



NORDANSTIGS
KOMMUN

Delårsrapport



Foto: Cilla Larsdotter

Nordanstig

2021-08-31

Fastställt av kommunfullmäktige Nordanstigs kommun
2021-10-25 Kf § 99

Innehållsförteckning

1 Inledning.....	3
1.1 Om delårsrapporten	3
1.2 Kommunstyrelsens ordförande har ordet.....	4
1.3 Kommunchefens kommentarer.....	6
2 Förvaltningsberättelse	8
2.1 Händelser av väsentlig betydelse	8
2.2 Förväntad utveckling och god ekonomisk hushållning	10
2.3 Ekonomisk ställning.....	19
2.4 Balanskravsresultatet	21
2.5 Politisk organisation och den kommunala koncernen	22
2.6 Väsentliga personalförhållanden samt sjukfrånvaro.....	23
3 Räkenskaper	24
3.1 Resultaträkning	24
3.2 Balansräkning	25
3.3 Nothänvisningar	26
4 Driftsredovisning.....	35
4.1 Driftsredovisning	35
4.2 Stab	36
4.3 Tillväxt och service.....	38
4.4 Utbildning.....	40
4.5 Vård och omsorg.....	42
4.6 Social omsorg och social myndighetsnämnd	45
4.7 Koncernbolagen	47
5 Investeringsredovisning.....	53
6 Bilaga.....	55
6.1 Revisionsberättelse	55

1 Inledning

1.1 Om delårsrapporten

Delårsrapporten är kommunstyrelsens rapport till kommunfullmäktige om kommunens och de kommunala bolagens samlade verksamhet 2021. Detta delårsbokslut har upprättats utifrån kommunens räkenskaper per 31 augusti 2021. Räkenskaperna har kompletterats med periodiseringsposter enligt gällande lagstiftning och rekommendationer. I delårsbokslutet redovisas även resultatet för motsvarande period föregående år samt en prognos för helåret 2021. Lagstiftningen kräver inte en prognos för helåret i delårsrapporten, uppfattning är dock att denna information är viktig för styrningen av den kommunala verksamheten.

Enligt kommunal redovisningslag ska kommuner minst en gång under varje räkenskapsår upprätta en särskild redovisning, delårsrapport, som omfattar verksamheten från årets början. Delårsrapporten ska innehålla en översiktlig redogörelse för utvecklingen av kommunens verksamhet och resultat sedan föregående räkenskapsårs utgång samt lämna upplysningar om sådana förhållanden som är viktiga för bedömningen av kommunens resultat och ställning. Delårsrapporten kommer att bli föremål för granskning av kommunens revisorer. Kommunledningskontoret föreslår att kommunstyrelsen beslutar att kommunfullmäktige uppmanar varje nämnd eller utskott som prognostiserar negativa budgetavvikelser att ta fram en åtgärdsplan för att i möjligaste mån eliminera befarade underskott. I den mån detta inte är möjligt bör kommunstyrelsen ta ställning till i vilken omfattning tilläggsanslag ska beviljas.

1.2 Kommunstyrelsens ordförande har ordet

1.2.1 Inledande text

Det händer mycket i vår kommun just nu. Det är näst intill omöjligt att inte nämna våra stora investeringar som görs. Vi har vetat att många av våra lokaler har stora behov. Det kan vara både pga. slitage men även för att de inte längre är ändamålsenliga enligt dagens behov. Tack vare ett målmedvetet arbete med att ta itu med detta så har vi helrenoverat Artur Engbergs skolan i Hassela och även fått in förskolan i lokalerna. En helt ny förskola i Gnarp är under byggnation och beräknas bli klar innan årsskiftet. EPC-projekt både i kommunens lokaler samt i bostadsbolagets fastighetsbestånd. Det byggs bostäder i bostadsbolagets regi i Gnarp. Det satsas på utemiljöer i våra skolor och förskolor. Det har beslutats om ett bygge av en ny idrottshall i Bergsjö. En offensiv utbyggnad av bredband planeras. Ett bygge av ett nytt särskilt boende är beslutat. Det är satsningar av historiska mått för Nordanstigs kommun! Det är också satsningar i våra kärnverksamheter som ger oss bättre förutsättningar framöver.

