



# Årsbokslut 2020

## Innehåll

Förord .....	2
Förvaltningsberättelse .....	4
Syfte .....	4
Översikt över verksamhetens utveckling .....	4
Den kommunala koncernen .....	7
Viktiga förhållanden och ekonomisk ställning .....	11
Viktiga förhållanden .....	11
Riskförhållanden .....	13
Pensionsförhållanden .....	16
Händelser av väsentlig betydelse .....	17
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten .....	19
Styr- och ledningsfilosofi .....	19
Ägardirektiv .....	19
Intern kontroll .....	21
Översiktsplan .....	21
Ekonomistyrning .....	22
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning .....	23
Sammanfattande bedömning .....	23
Fokusområden .....	23
Finansiella mål .....	30
Ekonomi .....	31
Uppdrag från kommunfullmäktige .....	35
Balanskravsresultat .....	40
Väsentliga personalförhållanden .....	41
Antal anställda .....	41
Sjukfrånvaro .....	42
Förväntad utveckling .....	51
Resultaträkning .....	53
Balansräkning .....	54
Kassaflödesanalys .....	56
Driftredovisning .....	57
Investeringsverksamhet .....	61
Noter .....	64

## Förord

Året som gått, 2020, ett år vi skulle minnas vår historia i ett ljus skimmer, då Söderhamn skulle fira 400 år. Efter lång planering av festliga aktiviteter inleddes året med ett nyårsfirande och SM i bordtennis alldeles före pandemin vi lärt känna som Corona, slog till med kraft i februari och mars.

Vi kom istället att få vara med och skriva historia. Vår tid och mycket av vårt fokus, behövde hamna på att förhindra smittspridningen i samhället. Dels genom stora informationsinsatser men framförallt genom kraftiga restriktioner kring alla delar av vårt samhälle. Framför allt har vår personal inom äldreomsorgen, förskola, grundskola och stödfunktionerna runt dessa dragit en tung last för att hantera konsekvenser av pandemin. Pandemin har påverkat hela samhället och alla våra invånare påtagligt, var dag – från ung till gammal. Många av våra företag och föreningar har och har haft och har fortfarande en mycket svår tid. Under 2020 och i början av 2021 har vi från kommunen fortsatt att försöka hjälpa och stödja företag och föreningar att klara sig genom pandemin.

I juni antogs Stabiliseringspaketet av ett enigt kommunfullmäktige. I paketet satsades 28,2 miljoner på att bemöta merkostnader orsakade av Covid-19. Bland annat ingår finansiering för Krisledningsnämndens insatser mot pandemin, finansiering för arbetet med skyddsbedömningar och stöd till familjer, att öka ledartätheten inom grundskolorna, att satsa på arbetsmiljön samt att stötta i förändrat arbete mot barn och unga. Dessutom var samtliga partier eniga i att ta krafttag i form av två stycken treåriga program för att bemöta utmaningar som förutspåddes bli allt större i spåren av pandemin. Det handlade om resurser för att intensifiera arbetet med integration och egenförsörjning samt att öka trycket i arbetet för att stärka näringsliv och tillväxt.

Trots pandemin så har 2020 innehållit flera positiva saker i kommunen, med flera investeringar. Vårt museum och teater har via underhållsinvesteringar fått rejäla lyft. Till vårterminen fick elever och lärare komma till en, i det närmaste nybyggd Stentägtsskola och under hösten påbörjades byggnationen av den nya förskolan på Broberg. I slutet av året påbörjades inflyttningen i Faxeholmens nya bostadsområdet Skepparen med 32 lägenheter.

Resultatmässigt har kommunkoncernen gjort ett bra resultat med 42 miljoner. Mer än hälften av resultatet kommer från våra kommunbolag, då kommunens resultat hamnade på ett överskott nära 20 miljoner.

Under året har vi i kommunen internt fortsatt vår förbättringsresa mot målet att Söderhamns kommun ska bli tydligare effektivare som organisation och få en ny organisationsstruktur utifrån dagens utmaningar och möjligheter.

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

Detta speciella år vill jag även framföra mitt varma tack och stöd till alla invånare, företag och föreningar i kommunen som under året, gjort stora uppoffringar och ansträngningar för att hantera pandemin och dess konsekvenser.

Nu ser vi fram emot en vår och sommar då samhället tillåts öppna upp igen och vi kan fortsätta utveckla oss själva och vår vackra kommun Söderhamn, tillsammans!





John-Erik Jansson, (C)  
Kommunstyrelsens ordförande

# Förvaltningsberättelse

## Syfte

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

Tabell 1: Nyckeltalsuppföljning

Nyckeltal	Senaste värde	År 2019	År 2018	År 2017	Bedömning	Trend
(U00402) Nöjd Region-Index – Helheten	49 %	49 %		52 %		↘
(U00401) Nöjd Medborgar-Index – Helheten	47,0 %	47,0 %		48,0 %		↘
(U00408) Nöjd Inflytande-Index – Helheten	33 %	33 %		34 %		↘
(N00090) Sjukfrånvaro kommunalt anställda totalt, (%)	8,4 %	7,8 %	8,4 %	8,0 %		↘

Söderhamns kommun följer upp sitt kommunövergripande syfte genom ovanstående nyckeltal. Samtliga nyckeltal har en negativ trend och den samlade bedömningen är att kommunen försämrat sin förmåga att uppfylla syftet.

## Översikt över verksamhetens utveckling

Tabell 2: Nyckeltal för verksamhetens utveckling, kommunkoncernen

Den kommunala koncernen	2020	2019	2018	2017	2016
Verksamhetens intäkter (mkr)	901,8	895,4	952,1	983,4	968,5
Verksamhetens kostnader (mkr)	2 340,7	2 320,2	2 338,7	2 384,8	2 225,2
Årets resultat (mkr)	42,0	18,7	41,2	-14,7	117,9
Soliditet (%) <sup>1</sup>	32,0	32,9	33,8	35,4	37,6
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser (%) <sup>2</sup>	15,4	14,5	13,8	12,8	11,8
Långfristig låneskuld (mkr)	1 560,3	1 425,5	1 121,2	999,9	863,3

<sup>1</sup> Soliditet definieras som eget kapital i relation till tillgångar.

<sup>2</sup> Eget kapital reducerat med pensionsförpliktelser intjänade före 1998 i relation till tillgångar exklusive vidareutlåning till dotterbolag.

Tabell 3: Nyckeltal för verksamhetens utveckling, Söderhamn kommun

<b>Kommunen</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Antal invånare	25 492	25 641	25 721	25 782	25 992
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)	379,6	365,9	418,2	454,7	465,7
Verksamhetens kostnader (mkr)	-1942,9	1 918,1	1 937,6	1 995,8	1 869,3
Skatteintäkter och bidrag (mkr)	1640,0	1 592,0	1 554,8	1 519,6	1 496,9
Årets resultat (mkr)	19,7	1,1	-3,5	-29,3	67,9
Soliditet (%) <sup>3</sup>	45,0	47,2	50,5	57,2	57,5
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser (%) <sup>4</sup>	8,9	6,7	6,0	5,0	2,7
Nettoinvesteringar (mkr)	117,0	153,4	153,2	157,4	74,0
Långfristig låneskuld (mkr) <sup>5</sup>	390,3	324,3	234,8	128,3	123,0

<sup>3</sup> Eget kapital i relations till tillgångar exklusive vidareutlåning till bolag.

<sup>4</sup> Eget kapital reducerat med pensionsförpliktelser intjänade före 1998 i relation till tillgångar exklusive vidareutlåning till dotterbolag.

<sup>5</sup> Kommunens låneskuld exklusive kommunens vidareutlåning till dotterbolag.

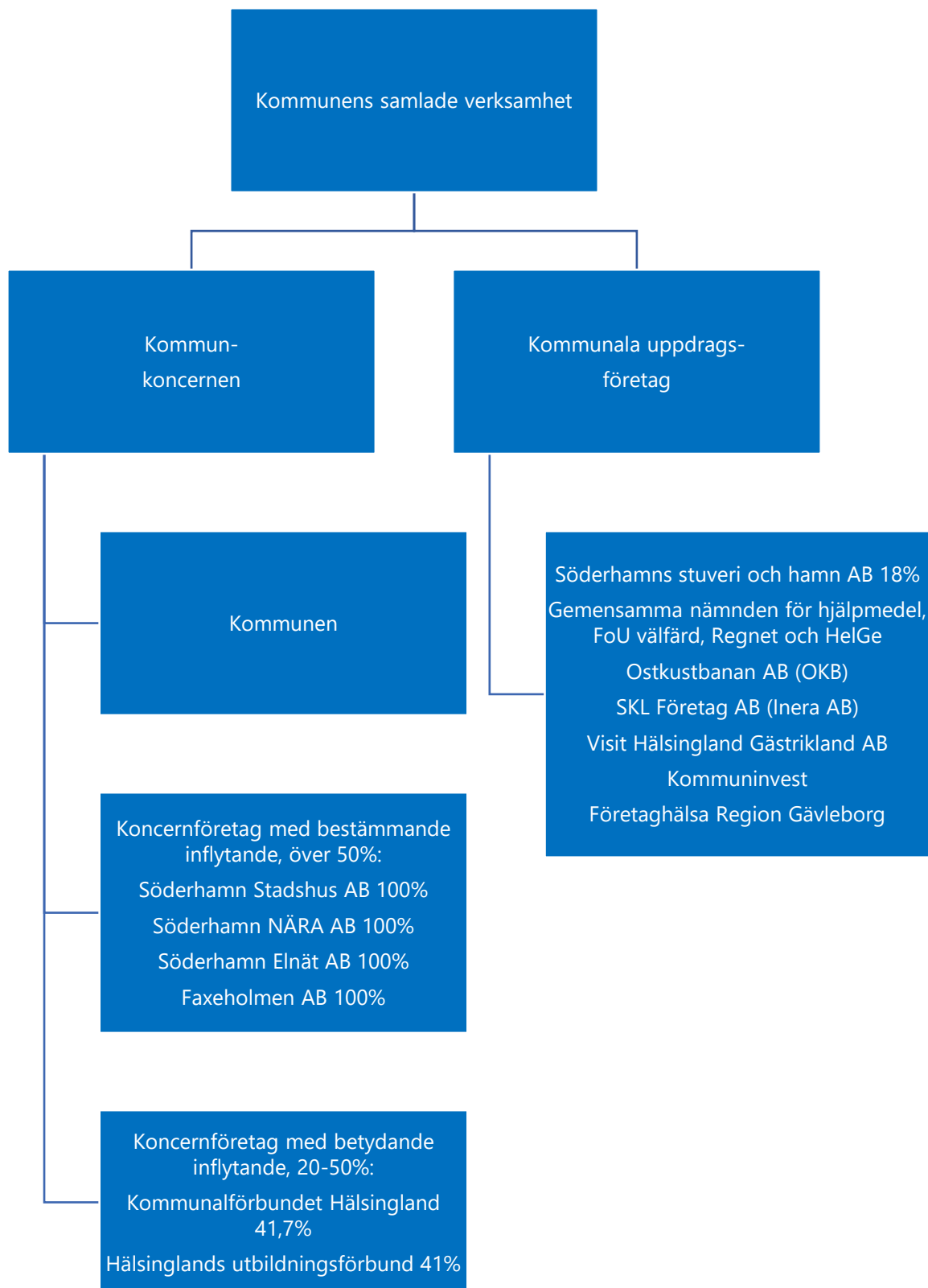
Under 2016 ökade kommunens befolkning till följd av att nyanlända kom till kommunen. För att hantera den då rådande flyktingsituationen tilldelades kommunen 74,4 miljoner fördelat med 5,7 miljoner 2015 och med 68,7 miljoner 2016. Vidare fick kommunen migrationsmedel utöver budget med 20,3 miljoner år 2016. Därefter har befolkningen årligen minskat.

Mellan åren 2016 och 2017 ökade kommunens årliga investeringsvolym med över 80 miljoner kronor. Ett av de större projekten som kom igång 2015 och sedan tilltagit har varit energitjänstprojektet, EPC, fram till 2020 uppgick projektets utgifter till 149,8 miljoner inom kommunen. Under 2017 uppfördes bandyhallen med utgifter på 60 miljoner. Mellan 2018 och 2020 har ett av de större projekten varit ombyggnationen av Stentägtskolan med utgifter om 94,2 miljoner. Under år 2020 har flera av de stora projekten färdigställts och investeringsutgifterna minskat mot 2019 med 36,4 miljoner. Faxeholmen har också sett flera större investeringar under perioden med bland annat energitjänstprojektet, EPC, med 177,6 miljoner, området Dallas med 73,8 miljoner, området Skepparen med 43,5 miljoner och Enriset med 43,2 miljoner. Under perioden har Stadshuskoncernen investerat 102,4 miljoner på bredbandsutbyggnad i kommunen.

Soliditeten har stadigt stärkts mellan 2016 och 2020. Under perioden har kommunen löpande bearbetat ned pensionsförbindelsen intjänad före 1998 med 120,4 miljoner

kronor från 2016 samtidigt som det egna kapitalet ökat med 21,9 miljoner. Tillgångarna exklusive vidareutlåning till bolagen har ökat med 279,2 miljoner.

## Den kommunala koncernen



Figur 1: Kommunkoncernens organisation



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, HUFB, 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.



Figur 2: Söderhamns kommuns organisation

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 9 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, barn och unga, 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 (10,5 miljoner), Söderhamn Knowledge AB (7,8 miljoner), Bustrollet AB (7,3 miljoner), Ellithan AB Hamnaskolan (5,4 miljoner), Mårdens förskola (4,7 miljoner), Skogsfrönas förskola AB (4,2 miljoner), Trädgårnas förskola ek förening (3,0 miljoner), Hjärtats förskola (2,6 miljoner) och Stimmets förskola (2,6 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.

## Viktiga förhållanden och ekonomisk ställning

### Viktiga förhållanden

Under stora delar 2020 har all fokus för kommunkoncernens verksamheter varit på att hantera Covid-19-pandemin. Pandemin har i stor utsträckning påverkat kommunens förvaltningar med betydande konsekvenser som följd och i vissa verksamheter även varit kritiska. Kommunens kärnuppdrag med vissa begränsningar, åtgärder och anpassningar har dock kunnat upprätthållas. Beräkningar visar att kommunens merkostnader uppgick till cirka 45 miljoner kronor. De tidiga ekonomiska farhågorna till följd av pandemin dämpades med tiden när kommunen fick statligt stöd för ökade merkostnader och minskade skatteintäkter. Detta har varit en stark bidragande orsak till kommunens positiva resultat, 19,7 miljoner.

Kommunens krisorganisation har varit aktiverad under pandemin. Krisledningsnämnd och krisledningsutskott aktiverades för första gången i kommunens historia. Krisledningsgrupp bestående av Kommunchefens ledningsgrupp förstärkt med kommunens säkerhetschef. Krisledningsstab finns med syfte att säkerställa bemanningen till omvårdnadsförvaltningen.

I juni beslutade ett enigt kommunfullmäktige att anta Stabiliseringspaketet för att stötta kommunen, näringslivet och föreningslivet under pandemin. Därtill startades två koncernövergripande program, Integration och egenförsörjning samt Näringsliv och tillväxt. Programmen ska hålla ihop kommunkoncernens arbete inom dessa områden.

Kommunens verksamhet har anpassats till behoven av att minska och undvika den fysiska kontakten mellan människor. Det har bland annat inneburit anpassningar i mötet med medborgare, fler digitala möten och sammanträden, arbete på distans, användning av skyddsutrustning med mera. Anpassade förhållningssätt till sjukdomssymptom där vuxna och barn ska vara hemma har även medfört ökad frånvaro och belastning på arbetsplatsen. Samverkans- och kommunikationsbehovet har ökat påtagligt för kommunen såväl internt, med myndigheter, regionen och civilsamhället i stort.

Kommunens koncernresultat för 2020 uppgår till 42 miljoner kronor, ett resultat som kommunbolagen svarar för mer än hälften av. Då 2020 var det varmaste året på länge och på grund av Covid-19-pandemin minskade både industri och privatbostäder sin elförbrukning under året, vilket ledde till lägre kostnader för uppvärmning för Faxeholmen

AB och minskade intäkter för fjärrvärme för Söderhamn NÄRA AB. En ekonomisk utmaning är det ökande underskottet inom Arbetsmarknads- och socialnämnden som för 2020 uppgick till nära 27 miljoner på grund av ökande försörjningsstöd och externa placeringar. Inför 2022 har kommunfullmäktige tillfört budget med 27 miljoner, vilket innebär att nämndens ekonomi är i balans. Under året har en stor inflyttning från andra kommuner förekommit, så kallad social export, vilket är en anledning till att försörjningsstöd och tillhörande sociala insatser fortsatt kommer vara en stor utmaning.

Hur kommunens befolkning är sammansatt påverkar planeringen av service i en kommun. Det handlar bland annat om hur många invånare kommunen har i förvärvsarbetsande ålder, antal äldre, antal barn, geografisk spridning och om befolkningen ökar eller minskar. En av kommunens stora utmaningar inför framtiden är det faktum att andelen äldre och andelen barn och ungdomar blir allt större. Trycket på kärnverksamheterna inom dessa områden kommer därmed att öka. Förändringen av befolkningsantalet påverkar även kommunens ekonomi. Under 2020 minskade befolkningen med 151 personer och uppgick per årsskiftet till 25 492 personer. Detta påverkar kommunens skatteintäkter negativt med cirka 7 till 8 miljoner.

## Risikförhållanden

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

Identifierad risk	Beskrivning	Hantering av risk
<b>Omvärldsrisker 2020</b>		
Den demografiska sammansättningen	Risk för att kommunen inte kan hantera oförutsedda behov eller att förändringen blir större än beräknat. Mer specifikt syns en risk i att boende för äldre inte utvecklas i den takt som efterfrågas, samt att antalet personer som inte har egenförsörjning blir fler än vad som förväntas.	Långsiktigt arbete utifrån övergripande strategier och mål. Två specifika program har beslutats för att ta krafttag kring frågan: "Integration och egenförsörjning" samt "Näringsliv och tillväxt". Planer för trygghetsboende och vård- och omsorgsboende.
Risk för att fler blir arbetslösa	Arbetslösheten och egenförsörjning är ett utpekat förbättringsområde 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 svårt att komma ur.	Detta är ett utpekat strategiskt område under mandatperioden. Två specifika program har beslutats för att ta krafttag kring frågan: "Integration och egenförsörjning" samt "Näringsliv och tillväxt".
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. I och med pandemin är det ännu svårt att beräkna konsekvenserna inom behovet av bidrag i framtiden.	Långsiktigt arbete utifrån övergripande strategier och mål. Två specifika program har beslutats för att ta krafttag kring frågan: "Integration och egenförsörjning" samt "Näringsliv och tillväxt".
Risk för att ohälsan ökar	Ohälsan bland befolkningen i Söderhamn ökar, både den fysiska och den psykiska, vilket är en stor samhällsutmaning.	Kommunens folkhälsostrategi kommer att revideras under året 2021, vilket kommer att mynna ut mer konkreta handlingsplaner och åtgärder. Uppstart av projekt för detta pågår på högsta tjänstemannanivå. Kommunen fortsätter även med sitt riktade arbete för att främja den psykiska hälsan inom ramen för överenskommelsen inom psykisk hälsa mellan SKR och staten. Fokus på förebyggande arbete för alla medborgare.
Risk för att ojämlikheten/segregationen ökar	Inom Söderhamns kommun syns att jämlikheten minskar och att segregationen ökar. Detta får både kortsiktiga och långsiktiga effekter för hela samhället.	Långsiktigt arbete utifrån övergripande strategier och mål. Innefattar bland annat att se över skolans upptagningsområden, diversifiera bostadsbeståndet i olika stadsdelar mm.

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 högre. Detta påverkar folkhälsan på sikt.	Trygghet är ett prioriterat område under mandatperioden. Ingår bl.a. i arbetet med folkhälsa.
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, uppstart av brottsförebyggande rådet mm.
<b>Verksamhetsrisker 2020</b>		
Risk för rekrytering utan uppfyllda kompetenskrav	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 ELOF (Elever med lång och oroande frånvaro) och Förebyggande enheten. Kommunen fortsätter även med sitt riktade arbete för att främja den psykiska hälsan inom ramen för överenskommelsen mellan SKR och staten.
<b>Finansiella risker</b>		
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. 2020 och 2021 års resultatmål har på grund av Covid-19 justerats 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 2020-12-31 till 1 425 mkr varav kommunens låneskuld är 390 mkr (dvs 27,4 %). Av totala skulden är 923 mkr räntesäkrade. En procents räntehöjning innebär därmed en ökning av räntekostnaden för koncernen med 5,0 mkr. Av denna höjning påverkas kommunen med en ränteökning om 1,4 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, dvs. priset ökar.	Hanteras främst genom att vara medlem i Kommuninvest samt genom spridning av förfallodagar. 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 2020 och 2021 är dock 0 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 kronor per år. Detta har senare ändrats och det finansiella målet har beslutats till +/- 0 för 2020 och 2021 samt 15 miljoner respektive 20 miljoner för år 2022 respektive 2023.

