5,4	-4,7
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	46,8	14,9
Avsättning till resultatutjämningsreserv	-29,6	0
Balanskravsresultat	17,2	14,9

I 2021 års utfall ingår realisationsvinster som uppstått vid försäljning av mark och arrendetomter. Dessa ska ej ingå beräkningen av balanskravsresultatet. Kommunen har beslutat om att införa möjlighet att avsätta en del av resultatet till en resultatutjämningsreserv (RUR). Regelverket för den, fastställd av kommunfullmäktige, möjliggör en maximal avsättning till RUR på 29,6 mkr. Utfallet för balanskravsresultatet år 2021 är efter avsättning till maximal RUR positivt med 17,2 mkr.

2 Resultaträkning

	Not	Koncern 2021 Utfall	Koncern 2020 Utfall	Kommun 2021 Utfall	Kommun 2020 Utfall
(mkr)					
Verksamhetens intäkter	2,9	951,4	901,8	375,3	379,6
Verksamhetens kostnader	3,9	-2 402,8	-2 340,7	-1 997,4	-1 942,9
Avskrivningar	4,9	-155,4	-150,1	-57,6	-66,1
Verksamhetens nettokostnader		-1 606,8	-1 589,0	-1 679,6	-1 629,3
Skatteintäkter	5	1 156,3	1 111,7	1 156,3	1 111,7
Generella statsbidrag och utjämning	6	563,0	528,3	563,0	528,3
Verksamhetens resultat		112,6	51,1	39,7	10,7
Finansiella intäkter	7	12,0	11,3	32,1	27,8
Finansiella kostnader	8	-20,9	-20,4	-19,6	-18,8
Resultat efter finansiella poster		103,6	42,0	52,2	19,7
Extraordinära poster	9	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat		103,6	42,0	52,2	19,7
Jämförelsestörande poster mkr	9	-7,5	-8,3	-7,5	-8,3

3 Balansräkning

(mkr)	Not	Koncern Utfall 2021-12-31	Koncern Utfall 2020-12-31	Kommunen Utfall 2021-12-31	Kommunen Utfall 2020-12-31
Tillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	10	0,0	0,0	0,0	0,0
Materiella anläggningstillgångar		2 800,4	2 774,2	1 249,6	1 199,1
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	11	2 439,4	2 470,9	1 062,3	1 072,6
Maskiner och inventarier	11	228,4	225,4	64,2	65,5
Pågående anläggningstillgångar	11	132,6	77,9	123,1	60,9
Finansiella anläggningstillgångar	12	36,6	33,7	1 017,4	1 092,0
Anläggningstillgångar		2 837,1	2 807,9	2 266,9	2 291,1
Bidrag till infrastruktur	13	0,0	0,0	0,0	0,0
Förråd m.m.	14	6,5	4,8	0,3	0,2
Fordringar	15	221,0	204,3	134,6	131,0
Kassa och bank	17	320,2	149,4	306,9	137,4
Omsättningstillgångar		547,8	358,6	441,8	268,6
Summa tillgångar		3 384,9	3 166,4	2 708,7	2 559,7
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Årets resultat		103,6	42,0	52,2	19,7
Resultatutjämningsreserv		29,6	0,0	29,6	0,0
Övrigt eget kapital		973,7	971,3	617,0	637,0
Eget kapital	18	1 107,0	1 013,2	698,9	656,6
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	19	121,1	105,5	92,4	80,9
Andra avsättningar	20	103,1	90,9	10,0	0,5
Avsättningar		224,2	196,4	102,4	81,3
Långfristiga skulder	21	1 657,4	1 560,3	1 629,9	1 427,3
Kortfristiga skulder	22	396,3	396,5	277,5	394,4
Skulder		2 053,7	1 956,8	1 907,5	1 821,7
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		3 384,9	3 166,4	2 708,7	2 559,7

Panter och därmed jämförliga säkerheter		0,0	0,0	0,0	0,0
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna	23	508,3	526,8	508,3	526,8
Övriga ansvarsförbindelser	24	112,6	1,2	112,3	113,9
Ansvarsförbindelser		620,9	528,0	620,5	640,7
PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER		620,9	528,0	620,5	640,7

4 Kassaflödesanalys

		Koncern	Koncern	Kommun	Kommun	Kommun
(mkr)		2021	2020	Budget 2021	2021	2020
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN	Not					
Årets resultat		103,6	44,9	0,0	52,2	19,7
Justering för ej likviditetspåverkande poster	25	153,0	143,9	52,0	50,7	60,5
Övriga likviditetspåverkande poster	26	11,1	2,0	7,0	11,1	1,6
Poster som redovisas i annan sektion	27	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		267,6	190,9	59,0	114,0	81,8
Ökning(-)/minskning (+)av periodiserade anslutningsavgifter		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning (-)/minskning (+)av kortfristiga fordringar		-16,8	-20,2	-4,0	-3,6	-17,8
Ökning(-)/minskning (+) av kortfristiga placeringar		0,0	0,1	0,0		0,1
Ökning (-)/minskning (+)av förråd och varulager		-1,7	-1,2	0,0	-0,1	0,0
Ökning (+)/minskning (-)av kortfristiga skulder		-0,2	14,0	10,0	-116,8	110,4
Kassaflöde från den löpande verksamheten		249,0	183,5	65,0	-6,5	174,4
INVESTERINGSVERKSAMHET						
Investering i immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Investering i materiella anläggningstillgångar	28	-181,7	-270,1	-167,0	-107,8	-123,4
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	29	9,3	4,9	0,0	5,9	4,7
Investeringar i kommunkoncernföretag		0,0	0,0		0,0	0,0
Förvärv av finansiella tillgångar	30	0,0	0,0		0,0	0,0
Avyttring av finansiella tillgångar		0,0	0,0		0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamhet		-172,4	-265,2	-167,0	-101,9	-118,6

FINANSIERINGSVERKSAMHETEN						
Nyupptagna lån	31	404,8	802,3	90,0	506,0	719,2
Ny upplåning/Amortering av skulder för finansiell leasing		-2,6	1,0	0,0	-2,6	1,0
Aktieutdelning, utbetald		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Amortering av långfristiga skulder	31	-305,1	-612,0	0,0	-300,0	-590,0
Ökning/minskning av långfristiga fordringar		-2,9	-62,8	0,0	74,6	-62,8
Kassaflöde från finansieringsverksamhet		94,2	128,5	90,0	278,0	67,4
BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR						
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets kassaflöde		170,8	46,8	-12,0	169,5	123,2
Likvida medel vid årets början		149,4	96,5	29,0	137,4	14,2
Likvida medel vid årets slut		320,2	149,4	17,0	306,9	137,4