Covid-19 har inneburit ganska stora förändringar i alla verksamheter och politiken. Vi har genom hela pandemin känt att vi har hanterat den på ett bra sätt. Det är tack vare våra fantastiska verksamheter och deras förmåga att samarbeta när det behövs som vi klarat det så bra. Det är också tack vare en ansvarstagande och lösningsfokuserad politisk församling som låtit verksamheterna lösa problemen som uppkommit. Dessutom så har vi i politiken snabbt ställt om till digitala möten och sett till att det fungerat.

Glädjande att befolkningssiffrorna är positiva. Jag hoppas och tror att det beror på allt bra vi gör och att det håller i sig framöver.

1.2.2 Analys av årets prognos

Det pågår ett arbete med att förbättra träffsäkerheten i våra prognoser. Vi har kommit en bra bit på väg men det är ett arbete som vi fortsatt jobbar på. Det prognostiserade resultatet på nästan 35 miljoner är väldigt bra och nödvändigt med våra investeringar som pågår och planeras framöver. Flera verksamheter aviserar överdrag av budget. Sammantaget 22 miljoner. Det täcks upp av medel som staten skjutit till och till stora delar ska användas just till kärnverksamheterna. Det är viktigt att analysera dessa kostnadsökningar för att säkerställa att det beror på tillfälliga volymökningar eller beslutade kvalitetsökningar då det inte är säkert att det finns tillkommande medel för detta framöver genom ökade statsbidrag i samma omfattning.

Stab följer sin budget enligt plan med undantag för Hälsinglands Utbildningsförbund (Hufb) som ligger i denna verksamhet idag. Hufb har väldigt problem med att komma i fas med sina kostnader. Det är ett stort orosmoment framöver.

Tillväxt och service är den verksamhet som liksom Staben servar våra kärnverksamheter. Verksamheten är också den som kan skapa förutsättningar för tillväxt. Det är viktigt att man där kan genomföra det som är tänkt och inte behöver ställa in verksamhet för att täcka budgetunderskott i andra verksamheter. Här jobbar man på för att få till en säkrare prognos och har kommit en bit på väg.

Utbildning jobbar med att öka kvaliteten och har haft ett omfattande arbete i Gnarps skola. Verksamheten har begärt mer medel och fått 2 miljoner beviljat men ser nu ut att ha det fortsatt tufft och prognostiserar ytterligare 2 miljoner överdrag.

Vård och omsorg har gjort ett stort jobb med att sänka sina kostnader. Det är värt att poängtera. Det är riktigt bra och nödvändigt för att kunna utveckla vår äldreomsorg att bli ännu bättre. Verksamheten har begärt och fått 4,5 miljoner extra beviljat. Det ser ut att hålla.

Social omsorg och Sociala myndighetsnämnden är nu den verksamhet som skapar oro. Kostnaderna har dragit iväg under första halvåret men det ser nu ut som att verksamheten har fått stopp på kostnadsökningarna. Det pågår en större organisationsförändring i verksamheten, men dessa är inte i huvudsak av ekonomisk karaktär. Det måste därför även till en ordentlig ekonomisk översyn i verksamheten. Det finns en volymökning som förklarar delar av kostnadsökningen.

1.2.3 Framtid

Det är ett läge där det är minst sagt osäkert ekonomiskt läge, med en budget i riksdagen som kan gå hur som helst, vi vet ingenting om vad som kommer att hända. Men där jag ändå känner en trygghet i att vi har koll på vår ekonomi och kommer att klara den även om det inte kommer extra satsningar. Det är en styrka som jag tycker att vi har jobbat fram. Det kommer under hösten att antas ett ekonomistyrningsdokument som tydligare visar både politiken men även verksamheterna hur man hanterar överskott eller överdrag i verksamheten. Det är viktigt att veta alla förutsättningar innan året börjar, det ger en trygghet och en förutsättning för oss att kunna investera även framöver.

Det ser ut som att bostadsbyggandet kommer att öka vilket är riktigt kul. Det finns en stor efterfrågan på bostäder i landet, så även i Nordanstig. Nya bostäder i kombination med våra investeringar och vårt arbete med att snygga upp kommunen gör att kommunen blir ännu mer attraktiv. Det ger positiva spinoffeffekter, näringslivet får bättre förutsättningar, jobben blir fler, invånare flyttar in, fler betalar skatt i kommunen, verksamheterna får bättre förutsättningar och hjulet rullar på i snabbare takt. Det är vad jag både tror och hoppas.