Kommunkoncernens lån har ökat från 1 272 miljoner kronor till 1 400 miljoner under 2020. Av ökningen om 128 miljoner utgör kommunens ökning 66 miljoner, som har ökat sina skulder från 324 till 390 miljoner. 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 2020 till 1 500 miljoner. För att begränsa ränterisken finns beskrivet i finanspolicy att räntebindningstiden skall uppgå mellan två och fem år. Per 31 december 2020 uppgick räntebindningen till strax över tre år. Kapitalrisken begränsas genom spridning av förfallotider och att två olika kreditinstitut är motparter vilket också överensstämmer med finanspolicyen.



## Pensionsförhållanden

Koncernens totala pensionsförpliktelser inklusive löneskatt, 632,3 miljoner kronor (638,3 miljoner 2019), består av tjänstepensionsförpliktelser intjänade före år 1998 med 526,8 miljoner kronor (546,6 miljoner 2019) som ligger utanför balansräkningen och de pensionsförpliktelser med 105,5 miljoner kronor (91,7 miljoner 2019) som ligger som avsättningar.

Kommunens totala pensionsförpliktelser inklusive löneskatt med 607,5 miljoner kronor (623,6 miljoner 2019) består av tjänstepensionsförpliktelser intjänade före år 1998 med 526,6 miljoner kronor (546,6 miljoner 2019) som ligger utanför balansräkningen och de pensionsförpliktelser med 80,9 miljoner kronor (76,9 miljoner 2019) som ligger som avsättningar.

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

Tabell 4: Pensionsförpliktelser

(mkr)	Kommunen	Kommunen
<b>Total pensionsförpliktelse i balansräkningen</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
a) Avsättning inklusive särskild löneskatt	80,9	77,0
b) Ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt	526,8	546,6
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	0,0	0,0
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	141,4	130,7
<b>Summa pensionsförpliktelser (inkl. försäkring och stiftelse)</b>	<b>749,1</b>	<b>754,2</b>
Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde		
Totalt pensionsförsäkringskapital	160,0	161,3
-varav överskottsmedel	10,6	12,9
Totalt kapital pensionsstiftelse	0,0	0,0
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel (egen förvaltning)	0,0	0,0
<b>Summa förvaltade pensionsmedel</b>	<b>160,0</b>	<b>161,3</b>
Finansiering		
Återlånade medel	589,2	611,0
Konsolideringsgrad	21,4 %	21,4 %

## Händelser av väsentlig betydelse

Årets investeringsutgifter för kommunen har uppgått till 117,0 miljoner. Årets stora investeringsposter har utgjorts av olika former av reinvesteringar och underhåll med cirka 43 miljoner. Under året har även en modul som använts vid skolbyggnation skrivits ned med 10,2 miljoner.

Kommunens vidareutlåning till Faxeholmen har ökat med 75 miljoner. Söderhamn Nära och Söderhamn Stadshus har amorterat sin vidareutlåning med 13 miljoner. Kommunens upplåning har ökat med 128 miljoner, varav 66 miljoner för kommunens verksamhet och med netto 62 miljoner för de kommunala bolagen.

Den beräknade resultatprognosen för 2021 är i detta skede osäker och nämnder och förvaltningar bör ges möjlighet till att se över ekonomi och åtgärder. Av den anledningen avvaktas till nästa månadsprognos med att ge en resultatprognos för kommunen eller kommunkoncernen.

Tabell 5: Ekonomipåverkan av pandemin

<b>(mkr)</b>	<b>Utfall</b>	<b>Merkostnad</b>
<b>Covid-19-poster, inkomster</b>	<b>2020</b>	<b>2020</b>
Ersättning trängselkontroller	0,2	0,2
Ersättning från Socialstyrelsen	23,9	23,9
Intäktsbortfall	-2,4	-2,4
Ersättning sjuklön	20,2	20,1
Statliga förstärkningar	48,2	48,2
Skatter & utjämning	-19,1	-19,1
<b>Intäkter</b>	<b>70,9</b>	<b>70,8</b>
<b>(mkr)</b>	<b>Utfall</b>	<b>Merkostnad</b>
<b>Covid-19-poster, utgifter</b>	<b>2020</b>	<b>2020</b>
Material och övrigt	-14,1	-12,8
Personalkostnader	-63,0	-29,5
Ökat försörjningsstöd	-3,0	-3,0
Kostnadsbortfall	2,2	2,2
<b>Kostnader</b>	<b>-80,1</b>	<b>-45,3</b>

Kommunens skatter har under året minskat med 23 miljoner men den kommunala utjämnningen har stärkts med 31,9 miljoner relativt föregående år. Till detta har kommunen fått ökade generella statliga förstärkningar netto 39,5 miljoner.

Under år 2020 har Covid-19 pandemin påverkat samhället, kommunens verksamhet och kommunens ekonomi. För kommunen har hantering medfört att ordinarie budgeterade resurser ställts om för att hantera pandemirelaterade ärenden samt förstärkningar av resurser utöver dom budgeterade. Detta gör att kommunen totalt haft utgifter motsvarande cirka 80 miljoner kronor till följd av pandemin varav cirka 45 miljoner ligger utöver kommunens ordinarie budgeterade verksamhet. Därtill har konjunkturläget i landet försämrats mot vad som varit planerat, även detta relaterat till pandemin, och skatterna har varit cirka 19 miljoner lägre. Detta vägs dock upp av att staten genom olika ersättningar och förstärkningar tillfört kommunen cirka 90 miljoner extra. De statliga ersättningarna och förstärkningarna har varit 10 miljoner lägre än de totala utgifterna för pandemin, men då utgifterna härrör i betydande omfattning från budgeterad verksamhet uppstår en positiv avvikelse med cirka 25 miljoner.

## Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

### 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.

### 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 moderbolagets kostnader.
- 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.

## Intern kontroll

Kommunens arbete med intern kontroll 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.

## Översiktsplan

Hösten 2020 antog kommunfullmäktige en ny översiktsplan för Söderhamns kommun. Översiktsplanen är kommunens främsta verktyg för att styra markanvändningen och är tänkt att ge framförhållning på lång sikt. Den ska främja en samhällsutveckling med jämlika och goda levnadsförhållanden och en långsiktigt hållbar livsmiljö, idag och för kommande generationer. Med ett så långt tidsperspektiv är det möjligt att skapa beredskap för förändringar i vår omvärld och vi kan planera för såväl större som mindre investeringar. Det ger också tid till att påbörja systemförändringar som kräver nya sätt att tänka och agera, exempelvis hur vi transporterar oss, brukar vår mark eller hur vi producerar och konsumerar energi.

I översiktsplanen har kommunen tagit ställning till en långsiktig utvecklingsstrategi. Utvecklingsstrategin är tänkt att fungera som ett riktmärke för kommunen att ta sikte mot och ett stöd för att sätta enskilda beslut i ett större sammanhang. Fem delstrategier utgör stommen i utvecklingsstrategin:

- En landsbygd med starka kommundelscentrum
- En skärgårdsnära småstad med en levande stadskärna
- En självklar del av regionen
- En grön infrastruktur med stora gröna och blå värden
- Cirkulär ekonomi och hållbara tekniska försörjningssystem

Kommunens översiktsplan ger ledning för efterföljande fysisk planering som till exempel planprogram, detaljplaner och bygglov. För att hålla rätt kurs i den fysiska planeringen och kunna bedöma översiktsplanens roll som styrdokument behöver arbetet följas upp med jämna mellanrum utifrån en gemensam metod och processrutin. På så sätt kan kommunen analysera hur mål, strategier och inriktningar uppnås.

## 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.

## 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.

## Sammanfattande bedömning

Den sammanfattande bedömningen är att god ekonomisk hushållning inom ramen för de verksamhetsmässiga målen inte uppfylls, då två av tre fokusområden inte uppnås enligt nedanstående bedömningskriterier. Inom ramen för de finansiella målen uppfylls kraven på god ekonomisk hushållning då två av tre mål uppfylls och det tredje ej utvärderas.

## 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 2019 hade samma socioekonomiska struktur som Söderhamn. Dessa är Bollnäs, Hultsfred, Kramfors, Ockelbo, Olofström, Säffle och Töreboda.





Bedömningen består av fyra olika alternativ:

- Ej uppfyllt
- Delvis uppfyllt
- I hög grad uppfyllt
- Helt uppfyllt



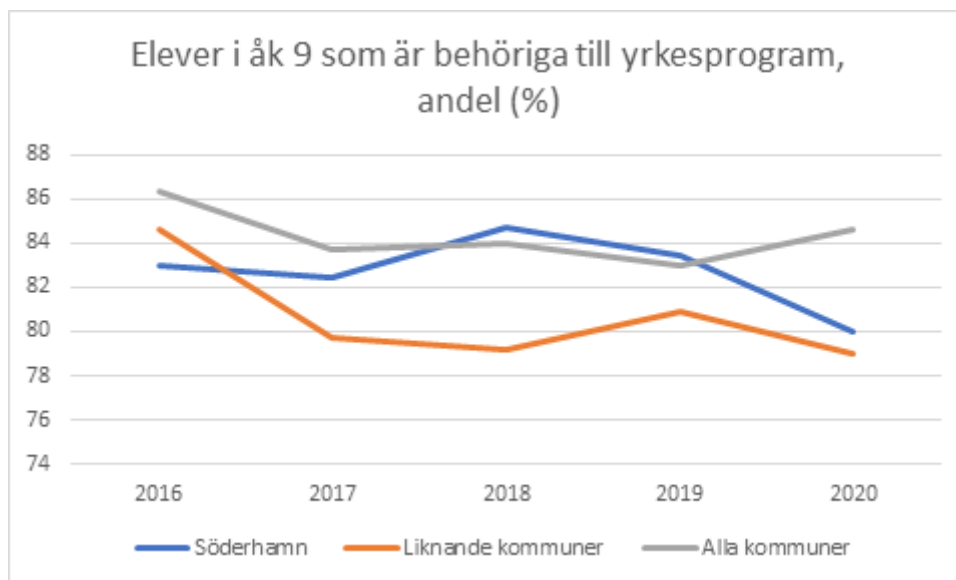
## Lärande

Tabell 6: Nyckeltal för lärande

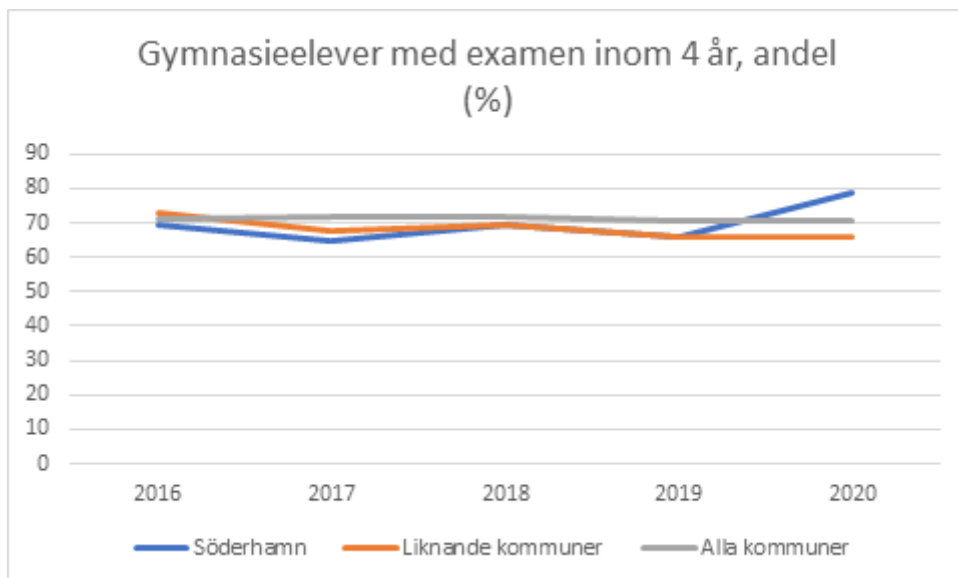
Bedömning							
							
Nyckeltalsuppföljning	Senaste värde	År 2019	År 2018	År 2017	År 2016	Bedömning	Trend
Elever i åk. 9 som är behöriga till ett yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	80,0 %	83,4 %	84,7 %	82,4 %	83,0 %		↘
Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor, andel	78,7 %	65,8 %	69,7 %	64,9 %	69,3 %		↗
Antalet individer (hushåll) med försörjningsstöd	501	401	369	354	352		↘

### Sammanfattande bedömning

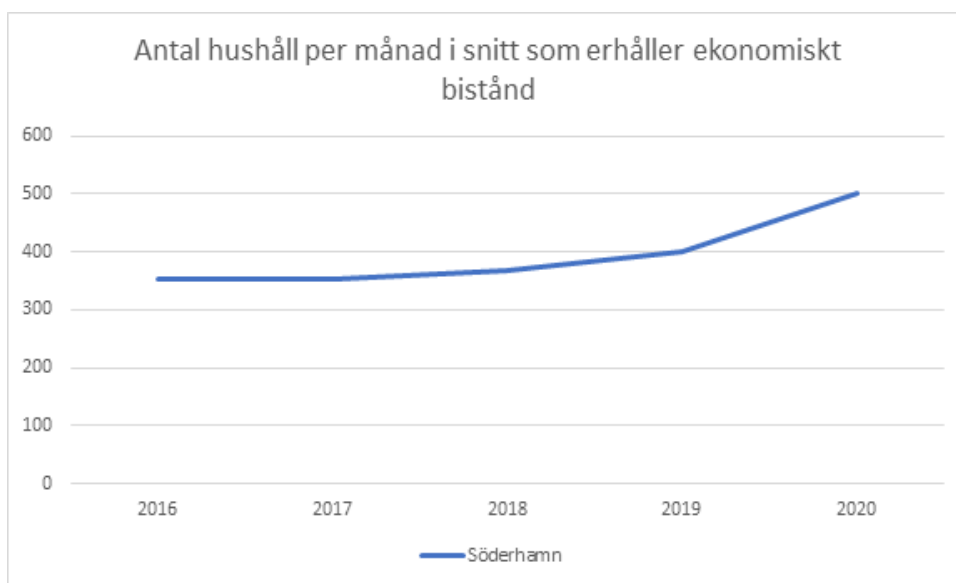
Mål ej uppfyllt. Två av tre indikatorer har en negativ trend. Utfallet är bättre jämfört med liknande kommuner inom två av tre indikatorer. Notera att jämförelse kring ekonomiskt bistånd saknas, men andra indikatorer inom området visar att Söderhamns kommuns utfall är sämre än jämförbara kommuner.



Figur 3: Andel elever i årskurs 9 med gymnasiebehörighet till yrkesprogram. Positivt med ett högt värde.



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






Figur 5: Antal hushåll i Söderhamn som erhåller ekonomiskt bistånd. Snitt under året. Positivt med ett lågt värde.

## Växtkraft

Tabell 7: Nyckeltal för växtkraft

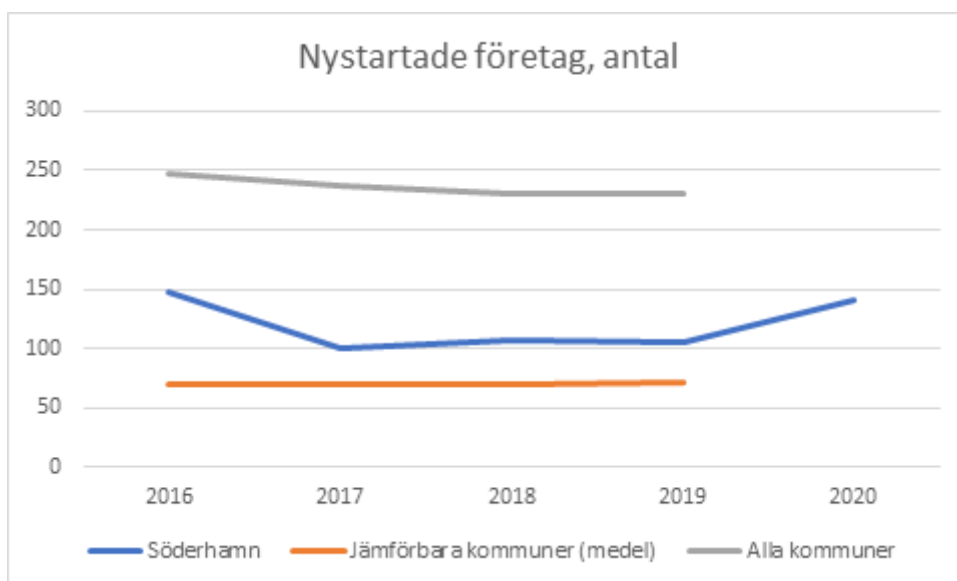
### Bedömning



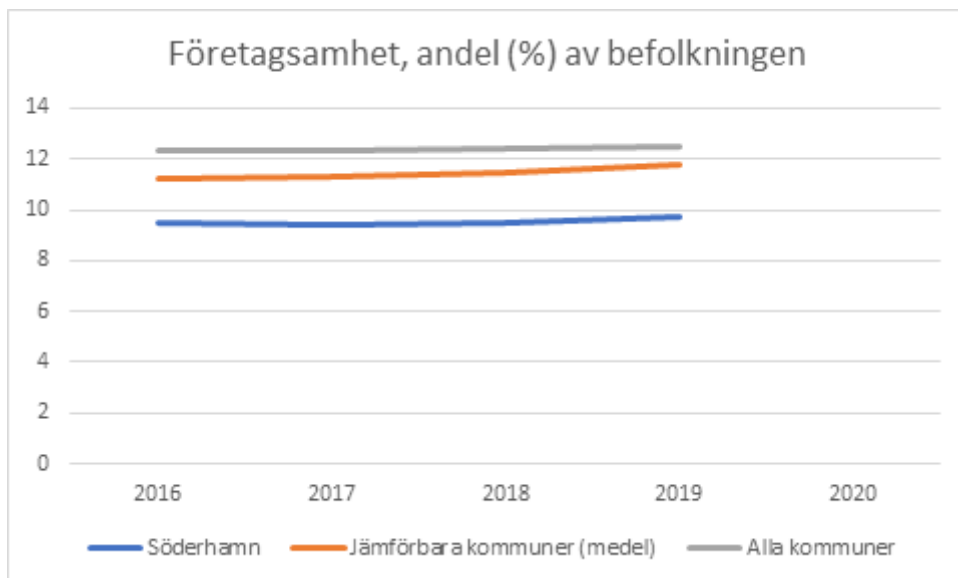
Nyckeltalsuppföljning	Senaste värde	År 2019	År 2018	År 2017	År 2016	Bedömning	Trend
Nystartade företag, antal	140	105	106	100	148		↗
Andel företagsamma av befolkning	9,7	9,7	9,5	9,4	9,5		↗
Långtidsarbetslöshet 25-64 år, andel (%) av bef.	6,5 %	5,8 %	6,0 %	6,2 %	6,3 %		↘

### Sammanfattande bedömning

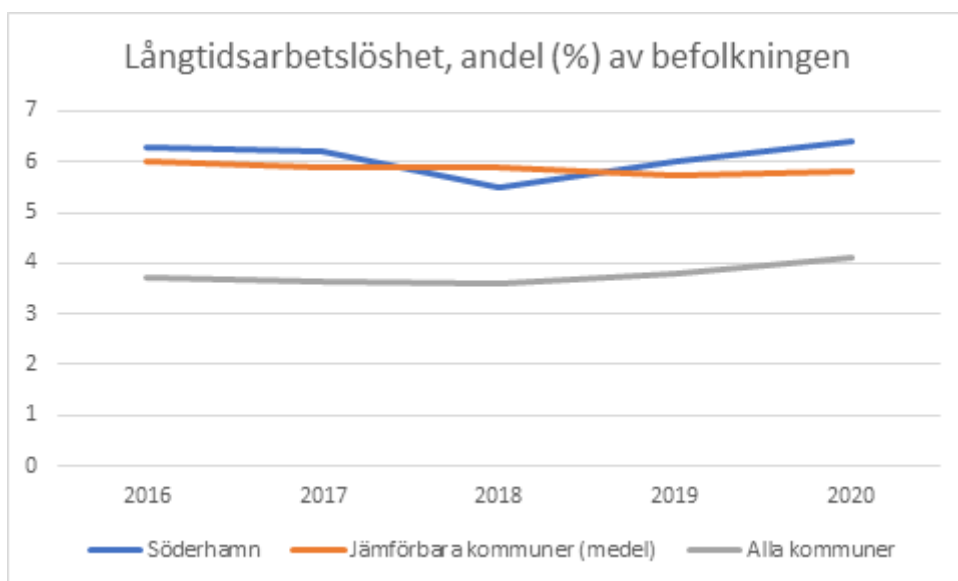
Mål delvis uppfyllt. Två av tre indikatorer visar en positiv trend. Utfallet är bättre än jämförbara kommuner inom en av tre indikatorer, varav bedömningen är att målet delvis är uppfyllt.