5 Driftredovisning

(mkr)	2021	2021	2021	2020	2020	2020	2021	2021
	netto	intäkt	kostnad	netto	intäkt	kostnad	Budgetav.	Budget
Kommunfullmäktige	-3,6	0,0	-3,6	-3,4	0,0	-3,4	0,2	-3,8
Kommunstyrelsen	-261,2	22,8	-284,0	-249,5	24,2	-273,7	17,5	-278,7
Överförmyndarnämnd	-4,1	0,1	-4,2	-2,5	0,1	-2,6	0,2	-4,3
Valnämnd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Revision	-1,6	0,0	-1,6	-1,6	0,0	-1,6	0,0	-1,6
Kultur- och samhällsservicenämnd	-133,2	303,6	-436,7	-135,1	327,6	-462,8	-13,1	-120,1
Bygg- och miljönämnden	-17,1	7,4	-24,4	-17,1	6,9	-24,0	-0,3	-16,8
Barn- och utbildningsnämnd	-478,5	283,7	-762,2	-465,4	274,1	-739,5	-0,7	-477,8
Arbetsmarknads- och socialnämnd	-194,3	186,1	-380,4	-187,4	192,8	-380,3	5,7	-200,0
Omvårdnadsnämnd	-572,8	225,4	-798,2	-581,1	218,7	-799,9	10,3	-583,1
Finans	1 718,7	19,5	1 699,2	1 662,9	28,6	1 634,3	55,9	1 662,8
Totalsumma	52,2	1 048,6	-996,4	19,7	1 073,2	-1 053,5	75,7	-23,5

Resultatbalanseringar, ej kopplade till projekt				
Nämnd (mkr)	Summa	Beslut	Beslutsdatum	Syfte
Barn- och utbildningsnämnden	0,5	KF § 45	2016-03-16	Arbetskläder
Barn- och utbildningsnämnden	0,1	Bun § 32	2019-04-01	Engångs-, omställnings- och avvecklingshantering
Barn- och utbildningsnämnden	1,3	Kf § 22	2020-02-24	Kost
Bygg- och miljönämnden	0,5	Kf § 71	2020-06-15	Konsultkostnader, livsmedelskontroll & bostadsanpassning
Totalt	2,3			

Resultatbalanseringar, kopplade till projekt				
Nämnd (mkr)	Summa	Beslut	Beslutsdatum	Syfte
Kommunstyrelsen	4,1	Ks § 6	2020-02-04	Pågående projekt från tidigare år
Kommunstyrelsen	0,5	Ks § 6	2020-02-04	400-årsjubileum
Kommunstyrelsen	0,1	Kf § 118	2020-10-20	Nytt handläggningssystem
Kultur- och samhällsservicenämnden	6,1	Kus § 11	2020-02-26	Pågående projekt från tidigare år
Totalt	10,8			

Rambudget och tilläggsbudget för året

(mkr)	KF	Rev	KS	VN	ÖFN	KUS	BMN	BUN	ASN	ON	Nämnder
Rambudget	-3,8	-1,6	-260,9		-2,3	-106,3	-15,1	-453,4	-161,8	-575,0	-1 580,2
Tilläggsbudget			-12,1			-11,8	-0,6	-20,3	-6,7	-8,2	-59,8
Hyreskomp BUN								-13,4			-13,4
Kapitaltjänstkomp			-1,2			-8,3		-0,1			-9,7
Löneökning 2021 ON										-7,4	-7,4
Löneökning 2021 BUN								-5,6			-5,6
40-50 jobben									-4,4		-4,4
Krisledning			-2,0								-2,0
Verksamhetsutveckling			-2,0								-2,0
Coronastöd Krisledningsnämnd			-2,0								-2,0
Hyreskomp KUS						-1,7					-1,7
Löneökning 2021 ASN									-1,4		-1,4
Särskild lönesatsning BUN								-1,4			-1,4
Löneökning 2021 KUS						-1,1					-1,1
2020 Utredningsmedel			-1,0								-1,0
2020 schabloners			-1,0								-1,0
Löneökning 2021 KS			-0,9								-0,9
Schablonersättning									-0,9		-0,9
Schablonersättning								-0,8			-0,8
Särskild lönesatsning ON										-0,8	-0,8
Ek stöd företag			-0,5								-0,5
Kapitaltjänstkomp						-0,5					-0,5
Tillägg < 0,5			-1,5			-0,2	-0,6	1,1	0,0	0,0	-1,3

6 Investeringsverksamhet

Under året färdigställda projekt	Budget	Utfall	Prognos	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
(mkr)	Total	Total	Total	Total	2021	2021	2021
Kommunstyrelsen	0,5	0,5	0,5	0,0	0,2	0,2	0,0
Kultur- och samhällsservicesnämnden	19,9	19,2	19,6	0,3	5,4	4,7	0,7
Ombyggnad Stentägtsskolan	83,6	101,7	101,7	-18,1	-4,5	0,1	-4,6
Garage Tippvägen	10,0	10,4	10,4	-0,4	-0,4	0,1	-0,4
Bro från Hällåsen till Hällmyra	5,9	5,6	5,6	0,3	0,7	0,4	0,3
Stenö Villavagnar o Ställplats	6,3	9,1	9,1	-2,8	2,4	5,2	-2,8
Energitjänstprojekt EPC	137,0	150,0	150,0	-13,0	-3,6	0,2	-3,9
Barn- och utbildningsnämnden	4,5	1,9	1,9	2,6	2,6	0,0	2,6
Inventarier Stentägtsskolan	7,0	6,1	6,1	0,9	1,6	0,8	0,8
Omvårdnadsnämnden	1,8	1,3	1,3	0,5	0,6	0,1	0,5
Arbetsmarknads- och socialnämnden	0,5	0,5	0,5	0,0	0,5	0,5	0,0
Bygg- och miljönämnden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa färdigställda projekt	277,1	306,4	306,8	-29,7	5,6	12,3	-6,8

Pågående projekt och avsatt budget	Budget	Utfall	Prognos	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
(mkr)	Total	Total	Total	Total	2021	2021	2021
Kommunstyrelsen	36,7	8,2	36,6	0,1	11,6	1,3	10,3
Kultur- och samhällsservicenämnden	246,2	18,5	63,8	182,4	117,5	9,2	108,4
Byggnad Brobergs förskola	38,3	34,6	38,3	0,0	30,0	26,3	3,8
Service o restaurangbygg Stenö	22,0	5,4	22,0	0,0	17,0	-0,1	17,1
Reinv Staffangymnasiet lokaler	48,5	4,6	48,5	0,0	48,2	4,3	43,9
UH gator vägar konstbyggnader	6,0	1,6	6,0	0,0	5,0	0,6	4,4
Återuppbyggnad Söderalabadet	6,2	0,0	6,2	0,0	6,2	0,0	6,2
Reinv UH fastigheter 2020	15,7	16,7	16,7	-1,0	8,9	9,8	-0,9
Reinvestering gator 2020	20,2	31,7	31,7	-11,5	3,6	15,1	-11,5
Söderhamnsporten Genomförandet	30,0	10,8	30,0	0,0	29,9	10,7	19,2
Utökat UH byggnader 15 mkr	28,5	29,1	29,1	-0,6	11,6	12,2	-0,6
Stenö bad och camping	10,1	0,4	10,1	0,0	10,1	0,4	9,7
Centrumutveckling	22,5	5,3	22,5	0,0	20,6	3,3	17,2
Barn- och utbildningsnämnden	21,7	0,3	21,7	0,0	21,7	0,3	21,4
Flexibla lokaler 2020-2021	9,6	0,0	9,6	0,0	4,6	0,0	4,6
Omvårdnadsnämnden	2,7	0,1	2,7	0,0	2,8	0,2	2,6