1.3 Kommunchefens kommentarer

1.3.1 Inledande text

Arbetet i kommunen påverkades av coronapandemin som pågått sedan våren 2020. Verksamheterna har dock anpassat sig efter förutsättningarna och utfört kommunens viktiga uppdrag för våra kommuninvånare.

Vård och omsorgsverksamhet har haft ett påfrestande första halvår 2021 då coronapandemin påverkade arbetet påtagligt. Under senvåren och sommaren har vaccineringen tagit fart vilket har betytt att trycket lättat under sommaren 2021. Verksamhet såsom daglig verksamhet (LSS) har successivt kommit igång efter stora begränsningar under de senaste 1,5 åren. Inom vård och omsorg så har kommunen genomfört ett övertagande av hemtjänstbrukare från Mitt Liv AB och därigenom välkomnat cirka 30 nya medarbetare till kommunen. Det ekonomiska omställningsarbetet som pågått sedan 2019 är i princip färdigställt.

Utbildningsverksamheten har fortsatt sitt genomförande av ett mer systematiskt arbetssätt.

Social omsorg har arbetat med en verksamhetsutveckling med omorganisation efter en utredning som genomfördes under hösten 2020. Målet med verksamhetsutvecklingen är att få förbättrad styrning på socialtjänstens breda arbetsområde med dess statliga styrning. Rutiner har uppdaterats och en ny organisering av verksamheten genomförs i september 2021. Syftet med den nya organisationen är att få lagom stora enheter så att chefer bättre kan stödja handläggare i sitt arbete. Chefer och medarbetare behöver även i denna verksamhetsutveckling mer systematiskt arbeta med verksamhets- och ekonomisk uppföljning för att sedan kunna sätta in väl avvägda insatser för socialt stöd.

Tillväxt och services utveckling av kommunens fastigheter börjar ta fart. Arthur Engbergsskolan i Hassela är huvudsakligen färdigställd både rörande EPC-åtgärder (värme, energi och ventilation) samt upprustning av både inom- och utomhusmiljöer. Ny förskola i Gnarp är påbörjad med färdigställd grund. Under hösten så färdigställs denna lokal och inflyttning av barn sker förhoppningsvis innan årsskiftet.

Stabens har under våren arbetat med en utvecklad förvaltningsledning där bättre styrning med policys för vår verksamhet utvecklas. Kommunfullmäktiges antagna Agenda 2030 bearbetas och kommer leda till aktiviteter som leder mot de 17 mål som syftar till god social, ekonomisk och ekologisk hållbarhet i Nordanstigs kommun.

Kommunfullmäktiges mål

Kommunfullmäktige har satt tre målområden för mandatperioden. För att nå dessa har kommunstyrelsen beslutat om strategier. Det första målområdet är att *Utbildningsnivån ska öka under mandatperioden*. För att generellt öka utbildningsnivån krävs ett långsiktigt arbete med folkhälsa och ökad kvalitet i skolan. Folkhälsoarbetet behövs utvecklas för att nå målpuppfyllelse långsiktigt. Insatser i detta område har varit för få under coronapandemin. Skolans utveckling är generellt positiv men utmanas av trögheten i ett system som genomgår förändring. Då mätresultat för detta inkommer på helåret så saknas indikatorer för bedömning vid delårsbokslutet. Vidare så har kommunfullmäktige beslutat om ett målområde att *kommunen ska minska fossilberoendet, öka energieffektiviteten samt säkerställa en hållbar produktion av förnybar energi*. Vårt arbete med EPC-projektet, omställning av fordonsflottan, byggnader med bättre hållbarhet m.m. har goda effekter. Detta till trots så har kommunen som helhet behov av mer insatser inom detta område för att minska koldioxidutsläpp och förbättra biologisk mångfald. Dock är detta ett målområde som bedöms uppnås för 2021.

Slutligen så har Kommunfullmäktige ett tillväxtmål i målområdet *befolkningen i Nordanstigs kommun ska öka till 10 000 medborgare under mandatperioden*. Flera människor boende i städer ser fördelar med att bo i landsbygden, särskilt då kommunens bredbandsutbyggnad möjliggör hem- och distansarbete. Trenden för detta mätområde är positiv och målområdet bedöms uppnås för 2021.

1.3.3 Analys av årets resultat

Kommunen som helhet har vid delåret en prognos för ett resultat på närmare 35 miljoner kronor. Kommunfullmäktiges finansiella mål bedöms uppnås för året.