Figur 6: Antal nystartade företag under året. Positivt med ett högt värde.







Figur 7: 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.



Figur 8: 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.

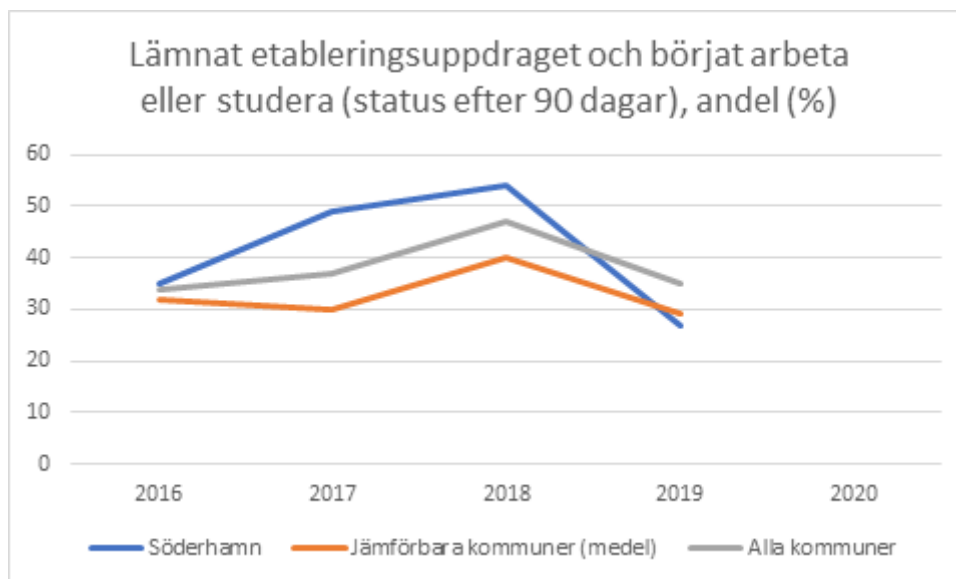
## Goda livsmiljöer

Tabell 8: Nyckeltal för goda livsmiljöer

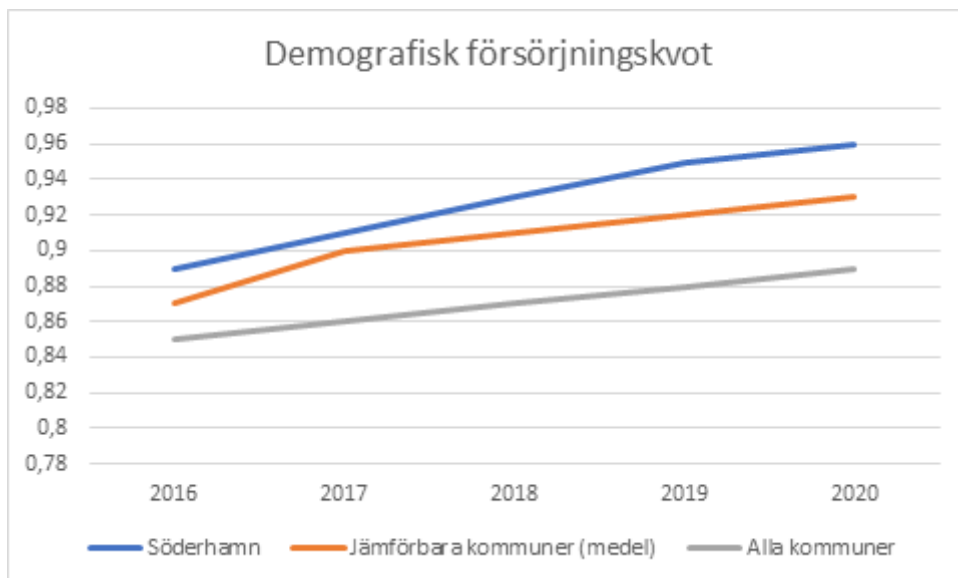
Bedömning							
							
Nyckeltalsuppföljning	Senaste värde	År 2019	År 2018	År 2017	År 2016	Bedömning	Trend
Lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera (status efter 90 dagar), andel (%)	26,7 %	26,7 %	54,1 %	49,5 %	35,2 %		↘
Demografisk försörjningskvot	0,96	0,95	0,93	0,91	0,89		↘
Ohälsotalet i Söderhamn	33,5	35,1	37,2	38,4	40,3		↗

### Sammanfattande bedömning

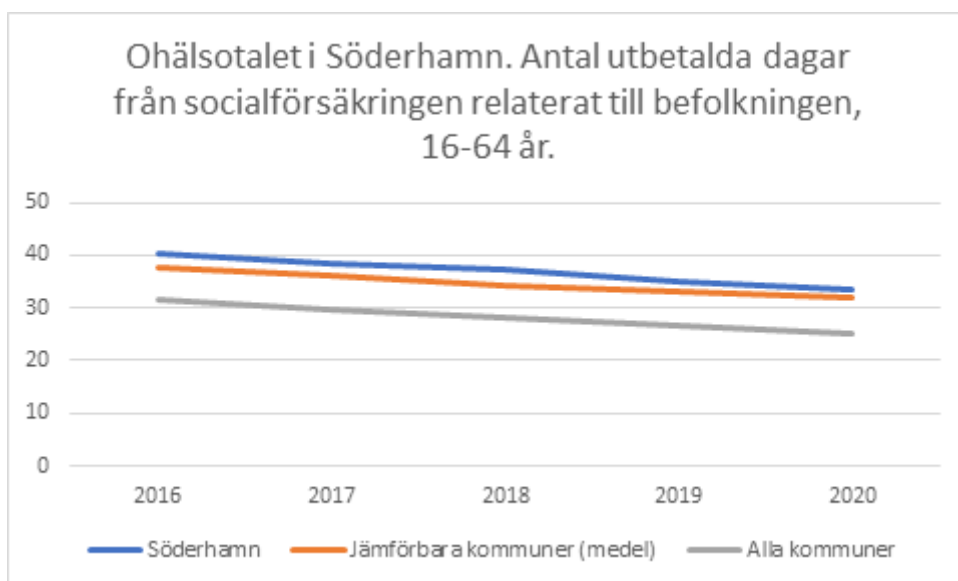
Mål ej uppfyllt. Två av tre indikatorer visar en negativ trend. Samtliga utfall är sämre än jämförbara kommuner.



Figur 9: 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.



Figur 10: 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.



Figur 11: 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.

## Finansiella mål

Söderhamns kommun har tre finansiella mål som ska säkra en långsiktig ekonomi i balans: ett resultatmål, ett soliditetsmål samt ett finansieringsmål.

### Resultatmål

Tabell 9: Söderhamns kommuns resultatmål 2020

(mkr)	Helår 2020
Årets resultat	19,7
Finansiellt mål under perioden	0,0
Avvikelse mot målet	+19,7

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

Utfallet visar att kommunen uppnått resultatmålet då årets resultat överstiger målet med 19,7 miljoner.

### Soliditetsmål

Tabell 10: Söderhamns kommuns soliditetsmål 2020

(mkr)	Helår 2020
Årets soliditet	8,90 %
Soliditet 2019	6,70 %
Förändring av soliditet från 2019	+2,20 %

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 dom kommunala bolagen.

Utfallet visar att kommunen har uppnått soliditetsmålet. Soliditeten har sedan utgången av 2019 stärkt soliditeten exklusive ansvarsförbindelsen med 2,2 procentenheter. Bakom kommunens positiva soliditetsutveckling finns ett positivt resultat med 19,7 miljoner samt en minskning av kommunens tjänstepensioner som är intjänade för 1998, vilka har minskat från 546,6 miljoner år 2019 till 526,8 miljoner år 2020.

## Finansieringsmål

Söderhamns kommuns soliditetsmål för fyraårsperioden 2020 till 2023 definieras som att "investeringar ska i första hand och långsiktigt ske med egna medel".

Utvärderingen av detta mål är i behov av förtydligande. Inför 2021 års bokslut pågår ett arbete för att förtydliga de finansiella målen för kommunen samt även ett finansiellt mål för koncernen. Ärendet behandlas inom ramen för budgetarbetet och beräknas gå upp till beslut i samband med budgetbeslutet för 2022.

## Ekonomi

Tabell 11: Söderhamns kommuns budget och utfall 2020

Intäkter/Kostnader (mkr)	Budget Jan - Dec 2020	Utfall Jan - Dec 2020	Avvikelse Jan - Dec 2020
INTÄKTER	2 538,3	2 741,0	202,6
KOSTNADER	-2 550,2	-2 721,3	-171,1
Summa Resultaträkning	-11,9	19,7	31,6

## Budgetavvikelse

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

Kommunen har en negativ budget för 2020 med 11,9 miljoner kronor (negativ 13,3 miljoner 2019). Den ursprungliga budgeten var positiv med 23 miljoner och har därefter justerats. De större budgetjusteringarna år 2020 har varit ianspråkta resultatbalanseringar med 13,2 miljoner, återkommande satsning på "50-jobben" med 4,3 miljoner, nyttjande av medel från sociala investeringsfonden med 6,6 miljoner samt stabiliseringspaketet som antogs i juni 2020 med 10,6 miljoner i budgetjustering för år 2020.

Kommunens nämnder tilldelas kostnadsbudget som utgör en ram för verksamheten att bedrivas inom. Nämndernas kostnadsbudget uppgår till 1 619,4 miljoner kronor (1 587,4 miljoner år 2019).

Utfallet år 2020 uppgick till positiva 19,7 miljoner kronor (positivt 1,1 miljoner år 2019) vilket medförde en positiv budgetavvikelse med 31,7 miljoner (positivt 14,4 miljoner 2019). Nämndernas utfall för år 2020 uppgick till minus 1 643,2 miljoner (minus 1 613,3 miljoner 2019) vilket medför en negativ budgetavvikelse för nämnderna med 23,6 miljoner (negativt 25,9 miljoner 2019).



### **Arbetsmarknads- och socialnämnden**

Årets utfall är en negativ budgetavvikelse med 26,8 miljoner kronor och i detta ingår resultatenheternas positiva avvikelse med 0,9 miljoner. Besparingsåtgärder med 10,2 miljoner som krävdes för en budget i balans är inte genomförda. Externa placeringar, såväl HVB/SiS placeringar som placeringar av skyddsskäl uppgår kostnadsmässigt till 11,2 miljoner jämfört med budgeterat 6,4 miljoner. Det innebär en ökning av placeringskostnaderna med 3,2 miljoner jämfört med 2019.

Nettokostnaderna för försörjningsstöd överstiger budget med 16,3 miljoner kronor. Det innebär en ökning av försörjningsstöd med 7,7 miljoner jämfört med 2019. Inflödet av nya hushåll har varit högre än det utflöde som skapats genom anställningar, framförallt 90 personer i åtgärden Extra tjänster. Antalet hushåll med försörjningsstöd under 2020 är 973 stycken, en ökning med 87 hushåll jämfört med 2019. Av kostnadsökningen beräknas 3,0 miljoner vara konsekvenser av Covid-19 orsakat av exempelvis uteblivna sommarjobb, färre timmar för timanställda. Även så kallad social dumping beräknas ha ökat försörjningsstödkostnaderna med 2,7 miljoner under 2020. Arbetsförmedlingens beslut att ta bort möjligheten till extratjänster under 2019 föranledde att arbetsmarknads- och socialnämnden noterade en kraftig uppgång av utbetalning för försörjningsstöd, både i antal hushåll och i kostnader. Vid ingången av 2020 fanns endast tre personer i extratjänster. Under våren 2020 återinfördes möjligheten att återigen erbjuda extratjänster till medborgarna. Med start i maj ökades antalet successivt och i december fanns 86 beslut om extratjänster. Det är 150 fler hushåll juni 2020 jämfört med juni 2019 som uppbär försörjningsstöd, trots arbete med att få fler personer i extratjänster så var inflödet högt av personer som ansökte om försörjningsstöd. Situationen i december 2020 var dock mer positiv då skillnaden endast uppgick till två hushåll.

Arbetsmarknadsenheten har en positiv budgetavvikelse med 3,3 miljoner. Det har under året varit ett lägre antal skapade anställningar än beräknat i insatsen 40–50 jobben till förmån för ett ökat antal introduktionsjobb och extratjänster. Tillsammans har de skapade anställningarna en positiv budgetavvikelse med 1,7 miljoner.

### **Barn- och utbildningsnämnden**

Den ekonomiska avvikelsen mot budget för Barn- och Utbildningsnämnden är positiv med 1,3 miljoner kronor. Drygt 2,3 miljoner mer än budgeterat avseende statsbidrag har kommit under året, varav hälften utgör den ersättning nämnden fick i april för utökade sjuklönekostnader på grund av Covid-19. Intäkter för elever från annan kommun har en positiv avvikelse med 0,6 miljoner och köp av plats för elever som går hos annan huvudman avviker negativt med 1,4 miljoner. Avvikelsen för nämndens personalkostnader är negativ med 2,1 miljoner, samtidigt som köpen av bemanningspersonal är betydligt lägre än budgeterat för året och har en positiv avvikelse med 6,8 miljoner. Nämnden har även köpt färre måltider vilket medfört 0,6 miljoner lägre kostnader än budgeterat. Under höstterminen gjordes det för inköp av diverse IT- och materiell utrustning i förvaltningens verksamhet, detta har påverkat avvikelsen negativt med cirka 3,0 miljoner.

### **Kommunstyrelsen**

Kommunstyrelsen redovisar bokslut 2020 en positiv budgetavvikelse med 14,6 miljoner kronor. Budgetavvikelsen består huvudsakligen av kommunalförbunden som redovisar en positiv budgetavvikelse med 4,0 miljoner vilket beror på införandet av ny finansieringsmodell samt lägre resekostnader gällande Hälsinglands Utbildningsförbund. Projektverksamheten redovisar en positiv budgetavvikelse med 9,4 miljoner där bland annat projektet för 400-årsjubileumet redovisar en positiv budgetavvikelse med 2,0 miljoner samt projekt Övergripande arbetsmiljö som visar en positiv budgetavvikelse med 3,9 miljoner. löpande driftverksamhet redovisar en positiv budgetavvikelse med 1,5 miljoner. Den positiva budgetavvikelsen beror främst på uppsägning av personal på grund av besparingar, vakanta tjänster, personal som har arbetat i projekt, med anledning av Covid-19 har inte medel för resor, utbildningar och konferenser nyttjats, kommunstyrelsen har haft färre sammanträden under året än planerat och inköpsenheten som har haft budget för helår men verksamheten har varit i gång tio månader.

### **Kultur- och samhällsservicenämnden**

Kultur- och samhällsservicenämnden har en negativ budgetavvikelse med 7,8 miljoner kronor. Budgetavvikelsen exklusive resultatenheter är negativ med 9,1 miljoner då resultatenheterna visar en positiv avvikelse med 1,3 miljoner. Inför 2020 fanns ett effektiviseringsbehov i budgeten med 14,0 miljoner. Utöver detta har rivningen av Bromsäng gått över budget med 4,5 miljoner. Dom negativa posterna har dock vägts upp av att driften visat en positiv budgetavvikelse med 2,9 miljoner och vinterväghållningen med 5,2 miljoner.

### **Omvårdnadsnämnden**

Omvårdnadsnämndens budgetavvikelse 2020 är negativ med 4,6 miljoner kronor. Under 2020 bedöms förvaltningen ha en nettokostnad relaterad till Covid-19 på 5,6 miljoner. Utan pandemin bedöms att förvaltningen hade haft en positiv budgetavvikelse på 1,0 miljoner. Ett effektiviseringsbehov i budgeten med 4,3 miljoner fanns från början på året, vilket hanterats med åtgärder under året.

Nämndens uppskattningspremie som delades ut under juli månad kostade 2,4 miljoner. Personlig skyddsutrustning till personal vilket har kostat 11,8 miljoner under 2020. Ersättning från Socialstyrelsen gällande Covid-19 merkostnader ingår med 12,0 miljoner för perioden mars till augusti samt 9,5 miljoner för perioden september till november, vilket motsvarar 75-procent av det ansökta beloppet för merkostnader. Avgiftshöjning för hemtjänst givit har en positiv budgetavvikelse med 5,4 miljoner, vilket var en del av åtgärderna i nämndens ekonomiska handlingsplan. Hemtjänstverksamheten har även fått mindre ersättning då brukarantalet har gått ner under året vilket gett en positiv avvikelse med 3,2 miljoner. Bedömningen är att antalet brukare har minskat både på grund av Covid-19 samt förändring av avgiften.

Hemtjänsten har totalt en negativ budgetavvikelse med 3,2 miljoner kronor, men har under året nått målet för en genomsnittlig brukartid på 64 procent. Dock har lönekostnaderna för

avtalsrörelsen blivit dyrare än beräknat och tillfällig övertidsersättningen under december bidragit negativ avvikelse med 1,9 miljoner. Hemsjukvården visar en negativ budgetavvikelse med 6,2 miljoner där de största posterna är köpta tjänster av hemtjänsten med 2,4 miljoner, ökade priser för förbrukningsmaterial 1,0 miljoner samt högre personalkostnader med 2,1 miljoner.

Funktionshinderomsorgen har en positiv avvikelse på 9,5 miljoner kronor där personlig assistans står för den största delen med 5,4 miljoner vilket beror på ändrade beslut under året, retroaktiva intäkter samt att ärenden är avslutade. Omsorgsboende har en positiv avvikelse på 1,0 miljoner på grund av tilldelad budget med 3,0 miljoner för nytt LSS-boende som börjar byggas först 2021. Köp av vårdplats har även en positiv avvikelse på grund av en lägre kostnad i och med förhandling.

Vård och omsorgsboenden har en negativ budgetavvikelse med 15,8 miljoner kronor. Huvudsakligen beror det på att verksamheten inte är budgeterad efter det faktiska personalbehovet. Verksamheten har även haft ökade sjuklönekostnader med 1,6 miljoner och kostnader för den tillfälliga övertidsersättningen i december med 1,3 miljoner.

Korttidsvård har en negativ budgetavvikelse med 3,2 miljoner kronor där tillfällig korttidsvård på Åsen till följd av pandemin står för 2,1 miljoner.








## Eget kapital och dispositioner

Tabell 12: Utvecklingen av eget kapital


(mkr)	2020 Ingående balans	2021 Ingående balans
<b>Eget kapital</b>	<b>637,0</b>	<b>656,6</b>
Varav öronmärkt sociala investeringsfonden, bundet	12,1	6,6
Varav öronmärkt sociala investeringsfonden	11,5	12,7
Varav öronmärkt pensionsavsättningar	1,6	0,0
Varav öronmärkt integration	0,5	0,0
Varav finansiering sysselsättningsåtgärder 2020–2023	17,8	13,5
Varav finansiering resultatbalanseringar	-0,5	14,0
Varav finansiering resultatbalanseringar, driftprojekt	10,7	7,0

Kommunens egna kapital motsvarar den del av kommunens tillgångar som finansieras av de ackumulerade driftresultaten. Annat främmande kapital kan komma från exempelvis långgivare som kommunen tagit lån av och leverantörer med fakturor som väntar på att bli betalda. Kommunen har tagit beslut om att vissa satsningar ska kunna finansieras ur det egna kapitalet. Inför 2020 fanns det medel med 53,7 miljoner kronor som var tänka att disponeras för sådana satsningar i det egna kapitalet. Efter år 2020 beslutade kommunfullmäktige att 53,8 miljoner skulle vara öronmärkt i eget kapital för olika syften.