Arbetsmarknads- och socialnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Bygg- och miljönämnden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa pågående projekt	565,0	167,4	395,6	169,4	349,2	93,6	255,6
Summa investeringsprojekt	842,1	473,8	702,3	139,7	354,8	105,9	248,9

Investeringsbudget 2021 ram (mkr)		
Nämnd		Rambudget 2021
Kommunstyrelsen	Rambudget	8,9
	Fördelning av rambudget	-1,9
	Söderhamnsporten proj. (KS)	1,5
	Beslutstödssystem Hypergene	1,2
	Norra staden	1,0
	Projekt under 1 mkr	1,1
S:a Kommunstyrelsen		11,6

Kultur- och samhällsservicenämnd	Rambudget	78,4
	Fördelning av rambudget	-11,1
	Byggn Brobergs förskola	30,0
	Service o restaurangbygg Stenö	17,0
	Proj. Spont Söderhamnsån	2,3
	Ombyggn Stentägtsskolan	-4,5
	Reinv Staffangymnasiet lokaler	48,2
	UH gator vägar konstbyggn	5,0
	Farledsutredning Långrör	1,5
	Inv Orrskärshamnen 2019	-2,2
	Återuppbyggnad Söderalabadet	6,2
	Ridvägar	1,3
	Aquarena	1,8
	Reinv UH fastigheter 2020	8,9
	Reinvestering gator 2020	3,6
	KUS Miljonen 2020	1,9
	Stenö Villavagnar o Ställplats	2,4
	Söderhamnsporten Genomförandet	29,9
	Utökat UH byggnader 15 mkr	11,6
	Investering Söderhamns Teater	6,9
Staffangymnasiet ombyggn D-hus	1,5	

	Nytt LSS-boende Östanbo	20,6
	KUS-milj 2021 Stenö	1,4
	Genomf detaljpl Färssjö 10:1-5	1,7
	Björkbackas innegård	1,4
	Hyresg. anpassn. Östra Skolan	2,0
	Stenö bad och camping	10,1
	Tillgänglighet hållplatser	1,1
	Centrumutveckling	20,6
	Konstprojekt Centrumutveckling	1,2
	Konstnärlig utsmyckning (bygg)	1,4
	Energitjänstprojekt EPC	-3,6
	Orrskär Tillståndsansökan	-1,1
	Klimatanpassning Styvjebacken	1,8
	Projekt under 1 mkr	9,6
S:a Kultur- och samhällsservicenämnd		308,6

Barn- och Utbildningsnämnd	Rambudget	4,6
	Inv till Stentägtskolan	1,6
	Inventarier Bergviks skola	2,6
	BUN Förskolor och skolor	19,3
	Inv Brobergs förskola	2,4
S:a Barn- och Utbildningsnämnd		30,5
Arbetsmarknads- och socialnämnd	Projekt under 1 mkr	0,5
S:a Arbetsmarknads- o socialnämnd		0,5
Omvårdnadsnämnd	Rambudget	6,0
	Fördelning av rambudget	-3,5
	Projekt under 1 mkr	0,9
S:a Omvårdnadsnämnd		3,4
Totalt alla nämnder		354,6

7 Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad enligt lag om kommunal bokföring och redovisning, LKBR i fortsättningen, samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning, RKR i fortsättningen.

- Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att ekonomiska fördelar kommer att tillfalla kommunen, att intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt och att tillhörande utgifter går att beräkna samt att villkoren i allt väsentligt fullgjorts.
- Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.
- Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges. Periodiseringar av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.
- Värdering av kortfristiga placeringar har gjorts post för post till det lägsta av verkligt värde och anskaffningsvärdet.

Sammanställd redovisning

De sammanställda räkenskaperna har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Metoden innebär att förvärvat eget kapital i dotterföretagen har avräknats. Konsolideringen av koncernföretagens ekonomiska händelser sker i proportion till kommunens ägda andel av koncernföretaget. Exempel på sådana ekonomiska händelser kan vara intäkter och kostnader, fordringar och skulder, vinster och förluster, utdelningar, borgensförbindelser samt leasingavtal. Koncerninterna intäkter och kostnader samt fordringar och skulder elimineras.

I den sammanställda redovisningen ingår juridiska personer, företag och kommunalförbund, där kommunen har ett varaktigt betydande inflytande, det vill säga minst 20 procent av rösterna i en juridisk persons beslutande organ, eller har en särskild betydelse för kommunens verksamhet eller ekonomi. Kommunkoncernens medlemmar och andelar i dessa framgår av beskrivningen i förvaltningsberättelsen. Från och med 2020 ingår även Kommunalförbundet Hälsingland (KFH) i den sammanställda redovisningen.

Resultaträkning

Intäkter

Skatteintäkterna periodiseras och redovisas det år den beskattningsbara inkomsten intjänats av de skatteskyldiga. Den prognos på skatteavräkningen som

branschorganisationen Sveriges Kommuner och Regioner, SKR, lämnar i december varje år används vid beräkningen av årets skatteintäkter.

Redovisning av statsbidrag

Statsbidrag redovisas i enlighet med RKR R2 Intäkter vilket innebär att intäkten redovisas när det är sannolikt att de ekonomiska fördelar som är förenliga med bidraget kommer att tillfalla kommunen.

Investeringsbidrag

Investeringsbidrag har netto redovisats mot investeringsprojekt för projekt som påbörjats innan år 2009. Investeringsbidrag särredovisas i anläggningsregistret och periodiseras över anläggningens nyttjandeperiod för investeringsprojekt som påbörjas år 2009 och senare.

Redovisning av finansiella intäkter

Söderhamns kommun har en internbank som hanterar hela kommunkoncernens låneverksamhet. I ränteintäkter redovisas även de ränteintäkter som löper på de förmedlade lånen till de koncerninterna bolagen.

Kostnader

Redovisning av garantipension, kompletterande delpension och visstidspension samt pensionsförmåner intjänade från och med år 1998, redovisas som en kostnad i resultaträkningen och som kortfristig skuld i balansräkningen. Skulden utbetalas under nästkommande år till de anställdas individuella val av pensionsförvaltare. Avsättningen till pensioner i balansräkningen avser bland annat garantipension och visstidspension. Både kostnad och avsättning har belastats med löneskatt med 24,26 procent.

Redovisning av finansiella kostnader

Söderhamns kommun har en internbank som hanterar hela kommunkoncernens låneverksamhet. I räntekostnader redovisas även de räntekostnader som belöper på de förmedlade lånen till bolagen. I enlighet med huvudmetoden i rekommendation R7 från RKR och belastar lånekostnader resultatet för den period de uppkommer. I enlighet med rekommendation R8 från RKR redovisas både intäkter och kostnader avseende ränteswappar som räntekostnader.