Resultat nås till stora delar som en effekt av det ökade statliga stöd från staten under coronapandemin. Flera av verksamheterna har dock underskott mot budget. Mest problematiskt för kommunen finns inom sociala myndighetsnämndens och social omsorgs utgifter. Här har inflödet ökat av placeringsärenden jämfört med 2020 samtidigt som dygnskostnader ligger högre än tidigare. Liknande problematik kan noteras i många kommuner just nu i Sverige. Kommunens åtgärder för bättre budgetföljsamhet ligger i den verksamhetsutveckling som nämns tidigare. Det bör betonas att kommunens förmåga till tidiga insatser för sociala problem är det långsiktigt mest effektiva för att både minska människors lidande och kommunens långsiktiga kostnadskontroll. Åtgärder för bättre förebyggande arbete kan vända kommunens dåliga trend inom detta område. Prognosen för året rörande sociala myndighetsnämnden är ett underskott mot budget på cirka 10 miljoner kronor samt ett underskott för social omsorg på 3 miljoner kronor.

Verksamheten inom Vård och omsorg har generellt en bra prognos för helåret. Underskottet är delvis genererat av coronapandemin men primärt en följd av att ersättningen till hemtjänsten för dubbelbemanning införts. Dubbelbemanningen var i grunden inte budgeterad för verksamheten. Vård och omsorg ser sammantaget ut att få ett underskott på cirka 4,4 miljoner kronor.

Verksamhetsområde Utbildning har en prognos på ett underskott på cirka 4 miljoner kronor. Detta underskott orsakas primärt av ett ökat antal barn och unga som väljer för- eller grundskola utanför kommunen, det som benämns interkommunal ersättning. Det är främst barn och unga i kommunens östra delar där vårdnadshavare väljer att åka till mer närliggande skolor i Hudiksvall. Om vårdnadshavaren har en arbetsplats i grannkommunen så finns det en enkelhet att ha sitt barn i skolan även där. Här behöver kommunen alltså hitta åtgärder för att långsiktigt hantera detta underskott.

Tillväxt och service har under 2019 och 2020 genererat relativt stora överskott. Detta har delvis berott på viss överbudgetering men primärt orsakats av att investeringar i kommunens fastigheter inte har genomförts i planerad takt. Men under 2021 så har viktiga investeringar i skolor och omsorg tagit fart och överskottet ser ut att hamnat på knappa miljonen.

Staben har en generellt stabil ekonomi men då kostnader för Hälsinglands utbildningsförbund som kommunen inte har kostnadskontrollen över så kan inte budgeten hållas. Här förväntas ett underskott på omkring 1 miljon kronor.

1.3.4 Framtid

Kommunens utveckling ser övergripande positiv ut. SCBs prognoser pekar på befolkningsminskning men realiteten har senare visat det motsatta och det blir fler Nordanstigsbor. Kommunens satsning på bättre folkhälsa och att höja utbildningsnivån är två centrala framgångsfaktorer för långsiktig ekonomisk och social hållbarhet. Näringslivets utveckling har strategisk betydelse för kommunen och vår arbetsmarknadsregion, Sundsvallsregionen. Infrastruktur, primärt ny E4 och dubbelspår på Ostkustbanan, ger förutsättningar för ännu bättre tillväxt för Nordanstigs kommun och sannolikt hela norra Sverige. Kan dessa statliga satsningar tidigareläggas så stärker kommunens sin position för hållbar tillväxt.

Kommunens ekonomi ser i allmänhet god ut 2021–22, men orosmoln finns för kostnadsnivån inom socialtjänst och ökat behov för särskilda boenden för äldre. Bortom 2022 så är prognosen mer otidlig. De satsningar som görs för kommunens fastighetsbestånd bör genomföras de närmaste åren för att sedan succesivt minska investeringsvolym och mer adressera underhåll och drift. Verksamhetens stora ambition till digitalisering ska förenkla för medborgaren men även sträva att ge kostnadsbesparingar för verksamheten där manuella enkla arbeten digitaliseras.

2 Förvaltningsberättelse

2.1 Händelser av väsentlig betydelse

2.1.1 Frågor med större fokus inom verksamheterna

Stab

Inom projektet Gemensam löneadministration i Hälsingland har deltagande i flera arbetsgrupper genomförts under våren.

Projekt HES (Hälsingekommuner i ekonomisk samverkan) har startats upp. Syftet med projektet är att upphandla ett gemensamt ekonomisystem, samt en ökad ekonomisamverkan mellan kommunerna i Hälsingland.