## Uppdrag från kommunfullmäktige


Prioriteringar och utvecklingsåtgärder	Bedömning	Trend
Att uppdra till kommunchefen att undersöka möjligheterna till och konsekvenserna av att införa kundvalsmodell inom SFI och vuxenutbildningar.		-
<b>Senaste kommentar (2020-12-31):</b> Inget organiserat utredningsarbete har påbörjats. (Uppdraget återfinns under fokusområde "Lärande")		
Att uppdra till kommunchefen att under våren 2020, ta fram förslag på lösning för gymnasieskolans lokalbehov, där lokalisering och kostnader framgår.		↗
<b>Senaste kommentar (2020-12-31):</b> Avrapportering av uppdraget återstår. Under 2020 har Public Partner engagerats för utredning som är uppdelad i två faser, kortsiktiga och långsiktiga behov. För kortsiktiga behov finns redan plan med aktiviteter. Långsiktiga behov skall utredning slutföras före årets slut och presenteras för kommunstyrelsen/kommunfullmäktige i början av 2021.		
Att uppdra till kommunchefen att genomföra en utvärdering av Hälsinglands Utbildningsförbund samt se över alternativa samarbetsformer med redovisning till kommunstyrelsen senast juni 2020.		↗
<b>Senaste kommentar (2020-12-31):</b> Utvärderingen har redovisats under 2020		
Att införa ett aktivt skolval, där alla aktivt väljer skola.		→
<b>Senaste kommentar (2020-12-31):</b> 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.		↗
<b>Senaste kommentar (2020-12-31):</b> Träffar med enhetschefer inom ASN och rektorer har genomförts. En arbetsgrupp har gått igenom gemensamma dokument och samverkansformer och förslag finns på hur arbetet kan göras framåt för förbättrad samverkan. Samarbete med Region Gävleborg, barn- och ungdomspsykiatri där en ny remissmall implementerats i syfte att förenkla kontakten för medborgaren och mellan verksamheter. Familjecentralen är sedan tidigare en samverkan mellan BUN, ASN och Region Gävleborg.		
Att uppdra till bygg- och miljönämnden att fråna och med 2020 genomföra förändringar inom myndighetsidan i enlighet med "Rättviksmodellen".		↗
<b>Senaste kommentar (2020-12-31):</b> En av förvaltningens medarbetare är utsedd till projektledare och verksamhetsutvecklare. Projektledaren har påbörjat en kartläggning på verksamhetsnivå för att synliggöra förbättringspunkter. Förvaltningen har upprättat kontakt med Tillväxt och tillsyn för att få infallsvinklar och stöd hur arbetet kan bedrivas. Planen är att Tillväxt och tillsyn kan bidra med en inspirationsföreläsning för förvaltningen och eventuellt även andra kommunala verksamheter. I början av 2021 kommer möte med Näringslivsenheten att hållas för att bland annat diskutera resultatet av förra årets mätning av företagsklimatet i Söderhamn.		
Att fortsätta utveckla samarbetet med näringslivet, med målet att Söderhamns kommun ska ligga bland de 100 bästa i Svenskt Näringslivs företagsranking, senast 2025.		↗
<b>Senaste kommentar (2020-12-31):</b>		

Arbetet fortsätter med att utveckla samarbetet med näringslivet. Söderhamn har år 2020 förbättrat sin placering med 40 placeringar. (Uppdraget återfinns under fokusområde "Växtkraft")

Att uppdra till kommunchefen att arbeta för utveckling av området Flygstaden kopplat till flygverksamhet, krishantering och försvar.		→
--	--	---


**Senaste kommentar (2020-12-31):**

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. (Uppdraget återfinns under fokusområde "växtkraft").

Att uppdra till kommunstyrelsen att skapa markanvisningar för trygghetsbostäder.		↗
--	--	---


**Senaste kommentar (2020-12-31):**

Markanvisningar har tillskapats på kvarteret Järpen samt närliggande tomt vid Kvarnen. Detaljplan som medger byggande av trygghetsbostäder på tomten Östra skolan är antagen. (Återfinns under fokusområde "Goda livsmiljöer")

Att uppdra till kommunstyrelsen att i dialog med Faxeholmen att, i egen regi eller i samverkan, skyndsamt påbörja byggandet av trygghetsbostäder.		↗
---	--	---


**Senaste kommentar (2020-12-31):**

Detaljplan som ger möjlighet att bygga trygghetsbostäder på Östra skolan är antagen. Ett utredningsarbete har genomförts gällande den framtida användningen av Linden som visar att Linden med fördel kan konverteras till ett Trygghetsboende samt att efterfrågan på den typen av boende är stort i de västra kommundelarna. (Återfinns under fokusområde "Goda livsmiljöer").

Att upphandla ett vård- och omsorgsboende i gruppboendeform i enlighet med de av omvårdnadsnämnden fastställda behoven.		-
---	---	---


**Senaste kommentar (2020-12-31):**

Ett omfattande utredningsarbete har genomförts under våren vilket resulterat i att förslag till beslut om att upprätta ett nytt vård- och omsorgsboende hanteras av kommunstyrelsen i februari. Förslaget är att boendet skall omfatta 36 platser och att de skall tillskapas i anslutning till Dallas-kvarteret.

Att uppdra till omvårdnadsnämnden och kultur- och samhällsservicenämnden att ta fram underlag för byggandet av nytt LSS-boende.		↗
---	--	---


**Senaste kommentar (2020-12-31):**

Omvårdnadsnämnden beslutade i oktober 2019 att ge kultur- och samhällsservicenämndens tekniska avdelning i uppdrag att ta fram programhandlingar som underlag för att uppskatta kostnad för att skapa en ny gruppboende enligt LSS, genom ombyggnad av kommunal fastighet eller nybyggnation. Under 2020 har utredning skett i samarbete med kultur- och samhällsserviceförvaltningen och bygg- och miljöförvaltningen. Omvårdnadsnämnden beslutade under hösten föreslå kommunfullmäktige att en ny gruppboende 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.

Att uppdra till kommunchefen att se över bemanningspoolen för att utreda om den är ändamålsenligt organiserad och dimensionerad.		↗
--	--	---

**Senaste kommentar (2020-12-31):**

Uppdraget har påbörjats under 2020 och ska genomföras i samband med valberedningens utredningsuppdrag beträffande ny organisation.

Att uppdra till kommunchefen att utreda om bilpoolen är ändamålsenligt organiserad och dimensionerad utifrån dagens förutsättningar och miljökrav.		→
--	--	---

**Senaste kommentar (2020-12-31):**

Preliminär rapport mottagen av kommunchef från ASN men saknar en del vital information. Det går att konstatera att det saknas policy, strategi, regelverk för bilpoolen. I uppdraget från valberedningen ska bilpoolen fortsätta att utvärderas i enlighet med uppdraget.

Att uppdra till kommunchefen att utreda ett samarbete med andra kommuner inom överförmyndarnämndens verksamhetsområde.



**Senaste kommentar (2020-12-31):**

Ej påbörjat under 2020. Arbete beräknas starta under 2021.  
Dock pågår flertalet arbeten kring att utveckla samarbeten över kommungränser inom Hälsingland men också länet.

Fokus har hittills varit på andra områden med bedömt större potential.

Att uppdra till kommunchefen att organisera ett arbete för minskad sjukfrånvaro.



**Senaste kommentar (2020-12-31):**

Ett samarbete med Suntarbetslivs resursteam har inletts under 2020 för att stärka det som skapar friska arbetsplatser. Detta planerades ske i två parallella spår:

En pilot med samtliga chefer inom Omvårdnadsförvaltningen och utsedda fackliga representanter.

Koncernövergripande med koncernledning, politiker, HR och utsedda fackliga representanter.

Utifrån friskfaktorerna får kommunen 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 se över och utveckla friskfaktorer kommer koncernledningen få stöd i att se över och utveckla chefs organisatoriska förutsättningar så att de kan utföra sina uppdrag och samtidigt må bra.

Att uppdra till kommunchefen att utarbeta en mer flexibel arbetstidsmodell inom kommunens verksamhet i syfte att öka trivsel och minska sjukfrånvaro .



**Senaste kommentar (2020-12-31):**

En ny modell för delade turer har införts. Ett samarbete med Sunt arbetsliv har inletts med ON som pilot för att skapa friskare arbetsplatser.

Att uppdra till kommunchefen att ta fram förslag på Kulturens hus där kommunens kulturella verksamheter kan inrymmas.



**Senaste kommentar (2020-12-31):**

Ingår i utredning som utförs i ledning av Public Partner avseende långsiktiga lokalbehov skola och HUFB. Utredningen är klar under 2020 och ska presenteras för kommunstyrelsen/kommunfullmäktige i början av 2021.

Att uppdra till kommunchefen att se över overheadkostnaderna i nämnder och styrelser för ökad effektivitet och minskade kostnader.



**Senaste kommentar (2020-12-31):**

Pågår. Uppdraget ingår i de utredningar som sker dels utifrån valberedningens förslag, dels i uppdraget Gemensamma förutsättningar som koncernledningsgruppen driver.

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.



**Senaste kommentar (2020-12-31):**

Arbete pågår och föreslås presenteras för kommunstyrelsen och kommunfullmäktige i juni i samband med budgetbeslutet. Förseningen beror på att flera viktiga förvaltningar, på grund av rådande omständigheter, inte haft resurser för uppdraget.

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



**Senaste kommentar (2020-12-31):**


Arbetet pågår och ska presenteras för kommunstyrelse/kommunfullmäktige i början av 2021

Att uppdra till KUS att ta fram ett framtidsinriktat idrottspolitiskt program för Söderhamns kommun.




**Senaste kommentar (2020-12-31):**

Arbete med att ta fram ett idrottspolitiskt program för Söderhamns kommun påbörjades under hösten 2020. Arbetet har bestått i omvärldspaning och samlat information från andra kommuner i landet har arbetat fram ett idrottspolitiskt program. Arbetet sker i nära samverkan med idrottsrörelsen på både distrikts- och lokal nivå. En politisk referensgrupp bestående av ett antal ledamöter i KUS-nämnden arbetar tillsammans med ansvariga tjänstepersoner för att ta fram det idrottspolitiska programmet som beräknas kunna vara klart innan sommaren 2021. Målet med programmet är att det ska grunda sig på en bred överenskommelse som borgar för långsiktighet och det ska 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		→
---	--	---


**Senaste kommentar (2020-12-31):**

Revideringen ej påbörjad. (Återfinns under fokusområde "goda livsmiljöer".)

Att uppdra till kommunchefen att inrätta en roll för kommunens miljö- och hållbarhetsarbete inom KS.		-
--	--	---


**Senaste kommentar (2020-12-31):**

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.		→
---	--	---

**Senaste kommentar (2020-12-31):**

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. 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.

Att uppdra till Näringslivsenheten att fler socialt integrerade företag startas.		→
--	--	---

**Senaste kommentar (2020-12-31):**

Samverkan mellan Faxepark och Stenbackens Boende & Arbetskooperativ. I december 2018 tecknades ett avtal som löper på två år som syftar till att verka för uppstart av sociala företag. Under våren 2019 startade SBA upp en grupp utrikesfödda deltagare i huvudsak från projektet FPLV, med samtal och inspiration om start av socialt företagande.


Begrepp som samhällsentreprenörskap, socialt företagande och social innovation.

Se över verksamheter, som idag bedrivs av kommunen, men som skulle kunna läggas ut på entreprenad till sociala företag.

Möjliggöra 3–5 reserverade/riktade upphandlingar i kommunen per år.


En innovativ upphandling mot arbetsintegrerade sociala företag har genomförts, men inget företag hade kapaciteten eller kompetensen att svara på den.

Nytt ESF-projekt! I december blev det klart att Söderhamns Kommun blev en av 12 uttagna kommuner till ett samverkansprojekt – Utvecklingsnätverk sociala företag 2021–2023. Målet med projektet är att de kommuner som kommit långt och redan kommit igång med sociala företag kan göra erfarenhetsutbyte och att fler företag kan startas.

Att uppdra till ASN att minska kostnaderna för försörjningsstödet genom mer aktiv matchning av personer inom försörjningsstöd till arbete och egen försörjning.		↗
---	--	---

**Senaste kommentar (2020-12-31):**

Arbetet med att få ut fler personer i anställning genom bättre matchning har gått bra trots rådande omständigheter med pandemin. En tydligare struktur för motprestation och uppföljning har tagits fram. Flertalet hushåll har anslutit sig till de digitala lösningar som ASN erbjuder. Förtroendeläkare är under upphandling. Förberedelserna för att kunna påbörja utökningen av antalet hembesök är gjorda men på grund av Folkhälsomyndighetens rekommendationer gällande Covid-19 och den pågående pandemin har detta ej kunnat påbörjats. Sammanfattningsvis är Att-satsen och nämndens beslut verkställda i den omfattning som är möjlig.

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.		-
--	--	---



-

**Senaste kommentar (2020-12-31):**

Del i förslag till nytt bidragsreglemente, folkhälsobidrag.



## Balanskravsresultat

Balanskravet är kommunallagens regelverk för krav på ekonomisk balans för kommuner och landsting. Underskott från enskilt räkenskapsår ska återställas inom de följande tre åren. Söderhamns kommun har inget ackumulerat underskott från tidigare år att återställa. Vad underskottet uppgår till beräknas genom justeringar av vissa specifika poster i årets resultat. Ett syfte är att betalningsansvaret för underskott inte ska skjutas på framtiden.

Tabell 13: Söderhamns kommuns balanskravsresultat

(mkr)	Utfall 2020	Utfall 2019
Årets resultat enligt resultaträkningen	19,7	1,1
Avgår realisationsvinster	4,7	3,4
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	14,9	-2,3
Balanskravsresultat	14,9	-2,3

I 2020 års utfall ingår realisationsvinster som uppstått vid försäljning av mark och arrenden. Dessa ska ej ingå i beräkningen av balanskravsresultatet. Utgångspunkten är att balanskravsresultatet, om det är negativt, ska återställas inom tre år samt att tidigare års underskott ska återställas enligt plan. Utfallet för balanskravsresultatet år 2020 är positivt med 14,9 miljoner, som är utgångspunkten för vad som ska återställas. Men utifrån resonemang om att göra undantag av resultatpåverkande poster med hänvisning till synnerliga skäl bestäms slutligt vad som ska återställas kommande år.

Tabell 14: Söderhamns kommuns ej återställda negativa resultat

(mkr)	Utfall 2020	Utfall 2019
Ingående ackumulerade ej återställda negativa resultat	0,0	0,0
Årets balanskravsresultat (mkr)	14,9	-2,3
Undantag synnerliga skäl - sysselsättningsåtgärder	4,3	5,2
Undantag synnerliga skäl - satsningar sociala investeringsfonden	6,6	4,5
Resultat att återställa inom tre år	25,8	7,4
Utgående ackumulerade ej återställda negativa resultat	Inget att återställa	Inget att återställa

Beslut av kommunfullmäktige finns om hänvisning till synnerliga skäl för poster med 10,9 miljoner. Beslut om eventuella undantag från återställande för dessa poster fattas av kommunfullmäktige efter årets utgång.

## Väsentliga personalförhållanden

### Antal anställda

Rapportperiod 2020-12-31

	Kommunkoncernen				Kommunen				Faxeholmen AB			
	2020-12-31		2019-12-31		2020-12-31		2019-12-31		2020-12-31		2019-12-31	
	Antal	Procent	Antal	Procent	Antal	Procent	Antal	Procent	Antal	Procent	Antal	Procent
<b>Antal anställda, totalt</b>	<b>3 366</b>		<b>3 213</b>		<b>2 898</b>		<b>2 824</b>		<b>144</b>		<b>49</b>	
varav kvinnor	2 423	72%	2 381	74%	2 227	77%	2 200	78%	54	38%	17	35%
varav män	943	28%	832	26%	671	23%	624	22%	90	63%	32	65%
<b>Antal årsarbetare, totalt</b>	<b>2 538</b>		<b>2 579</b>		<b>2 183</b>		<b>2 207</b>		<b>49</b>		<b>44</b>	
varav kvinnor	1 911	75%	1 945	75%	1 760	81%	1 774	80%	18	37%	15	34%
varav män	626	25%	634	25%	423	19%	433	20%	31	63%	29	66%
<b>Total sjukfrånvaro i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid</b>	<b>9%</b>				<b>10%</b>		<b>8%</b>		<b>5%</b>		<b>5%</b>	
Sjukfrånvaron för kvinnor			10%				10%		8%		5%	
Sjukfrånvaron för män			7%				8%		6%		5%	
<b>Andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer</b>	<b>41%</b>				<b>41%</b>		<b>55%</b>		<b>10%</b>		<b>2%</b>	
Andel kvinnor	42%						41%		57%		30%	
Andel män	37%						39%		47%		0%	
<b>Sjukfrånvaron i åldrarna 29 år eller yngre</b>			<b>8%</b>				<b>9%</b>		<b>8%</b>		<b>5%</b>	
<b>Sjukfrånvaron i åldrarna 30 - 49 år</b>			<b>9%</b>				<b>10%</b>		<b>8%</b>		<b>6%</b>	
<b>Sjukfrånvaron i åldrarna 50 år eller äldre</b>			<b>9%</b>				<b>10%</b>		<b>8%</b>		<b>4%</b>	

	Söderhamn Stadshus AB (koncernen)				Hälsinglands utbildningsförbund (kommunens andel 41%)				Kommunalförbundet Hälsingland (kommunens andel 41,7%)			
	2020-12-31		2019-12-31		2020-12-31		2019-12-31		2020-12-31		2019-12-31	
	Antal	Procent	Antal	Procent	Antal	Procent	Antal	Procent	Antal	Procent	Antal	Procent
<b>Antal anställda, totalt</b>		<b>121</b>		<b>112</b>		<b>172</b>		<b>228</b>		<b>31</b>		
varav kvinnor	27	22%	19	17%	111	64%	145	64%	5		15%	
varav män	94	78%	93	83%	62	36%	83	36%	27		85%	
<b>Antal årsarbetare, totalt</b>		<b>112</b>		<b>110</b>		<b>166</b>		<b>218</b>		<b>27</b>		
varav kvinnor	22	20%	18	16%	107	64%	138	63%	5		17%	
varav män	90	80%	92	84%	60	36%	80	37%	23		83%	
<b>Total sjukfrånvaro i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid</b>		<b>4%</b>		<b>2,2%</b>		<b>5%</b>		<b>4%</b>		<b>2%</b>		
Sjukfrånvaron för kvinnor			4%	1,9%			6%	5%			1%	
Sjukfrånvaron för män			4%	2,3%			3%	3%			2%	
<b>Andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer</b>		<b>31%</b>		<b>13,1%</b>		<b>59%</b>		<b>59%</b>		<b>35%</b>		
Andel kvinnor		20%					63%	60%			0%	
Andel män		35%					47%	59%			38%	
<b>Sjukfrånvaron i åldrarna 29 år eller yngre</b>			5%	5%			2%	3%			2%	
<b>Sjukfrånvaron i åldrarna 30 - 49 år</b>			3%	2%			3%	4%			1%	
<b>Sjukfrånvaron i åldrarna 50 år eller äldre</b>			5%	3%			6%	11%			3%	

Tabell 15: Antal anställda i kommunkoncernen

## Sjukfrånvaro

Antal anställda har ökat till 2 898 personer (föregående år 2 822). Sjukfrånvaron är fortsatt hög 9,88 % mot 7,85 % föregående år. Sjukfrånvaro är hög i och med Covid-19.

Nytt avtal om flexibel arbetstid-flextidsavtal har tecknats med Vision, Akademikerförbundet, SSR, Ledarna, Arbetsterapeuterna samt Fysioterapeuterna.

Sedan april pågår försök med frivilliga delade turer mot uppehållsersättning i hemtjänsten.

I och med Coronapandemin så har avtalsrörelsen medfört att Sveriges kommuner och regioner, SKR, och de fackliga motparterna Kommunal, Vision, Ledarna, SSR och Teaterförbundet valde att skjuta fram förhandlingarna till oktober, de förhandlingarna är nu klara och retroaktivitet för 2020 kommer att betalas i början av 2021, samt att ett engångsbelopp för Kommunal betalades ut i december 2020. Övriga fackliga organisationer som Vårdförbundet, Lärarförbundet, Lärarnas riksförbund och Skolledarna där är löneöversynen klar.

Söderhamns kommunkoncern hade 3 366 anställda den 31 december 2020. Av dessa var 72 procent kvinnor och 28 procent män. Sjukfrånvaron har varierat mellan 2 och 10 procent. Söderhamns kommun hade högst sjukfrånvaro inom kommunkoncernen 2020, med 10 procent. Hälsinglands Utbildningsförbund hade högst andel långtidsfrånvaro, 59 procent av deras totala sjukfrånvaro.