Avskrivningar

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärde. Avskrivningen påbörjas månaden efter att tillgången tagits i bruk. På tillgångar i form av mark, konst och pågående arbeten görs inga avskrivningar.

Jämförelsestörande poster

För jämförelsestörande poster enligt Rådet för kommunal redovisnings rekommendation, R11 lämnas upplysning i not vid del- och helårsbokslutet med en resultatpåverkande effekt med 220 prisbasbelopp eller mer för år 2021. Jämförelsestörande poster är även av karaktären att dom inte tillhör den ordinarie verksamheten och avviker mellan räkenskapsåren.

Gällande poster härrörliga till Covid-19-pandemin har merkostnader och verksamhetsintäkter som ej varit budgeterade lyfts som jämförelsestörande poster.

Redovisning av extraordinära poster

För jämförbarhet lämnas upplysningar om resultateffekt av händelser och transaktioner. Kommunen följer nuvarande praxis gällande bedömning av extra ordinära poster samt jämförelsestörande poster. Endast i sällsynta undantagsfall inträffar händelser som ger upphov till extraordinära intäkter och kostnader.

Internränta

I internredovisningen har nämnderna belastats med en internränta med tre procent baserat på anläggningstillgångarnas bokförda restvärde.

Redovisning av lånekostnader

Lånekostnader redovisas enligt huvudmetoden, rekommendation nummer R7 från Rådet för kommunal redovisning, i anskaffningsvärden ingår inga lånekostnader.

Revision

Kostnaderna för revision av räkenskaper och bokslut redovisas i samband med helårsbokslutet.

Balansräkning

Redovisning av särskild löneskatt på pensionskostnader

För redovisningen av särskild löneskatt är huvudprincipen att utgiften redovisas då förpliktelsen uppstår.

Upplysningar om pensionsförpliktelser och pensionsmedel

Pensionskulden redovisas enligt blandmodellen, vilket innebär att den pension som intjänats till och med år 1997 behandlas som en ansvarsförbindelse inom linjen. Utbetalningen av pensionsförmåner som intjänats före år 1998 redovisas som en kostnad i resultaträkningen. Redovisningen av pensionsförpliktelser sker i enlighet med rekommendation avseende värdering och upplysningar som pensionsförpliktelser. Värdering sker med utgångspunkt från beräkningsunderlaget, RIPS 17, till och med år 2015 RIPS 07.

Pensionsavsättning

Söderhamns kommun redovisar sina pensioner enligt den så kallade blandmodellen. Det innebär att pensionsåtagande från och med år 1998 kostnadsförs och avsätts i bokslutet. Framtida pensionsutbetalningar för detta åtagande kommer bara till liten del att påverka kommunens framtida ekonomi. Pensionsåtagande före år 1998 redovisas inom linjen. Framtida pensionsutbetalningar för detta åtagande kommer att belasta kommunens resultat och likviditet det år pensionsutbetalningen sker.

Klassificering av finansiella tillgångar

Syftet med innehavet av de enskilda finansiella tillgångarna är långsiktigt, vilket i huvudsak klassificerar dem som anläggningstillgångar. De finansiella tillgångar som förväntas minska under kommande år klassificeras som kortfristiga fordringar.

Redovisning av anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar har i balansräkningen upptagits till anskaffningsvärde efter avdrag för planenliga avskrivningar, vilket är tillgångarnas restvärde. Investeringsbidrag har netto redovisats mot investeringsprojekt för projekt som påbörjats innan år 2009. Investeringsbidrag särredovisas i anläggningsregistret och periodiseras över anläggningens nyttjandeperiod för investeringsprojekt som påbörjas år 2009 och senare. Avskrivningstiderna anpassas till anläggningens nyttjandeperiod. Följande avskrivningstider används; byggnader och tekniska anläggningar 2, 3, 4, 5, 7, 8, 9, 10, 15, 18, 20, 21, 25, 30, 33, 40, 50, 75 och 80 år maskiner och inventarier 3, 5, 10, 15, 20 år. Mark och konst skrivs inte av, där utgår endast ränta. För att en utgift ska aktiveras som en tillgång i balansräkningen ska den ekonomiska livslängden uppgå till minst tre år, vara värdehöjande för kommunen samt uppgå till en kostnad på minst ett prisbasbelopp. År 2021 uppgår prisbasbeloppet till 47 600 kronor (47 300 kronor år 2020). Som investering räknas även förändring av en tillgång som innebär en värdehöjande standardförbättring i jämförelse med den ursprungliga utformningen eller funktionen, exempelvis om- och tillbyggnader. Investeringen skall aktiveras och höja tillgångens bokförda värde. Vid försäljning av anläggningstillgångar redovisas eventuell realisationsvinst eller realisationsförlust mot egen separat redovisning som ingår i verksamhetens nettokostnader. Enligt Redovisningsrådets rekommendation R4 ska en materiell anläggningstillgång upphöra att redovisas som tillgång i samband med att den avyttras eller utrangeras. Rutin finns för avyttring eller utrangering. I enlighet med Rådet för kommunal redovisnings rekommendation R4 har komponentredovisning för materiella anläggningstillgångar införts från och med 1 januari 2015.

Redovisning av avsättningar och ansvarsförbindelser

Kommunen följer rekommendation R9 av Rådet för kommunal redovisning avseende avsättningar och ansvarsförbindelser, vilka redovisas i särskild not vid årsbokslut.

Avsättning för sanering av fastighet är beräknat till belopp 11,3 miljoner år 2003 för bland annat material-, transport- och arbetskostnader. Därefter har del av medel nyttjats för

ändamålet med avsättningen. Arbetet med sanering återstår och bedömning av avsättningen görs årligen.

Avsättningar för uppskjuten skatteskuld avseende koncernmässiga övervärden på inventarier, verktyg och installationer samt överavskrivningar i dotterbolag för Söderhamn Stadshus AB ingår i koncernens övriga avsättningar. Detta gäller även för avsättningar för uppskjuten skatteskuld avseende årets förändring temporära skillnader mellan bokföringsmässigt och skattemässigt restvärde för förvaltningsfastigheter samt årets förändring utnyttjade underskottsavdrag för Faxeholmen AB.

Redovisning av finansiella skulder

De finansiella skulderna redovisas i enlighet med rekommendation R7 från RKR. Skulder som förfaller inom ett år som inte beräknas refinansieras klassificeras som kortfristiga. Övriga skulder klassificeras som långfristiga. Upplåningen uppfyller de krav som finns i kommunens finanspolicy, bland annat då räntebindningstiden är inom ramen för stipulerade 3,5 år +/-1,5 år, inget lån har någon valutaexponering, finansieringsrisken det vill säga risken att inte få några nya lån, hanteras genom checkräkningskredit samt en likviditetsreserv. Genomsnittlig upplåningsränta, samt genomsnittlig räntebindningstid redovisas i not vid årsbokslut. Lån som ges från internbanken till bolag som ingår i kommunkoncernen motsvaras av externa upptagna lån, samtliga från Kommuninvest. I och med medlemskapet i Kommuninvest säkerställs även framtida finansiering. Vissa lån från Kommuninvest säkringsredovisas genom derivat från bankerna Nordea och SEB.