Omfattande kommunikationsinsatser med anledning av coronapandemin. Insatser väntas pågå under hela 2021.

Tillväxt och service

Förskolan i Arthur Engbergsskolan har öppnat.

Färdigställande av bredbandsuppkoppling i Hassela.

Ny hjullastare till Homons ÅVC för att säkerställa en god drift samt följa kommunens gällande krav vad gäller miljöklassning.

Köket på Gnarpsskolan har under den tillfälliga flytten av årskurs 4 – 6 gjorts om till mottagningskök.

Regional samverkan för kulturella aktiviteter riktade till ungdomar.

En total översikt över planberedskapen är genomförd i samband med planprioriteringen.

Utbildning

Pandemin har haft fortsatt hög påverkan på sjukfrånvaro och utvecklingsarbete.

Beslut om att återföra utlokaliserat mellanstadium till Gnarps skola har fattats.

Det systematiska kvalitetsarbetet (SKA) med strategierna har utvärderats för första gången och ett nytt årshjul för SKA har lagts fast.

Social Omsorg

Ett arbete har pågått med omorganisationen av verksamheten.

Äldreomsorgen

Stor satsning av införande av nytt dokumentationssystem vid alla våra boenden, LifeCare. All personal har genomgått utbildning i systemet, detta är en kvalitetshöjning för både personal och brukare.

Från och med 1 juni bedrivs det åter hemtjänst i alla områden i kommunal regi. Omsorgsspecialisten Mitt Liv övergick då till kommunal regi genom en verksamhetsövergång.

Sjuksköterskorna har under våren haft ett ökat tryck på grund av covid-19 med både vaccineringar och provtagningar i hemtjänst, SÄBO och gruppboende.

Under försommaren infördes fem läkemedelsrobotar, vilket har minskat en del resor och korta besök hos brukare.

Omsorgen om funktionshindrade

Under januari startade Koalan korttidsverksamhet igång. Verksamheten drivs i det hyrda huset Vinkeln. Första introduktion av barn var i början av februari och idag är det 13 barn som är inskrivna och det är cirka 50 dygn som är beviljade.

Under första halvår 2021 har antalet boendestödsuppdrag ökat drastiskt både i antal nya kunder med även i utökade timmar/besök, även Lotsens boende har fler antal kunder boende i närområdet, dessa har ett utökat behov av stöd och hjälp genom socialt umgänge och möjlighet till att få äta lagad mat. Det finns med det ett behov av att se över hela socialpsykiatrin.

Det pågår kontinuerligt ett arbete med att optimera kommunens placeringar och ett aktivt arbete med att ta hem tjänsteköp. I dagsläget finns fyra personer på externa boenden. Av dessa personer är bedömningen att en eventuellt kan tas hem medan de andra bör vara kvar på sina platser eftersom kommunen inte kan tillgodose deras behov.

2.1.2 Större investeringar

Förra året beslutade kommunfullmäktige om ett fyraårigt effektiviserings- och moderniseringsprojekt, EPC (Energy performance contracting) för fastighetsbeståndet. Hela koncernprojektet beräknas kosta 157 mnkr, varav 88 mnkr belastar de kommunala fastigheterna. 2020 investerades knappt 20 mnkr. Budget för 2021 är 22,5 mnkr.

Kommunfullmäktige beslutade i juni att uppföra en ny idrottshall i Bergsjö invid befintlig idrottshall och badhus. Samtidigt ska den befintliga idrottshallen och omklädningsrum renoveras. Projektets kostnad får uppgå till maximalt 40 mnkr.

En ny förskola i Gnarp håller på att byggas. Problem i fabriken med anskaffning av material har gjort att förskolan är försenad. Hälften av modulerna är levererade och montaget är planerat till mitten av september och slutbesiktning 15 oktober. Utemiljöarbetet kommer att utföras under 2022.

Bredbandsutbyggnaden fortgår. Så kallade vita fläckar återstår att genomföra om bidrag finns tillgängliga. Arbetet med transportnät Bergsjö-Jättendal pågår.

Beslut finns att bygga om kommunhuset för säkerhet och kris. Bland annat behöver kontorsytor frigöras för att kunna anordna säkerhetsrum. Även receptionen behöver byggas om. Arbetet pågår.

Ombyggnationen på Arthur Engbergskolan i Hassela beräknas bli färdig under oktober månad.