Tabell 16: Söderhamns kommuns sjukfrånvaro

Förvaltning	Totalt		Kvinnor		Män	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Kommunstyrelsen	5,2 %	5,1 %	3,3 %	4,3 %	8,0 %	6,7 %
Kultur- och samhällsservicenämnden	7,3 %	5,0 %	7,6 %	5,8 %	6,9 %	3,4 %
Bygg- och miljönämnden	10,9 %	10,4 %	11,5 %	12,7 %	12,7 %	6,9 %
Barn- och utbildningsnämnden	9,8 %	7,1 %	10,3 %	7,5 %	8,5 %	5,5 %
Arbetsmarknads- och socialnämnden	7,8 %	6,6 %	7,8 %	6,1 %	7,4 %	7,5 %
Omvårdnadsnämnden	12,6 %	10,2 %	12,8 %	10,6 %	10,3 %	7,1 %
<b>Totalt</b>	<b>9,9 %</b>	<b>8,4 %</b>	<b>10,4 %</b>	<b>9,3 %</b>	<b>8,2 %</b>	<b>6,3 %</b>

#### Antal medarbetare

Söderhamns kommun hade 2 069 tillsvidareanställda den 31 december 2020. Av dessa är 79 procent kvinnor och 21 procent män. Antal årsarbetare var 2 182 varav månadsavlönade visstidsanställda var 136 och timavlönade visstidsanställda var 440. Antalet årsarbetare har minskat under året.

#### Åldersfördelning

Medarbetarnas medelålder var 47,3 år och ligger lika som år 2019. Andelen medarbetare under 30 år är fortfarande få, 10,3 procent. Andelen medarbetare som är 50 år och äldre är fortfarande hög, 48,7 procent.

#### Sysselsättningsgrad

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden för tillsvidareanställda år 2020 uppgår till 97,2 % och har därmed ökat i jämförelse med 2019. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden för män är 98,1 % av heltid medan motsvarande siffra för kvinnor är 96,9 %. Den genomsnittliga sysselsättningsgraden har ökat för både kvinnor och män i jämförelse med 2019.

#### Frisktal

Under 2020 uppgår andelen tillsvidareanställda utan någon sjukfrånvaro till 20,8 procent, medan andelen med en till sju sjukdagar uppgår till 41 procent och andelen med åtta sjukdagar eller fler uppgår till 40,5 procent.

### Redovisning av sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron, i och med Covid-19, avseende 2020 uppgår till 9,9 procent vilket innebär en ökning jämfört med 2019 års nivå. Kvinnor har högre sjukfrånvaro än män. Långtidssjukfrånvaron, över 60 dagar, uppgår till 40,5 procent av den totala sjukfrånvaron.

### Avtalsrörelse och löneöversyn

I löneöversyn 2020 hanterade kommunstyrelsen hela det definierade löneökningstrymmet på 2,2 procent. Av det tillgängliga utrymmet avsattes 0,3 procentenheter till en särskild satsning mot prioriterade grupper; sjuksköterskor och lärare med legitimation i åk 7 – 9. Därigenom uppnåddes en tydlighet i prioritering jämfört med tidigare år, då en något större andel avsattes för särskilda grupper samt att de särskilda grupperna avgränsades. Reaktionen från de fackliga organisationerna till detta var samstämmigt positiva. Avtalsrörelsen i övrigt påverkades starkt av pandemin då förhandlingarna pausades från april till oktober. Den lokala löneöversynen för 2020 är ännu (januari 2021) inte slutförd, vilket gör att något samlat utfall inte kan redovisas.

### Personalstruktur

#### Antal tillsvidareanställda

Antalet tillsvidareanställda uppgick den 31 december 2020 till 2 069. Motsvarande siffra för 2019 var 2 091. Antalet tillsvidareanställda har således minskat under 2020.

Kommunens bemanning och fördelning mellan yrkeskategorier redovisas enligt Befattningssystem för Kommuner, BSK, och den uppdelning som där finns i fyra huvudområden; vård och omsorg, bildning/fritid, teknik och administration.

Cirka 80 procent av kommunens tillsvidareanställda är verksamma inom områdena vård- och omsorg och bildning/fritid.

Tabell 17: Tillsvidareanställda per huvudområde

	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Vård och omsorg	1 267	1 298	1 370	1 422	1 427	1 363	1 285	1 241	1 223	1 225
Bildning/ fritid	352	329	315	319	318	303	399	391	395	403
Teknik	241	248	257	259	235	228	230	223	231	227
Administration	209	216	216	212	200	178	200	200	192	189
<b>Summa</b>	<b>2 069</b>	<b>2 091</b>	<b>2 158</b>	<b>2 212</b>	<b>2 180</b>	<b>2 072</b>	<b>2 114</b>	<b>2 055</b>	<b>2 041</b>	<b>2 044</b>

Tabell 18: Antal årsarbetare per nämnd, december 2020

	Tillsvidare- anställda	Visstidsanställda		Summa anställda	Andel tillsvidareanställda	
		Månads- avlönade	Timavlönade		Kvinnor	Män
Kommunstyrelsen	88	5	3	96	61,4 %	38,6 %
Kultur och samhälls- servicenämnden	256	20	1	277	66,4 %	33,6 %
Barn- och utbildnings- nämnden	569	122	0	691	82,4 %	17,6 %
Arbetsmarknads- och socialnämnden	220	23	619	862	77,7 %	22,3 %
Omvårdnadsnämnden	908	12	58	978	88,1 %	11,9 %
Bygg- och miljö- nämnden	26	5	1	3	61,5 %	38,5 %
<b>Summa</b>	<b>2 067</b>	<b>187</b>	<b>682</b>	<b>2 907</b>	<b>81,5 %</b>	<b>18,5 %</b>

Antalet tillsvidareanställda har minskat med 24 sedan föregående år. Antalet visstidsanställda med månadslön har ökat med åtta och i och med extra bemanning för Covid-19 så har de timavlönade ökat med 479. Söderhamns kommun hade 2 067 tillsvidareanställda den 31 december 2020. Av dessa är 82 procent kvinnor och 18 procent män.

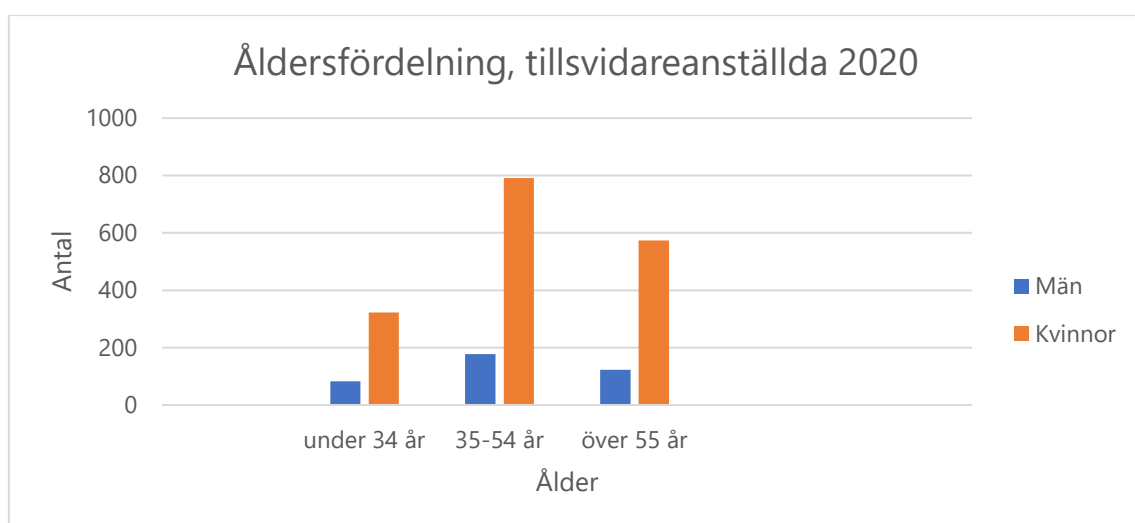
Tabell 19: Antal anställda per förvaltning

	Antal anställda	Antal anställda fg. år	Antal årsarbetare enl. syss.	Antal årsarbetare fg. år enl. syss
Söderhamns Kommun	2 896	2 810	2 180,96	2 192,72
Arbetsmarknads- & Socialförvaltningen	851	750	236,60	245,95
Barn- & utbildningsförvaltningen	692	695	667,37	670,40
Bygg- & miljöförvaltningen	32	31	30,25	29,75
Kommunstyrelseförvaltningen	97	95	91,85	89,50
Kultur- & samhällsservice förvaltningen	277	269	271,25	260,82
Omvårdnadsförvaltningen	959	981	883,64	896,30

Inom Arbetsmarknads- och socialnämnden finns Bemanningenheten som bemannar frånvaro inom verksamheter såsom äldre och handikappomsorg, barnomsorg, kostverksamhet. I nedanstående tabell redovisas antal årsarbetare som nyttjats av andra nämnder under 2020. Inom parentes anges motsvarande värde för 2019.

Tabell 20: Nyttjande av bemanningenheten

Nämnd	Omvårdnadsnämnden	Barn- och utbildningsnämnden	Kultur och samhällsservicenämnden	Arbetsmarknads och socialnämnden	Totalt antal årsarbetare
Årsarbetare från Bemanningen	178,2 (155,6)	18,5 (25,0)	15,9 (16,7)	2,0 (2,5)	214,6 (199,8)

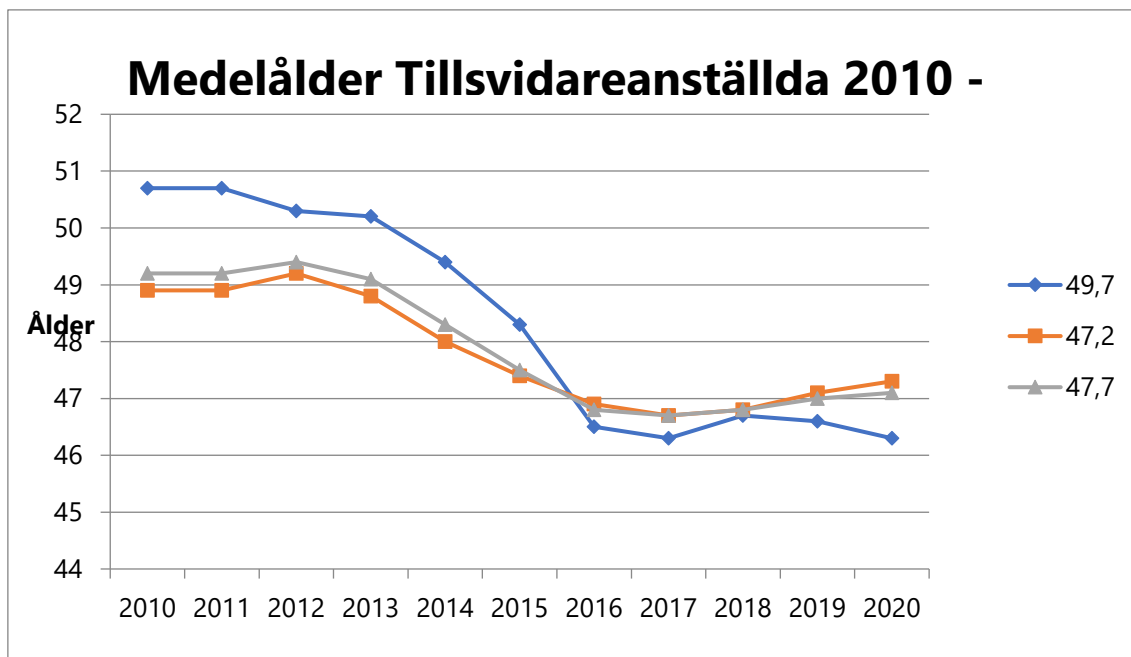


Figur 12: Åldersfördelning, tillsvidareanställda 2020

Kommunens åldersfördelning kännetecknas av få medarbetare under 30 år, 10,3 procent, och en hög andel medarbetare som är 50 år och äldre, 48,7 procent.

#### Medelålder

De tillsvidareanställdas medelålder uppgår 2020 till 47,3 år. Medelåldern har ökat marginellt i jämförelse med 2019. Männerna har en lägre medelålder med 46,3 år än kvinnorna med 47,3 år.

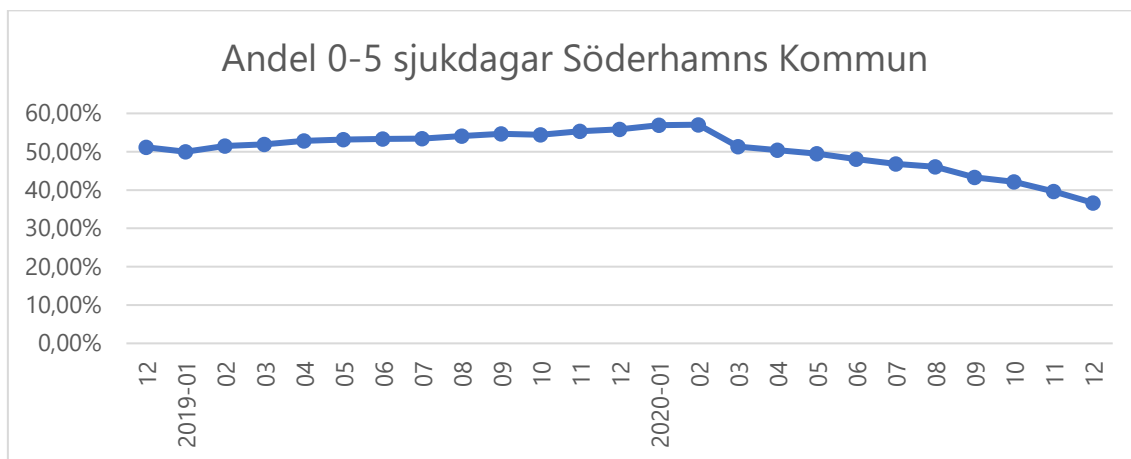


Figur 13: Medelålder Tillsvidadareanställda 2010 - 2020

Medelåldern är högst inom Kultur och samhällsförvaltningen med 49,2 år och lägst inom Bygg och miljöförvaltningen med 42,7 år.

#### Frisktal

Under 2020 uppgår andelen tillsvidareanställda utan någon sjukfrånvaro till 21 procent (2019 27 procent), medan andelen med noll till fem sjukdagar uppgår till 37 procent.



Figur 14: Andel 0-5 sjukdagar Söderhamns Kommun



## Sjukfrånvaro

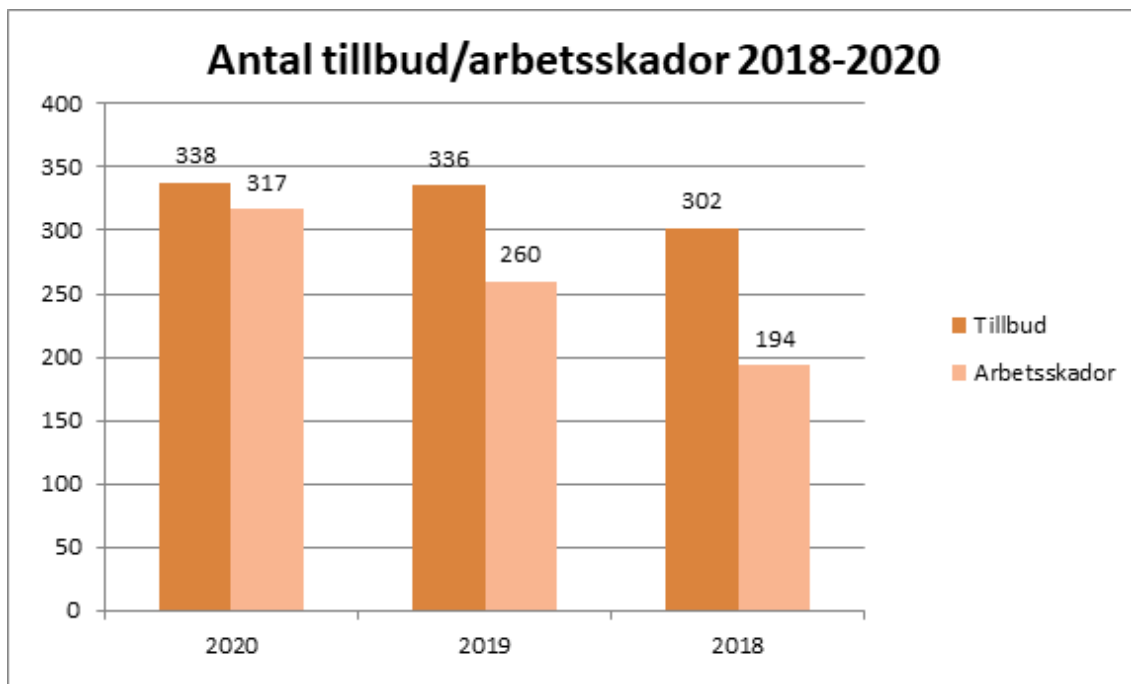
Den totala sjukfrånvaron har ökat i jämförelse med 2019, från 7,8 procent till 9,9 procent. Det är korttidsfrånvaron som ökat i och med Covid-19. Långtidssjukfrånvaron har minskat från 55 procent till 40 procent av den totala sjukfrånvaron. Nedan redovisas den totala sjukfrånvaron som andel av total arbetad tid per förvaltning för 2020. Motsvarande värde för 2019 anges för jämförelse.

Tabell 21: Total sjukfrånvaro som andel av total arbetad tid

	<b>Sjukfrv %, ack valt kalenderår</b>	<b>Sjukfrv %, ack fg år</b>	<b>Sjukfrv % &gt; 59, ack valt kalenderår</b>	<b>Sjukfrv % &gt; 59, ack valt kalenderår fg år</b>
Söderhamns Kommun	9,88 %	7,85 %	40,96 %	55,18 %
Arbetsmarknad & Socialförvaltningen	7,65 %	6,63 %	30,83 %	38,46 %
Barn & utbildningsförvaltningen	9,99 %	7,14 %	38,78 %	55,32 %
Bygg & miljöförvaltningen	11,97 %	10,35 %	68,88 %	58,98 %
Kommunstyrelseförvaltningen	5,08 %	5,12 %	65,45 %	60,66 %
Kultur & samhällsservice förvaltningen	7,37 %	5,00 %	39,06 %	45,60 %
Omvårdnadsförvaltningen	12,62 %	10,20 %	44,59 %	62,83 %

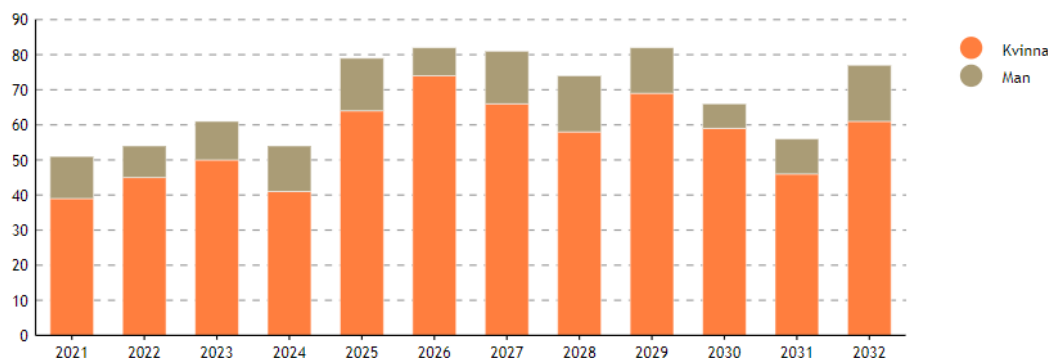
### Anmälda tillbud och arbetsskador

Under 2020 har 317 arbetsskador och 338 tillbud anmäls. Detta är en ökning med 57 arbetsskador och inrapporterade tillbud jämförbart med 2019. Ökningen av arbetsskador avser Covid-19-inrapporteringar. Trenden med en ökad rapportering av arbetsskador och tillbud fortsätter sedan 2015. Andelen anmälda arbetsskador som lett till sjukskrivning är 10 procent.



Figur 15: Antal tillbud/arbetsskador 2018–2020

### Pensionsavgångar 2021–2032



Figur 16: Pensionsavgångar 2021–2032

### Arbetsmiljö

Söderhamns kommun har startat ett arbete kring att arbeta med friskfaktorer, förbättra arbetsmiljön samt kartlägga, analysera och sänka sjukfrånvaron i hela kommunen tillsammans Sunt arbetslivs resursteam. Detta för 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 såsom systematiskt arbetsmiljöarbete (SAM) och rehabilitering.

Arbetsmiljöutbildning för skyddsombud och chefer har genomförts två gånger under 2020 med stöd av företagshälsan region Gävleborg.

### 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 och arbetsmiljö och rehabilitering. Samt att ledardagar har hållits både fysiska och digitala utbildningar.