Redovisning av leasingavtal

Vissa leasingavtal i kommunkoncernen redovisas i balansräkningen i enlighet med rekommendation nummer R5 från Rådet för kommunal redovisning. Dessa är de avtal som avser Söderhamns kommuns gemensamma bilpoolsbilar samt Hälsinglands utbildningsförbunds leasingbilar. Kommunens redovisning av finansiell leasing görs utanför nämndredovisningen på den centrala finanssen. Övrig leasing redovisas som operationell leasing.

Driftredovisning

Driftredovisningen möjliggör redovisning utifrån den av kommunfullmäktige tilldelade budgeten. Fullmäktiges budget tilldelas på nämndnivå och återrapporteras till fullmäktige på samma nivå. Driftredovisningen tjänar således som ett budgetinstrument och som ett uppföljningsinstrument. Driftredovisningen möjliggör även uppbyggnaden av budget-, uppföljnings-, besluts- och atteststrukturer internt inom respektive nämnd. Vidare möjliggör denna vidare internredovisning att möta olika krav på specifik uppföljning, exempelvis lagkrav, avtalsuppföljning, projektredovisning, statistikuttag med mera. För att möta denna typ av behov strävar kommunen efter att internredovisningens kvalitet i hög grad är av samma kvalitet som externredovisningen.

Fullmäktiges budget bryts ned inom nämnd på enhetsnivå. Budgeten läggs på ett försiktigt sätt men samtidigt på ett sätt som ska spegla förväntat utfall. Interna förhållanden såsom

internförsäljning och interna köp budgeteras i så hög omfattning som möjligt för att spegla faktiskt utfall och respektive enhets hela verksamhet. Internredovisning sker utifrån använda budget- och externredovisningsprinciper.

Personalomkostnadspåslaget för 2021 som belastat nämnderna har varit 40,15 procent. Internräntesatsen har varit tre procent, i likhet med tidigare år.

Resultatposter som är täckta av budgetmedel fördelas om till budgetenheter dit budgetmedel finns fördelade. Intern försäljning debiteras av säljande budgetenhet till köpande budgetenhet utifrån självkostnadsprissättning. I den mån det inte finns centralt avsatt budget för övergripande resultatposter fördelas dessa resultatposter till budgetenheter som posterna hänför sig till. Hantering avgörs från fall till fall.

Kassaflödesanalys

I kassaflödesanalysen finns information om hur kommunen har finansierat sin verksamhet, om betalningsströmmar och investeringar. Analysen visar vad som har hänt under året. Kassaflödesanalysen hämtar information både från balans- och resultaträkning. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar.

(mkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Not 2 Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	38,2	37,7	36,9	36,2
Taxor och avgifter	273,3	243,9	42,1	42,3
Hyror och arrenden	245,1	230,3	63,5	67,8
Bidrag från staten	228,2	228,6	205,1	205,3
EU-bidrag	2,6	2,2	2,6	2,2
Övriga bidrag	106,7	103,6	4,6	4,7
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	37,2	37,2	10,9	12,4
Försäljning av exploateringsfastigheter	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av anläggningstillgångar	5,9	4,7	5,9	4,7
Övriga verksamhetsintäkter	14,2	13,6	3,7	3,9
Summa verksamhetens intäkter	951,4	901,8	375,3	379,6

	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Not 3 Verksamhetens kostnader				
Löner och sociala avgifter	1 408,4	1 374,1	1 191,6	1 161,8
Pensionskostnader	117,6	94,6	109,2	87,4
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	75,4	78,8	9,2	4,7
Bränsle, energi och vatten	0,5	20,2	34,1	34,8
Köp av huvudverksamhet	335,9	339,5	315,6	317,7
Lokal- och markkostnader	17,4	6,7	13,5	13,9
Hyra/leasing	61,5	63,8	61,4	63,8

Lämnade bidrag	84,4	86,0	84,4	86,0
Realisationsförluster och utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Skatt på årets resultat	0,9	4,1	0,0	0,0
Extraordinära kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga tjänster	46,7	30,2	71,7	65,4
Övriga kostnader	254,1	242,6	106,7	107,2
Summa verksamhetens kostnader	2 402,8	2 340,7	1 997,4	1 942,9

	Kommunkoncern		Kommun	
Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal	2021	2020	2021	2020
Framtida minimileaseavgifter, förfallotidpunkt				
inom ett år				
senare än ett år, men inom fem år				
senare än fem år				
Summa	0,0	0,0	0,0	0,0

Inga uppgifter gällande ej uppsägningsbara operationella leasingavtals framtida minimileaseavgifters förfallotidpunkt finns.

	Kommunkoncern		Kommun	
Not 4 Avskrivningar	2021	2020	2021	2020
Avskrivningar immateriella tillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar byggnader och anläggningar	113,4	106,3	45,5	43,3
Avskrivning maskiner och inventarier	29,5	28,9	7,5	7,4
Avskrivning leasade bilar	4,5	5,1	4,5	5,1
Nedskrivningar	8,0	9,7	0,0	10,2
Summa	155,4	150,1	57,6	66,1

	Kommunkoncern		Kommun	
Not 5 Skatteintäkter	2021	2020	2021	2020
Preliminär kommunalskatt	1 122,9	1 136,3	1 122,9	1 136,3
Preliminär slutavräkning innevarande år	4,2	-6,3	4,2	-6,3
Slutavräkningsdifferens föregående år	29,2	-18,4	29,2	-18,4
Summa	1 156,3	1 111,7	1 156,3	1 111,7

	Kommunkoncern		Kommun	
Not 6 Generella statsbidrag och utjämning	2021	2020	2021	2020
Inkomstutjämningsbidrag	326,0	313,3	326,0	313,3
Kommunal fastighetsavgift	65,7	56,8	65,7	56,8
Bidrag för LSS-utjämning	39,7	42,2	39,7	42,2
Kostnadsutjämningsbidrag	55,5	32,0	55,5	32,0
Regleringsbidrag	76,1	26,3	76,1	26,3

Övriga bidrag	0,0	57,9	0,0	57,9
Summa generella statsbidrag och utjämning	563,0	528,3	563,0	528,3

	Kommunkoncern		Kommun	
Not 7 Finansiella intäkter	2021	2020	2021	2020
Utdelningar på aktier och andelar	1,6	0,1	4,4	0,0
Ränteintäkter internbanken	0,0	0,6	12,9	12,9
Ränteintäkter övriga	0,7	0,8	0,6	0,6
Övriga finansiella intäkter	9,7	9,8	14,2	14,3
Summa finansiella intäkter	12,0	11,3	32,1	27,8

	Kommunkoncern		Kommun	
Not 8 Finansiella kostnader	2021	2020	2021	2020
Räntekostnad internbanken inkl. säkringsinstrument	21,9	20,8	18,9	18,0
varav räntekostnader säkringsinstrument	18,7	15,8	16,2	13,6
Räntekostnad övriga	1,2	1,3	0,1	0,2
Ränta på pensionsavsättningar	0,3	0,4	0,0	0,0
Övriga finansiella kostnader	-2,4	-2,1	0,5	0,7
Summa finansiella kostnader	20,9	20,4	19,6	18,8

	Kommunkoncern		Kommun	
Not 9 extraordinära poster	2021	2020	2021	2020
Delpost verksamhetens intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Delpost verksamhetens kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
Delpost finansiella kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0

	Kommunkoncern		Kommun	
Not 9 Extraordinära poster	2021	2020	2021	2020
Inga extraordinära poster finns i koncernen eller kommunen under år 2020 eller 2021.				