De största investeringarna 2021

(tkr)	Budgetbelopp	Status
EPC	22 554	Pågår
Idrottshall Bergsjö	40 000	Projektering påbörjad
Ny förskola Gnarp	34 316	Pågår
Bredband	12 789	Pågår
Ombyggnad kommunhus för säkerhet och kris	4 724	Påbörjad
Ombyggnad Arthur Engbergskolan	4 167	Pågår

2.2 Förväntad utveckling och god ekonomisk hushållning

2.2.1 Flerårsplanen

Kommunfullmäktige fastställer hur kommunens utveckling ska se ut med hjälp av budgeten och flerårsplanen för kommande år. All ekonomisk planering är osäker, särskilt när omvärlden förändras snabbt. Det kräver att prognoser genomarbetas löpande under året, för att man snabbt ska kunna parera ändrade förutsättningar för verksamheterna.

Kommunen (mnkr)	Bokslut 2020	Prognos 2021	Flerårsplan 2022	Flerårsplan 2023	Flerårsplan 2024
Verksamhetens intäkter	99,6	101,3	129,0	128,8	128,6
Verksamhetens kostnader (inkl avskrivningar och jämförelsestörande poster)	-674,7	-708,4	-748,5	-763,3	-778,1
Skatteintäkter och statsbidrag	616,0	643,0	639,0	655,1	671,9
Finansnetto	-0,5	-1,3	-3,6	-4,3	-4,4
Årets resultat	40,4	34,6	15,9	16,3	18,0

Känslighetsanalysen i 2021 års budget visar att:

En förändring av skattesatsen med en krona motsvarar cirka 19 mnkr.

Ökade löner med en procentenhet motsvarar cirka 3,8 mnkr i ökade kostnader.

En invånarförändring med 50 personer motsvarar cirka 2,8 mnkr.

En prisförändring för varor och tjänster med en procentenhet motsvarar cirka 2,8 mnkr.

2.2.2 Långfristiga lån

(tkr)	2018	2019	2020	2021-08-31
Låneskuld 1/1	-71 212	-83 486	-75 891	-68 069
Nya lån	-20 000	0	0	-35 000
Nya leasingbilar	-1 398	-1 463	-877	0
Amortering lån	8 000	8 000	8 001	6 025
Amortering leasingbilar	1 124	1 058	698	419
Utgående balans	-83 486	-75 891	-68 069	-96 625

2.2.3 God ekonomisk hushållning

Av 11 kap 1 § kommunallagen framgår att ”Fullmäktige ska besluta om riktlinjer för god ekonomisk hushållning för kommunen.” Om kommunen har en resultatutjämningsreserv ska riktlinjer även omfatta hantering av den. I kommunallagen anges (11 kap 6 §) att en budget ska innehålla en plan för verksamheten och i planen ska anges mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. För ekonomin skall anges de finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. Enligt förarbeten är det angeläget att riktlinjerna för god ekonomisk hushållning (11 kap 1 §) slår fast principer och avser det strategiska, mer långsiktiga perspektivet, det vill säga längre än det budgetperspektiv på ett år eller den plan för tre år som behandlas i 11 kap 4 §. Riktlinjerna bör även innehålla en uttolkning av vad god ekonomisk

hushållning betyder för kommunen och hur de mer konkret ska uppnås. Vidare kan de långsiktiga målen för god ekonomisk hushållning beskrivas. Dessa kan sedan vara utgångspunkten för de mål och riktlinjer för verksamhet och ekonomi som avses i 11 kap 6 §.

Källa: SKR rapport RUR och God ekonomisk hushållning utgivningsdag 2020-09-09, ISBN-nummer: 978-91-7585-557-8.

2.2.4 Kommunfullmäktiges finansiella mål

Kommunfullmäktiges finansiella mål	Resultat
Koncernen ska ha ett positivt resultat som uppgår till minst två procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunal fastighetsavgift för vardera året 2021 – 2024.	Prognosen för helåret 2021 visar ett resultat om cirka 37,0 mnkr för kommunkoncernen. Det är mycket över budget och cirka 6 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och fastighetsavgift. Målet beräknas uppnås.
Soliditeten inklusive total pensionsskuld ska förbättras årligen.	Soliditeten inklusive total pensionsskuld för 2020 var 3 procent. Prognos för soliditeten inklusive total pensionsskuld 2021 är cirka 5 procent. Målet beräknas uppfyllas.
Likviditeten ska vara lägst 100 procent, det vill säga omsättningstillgångarna ska vara högre än de kortfristiga skulderna.	Prognosen för likviditeten 2021 beräknas till cirka 130 procent. Målet beräknas uppfyllas.