### Kompetensförsörjning

Under 2020 rekryterades 198 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 32 av tjänsterna och Arbetsmarknads- och socialförvaltningen 28 tjänster. Övriga 40 tjänster är fördelade inom Kommunstyrelseförvaltningen, Bygg- och miljöförvaltningen och Kultur- och samhällsserviceförvaltningen. Under året har 6 chefstjänster tillsatts.

Satsning på sommarjobbare

90 ungdomar födda under 2002 till 2004 sommarjobbade inom någon av kommunens verksamheter.

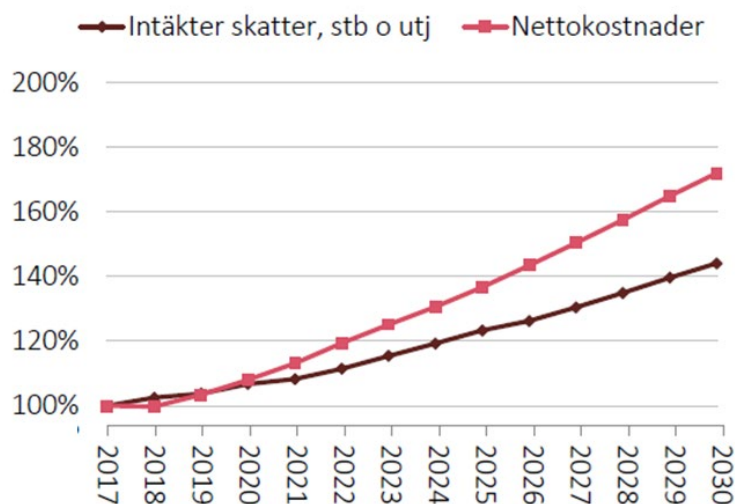
## Förväntad utveckling

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 byggnationer påbörjats i och med Stentäktens nybyggda för- och grundskola som nu följs upp med en förskola på Broberg som förväntas blir klar till 2022. 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 framtagna långtidsprognos av konsultbolaget PWC har gapet mellan framtida kostnader och intäkter beräknats till 250 miljoner på tio år.



Figur 17: Långtidsprognos av kostnadsutvecklingen

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

har i mål- och resursplan för 2020 till 2023 även beslutat om budgetanpassningar med totalt 72 miljoner, med tonvikten från och med 2021. Nämnder, förvaltningar och koncernledningsgruppen har under 2020 påbörjat en förbättringsresa för att hantera denna utmaning.

Budgetförstärkningar från staten kommer lindra, men inte stoppa behovet av anpassning. Om staten till exempel tillför fem miljarder till kommuner och regioner innebär detta för Söderhamns kommun 8,7 miljoner i ökade intäkter. Detta är en viktig förstärkning men inte tillräcklig för behovet med cirka 25 miljoner per år.

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

## Resultaträkning

Tabell 22: Resultaträkning, kommunkoncern och Söderhamns kommun

(mkr)	Not	Koncern	Koncern	Kommun	Kommun
		2020	2019	2020	2019
		Utfall	Utfall	Utfall	Utfall
Verksamhetens intäkter	2,9	901,8	895,4	379,6	365,9
Verksamhetens kostnader	3,9	-2 340,7	-2 320,2	-1 942,9	-1 918,1
Avskrivningar	4,9	-150,1	-139,0	-66,1	-50,0
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-1 589,0</b>	<b>-1 563,8</b>	<b>-1 629,3</b>	<b>-1 602,1</b>
Skatteintäkter	5	1 111,7	1 135,0	1 111,7	1 135,0
Generella statsbidrag och utjämning	6	528,3	457,0	528,3	457,0
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>51,1</b>	<b>28,2</b>	<b>10,7</b>	<b>-10,1</b>
Finansiella intäkter	7	11,3	8,7	27,8	28,1
Finansiella kostnader	8	-20,4	-18,2	-18,8	-16,9
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>42,0</b>	<b>18,7</b>	<b>19,7</b>	<b>1,1</b>
Extraordinära poster	9	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Årets resultat</b>		<b>42,0</b>	<b>18,7</b>	<b>19,7</b>	<b>1,1</b>

## Balansräkning

Tabell 23: Tillgångar, kommunkoncern och Söderhamns kommun

(mkr)	Not	Koncern	Koncern	Kommunen	Kommunen
		Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2019
<b>TILLGÅNGAR</b>		3 166,4	2 976,1	2 559,7	2 297,8
<b>Anläggningstillgångar</b>		2 807,9	2 683,9	2 291,1	2 170,1
Immateriella anläggningstillgångar	10	0,0	0,2	0,0	0,0
Materiella anläggningstillgångar		2 774,2	2 641,9	1 199,1	1 141,0
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	11	2 470,9	2 185,0	1 072,6	924,9
Maskiner och inventarier	11	225,4	211,9	65,5	64,2
Pågående anläggningstillgångar	11	77,9	245,0	60,9	151,8
Finansiella anläggningstillgångar	12	33,7	41,8	1 092,0	1 029,1
<b>Bidrag till infrastruktur</b>	13	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Omsättningstillgångar</b>		358,6	292,2	177,9	127,7
Förråd m.m.	14	4,8	3,6	0,2	0,2
Fordringar	15	204,3	192,0	131,0	113,2
Kortfristiga placeringar	16	0,0	0,1	0,0	0,1
Kassa och bank	17	149,4	96,5	137,4	14,2

Tabell 24: Eget kapital, avsättningar och skulder, kommunkoncern och Söderhamns kommun

(mkr)	Not	Koncern	Koncern	Kommunen	Kommunen
		Utfall 2020	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2019
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		3 166,4	2 976,1	2 559,7	2 297,8
<b>Eget kapital</b>	18	1 013,2	979,2	656,6	637,0
Årets resultat		42,0	18,7	19,7	1,1
Resultatutjämningsreserv		0,0	0,0	0,0	0,0
Övrigt eget kapital		971,3	960,5	637,0	635,9
<b>Avsättningar</b>		196,4	183,1	81,3	79,7
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	19	105,5	91,8	80,9	77,0
Andra avsättningar	20	90,9	91,2	0,5	2,8
<b>Skulder</b>		1 956,8	1 813,9	1 731,0	1 581,0
Långfristiga skulder	21	1 560,3	1 425,5	1 427,3	1 297,1
Kortfristiga skulder	22	396,5	388,4	394,4	284,0
<b>PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER</b>		528,0	547,6	640,7	659,2
Panter och därmed jämförliga säkerheter		0,0	0,0	0,0	0,0
Ansvarsförbindelser		528,0	547,6	640,7	659,2
Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna	23	526,8	546,6	526,8	546,6
Övriga ansvarsförbindelser	24	1,2	0,9	113,9	112,6



## Kassaflödesanalys

Tabell 25: Kassaflödesanalys, kommunkoncern och Söderhamns kommun

(mkr)		Koncern	Koncern	Kommun	Kommun	Kommun
		2020	2019	Budget 2020	2020	2019
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>						
	Not					
	Årets resultat	44,9	18,7	0,0	19,7	1,1
	Justering för ej likviditetspåverkande poster	25 143,9	143,3	59,0	60,5	45,8
	Övriga likviditetspåverkande poster	26 2,0	3,8	0,0	1,6	3,8
	Poster som redovisas i annan sektion	27 0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>	<i>190,9</i>	<i>165,8</i>	<i>59,0</i>	<i>81,8</i>	<i>50,7</i>
	Ökning(-)/minskning (+)av periodiserade anslutningsavgifter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Ökning (-)/minskning (+)av kortfristiga fordringar	-20,2	1,7	-3,9	-17,8	8,5
	Ökning(-)/minskning (+) av kortfristiga placeringar	0,1	1,3	0,0	0,1	1,3
	Ökning (-)/minskning (+)av förråd och varulager	-1,2	0,5	0,0	0,0	0,0
	Ökning (+)/minskning (-)av kortfristiga skulder	14,0	-19,0	10,0	110,4	-30,1
	<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>183,5</b>	<b>150,3</b>	<b>65,1</b>	<b>174,5</b>	<b>30,4</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHET</b>						
	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 -270,1	-325,6	-167,0	-123,4	-154,9
	Försäljning av materiella anläggningstillgångar	29 4,9	3,7	0,0	4,7	3,4
	Investeringar i kommunkoncernföretag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Förvärv av finansiella tillgångar	30 0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Avyttring av finansiella tillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	<b>Kassaflöde från investeringsverksamhet</b>	<b>-265,2</b>	<b>-321,9</b>	<b>-167,0</b>	<b>-118,6</b>	<b>-151,5</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>						
	Nyupptagna lån	31 802,3	152,0	90,0	719,2	152,0
	Ny upplåning/Amortering av skulder för finansiell leasing	1,0	-2,8	0,0	1,0	-2,8
	Amortering av långfristiga skulder	31 -612,0	-16,0	0,0	-590,0	0,0
	Ökning/minskning av långfristiga fordringar	-62,8	0,1	0,0	-62,8	-62,4
	<b>Kassaflöde från finansieringsverksamhet</b>	<b>128,5</b>	<b>133,3</b>	<b>90,0</b>	<b>67,4</b>	<b>86,7</b>
<b>BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR</b>						
	<b>Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
	<b>Årets kassaflöde</b>	<b>46,8</b>	<b>-38,3</b>	<b>-11,9</b>	<b>123,2</b>	<b>-34,4</b>
	<b>Likvida medel vid årets början</b>	<b>96,5</b>	<b>134,8</b>	<b>29,0</b>	<b>14,2</b>	<b>48,6</b>
	<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>149,4</b>	<b>96,5</b>	<b>17,1</b>	<b>137,4</b>	<b>14,2</b>

## Driftredovisning

Tabell 26: Driftredovisning

(mkr)	Utfall		Utfall		Utfall		Budget-	Budget
	netto	intäkter	kostnader	netto	intäkter	kostnader	avvikelse	helår
	2020	2020	2020	2019	2019	2019	2020	2020
Kommunfullmäktige	-3,4	0,0	-3,4	-3,3	0,0	-3,3	0,3	-3,7
Revisionen	-1,6	0,0	-1,6	-1,6	0,0	-1,6	0,0	-1,6
Kommunstyrelsen	-249,5	24,5	-274,0	-247,1	24,4	-271,3	14,9	-264,4
Överförmyndarnämnden	-2,5	0,1	-2,6	-2,2	0,1	-2,3	0,3	-2,7
Valnämnden	0,0	0,0	0,0	-0,2	0,6	-0,8	0,0	0,0
Kultur- och samhällsservicenämnden	-136,4	84,9	-221,3	-144,4	91,1	-232,0	-9,1	-127,2
Kost, städ och byggnader	1,3	243,0	-241,7	-2,3	227,9	-233,7	1,3	-0,1
Bygg- och miljönämnden	-17,1	6,9	-24,0	-17,2	6,2	-23,4	-1,0	-16,1
Barn- och utbildningsnämnden	-465,4	274,1	-739,5	-449,2	273,0	-722,2	1,3	-466,7
Arbetsmarknads- och socialnämnden	-187,8	65,0	-252,8	-171,4	82,5	-254,0	-27,7	-160,1
Bilpoolen och bemanningen	0,4	127,8	-127,5	-1,1	112,5	-113,5	0,9	-0,5
Omvårdnadsnämnden	-581,1	218,7	-799,9	-573,4	187,5	-760,8	-4,6	-576,6
Summa nämnder	-1 643,2	1 045,1	-2 446,6	-1 613,3	1 005,7	-2 618,8	-23,6	-1 619,6
Projekt- och utvecklingsmedel mm	0,5	0,0	0,5	0,2	0,0	0,2	3,2	-2,7
Övriga verksamhetsposter	7,2	12,3	-5,1	13,3	26,9	-13,6	11,5	-4,2
Verksamhetens nettokostnader	-1 635,5	1 057,4	-2 451,1	-1 599,9	1 032,6	-2 632,3	-8,9	-1 626,5
Finansiella poster	1 655,2	1 683,1	-28,0	1 601,0	1 619,9	-18,9	40,5	1 614,7
Årets resultat	19,7	2 740,5	-2 479,1	1,1	2 652,5	-2 651,2	31,5	-11,9

Tabell 27: Resultatbalanseringar

<b>Resultatbalanseringar, ej kopplade till projekt</b>				
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
<b>Totalt</b>	<b>2,3</b>			
<b>Resultatbalanseringar, kopplade till projekt</b>				
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-års jubileum
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
<b>Totalt</b>	<b>10,8</b>			

Tabell 28: Rambudget

<b>Rambudget (mkr)</b>	<b>KF</b>	<b>REV</b>	<b>KS</b>	<b>VN</b>	<b>ÖFN</b>	<b>KUS</b>	<b>BMN</b>	<b>BUN</b>	<b>ASN</b>	<b>ON</b>	<b>Nämnder</b>
	-3,7	-1,6	-253,3	0,0	-2,7	-108,9	-15,1	-425,3	-147,7	-566,3	-1 524,7
<b>Tilläggsbudget</b>	<b>KF</b>	<b>REV</b>	<b>KS</b>	<b>VN</b>	<b>ÖFN</b>	<b>KUS</b>	<b>BMN</b>	<b>BUN</b>	<b>ASN</b>	<b>ON</b>	<b>Nämnder</b>
Särskild lönesatsning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,2	-0,1	-0,2
Schablonersättning	0,0	0,0	-1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-2,9	0,0	-3,9
40-50 jobben	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-4,3	0,0	-4,3
Grafisk profil	0,0	0,0	-0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,3
Demografi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-12,0	0,0	0,0	-12,0
Löneökning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,1	-1,9	0,0	0,0	-1,9
Schablonersättning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-2,8	0,0	0,0	-2,8
Hyreskompensation KUS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,7	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,7
Kapitaltjänstkompensation	0,0	0,0	-0,8	0,0	0,0	-7,1	0,0	-0,2	0,0	0,0	-8,0
Hyreskompensation BUN	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-6,0	0,0	0,0	-6,0
Hyreskompensation modul BUN	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,1	0,0	0,0	-0,1
Utredningsmedel	0,0	0,0	-1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,0
Hållbarhetsstrateg	0,0	0,0	-0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,4
Hyreskompensation											
Estetlängan Bergvik	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,0	0,0	0,0	-1,0
Hyreskompensation											
Stentägtskolan del 1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-4,1	0,0	0,0	-4,1
Hyreskompensation											
Stentägtskolan del 2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,4	0,0	0,0	-0,4
Movexum	0,0	0,0	-0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,5
Schablonersättning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,2
Elitbidrag	0,0	0,0	-0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,4
Demografijustering till HUF	0,0	0,0	2,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,5
Medborgarskapsцерemonier	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Säkerhetschef	0,0	0,0	-0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,5
Kapitaltjänstkompensation	0,0	0,0	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,1
Löneöversyn	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-6,9	-6,9
Löneöversyn, särskild satsning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,3	-1,3
Löneöversyn	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-4,2	0,0	0,0	-4,2
Löneöversyn, särskild satsning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,5	0,0	0,0	-1,5
Livsmedelsodling	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,2
Budgetflytt till investering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,3
Nyföretagarcentrum	0,0	0,0	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,2
Införande av e-tjänsteplattform	0,0	0,0	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,2
Schablonersättning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,1	0,0	0,0	0,0	-0,1
Löneöversyn 2020	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,1	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,1
Ökad hyra Stentägten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,1	0,0	0,0	-0,1
Löneöversyn 2020	0,0	0,0	-0,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,9
Löneöversyn 2020	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,2	0,0	0,0	0,0	-0,2
Löneöversyn 2020	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,3	0,0	0,0	-1,3
Slutjustering demografi	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,4	0,0	0,0	2,4

Löneöversyn	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,4	0,0	-1,4
Kapitaltjänstkompensation 2020	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,2
Kapitaltjänst Hypergene	0,0	0,0	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,1
<b>Stabiliseringspaketet</b>	<b>KF</b>	<b>REV</b>	<b>KS</b>	<b>VN</b>	<b>ÖFN</b>	<b>KUS</b>	<b>BMN</b>	<b>BUN</b>	<b>ASN</b>	<b>ON</b>	<b>Nämnder</b>
Stabiliseringspaket, ledartäthet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-3,0	0,0	0,0	-3,0
Stabiliseringspaket, skyddsbedömning & stöd	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-2,0	0,0	-2,0
Stabiliseringspaket, arbetsmiljö	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-2,0	-2,0
Stabiliseringspaket, omställning barn och unga	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,0
Stabiliseringspaket, hemsändningsbidrag	0,0	0,0	-1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,0
Stabiliseringspaket, krisledning	0,0	0,0	-1,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,6
<b>Sociala investeringsfonden</b>	<b>KF</b>	<b>REV</b>	<b>KS</b>	<b>VN</b>	<b>ÖFN</b>	<b>KUS</b>	<b>BMN</b>	<b>BUN</b>	<b>ASN</b>	<b>ON</b>	<b>Nämnder</b>
Lotsar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,7	0,0	-0,7
Förebyggande enheten	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,4	0,0	-1,4
ELOF	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-3,4	0,0	0,0	-3,4
Vi gör skillnad	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,1	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,1
<b>Resultatbalansering</b>	<b>KF</b>	<b>REV</b>	<b>KS</b>	<b>VN</b>	<b>ÖFN</b>	<b>KUS</b>	<b>BMN</b>	<b>BUN</b>	<b>ASN</b>	<b>ON</b>	<b>Nämnder</b>
Driftprojekt	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-6,1	0,0	0,0	0,0	0,0	-6,1
Driftprojekt	0,0	0,0	-4,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-4,1
Kost	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-1,3	0,0	0,0	-1,3
400-års jubileum	0,0	0,0	-0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,5
Engångskostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,1	0,0	0,0	-0,1
Arbetskläder	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,5	0,0	0,0	-0,5
Konsultkostnader, livsmedelskontroll & bostadsanpassning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,5	0,0	0,0	0,0	-0,5
Överförmyndarhandläggars system	0,0	0,0	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,1
<b>Totalsumma</b>	<b>-3,7</b>	<b>-1,6</b>	<b>-264,4</b>	<b>0,0</b>	<b>-2,7</b>	<b>-127,3</b>	<b>-16,1</b>	<b>-466,7</b>	<b>-160,6</b>	<b>-576,6</b>	<b>-1 619,6</b>

## Investeringsverksamhet

Tabell 29: Investeringsverksamhet

Under året färdigställda projekt	Investeringsprojekt över tid				Varav årets projekt		
	Budget	Utfall	Prognos	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
(mkr)	Total	Total	Total	Total	2020	2020	2020
Kommunstyrelsen	1,5	1,3	1,3	0,2	0,5	0,3	0,3
Kultur- och samhällsutvecklingsnämnden	92,8	101,8	101,7	-8,9	54,1	63,1	-9,0
Utökat underhåll byggnader	15,0	16,9	16,9	-1,9	15,0	16,9	-1,9
Gatuunderhåll	10,0	16,7	16,7	-6,7	10,0	16,7	-6,7
Kök Trönö skola	8,5	8,6	8,6	-0,1	7,0	7,1	-0,1
Reinvesteringar fastigheter	6,9	6,9	6,9	0,0	6,9	6,9	-0,1
Kök Stentäktens skola	6,2	6,2	6,2	0,0	6,2	6,2	0,0
Ombyggnation estetlänga Bergvikskolan	22,0	22,0	22,0	0,0	1,5	1,5	0,0
Fordon och maskinpark	4,6	5,8	5,8	-1,2	1,1	2,3	-1,2
Ombyggnation Fanan 3	5,5	7,1	7,1	-1,6	0,3	2,0	-1,6
Barn- och utbildningsnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Omvårdnadsnämnden	1,5	1,5	1,5	0,0	0,2	0,2	0,0
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
<b>Summa färdigställda projekt</b>	<b>95,8</b>	<b>104,6</b>	<b>104,6</b>	<b>-8,8</b>	<b>54,8</b>	<b>63,5</b>	<b>-8,7</b>
Pågående projekt	Budget	Utfall	Prognos	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
(mkr)	Total	Total	Total	Total	2020	2020	2020
Kommunstyrelsen	15,2	7,1	15,2	0,0	10,5	2,9	7,6
Kultur- och samhällsutvecklingsnämnden	475,8	304,7	503,0	-27,1	232,5	45,8	186,7
Reinvestering Staffangymnasiets lokaler	48,5	0,3	48,5	0,0	48,4	0,2	48,2
Byggnation förskola Broberg	38,3	8,3	38,3	0,0	37,6	7,5	30,0
Söderhamnsporten, genomförande	30,0	0,1	30,0	0,0	30,0	0,1	29,9
Centrumutveckling	22,5	1,9	22,5	0,0	21,5	0,9	20,6
Service och restaurang Stenö	22,0	5,4	22,0	0,0	20,2	3,2	17,0
Garage Tippvägen	10,0	10,4	10,5	-0,5	6,8	7,1	-0,4
Stenö markarbeten	6,3	3,9	6,3	0,0	6,3	3,9	2,4
Söderalabadet	6,2	0,0	6,2	0,0	6,2	0,0	6,2