	Kommunkoncern		Kommun	
Not 9 Jämförelsestörande poster	2021	2020	2021	2020
Verksamhetens intäkter, Covid-19-pandemin	21,8	44,2	21,8	44,2
Verksamhetens kostnader, Covid-19-pandemin	-29,3	-42,3	-29,3	-42,3
Nedskrivning av modul	0,0	-10,2	0,0	-10,2
Summa jämförelsestörande poster	-7,5	-8,3	-7,5	-8,3

"Kommunen har 2021 haft 60 mkr i pandemirelaterad kostnad, varav 29 mkr är en obudgeterad merkostnad. Staten har, återigen, genom olika ersättningar och förstärkningar, tillskjutit medel och nettokostnaden för kommunen hamnar därför på 7,5 mkr.

Not 10 Immateriella anläggningstillgångar	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Förvärvade immateriella anläggningstillgångar				
Ingående anskaffningsvärde	0,8	0,8	0,0	0,0
Inköp	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Överföringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	0,8	0,8	0,0	0,0
Ingående ack. avskrivningar	-0,8	-0,6	0,0	0,0
Försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Överföringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	0,0	-0,2	0,0	0,0
Utgående ack. avskrivningar	-0,8	-0,8	0,0	0,0
Ingående ack. nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets nedskrivningar/återföringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ack. nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående redovisat värde	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivningstider(genomsnittliga)	10 år	10 år		

Not 11 Materiella anläggningstillgångar	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Ingående anskaffningsvärde	4 493,8	4 101,4	1 914,6	1 713,4
Inköp	79,1	237,5	35,2	202,6
Försäljning	-20,4	-10,0	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	-1,5	0,0	-1,5
Överföringar	13,8	165,3	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	4 566,3	4 492,7	1 949,7	1 914,6
Ingående ack. avskrivningar	-1 799,7	-1 693,6	-756,0	-712,8
Försäljningar	17,3	3,6	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Överföringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-115,5	-108,5	-45,5	-43,2
Utgående ack. avskrivningar	-1 897,8	-1 798,5	-801,6	-756,0

Ingående ack. uppskrivningar	62,5	63,7	0,0	0,0
Försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets uppskrivningar/återföringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivning på uppskrivet belopp	-1,2	-1,2	0,0	0,0
Utgående ack. nedskrivningar	61,3	62,5	0,0	0,0
Ingående ack. nedskrivningar	-285,8	-286,5	-85,9	-75,7
Försäljningar	0,0	3,2	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets återföringar/avskrivningar på nedskrivet belopp	3,4	20,7	0,0	0,0
Årets nedskrivningar/återföringar	-8,0	-23,2	0,0	-10,2
Utgående ack. nedskrivningar	-290,5	-285,8	-85,9	-85,9
Utgående redovisat värde	2 439,4	2 470,9	1 062,3	1 072,6
Avskrivningstider(genomsnittliga)	40 år	40 år	50 år	50 år

	Kommunkoncern		Kommun	
Not 11 Materiella anläggningstillgångar	2021	2020	2021	2020
Maskiner och inventarier				
Ingående anskaffningsvärde	458,9	427,5	154,7	144,2
Inköp	34,1	34,6	10,5	10,5
Försäljningar	-2,9	-5,7	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Överföringar	3,0	2,9	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	493,1	459,3	165,3	154,7
Ingående ack. nedskrivningar	-118,0	-101,4	0,0	0,0
Försäljningar	2,5	0,4	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Överföringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets nedskrivningar	-17,7	-17,2	0,0	0,0
Utgående ack. avskrivningar	-133,2	-118,2	0,0	0,0
Ingående ack. avskrivningar	-115,6	-107,3	-89,1	-80,0
Försäljningar	0,0	4,1	0,0	0,0
Utrangeringar	0,4	0,8	0,0	0,0
Överföringar	-0,2	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-16,0	-13,3	-11,8	-9,0
Utgående ack. avskrivningar	-131,4	-115,7	-100,9	-89,1
Utgående redovisat värde	228,4	225,4	64,4	65,7
Avskrivningstider(genomsnittliga)	8 år	8 år	8 år	8 år

	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Not 11 Övriga materiella anläggningstillgångar				
Pågående arbeten				
Redovisat värde vid årets början	77,7	245,2	60,8	151,8
Investeringar under året	115,1	3,2	105,8	-91,0
Överföring från eller till annat slag av tillgång	-60,3	-170,6	-43,7	0,0
Summa	132,6	77,9	122,9	60,8

	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Not 11 Materiella anläggningstillgångar				
Leasing (ingår i maskiner och inventarier)				
Ingående anskaffningsvärde	32,7	30,1	32,7	30,1
Inköp	2,0	6,9	2,0	6,9
Försäljning	-0,3	-4,4	-0,3	-4,4
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Överföringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	34,4	32,7	34,4	32,7
Ingående ack. avskrivningar	-15,1	-13,6	-15,1	-13,6
Försäljningar	0,2	3,6	0,2	3,6
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Överföringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-4,5	-5,1	-4,5	-5,1
Utgående ack. avskrivningar	-19,4	-15,1	-19,4	-15,1
Utgående redovisat värde	15,0	17,6	15,0	17,6
Avskrivningstider(genomsnittliga)	5 år	5 år	5 år	5 år

	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Not 12 Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier och andelar i koncerninterna företag	0,0	0,0	60,5	60,5
Söderhamns Stadshus AB	0,0	0,0	19,0	19,0
Faxeholmen AB	0,0	0,0	41,5	41,5
Aktier och andelar i övriga företag	20,4	20,4	18,6	18,7
Kommuninvest ek förening	0,0	0,0	0,0	0,0
Söderhamns Stuveri AB	0,1	0,1	0,1	0,1
Kommuninvest, insatskapital	18,1	18,1	18,1	18,1
Inköp Gävleborg	0,4	0,4	0,4	0,4
Ostkustbanan AB	0,0	0,0	0,0	0,0
SKL Företag AB (Inera AB)	0,0	0,0	0,0	0,0
Visit Hälsingland	0,0	0,1	0,0	0,1