Kommunen ska ha god ekonomisk hushållning i sin egen verksamhet och i offentliga verksamheter som bedrivs av andra juridiska personer, som kommunens bolag. Dessutom finns ett balanskrav, som innebär att kommunens intäkter varje år ska överstiga kostnaderna. Balanskravet är en nedre gräns för den ekonomiska utvecklingen, medan begreppet god ekonomisk hushållning innebär väsentligt högre krav. Kommunen har målmedvetet arbetat med god ekonomisk hushållning de senaste åren.

År 2012 fattade regeringen beslut om en proposition om kommunala utjämningsreserver. Förslaget innebär att kommuner och regioner själva ska kunna utjämna intäkter över tid genom att bygga upp resultatutjämningsreserver inom ramen för det egna kapitalet. På det sättet kan man sätta undan en del av överskottet i goda tider och sedan använda medlen för att täcka underskott till följd av en lågkonjunktur. Införandet av reserverna kan ses som ett förtydligande av det övergripande målet om god ekonomisk hushållning som kommuner och landsting ska uppfylla. Nordanstigs kommun avser att ta beslut avseende resultatutjämningsreserv under 2021.

2.2.5 Kommunfullmäktiges övergripande verksamhetsmässiga mål

I Nordanstigs kommun utgår samtliga politiska mål från Agenda 2030. Det betyder att målen kan knytas till social, ekonomisk eller ekologisk hållbarhet. Kommunens verksamheter följs upp med bland annat volym- och resultatmått, som hör samman med målen i Agenda 2030.

Kommunfullmäktiges övergripande mål för mandatperioden

1. Utbildningsnivån ska öka.
2. Kommunen ska minska fossilberoendet, öka energieffektiviteten samt säkerställa en hållbar produktion av förnybar energi.
3. Befolkningen i Nordanstigs kommun ska öka till 10 000 medborgare.

För att bedöma om Nordanstigs kommun når de politiskt uppsatta målen gör kommunen jämförelser av mätetal på utvalda indikatorer. Kommunen mäter dels med sig själv över tid men jämför sig också med andra kommuner. Mätetalen hämtas ur nationell statistik som publiceras per årsbasis. Detta gör att de inte finns tillgängliga för analysen till kommunens delårsrapport.

Delårets analys bygger i stället på den trendriktning och intern kännedom som görs om verksamheternas utveckling. Detta redovisas enligt Trend från utgångsvärde som visar indikatorns trend baserat på föregående år, den egna kommunen. Trend från delår som visar indikatorns uppskattade trend för resterande mandatperiod.

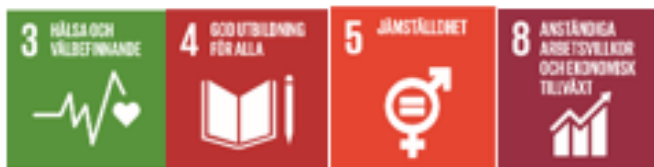
KF målområde 1) Utbildningsnivån ska öka under mandatperioden.

Genom att skapa de bästa förutsättningarna för ett livslångt lärande arbetar vi proaktivt och förebyggande för att ge våra barn och unga det stöd som krävs för att klara målen i skolan. Detta ska ske med hjälp av behörig och kompetent personal som bidrar till jämlik hälsa, trygghet och lärande. Vi arbetar proaktivt och förebyggande för att motverka diskriminering, kränkningar och våld i skolan. I samarbete med näringsliv och offentliga verksamheter utvecklas lärandemiljöer för ett flexibelt lärande som främjar ungas anställning, utbildning och praktik.

Kommunstyrelsens strategier

Det ska vi uppnå genom att Nordanstigs kommun:

- ◆ arbetar proaktivt och förebyggande för att främja mental hälsa, främja och utbilda för en god familjeplanering.
- ◆ tillhandahåller lika tillgång till god kvalitet på förskola, grundskola och gymnasium.
- ◆ erbjuder goda förutsättningar för ekonomisk trygghet, utbildning för hållbar utveckling och globalt medborgarskap.
- ◆ erbjuder inkluderande och trygga utbildningsmiljöer och öka antalet utbildade lärare.
- ◆ arbetar främjande och förebyggande för att motverka utsatthet och våld i nära relationer.
- ◆ utarbetar en strategi för ungdomssysselsättning.