Söderhamns teater	4,7	0,0	4,7	0,0	4,7	0,0	4,7
Bro Hällåsen-Hällmyra	5,9	5,2	6,0	-0,1	4,2	3,5	0,7
Investeringar Orrskärshamnen	3,0	5,2	5,2	-2,2	2,9	5,1	-2,2
Energitjänstprojekt, EPC	137,0	149,8	150,0	-13,0	0,0	3,6	-3,6
Ombyggnation Stentägtskolan	83,5	94,2	94,2	-10,7	-2,4	2,1	-4,5
Barn- och utbildningsnämnden	43,3	7,2	40,8	2,5	33,3	4,7	28,6
Inventarier Stentägtskolan	7,0	5,3	7,0	0,0	4,5	2,8	1,7
Omvårdnadsnämnden	24,7	1,0	24,7	0,0	23,7	0,1	23,6
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
<b>Summa pågående projekt</b>	<b>559,0</b>	<b>320,0</b>	<b>583,6</b>	<b>-24,6</b>	<b>300,0</b>	<b>53,5</b>	<b>246,6</b>
<b>Summa investeringsprojekt</b>	<b>654,8</b>	<b>424,6</b>	<b>688,2</b>	<b>-33,4</b>	<b>354,8</b>	<b>117,0</b>	<b>237,9</b>

Tabell 30: Investeringsbudget

<b>Investeringsbudget (mkr)</b>	<b>KS</b>	<b>KUS</b>	<b>BUN</b>	<b>ON</b>	<b>Nämnder</b>
Rambudget	41,7	66,2	2,5	24,6	135,0
Fördelning av rambudget	-	-	-	-	-
Exploatering Lilla Färsjövägen	37,4	-46,8	0,0	-1,6	-85,7
Byggnation Brobergs förskola	0,0	0,5	0,0	0,0	0,5
Service och restaurangbyggnation Stenö	0,0	37,6	0,0	0,0	37,6
Spont Söderhamnsån	0,0	20,2	0,0	0,0	20,2
Ombyggnation Stentägtskolan	0,0	2,3	0,0	0,0	2,3
Trygghetslarm Särskilt boende	0,0	-2,4	0,0	0,0	-2,4
Nämndmiljon	0,0	0,0	0,0	0,5	0,5
Detaljplan för Faxevallen	0,0	0,3	0,0	0,0	0,3
Boverksprojekt	0,0	0,4	0,0	0,0	0,4
Wifi Vård- och Omsorgsboende	0,0	-0,4	0,0	0,0	-0,4
Teknisk utrustning Rådhuset	0,0	1,9	0,0	0,0	1,9
Söderhamnsporten	0,2	0,0	0,0	0,0	0,2
Reinvestering Staffangymnasiet lokaler	2,8	0,0	0,0	0,0	2,8
Kök Trönö skola	0,0	48,4	0,0	0,0	48,4
Fordon och maskinpark	0,0	7,0	0,0	0,0	7,0
Skärgården	0,0	1,1	0,0	0,0	1,1
Tryckeriutrustning	0,0	0,5	0,0	0,0	0,5
Underhåll, gator, vägar och konst	0,0	0,3	0,0	0,0	0,3
Nämndmiljon 2019	0,0	1,5	0,0	0,0	1,5
Inventarier till Stentägtskolan	0,0	0,4	0,0	0,0	0,4
Farledsutredning Långrör	0,0	0,0	4,5	0,0	4,5
Inventarier Bergviks skola	0,0	1,5	0,0	0,0	1,5
Garage Tippvägen	0,0	0,0	4,5	0,0	4,5
Beslutsstödsystem	0,0	6,8	0,0	0,0	6,8
	2,2	0,0	0,0	0,0	2,2

Granskärsspåret	0,0	1,4	0,0	0,0	1,4
Investering Orrskärshamnen	0,0	2,9	0,0	0,0	2,9
Bro Hällåsen till Hällmyra	0,0	4,2	0,0	0,0	4,2
Återuppbyggnad Söderalabadet	0,0	6,2	0,0	0,0	6,2
Ombyggnation Tallmossen	0,0	1,4	0,0	0,0	1,4
Ombyggnation Fanan 3	0,0	0,3	0,0	0,0	0,3
Hissinstallation Kvarnen	0,0	0,7	0,0	0,0	0,7
Mattransportvagnar	0,0	1,1	0,0	0,0	1,1
Ridvägar	0,0	1,3	0,0	0,0	1,3
Aquarena	0,0	1,8	0,0	0,0	1,8
Reinvestering fastigheter	0,0	6,9	0,0	0,0	6,9
Reinvestering gator	0,0	3,2	0,0	0,0	3,2
Nämndmiljon	0,0	3,7	0,0	0,0	3,7
Programhandling LSS boende	0,0	0,3	0,0	0,0	0,3
Gång- och cykelbanor	0,0	0,3	0,0	0,0	0,3
Stenö Villavagnar och Ställplats	0,0	6,3	0,0	0,0	6,3
Kök Stentägtskolan	0,0	6,2	0,0	0,0	6,2
Hållplatser Resecentrum	0,0	0,7	0,0	0,0	0,7
Tillgänglighetsanpassning busshållplatser	0,0	0,9	0,0	0,0	0,9
Söderhamnsporten	0,0	30,0	0,0	0,0	30,0
Gatuunderhåll	0,0	10,0	0,0	0,0	10,0
Regnbädd och Fördröjningsmagasin	0,2	0,0	0,0	0,0	0,2
Solfilm Enriset	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1
Solfilm Kastanjen	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1
Kylaggregat Enriset	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1
Förskolor och skolor	0,0	0,0	21,8	0,0	21,8
Ombyggnation Björkbacka	0,0	1,3	0,0	0,0	1,3
Utökad underhåll, byggnader	0,0	15,0	0,0	0,0	15,0
Möbler Rådhuset	0,4	0,0	0,0	0,0	0,4
Investering Söderhamns Teater	0,0	4,7	0,0	0,0	4,7
Staffangymnasiet ombyggnation D-hus	0,0	1,5	0,0	0,0	1,5
Ljuddämpning Förvaltningshuset	0,1	0,0	0,0	0,0	0,1
Nämndmiljon	0,0	0,4	0,0	0,0	0,4
Centrumutveckling	0,0	21,5	0,0	0,0	21,5
Konstprojekt Centrumutveckling	0,0	1,2	0,0	0,0	1,2
Konstnärlig utsmyckning	0,0	1,7	0,0	0,0	1,7
Fastighetskommunikation	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Projektering Centrumutveckling	0,2	0,0	0,0	0,0	0,2
Orrskär Tillståndsansökan	0,0	-1,0	0,0	0,0	-1,0
Badstrand Stenö	0,0	0,5	0,0	0,0	0,5
Klimatanpassning Styvjebacken	0,0	1,9	0,0	0,0	1,9
Estetlänga Bergviksskolan Ombyggnation	0,0	1,5	0,0	0,0	1,5
Heroma	0,8	0,0	0,0	0,0	0,8
<b>Totalt</b>	<b>11,1</b>	<b>286,6</b>	<b>33,2</b>	<b>23,9</b>	<b>354,8</b>



## 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 2020. Jämförelsestörande poster är även av karaktären att dom inte tillhör den ordinarie verksamheten och avviker mellan räkenskapsåren.

Gällande poster härrör 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**

### **Kassa och bank**

Från och med 2020 redovisas kassa och bank brutto avseende kassamedel som nyttjas av dom kommunala bolagen.

### **Redovisning av särskild löneskatt på pensionskostnader**

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

### **Upplysningar om pensionsförpliktelser och pensionsmedel**

Pensionsskulden 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 om 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 2020 uppgår prisbasbeloppet till 47 300 kronor (46 500 kronor år 2019). 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 utangeras. Rutin finns för avyttring eller utangering. 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.

Kommunen har gjort ett åtagande under 2020 att öka friskvårdsbeloppet. Utgiften kan infalla någon gång fram till 31 mars 2021, vidare går det inte särskilja om utgiften gäller för ordinarie friskvårdsbidrag eller extra utökad bidrag så har en avsättning gjorts per november 2020 och återföring görs med en fjärdedel varje månad mellan december 2020 och mars 2021 för det totala utökade beloppet enligt uppskattat utnyttjande av detta extra bidrag.

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. Arbete 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 vissa av Hälsinglands utbildningsförbunds leasingbilar. Kommunens redovisning av finansiell leasing görs utanför nämndredovisningen på den centrala finansens. 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.

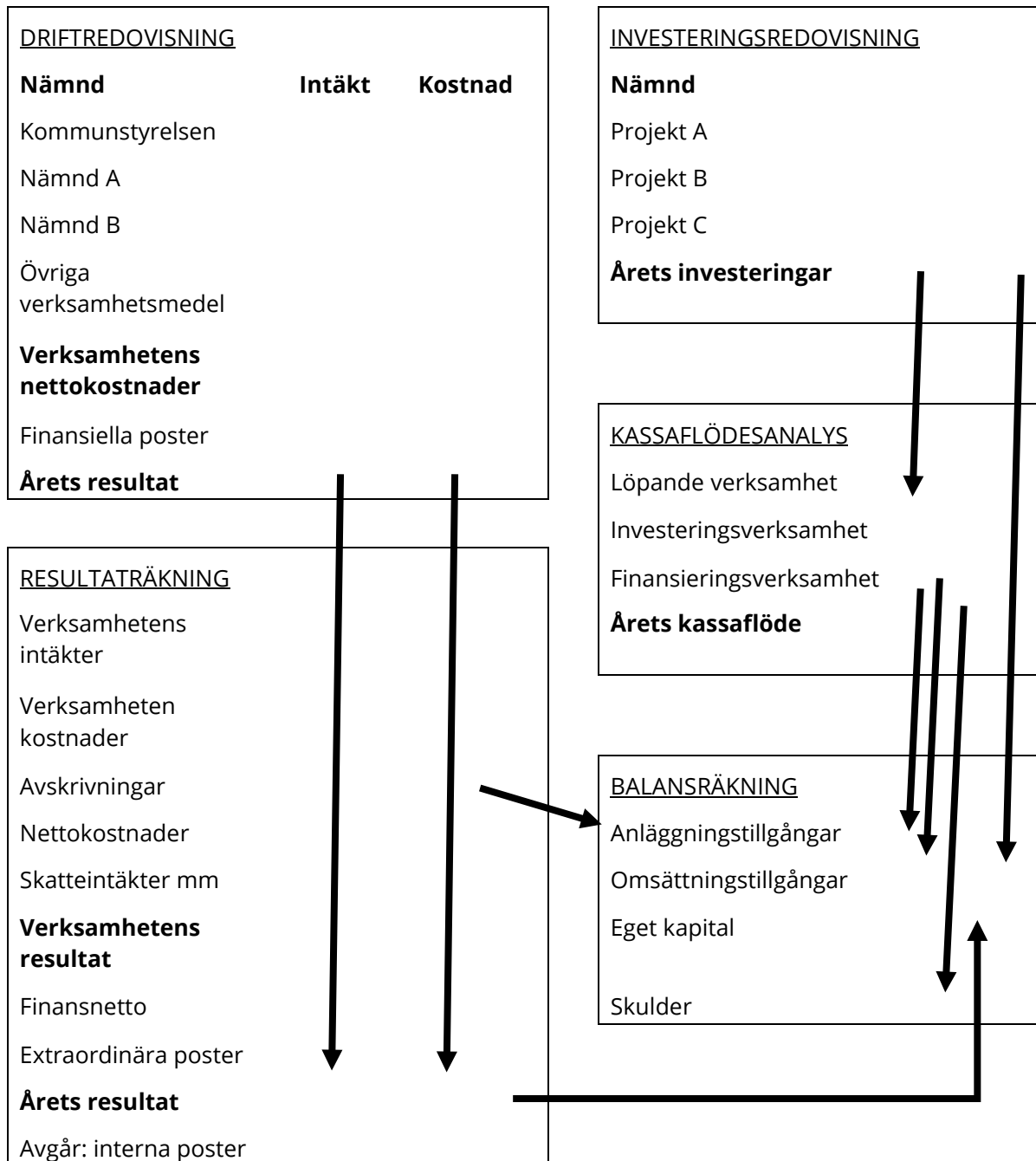
Personalomkostnadspåslaget för 2020 som belastat nämnderna har varit 39,15 procent. Internräntesatsen har varit tre procent, i likhet med tidigare år.

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.

Tabell 31: Schematisk illustration av redovisningens delar





Tabell 32: Not 2 Verksamhetens intäkter

Not 2 Verksamhetens intäkter (mkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Försäljningsintäkter	37,7	25,6	36,2	40,1
Taxor och avgifter	243,9	252,8	42,3	38,0
Hyror och arrenden	230,3	238,4	67,8	70,0
Bidrag från staten	228,6	219,6	205,3	198,4
EU-bidrag	2,2	4,0	2,2	4,0
Övriga bidrag	103,6	117,7	4,7	5,2
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	37,2	32,9	12,4	5,5
Försäljning av exploateringsfastigheter	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljning av anläggningstillgångar	4,7	3,4	4,7	3,4
Övriga verksamhetsintäkter	13,6	0,9	3,9	1,3
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>901,8</b>	<b>895,4</b>	<b>379,6</b>	<b>365,9</b>

Tabell 33: Not 3 Verksamhetens kostnader

Not 3 Verksamhetens kostnader (mkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Löner och sociala avgifter	1 374,1	1 358,5	1 161,8	1 147,9
Pensionskostnader	94,6	88,6	87,4	83,1
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	78,8	74,1	4,7	7,9
Bränsle, energi och vatten	20,2	-12,9	34,8	34,3
Köp av huvudverksamhet	339,5	414,7	317,7	325,7
Lokal- och markkostnader	6,7	26,1	13,9	19,1
Hyra/leasing	63,8	63,1	63,8	63,1
Lämnade bidrag	86,0	78,4	86,0	78,4
Realisationsförluster och utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Skatt på årets resultat	4,1	8,3	0,0	0,0
Extraordinära kostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga tjänster	30,2	64,0	65,4	63,8
Övriga kostnader	242,6	157,3	107,2	94,8
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>2 340,7</b>	<b>2 320,2</b>	<b>1 942,9</b>	<b>1 918,1</b>

Tabell 34: Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal

Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Inga uppgifter gällande ej uppsägningsbara operationella leasingavtals framtida minimileaseavgifters förfallotidpunkt finns.				

Tabell 35: Not 4 Avskrivningar

Not 4 Avskrivningar (mkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Avskrivningar immateriella tillgångar	0,0	0,2	0,0	0,0
Avskrivningar byggnader och anläggningar	106,3	92,6	43,3	37,1
Avskrivning maskiner och inventarier	28,9	26,6	7,4	7,3
Avskrivning leasade bilar	5,1	4,8	5,1	4,8
Nedskrivningar	9,7	14,8	10,2	0,8
<b>Summa</b>	<b>150,1</b>	<b>139,0</b>	<b>66,1</b>	<b>50,0</b>

Tabell 36: Not 5 Skatteintäkter

Not 5 Skatteintäkter (mkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Preliminär kommunalskatt	1 136,3	1 145,4	1 136,3	1 145,4
Preliminär slutavräkning innevarande år	-6,3	-11,1	-6,3	-10,5
Slutavräkningsdifferens föregående år	-18,4	0,6	-18,4	0,0
<b>Summa</b>	<b>1 111,7</b>	<b>1 135,0</b>	<b>1 111,7</b>	<b>1 135,0</b>

Tabell 37: Not 6 Generella statsbidrag och utjämning

Not 6 Generella statsbidrag och utjämning (mkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Inkomstutjämningsbidrag	313,3	296,2	313,3	296,2
Kommunal fastighetsavgift	56,8	55,2	56,8	55,2
Bidrag för LSS-utjämning	42,2	44,1	42,2	44,1
Kostnadsutjämningsbidrag	32,0	25,0	32,0	25,0
Regleringsbidrag	26,3	18,1	26,3	18,1
Övriga bidrag	57,9	18,4	57,9	18,4
<b>Summa generella statsbidrag och utjämning</b>	<b>528,3</b>	<b>457,0</b>	<b>528,3</b>	<b>457,0</b>

Tabell 38: Not 7 Finansiella intäkter

Not 7 Finansiella intäkter (mkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Utdelningar på aktier och andelar	0,1	0,3	0,0	5,2
Ränteintäkter internbanken	0,6	1,8	12,9	12,4
Ränteintäkter övriga	0,8	0,9	0,6	0,7
Övriga finansiella intäkter	9,8	5,7	14,3	9,8
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>11,3</b>	<b>8,7</b>	<b>27,8</b>	<b>28,1</b>

Tabell 39: Not 8 Finansiella kostnader

Not 8 Finansiella kostnader (mkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Räntekostnad internbanken inkl. säkringsinstrument	20,8	16,6	18,0	16,6
varav räntekostnader säkringsinstrument	15,8	14,9	13,6	14,9
Räntekostnad övriga	1,3	3,6	0,2	-0,1
Ränta på pensionsavsättningar	0,4	0,1	0,0	0,0
Övriga finansiella kostnader	-2,1	-2,1	0,7	0,4
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>20,4</b>	<b>18,2</b>	<b>18,8</b>	<b>16,9</b>

Tabell 40: Not 9 Extraordinära poster

Not 9 Extraordinära poster	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019

Inga extraordinära poster finns i koncernen eller kommunen under år 2019 eller 2020.

Tabell 41: Not 9 Jämförelsestörande poster

Not 9 Jämförelsestörande poster (mkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Verksamhetens intäkter, Covid-19-pandemin	44,2	0,0	44,2	0,0
Verksamhetens kostnader, Covid-19-pandemin	-42,3	0,0	-42,3	0,0
Nedskrivning av modul	-10,2	0,0	-10,2	0,0
<b>Summa jämförelsestörande poster</b>	<b>-8,3</b>	<b>0,0</b>	<b>-8,3</b>	<b>0,0</b>

Under 2020 drabbades Söderhamn av Covid-19-pandemin. Kommunen har för detta haft merkostnader för personal med 30 miljoner och för material och dylikt med 13 miljoner. Kommunen har kompenserats med ersättning för sjuklönekostnader med 20 miljoner och med 24 miljoner för merkostnader inom området omvårdnad.

Under året har moduler som använts vid ombyggnation av skola skrivits ned.