Jakobstads Gamla Hamn AB	0,0	0,0	0,0	0,0
Kommunaktiebolaget/SKL Kommentus AB	0,0	0,0	0,0	0,0
Flygstaden Partnerskap Logistik AB	0,0	0,0	0,0	0,0
SABO Byggnadsförsäkring AB	0,1	0,1	0,0	0,0
HBV, Husbyggnadsvaror, förening	0,0	0,0	0,0	0,0
Gävle Energisystem AB	1,3	1,3	0,0	0,0
Complus AB	0,0	0,0	0,0	0,0
Norrskan AB	0,4	0,4	0,0	0,0
Internbankens fordran på de bolag som ingår i kommunkoncernen	0,0	0,0	935,5	1 009,7
Faxeholmen AB	0,0	0,0	710,0	767,2
Söderhamns Stadshus AB	0,0	0,0	9,0	10,0
Söderhamn NÅRA AB	0,0	0,0	216,5	232,5
Övriga långfristiga fordringar	16,3	13,3	2,8	3,1
Lån till föreningar i Söderhamns kommun	2,8	3,1	2,8	3,1
Uppskjutna skattefordringar	12,3	9,1	0,0	0,0
Innestående återbäringsmedel HBV	0,3	0,2	0,0	0,0
Övriga långfristiga fordringar Stadshuskoncernen	0,9	0,9	0,0	0,0
Redovisat värde vid årets slut	36,6	33,7	1 017,4	1 092,0

	Kommunkoncern		Kommun	
Not 13 Bidrag till statlig infrastruktur	2021	2020	2021	2020
Inget bidrag till statlig infrastruktur finns i koncernen eller kommunen under år 2020 eller 2021.				

	Kommunkoncern		Kommun	
Not 14 Förråd mm	2021	2020	2021	2020
Tomtmark för försäljning	0,0	0,0	0,0	0,0
Förråd	0,3	0,2	0,3	0,2
Bränsle Söderhamn Stadshus AB	4,1	4,6	0,0	0,0
Utsläppsätter Söderhamns Stadshus AB	2,1	0,1	0,0	0,0
Redovisat värde vid årets slut	6,5	4,8	0,3	0,2

	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Not 15 Fordringar				
Kundfordringar	39,9	30,5	11,3	15,2
Statsbidragsfordringar	50,9	16,2	50,9	16,2
Skattefordringar	21,3	28,8	11,6	18,3
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	101,7	122,6	60,5	81,2
Övriga kortfristiga fordringar	7,2	6,2	0,3	0,2
Redovisat värde vid årets slut	221,0	204,3	134,6	131,0

	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Not 16 Kortfristiga placeringar				
Visit Hälsingland	0,0	0,0	0,0	0,0
Redovisat värde vid årets slut	0,0	0,0	0,0	0,0
Marknadsvärden				
Visit Hälsingland	0,0	0,0	0,0	0,0
Marknadsvärde vid årets slut	0,0	0,0	0,0	0,0

	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Not 17 Kassa och bank				
Handkassa	0,0	0,0	0,0	0,0
Swedbank				
Kommunens andel av koncernkonto i Swedbank	91,7	43,4	197,6	134,1
Koncernbolagens andel av koncernkonto i Swedbank	213,5	90,7	106,0	0,0
Övriga banker	15,1	15,3	3,3	3,3
Redovisat värde vid årets slut	320,2	149,4	306,9	137,4

Kommunen har en outnyttjad checkkredit på 70 miljoner kronor vid bokslutstillfället.

	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Not 18 Eget kapital				
Ingående eget kapital enl. fastställd balansräkning	1 013,3	971,3	656,6	637,0
Avsättningar nedlagda deponier o sanering kiskasförening	-10,0		-10,0	0,0
Årets resultat	103,6	42,0	52,2	19,7
<i>Varav Resultatutjämningsreserv</i>	29,6		29,6	
Utgående balans	1 107,0	1 013,3	698,9	656,6

	Kommunkoncern		Kommun	
Not 19 Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	2021	2020	2021	2020
Ingående avsättning till pensioner inkl. löneskatt	105,5	99,2	80,8	76,9
Nyintjänad pension, varav	4,4	8,1	1,1	5,5
• förmånsbestämd ålderspension	7,3	3,9	4,7	1,3
• särskild avtalspension	0,2	-0,2	0,2	-0,2
• efterlevandepension	-1,0	1,1	-1,0	1,1
• förtroendevalda	0,3	0,5	0,3	0,5
• övrigt	-3,1	2,8	-3,1	2,8
Intjänad PA-KL	0,3	0,2	0,3	0,2
Årets utbetalningar	0,2	-4,2	0,4	-4,1
Ränte- och basbeloppsuppräkring	-0,5	1,8	-0,6	1,7
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0	0,0		0,0
Ändrat livslängdsantagande i RIPS	8,5		8,2	0,0
Övrig post	0,0	-0,5		0,0
Minskning av avsättning genom tecknande av försäkring/överföring till stiftelse	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning av avsättning med anledning av värdeförändring på stiftelsens tillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring av löneskatt	2,7	1,0	2,3	0,8
Summa avsatt till pensioner inkl. löneskatt	121,1	105,5	92,4	80,8

	Kommunkoncern		Kommun	
Not 20 Andra avsättningar	2021	2020	2021	2020
Avsatt för sanering av kisaskeföreningar ¹				
Redovisat värde vid årets början	0,0	0,0	0,0	0,0
Nya avsättningar	6,0	0,0	6,0	0,0
lansspråktaga avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Outnyttjade belopp som återförts	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående avsättning	6,0	0,0	6,0	0,0

Avsatt för friskvårdsbidrag ON3				
Redovisat värde vid årets början	0,0	0,0	0,0	0,0
Nya avsättningar	0,0	0,5	0,0	0,5
lansspråktaga avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Outnyttjade belopp som återförts	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående avsättning	0,0	0,5	0,0	0,5

Avsatt för uppskjuten skatteskuld				
Redovisat värde vid årets början	80,8	78,2	0,0	0,0
Nya avsättningar	2,5	2,7	0,0	0,0
lanspråktaga avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Outnyttjade belopp som återförts	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående avsättning	83,4	80,8	0,0	0,0

Avsättning för återställning av deponi5				
Redovisat värde vid årets början	9,6	10,3	0,0	0,0
Nya avsättningar	4,1	0,2	4,0	0,0
lanspråktaga avsättningar	0,0	-0,9	0,0	0,0
Outnyttjade belopp som återförts	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående avsättning	13,7	9,6	4,0	0,0

Summa andra avsättningar	103,1	91,0	10,0	0,5
---------------------------------	--------------	-------------	-------------	------------

	Kommunkoncern		Kommun	
Not 21 Långfristiga skulder	2021	2020	2021	2020
Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut	1 594,6	1 496,3	1 500,0	1 400,0
varav internbankens	1 500,0	1 400,0	1 500,0	1 400,0
varav räntesäkrat via derivat (belopp)	1 123,0	923,0	1 123,0	923,0
varav räntesäkrat via derivat (andel i %)	0,7	0,7	0,7	66%
Bolagens andel av koncernkonto			106,0	0,0
Finansiell leasing bilar	15,4	18,0	15,0	17,6
Förutbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag	9,2	10,0	8,9	9,7
Förutbetalda intäkter anläggningsavgifter VA	38,2	36,1	0,0	0,0
Skuld till medlemskommunerna	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa långfristiga skulder	1 657,4	1 560,3	1 629,9	1 427,3

Investeringsbidrag och anslutningsavgifter periodiseras och intäktsförs linjärt under den period över vilken de tillgångar som finansierats med hjälp av investeringsbidraget respektive anslutningsavgiften nyttjas och skrivs av.

Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut: internbanken	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Genomsnittlig ränta inklusive säkringsinstrument	1,30%	1,32%	1,30%	1,32%
Genomsnittlig ränta exklusive säkringsinstrument	0,19%	0,32%	0,19%	0,32%
Säkringsinstrumentens verkliga värde	-31,6	-64,2	-31,6	-64,2
Genomsnittlig räntebindningstid	3,6 år	3,2 år	3,6 år	3,2 år
Genomsnittlig kapitalbindningstid	3,5 år	3,0 år	3,5 år	3,0 år
Lån som förfaller inom				
1 år	300,0	300,0	300,0	300,0
2 år	210,0	300,0	210,0	300,0
3 år	0,0	210,0	0,0	210,0
4 år	300,0	0,0	300,0	0,0
5 år	290,0	300,0	290,0	300,0
Över 5 år	400,0	290,0	400,0	290,0
Summa 1-5 år	1 500,0	1 400,0	1 500,0	1 400,0

Uppgifter om långfristig leasingsskuld	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Lån som förfaller inom				
0-1 år	4,8	5,8	4,8	5,8
2-3 år	9,1	11,7	8,7	11,3
4-5 år	1,6	0,5	1,6	0,5
Summa 1-5 år	15,4	17,9	15,0	17,6

Not 22 Kortfristiga skulder	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Kortfristig skuld till kreditinstitut och kunder	0,0	0,0	0,0	0,0
Kortfristig del av leasingsskuld	0,1	0,1	0,0	0,0
Leverantörsskulder	89,5	81,0	58,6	52,3
Skulder till staten	24,1	36,5	18,0	30,5
därav moms och punktskatter	0,1	0,1	0,0	0,0
därav personalens skatter, avgifter och löneavdrag	5,9	5,9	0,0	0,0
Övriga kortfristiga skulder	-0,4	-0,8	0,5	91,3
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	283,0	279,7	200,5	220,2
Summa kortfristiga skulder	396,3	396,5	277,5	394,4

Not 23 Ansvarförbindelse för pensioner och liknande förpliktelse	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Ingående ansvarförbindelse för pensioner inkl. löneskatt	526,8	546,6	526,8	546,6
Ränte- och basbeloppsuppräkring	9,1	16,1	9,1	16,1
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0	0,0	0,0	0,0
Pension till efterlevande	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets utbetalningar	-36,8	-36,5	-36,8	-36,5
Förtroendevalda	0,7		0,7	0,0
Ändrat livslängdsantagande enl RIPS	7,9		7,9	0,0
Övrig post	0,5	0,6	0,5	0,6
Minskning av avsättning genom tecknande av försäkring/överföring till stiftelse	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning av avsättning med anledning av värdeförändring på stiftelsens tillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ansvarförbindelse för pensioner inkl. löneskatt	508,3	526,8	508,3	526,8

Övriga upplysningar om pensioner	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Antal visstidsförordnanden				
Politiker	50	49	50	49
Tjänstemän	0	0		0
Aktualiseringsgrad	95%	95%	95%	95%
Beräkningsgrund för pensioner framgår av avsnittet Redovisningsprinciper				

Not 24 Övriga ansvarförbindelser	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Borgensåtaganden				
Kommunala ansvarsåtaganden för egna hem och småhus i bostadsrättsform SBAB	0,8	0,9	0,8	0,9
Söderhamns Stadshus AB	92,0	0,0	92,0	92,0
Kommunalförbundet Södra Hälsingland	2,4	0,0	2,4	4,0
Borgensförbindelse Länsstyrelsen avseende deponi Långtå	17,0	0,0	17,0	17,0
Fastigo	0,3	0,4	0,0	0,0
Summa	112,6	1,2	112,3	113,9

	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Not 25 Justering för ej likviditetspåverkande poster				
Av- och nedskrivningar anläggningstillgångar	155,4	150,0	57,6	66,1
Avsatt till pensioner	4,0	2,3		0,0
Övriga avsättningar	0,1	-0,7		0,0
Realisationsvinster anläggningstillgångar	-3,0	-4,7	-5,9	-4,7
Bolagens skatt på årets resultat	-1,6	-1,9	0,0	0,0
Årets upplösning av investeringsbidrag	-0,9	-0,8	-0,8	-0,8
Justeringspost	-1,1	-0,3	-0,2	0,0
Summa	153,0	143,9	50,7	60,5

	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Not 26 Övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten				
Utbetalning av avsättningar för pensioner	11,6	5,1	11,6	3,9
Utbetalning av övriga avsättningar	-0,5	0,0	-0,5	-2,3
Summa	11,1	5,1	11,1	1,6

	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Not 27 Poster som redovisats i annan sektion				
Finns inga poster som redovisats i annan sektion i kommunen eller koncernen 2020 eller 2021				
	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Not 28 Investering i materiella tillgångar				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	92,9	400,1	35,2	201,2
Maskiner och inventarier	34,1	37,2	10,5	13,1
Pågående arbete	54,7	-167,2	62,1	-90,9
Summa	181,7	270,1	107,8	123,4

	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Not 29 Försäljning av materiella tillgångar				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	7,4	4,9	5,9	4,7
Maskiner och inventarier	1,9	0,0	0,0	0,0
Summa	9,3	4,9	5,9	4,7

	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Not 30 Förvärv av finansiella tillgångar				
Inga förvärv av finansiella tillgångar för kommunen eller koncernen 2020 eller 2021				

	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Not 31 Nyupptagna lån och amortering av skuld				
Årets nyupptagna lån	402,2	793,4	400,0	718,0
Årets likvida amortering	-305,1	-603,0	-300,0	-590,0
Dotterbolagens andel av koncernkonto			106,0	
Summa	97,1	190,4	206,0	128,0

	Kommunkoncern		Kommun	
	2021	2020	2021	2020
Not 32 Kostnader för räkenskapsrevision				
Kostnader för räkenskapsrevision				
Sakkunnigt biträde	0,3	0,4	0,1	0,1
Förtroendevalda revisorer	0,1	0,1	0,1	0,1
Total kostnad för räkenskapsrevision	0,5	0,5	0,2	0,2
Kostnad för övrig revision				
Sakkunnigt biträde	1,0	1,0	1,0	0,9
Förtroendevalda revisorer	0,4	0,5	0,4	0,5
Total kostnad för övrig revision	1,4	1,4	1,4	1,3
Summa	1,9	1,9	1,6	1,6