Tabell 42: Not 10 Immateriella anläggningstillgångar

Not 10 Immateriella anläggningstillgångar (mkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
<b>Förvärvade immateriella anläggningstillgångar</b>				
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
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>0,8</b>	<b>0,8</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Ingående ack. avskrivningar	-0,6	-0,5	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	-0,2	-0,2	0,0	0,0
<b>Utgående ack. avskrivningar</b>	<b>-0,8</b>	<b>-0,6</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
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
<b>Utgående ack. nedskrivningar</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>0,0</b>	<b>0,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Avskrivningstider(genomsnittliga)	10 år	10 år	-	-

Tabell 43: Not 11 Materiella anläggningstillgångar; mark, byggnader och tekniska anläggningar

Not 11 Materiella anläggningstillgångar (mkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
<b>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>				
Ingående anskaffningsvärde	4 101,4	3 896,5	1 713,4	1 617,6
Inköp	237,5	136,9	202,6	101,8
Försäljning	-10,0	-0,2	0,0	0,0
Utrangeringar	-1,5	-6,0	-1,5	-6,0
Överföringar	165,3	137,9	0,0	0,0
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>4 492,7</b>	<b>4 165,1</b>	<b>1 914,6</b>	<b>1 713,4</b>
Ingående ack. avskrivningar	-1 693,6	-1 595,4	-712,8	-673,4
Försäljningar	3,6	0,1	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	-4,8	0,0	-4,8
Överföringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-108,5	-93,5	-43,2	-34,7
<b>Utgående ack. avskrivningar</b>	<b>-1 798,5</b>	<b>-1 693,6</b>	<b>-756,0</b>	<b>-712,8</b>
Ingående ack. uppskrivningar	63,7	0,0	0,0	-75,7
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	0,0	0,0	0,0
<b>Utgående ack. nedskrivningar</b>	<b>62,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Ingående ack. nedskrivningar	-286,5	-277,1	-75,7	-75,7
Försäljningar	3,2	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets återföringar/avskrivningar på nedskrivet belopp	20,7	3,3	0,0	0,0
Årets nedskrivningar/återföringar	-23,2	-12,7	-10,2	0,0
<b>Utgående ack. nedskrivningar</b>	<b>-285,8</b>	<b>-286,5</b>	<b>-85,9</b>	<b>-75,7</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>2 470,9</b>	<b>2 185,0</b>	<b>1 072,6</b>	<b>924,9</b>
Avskrivningstider(genomsnittliga)	40 år	40 år	50 år	50 år

Tabell 44: Not 11 Materiella anläggningstillgångar; maskiner och inventarier

Not 11 Materiella anläggningstillgångar (mkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
<b>Maskiner och inventarier</b>				
Ingående anskaffningsvärde	427,5	334,3	144,2	100,4
Inköp	34,6	79,2	10,5	43,9
Försäljningar	-5,7	-2,0	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Överföringar	2,9	1,0	0,0	0,0
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>459,3</b>	<b>412,5</b>	<b>154,7</b>	<b>144,2</b>
Ingående ack. nedskrivningar	-101,4	-3,5	0,0	0,0
Försäljningar	0,4	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 nedskrivningar	-17,2	-1,3	0,0	0,0
<b>Utgående ack. avskrivningar</b>	<b>-118,2</b>	<b>-4,9</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Ingående ack. avskrivningar	-107,3	-159,9	-80,0	-61,4
Försäljningar	4,1	2,1	0,0	0,0
Utrangeringar	0,8	0,0	0,0	0,0
Överföringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-13,3	-37,9	-9,0	-18,6
<b>Utgående ack. avskrivningar</b>	<b>-115,7</b>	<b>-195,8</b>	<b>-89,1</b>	<b>-80,0</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>225,4</b>	<b>211,9</b>	<b>65,7</b>	<b>64,2</b>
Avskrivningstider(genomsnittliga)	8 år	8 år	8 år	8 år

Tabell 45: Not 11 Övriga materiella anläggningstillgångar

Not 11 Övriga materiella anläggningstillgångar (mkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
<b>Pågående arbeten</b>				
Redovisat värde vid årets början	245,2	247,2	151,8	113,9
Investeringar under året	3,2	136,8	-91,0	38,0
Överföring från eller till annat slag av tillgång	-170,6	-139,0	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>77,9</b>	<b>245,0</b>	<b>60,8</b>	<b>151,8</b>

Tabell 46: Not 11 Materiella anläggningstillgångar; leasing (ingår i maskiner och inventarier)

Not 11 Materiella anläggningstillgångar (mkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
<b>Leasing (ingår i maskiner och inventarier)</b>				
Ingående anskaffningsvärde	30,1	30,0	30,1	30,0
Inköp	6,9	2,2	6,9	2,2
Försäljning	-4,4	-2,0	-4,4	-2,0
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Överföringar	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>	<b>32,7</b>	<b>30,1</b>	<b>32,7</b>	<b>30,1</b>
Ingående ack. avskrivningar	-13,6	-10,6	-13,6	-10,6
Försäljningar	3,6	1,8	3,6	1,8
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Överföringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-5,1	-4,8	-5,1	-4,8
<b>Utgående ack. avskrivningar</b>	<b>-15,1</b>	<b>-13,6</b>	<b>-15,1</b>	<b>-13,6</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>17,6</b>	<b>16,6</b>	<b>17,6</b>	<b>16,6</b>
Avskrivningstider(genomsnittliga)	5 år	5 år	5 år	5 år

Tabell 47: Not 12 Finansiella anläggningstillgångar

Not 12 Finansiella anläggningstillgångar (mkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
<b>Aktier och andelar i koncerninterna företag</b>	<b>0,0</b>	<b>9,0</b>	<b>60,5</b>	<b>60,5</b>
Söderhamns Stadshus AB	0,0	9,0	19,0	19,0
Faxeholmen AB	0,0	0,0	41,5	41,5
<b>Aktier och andelar i övriga företag</b>	<b>20,4</b>	<b>20,4</b>	<b>18,7</b>	<b>18,7</b>
Kommuninvest ek förening	0,0	5,0	0,0	5,0
Söderhamns Stuveri AB	0,1	0,1	0,1	0,1
Kommuninvest, insatskapital	18,1	13,1	18,1	13,1
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	0,1	0,1	0,1	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
<b>Internbankens fordran på de bolag som ingår i kommunkoncernen</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>1 009,7</b>	<b>947,7</b>
Faxeholmen AB	0,0	0,0	767,2	692,2
Söderhamns Stadshus AB	0,0	0,0	10,0	11,0
Söderhamn NÄRA AB	0,0	0,0	232,5	244,5
<b>Övriga långfristiga fordringar</b>	<b>13,3</b>	<b>12,4</b>	<b>3,1</b>	<b>2,2</b>
Lån till föreningar i Söderhamns kommun	3,1	2,2	3,1	2,2
Uppskjutna skattefordringar	9,1	9,1	0,0	0,0
Innestående återbäringsmedel HBV	0,2	0,2	0,0	0,0
Övriga långfristiga fordringar Stadshuskoncernen	0,9	0,9	0,0	0,0
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>33,7</b>	<b>41,8</b>	<b>1 092,0</b>	<b>1 029,2</b>

Tabell 48: Not 13 Bidrag till statlig infrastruktur

Not 13 Bidrag till statlig infrastruktur	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Inget bidrag till statlig infrastruktur finns i koncernen eller kommunen under år 2019 eller 2020.				

Tabell 49: Not 14 Förråd mm

Not 14 Förråd mm (mkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Tomtmark för försäljning	0,0	0,0	0,0	0,0
Förråd	0,2	0,2	0,2	0,2
Bränsle Söderhamn Stadshus AB	4,6	3,4	0,0	0,0
Utsläppsätter Söderhamns Stadshus AB	0,1	0,1	0,0	0,0
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>4,8</b>	<b>3,6</b>	<b>0,2</b>	<b>0,2</b>

Tabell 50: Not 15 Fordringar

Not 15 Fordringar (mkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Kundfordringar	30,5	41,5	15,2	17,6
Statsbidragsfordringar	16,2	14,9	16,2	14,9
Skattefordringar	28,8	22,1	18,3	11,9
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	122,6	109,9	81,2	68,3
Övriga kortfristiga fordringar	6,2	3,7	0,2	0,6
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>204,3</b>	<b>192,0</b>	<b>131,0</b>	<b>113,2</b>

Tabell 51: Not 16 Kortfristiga placeringar

Not 16 Kortfristiga placeringar (mkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Visit Hälsingland	0,0	0,1	0,0	0,1
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>0,0</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,1</b>
<b>Marknadsvärden</b>				
Visit Hälsingland	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Marknadsvärde vid årets slut</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Tabell 52: Not 17 Kassa och bank

Not 17 Kassa och bank (mkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Handkassa	0,0	0,0	0,0	0,0
Swedbank				
Kommunens andel av koncernkonto i Swedbank	43,4	11,0	134,1	11,0
Koncernbolagens andel av koncernkonto i Swedbank	90,7	82,3	0,0	0,0
Övriga banker	15,3	3,1	3,3	3,1
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>149,4</b>	<b>96,5</b>	<b>137,4</b>	<b>14,2</b>

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

Tabell 53: Not 18 Eget kapital

Not 18 Eget kapital (mkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Ingående eget kapital enl. fastställd balansräkning	971,3	968,2	637,0	645,7
Byte av redovisningsprincip för värdering av finansiella instrument	0,0	-9,8	0,0	-9,8
Övrigt eget kapital	0,0	2,1	0,0	0,0
Årets resultat	42,0	18,7	19,7	1,1
<b>Utgående balans</b>	<b>1 013,3</b>	<b>979,2</b>	<b>656,6</b>	<b>637,0</b>

Tabell 54: Not 19 Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser

<b>Not 19 Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser</b>	<b>Kommunkoncern</b>		<b>Kommun</b>	
	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Ingående avsättning till pensioner inkl. löneskatt	99,2	86,3	76,9	73,1
Nyintjänad pension, varav	8,1	1,3	5,5	0,2
- förmånsbestämd ålderspension	3,9	5,1	1,3	5,1
- särskild avtalspension	-0,2	4,9	-0,2	4,9
- efterlevandepension	1,1	0,0	1,1	0,0
- förtroendevalda	0,5	-9,8	0,5	-9,8
- övrigt	2,8	0,0	2,8	0,0
Intjänad PA-KL	0,2	5,5	0,2	5,5
Årets utbetalningar	-4,2	-4,0	-4,1	-3,9
Ränte- och basbeloppsuppräknig	1,8	1,7	1,7	1,6
Ändring av försäkringstekniska grunder	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrig post	-0,5	-0,3	0,0	-0,4
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	1,0	1,2	0,8	0,7
<b>Summa avsatt till pensioner inkl. löneskatt</b>	<b>105,5</b>	<b>91,7</b>	<b>80,8</b>	<b>76,9</b>



Tabell 55: Not 20 Andra avsättningar

Not 20 Andra avsättningar (mkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
<b>Avsatt för sanering / återställande av fastighet</b>				
Redovisat värde vid årets början	0,0	1,8	0,0	1,8
Nya avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
lanspråkta avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Outnyttjade belopp som återförts	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Utgående avsättning</b>	<b>0,0</b>	<b>1,8</b>	<b>0,0</b>	<b>1,8</b>
<b>Avsatt för överklagande dom i förvaltningsrätten</b>				
Redovisat värde vid årets början	0,0	1,0	0,0	1,0
Nya avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
lanspråkta avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Outnyttjade belopp som återförts	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Utgående avsättning</b>	<b>0,0</b>	<b>1,0</b>	<b>0,0</b>	<b>1,0</b>
<b>Avsatt för friskvårdsbidrag ON</b>				
Redovisat värde vid årets början	0,0	0,0	0,0	0,0
Nya avsättningar	0,5	0,0	0,5	0,0
lanspråkta avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Outnyttjade belopp som återförts	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Utgående avsättning</b>	<b>0,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,5</b>	<b>0,0</b>
<b>Avsatt för uppskjuten skatteskuld</b>				
Redovisat värde vid årets början	78,2	73,7	0,0	0,0
Nya avsättningar	2,7	4,5	0,0	0,0
lanspråkta avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Outnyttjade belopp som återförts	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Utgående avsättning</b>	<b>80,8</b>	<b>78,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Avsättning för återställning av deponi</b>				
Redovisat värde vid årets början	10,3	10,2	0,0	0,0
Nya avsättningar	0,2	0,3	0,0	0,0
lanspråkta avsättningar	-0,9	-0,2	0,0	0,0
Outnyttjade belopp som återförts	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Utgående avsättning</b>	<b>9,6</b>	<b>10,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Avvecklingskostnader personal Vindkraftsutbildning</b>				
Ingående avsättning Vindkraftsutbildning	0,0	1,1	0,0	0,0
Avgår utbetalningar till omställningsstöd	0,0	0,0	0,0	0,0
Avslut omställningsfond	0,0	-1,1	0,0	0,0
<b>Utgående avsättning</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Hysesättaganden för omstrukturering Heden 2018</b>				
Ingående avsättning för Heden	0,0	1,0	0,0	0,0
Korrigerig beräkning av avsättning	0,0	-1,0	0,0	0,0
Avgår utbetalda hyror	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring pga. RL är kvar i hus 118 läsår 18/19	0,0	0,0	0,0	0,0
Förändring nya hyresgäster	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Utgående avsättning</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Summa andra avsättningar</b>	<b>91,0</b>	<b>91,2</b>	<b>0,5</b>	<b>2,8</b>

Tabell 56: Not 21 Långfristiga skulder

Not 21 Långfristiga skulder (mkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
<b>Långfristig upplåning i banker och kreditinstitut</b>	<b>1 496,3</b>	<b>1 364,0</b>	<b>1 400,0</b>	<b>1 272,0</b>
varav internbankens	1 400,0	1 272,0	1 400,0	1 272,0
varav räntesäkrat via derivat (belopp)	923,0	723,0	923,0	723,0
varav räntesäkrat via derivat (andel i %)	66%	57%	66%	57%
Finansiell leasing, bilar	18,0	17,0	17,6	16,6
Företbetalda intäkter offentliga investeringsbidrag	10,0	8,7	9,7	8,5
Företbetalda intäkter anläggningsavgifter VA	36,1	35,8	0,0	0,0
Skuld till medlemskommunerna	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa långfristiga skulder</b>	<b>1 560,3</b>	<b>1 425,5</b>	<b>1 427,3</b>	<b>1 297,1</b>

*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.*

Tabell 57: Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut: internbanken

Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut: internbanken	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Genomsnittlig ränta inklusive säkringsinstrument	1,32 %	1,38 %	1,32 %	1,38 %
Genomsnittlig ränta exklusive säkringsinstrument	0,32 %	0,14 %	0,32 %	0,14 %
Säkringsinstrumentens verkliga värde	-64,2	-64,4	-64,2	-64,4
Genomsnittlig räntebindningstid	3,2 år	3,2 år	3,2 år	3,2 år
Genomsnittlig kapitalbindningstid	3,0 år	1,7 år	3,0 år	1,7 år
Lån som förfaller inom				
1 år	300,0	462,0	300,0	462,0
2 år	300,0	300,0	300,0	300,0
3 år	210,0	300,0	210,0	300,0
4 år	0,0	210,0	0,0	210,0
5 år	300,0	0,0	300,0	0,0
Över 5 år	290,0	0,0	290,0	0,0
<b>Summa 1–5 år</b>	<b>1 400,0</b>	<b>1 272,0</b>	<b>1 400,0</b>	<b>1 272,0</b>

Tabell 58: Uppgifter om långfristig leasingsskuld

Uppgifter om långfristig leasingsskuld	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Lån som förfaller inom				
0–1 år	5,8	10,0	5,8	10,0
2–3 år	11,7	4,9	11,3	4,9
4–5 år	0,5	1,7	0,5	1,7
<b>Summa 1–5 år</b>	<b>17,9</b>	<b>16,6</b>	<b>17,6</b>	<b>16,6</b>

Tabell 59: Not 22 Kortfristiga skulder

Not 22 Kortfristiga skulder (mkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Kortfristig skuld till kreditinstitut och kunder	0,0	0,0	0,0	0,0
Kortfristig del av leasingskuld	0,1	0,1	0,0	0,0
Leverantörsskulder	81,0	110,6	52,3	68,2
Skulder till staten	36,5	41,9	30,5	25,5
därav moms och punktskatter	0,1	0,0	0,0	0,0
därav personalens skatter, avgifter och löneavdrag	5,9	0,0	0,0	0,0
Övriga kortfristiga skulder	-0,8	7,7	91,3	0,6
Upplypna kostnader och förutbetalda intäkter	279,7	228,1	220,2	189,7
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>396,5</b>	<b>388,4</b>	<b>394,4</b>	<b>284,0</b>

Tabell 60: Not 23 Ansvarförbindelse för pensioner och liknande förpliktelser

Not 23 Ansvarförbindelse för pensioner och liknande förpliktelser (mkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
<b>Ingående ansvarförbindelse för pensioner inkl. löneskatt</b>	<b>546,6</b>	<b>568,4</b>	<b>546,6</b>	<b>568,4</b>
Ränte- och basbeloppsuppräkning	16,1	14,4	16,1	14,4
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	-36,5	-29,8	-36,5	-29,8
Övrig post	0,6	-2,2	0,6	-2,2
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	0,0	-4,2	0,0	-4,2
<b>Utgående ansvarförbindelse för pensioner inkl. löneskatt</b>	<b>526,8</b>	<b>546,6</b>	<b>526,8</b>	<b>546,6</b>

Tabell 61: Övriga uppgifter om pensioner

Övriga upplysningar om pensioner	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
<b>Antal visstidsförordnanden</b>				
Politiker	49	38	49	38
Tjänstemän	0	0	0	0
<b>Aktualiseringsgrad</b>	<b>95 %</b>	<b>95 %</b>	<b>95 %</b>	<b>95 %</b>
<i>Beräkningsgrund för pensioner framgår av avsnittet Redovisningsprinciper</i>				

Tabell 62: Not 24 Övriga ansvarförbindelser

Not 24 Övriga ansvarförbindelser (mkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
<b>Borgensåtaganden</b>				
Kommunala ansvarsåtaganden för egna hem och småhus i bostadsrättsform SBAB	0,9	0,0	0,9	0,6
Kommunala ansvarsåtaganden för egna hem och småhus i bostadsrättsform Boverket	0,0	0,0	0,0	0,0
Söderhamns Stadshus AB	0,0	0,0	92,0	92,0
Kommunalförbundet Södra Hälsingland	0,0	0,0	4,0	3,0
Borgensförbindelse Länsstyrelsen avseende deponi Långtå	0,0	3,0	17,0	17,0
Fastigo	0,4	0,0	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>1,2</b>	<b>3,0</b>	<b>113,9</b>	<b>112,6</b>

Tabell 63: Not 25 Justering för ej likviditetspåverkande poster

Not 25 Justering för ej likviditetspåverkande poster (mkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Av- och nedskrivningar anläggningstillgångar	150,0	151,7	66,1	50,0
Avsatt till pensioner	2,3	1,7	0,0	0,0
Övriga avsättningar	-0,7	-1,0	0,0	0,0
Realisationsvinster anläggningstillgångar	-4,7	-3,4	-4,7	-3,4
Bolagens skatt på årets resultat	-1,9	-4,8	0,0	0,0
Årets upplösning av investeringsbidrag	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8
Justeringspost	-0,3	0,0	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>143,9</b>	<b>143,3</b>	<b>60,5</b>	<b>45,8</b>

Tabell 64: Not 26 Övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten

Not 26 Övriga likviditetspåverkande poster som tillhör den löpande verksamheten (mkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Utbetalning av avsättningar för pensioner	5,1	3,8	5,1	3,8
Utbetalning av övriga avsättningar	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>5,1</b>	<b>3,8</b>	<b>5,1</b>	<b>3,8</b>

Tabell 65: Not 27 Poster som redovisats i annan sektion

Not 27 Poster som redovisats i annan sektion	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Finns inga poster som redovisats i annan sektion i kommunen eller koncernen 2019 eller 2020				

Tabell 66: Not 28 Investering i materiella tillgångar

Not 28 Investering i materiella tillgångar (mkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	400,1	139,5	201,2	103,1
Maskiner och inventarier	37,2	49,2	13,1	13,9
Pågående arbete	-167,2	136,8	-90,9	38,0
<b>Summa</b>	<b>270,1</b>	<b>325,6</b>	<b>123,4</b>	<b>154,9</b>

Tabell 67: Not 29 Försäljning av materiella tillgångar

Not 29 Försäljning av materiella tillgångar (mkr)	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	4,9	3,7	4,7	3,4
Maskiner och inventarier	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>4,9</b>	<b>3,7</b>	<b>4,7</b>	<b>3,4</b>

Tabell 68: Not 30 Förvärv av finansiella tillgångar

Not 30 Förvärv av finansiella tillgångar	Kommunkoncern		Kommun	
	2020	2019	2020	2019
Inga förvärv av finansiella tillgångar för kommunen eller koncernen 2019 eller 2020				

Tabell 69: Not 31 Nyupptagna lån och amortering av skuld

<b>Not 31 Nyupptagna lån och amortering av skuld (mkr)</b>	<b>Kommunkoncern</b>		<b>Kommun</b>	
	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Årets nyupptagna lån	793,4	152,0	718,0	152,0
Årets likvida amortering	-603,0	0,0	-590,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>190,4</b>	<b>152,0</b>	<b>128,0</b>	<b>152,0</b>

Tabell 70: Not 32 Kostnader för räkenskapsrevision

<b>Not 32 Kostnader för räkenskapsrevision (mkr)</b>	<b>Kommunkoncern</b>		<b>Kommun</b>	
	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Kostnader för räkenskapsrevision</b>				
Sakkunnigt biträde	0,4	0,4	0,1	0,1
Förtroendevalda revisorer	0,1	0,2	0,1	0,2
<b>Total kostnad för räkenskapsrevision</b>	<b>0,5</b>	<b>0,5</b>	<b>0,2</b>	<b>0,3</b>
<b>Kostnad för övrig revision</b>				
Sakkunnigt biträde	1,0	0,6	0,9	0,4
Förtroendevalda revisorer	0,5	0,6	0,5	0,6
<b>Total kostnad för övrig revision</b>	<b>1,4</b>	<b>1,2</b>	<b>1,3</b>	<b>1,0</b>
<b>Summa</b>	<b>1,9</b>	<b>1,7</b>	<b>1,6</b>	<b>1,3</b>