Analys

En väl fungerande utbildningsverksamhet och en skola med hög måluppfyllelse torde vara en förutsättning för ökad inflyttning till kommunen. Med detta arbetar utbildningsverksamheten intensivt som generellt visar på ökad måluppfyllelse och kvalitet på undervisningen.

Kommunen gör bland annat satsningar på elevhälsan med både fler specialpedagoger, socialpedagoger samt ny chefsrekrytering. Det har också gjorts förändringar inom det systematiska kvalitetsarbetet för att få en tydligare koppling mot utvärdering av verksamheterna. Analysen av vårterminens resultat är dock ännu inte färdiga så det är för tidigt att säga något om resultaten för läsåret 20/21.

Kommunstyrelsens ordförande:

Att höja utbildningsnivån kräver ett långsiktigt och aktivt arbete. Det kan vara svårt att mäta av på ett delår och kommer nog så att även i fortsättningen vara, men där man bör försöka hitta metoder för att kunna stämna av framöver även på delår.

Själva målet har för avsikt att höja den slutliga utbildningsnivån dels genom att ge bättre förutsättningar i lägre åldrar och dels genom att göra insatser för att ge det stöd som behövs för individen, för att därigenom skapa bättre förutsättningar och högre ambitionsnivå till högre studier.

I ett jämlikt samhälle ska det inte spela någon roll varifrån du kommer eller vilken utbildningsnivå dina föräldrar har. Där är vi inte riktigt idag, även om det har blivit bättre.

KF målområde 2) Kommunen ska minska fossilberoendet, öka energieffektiviteten samt säkerställa en hållbar produktion av förnybar energi.

Nordanstigs kommun arbetar utifrån ett helhetsperspektiv för en successiv övergång från fossila bränslen till hållbar energianvändning inom samhällets olika sektorer. Vi ökar andelen förnybar energi och utvecklar energieffektiviteten, investerar i hållbar energi och bygger ut och förbättrar infrastrukturen för förnybar energi. Vi skapar förutsättningar för hållbara infrastruktur- och bebyggelseslösningar genom att vi främjar inkluderande och hållbar industrialisering samt hållbar infrastruktur.

Kommunstyrelsens strategier

Det ska vi uppnå genom att Nordanstigs kommun:

- investerar i infrastruktur och teknikutveckling som minskar fossilberoendet, ökar energieffektiviteten samt säkerställer en hållbar produktion av förnybar energi.
- minskar föroreningar och minskar användandet av skadliga kemikalier.
- ökar andelen förnybar energi samt energieffektiviserar lokaler, investerar i ren energi, bygger ut och förbättrar infrastruktur för modern energi.
- skapar förutsättningar för hållbara infrastruktur- och bebyggelseslösningar.
- arbetar utifrån ett helhetsperspektiv för en successiv övergång från fossila bränslen samt skapar förutsättningar för en hållbar elproduktion inom samhällets olika sektorer.
- har en långsiktigt hållbar konsumtion och produktion.
- uppmuntrar företag att tillämpa hållbara metoder för hållbarhetsredovisning.
- arbetar för en hållbar turism samt reducerar ohållbara konsumtionsmönster.
- arbetar fram en stärkt motståndskraft och anpassningsförmåga mot klimatrelaterade faror.
- integrerar åtgärder mot klimatförändring i politik och planering.
- ökar kunskapen och kapaciteten för att hantera klimatförändringar.



Analys

Bedöms målet bli uppfyllt under 2021? Utifrån de bedömningar och trendriktningar som görs i delårsrapporten, uppfattas målen och måluppfyllelsen i stort sett följas positivt och enligt planerat. Detta görs exempelvis med satsningar på förnybara energikällor, fler miljöbilar och ekologiska livsmedel till organisationen.

Kommunstyrelsens ordförande:

Ett mål som ser ut att gå åt rätt håll. Det är roligt att se. Det som avviker är insamlat hushållsavfall där analysen är att det beror på ökad städning i hemmen p.g.a. pandemin. Det är något som behöver följas upp för att säkerställa att det är just den orsaken och inte ett ändrat beteende.

Det kommer att behövas öka takten vad gäller att minska utsläpp. Jag tror att för att lyckas med det så behöver det bli bättre förutsättningar tex avseende allmän laddinfrastruktur i kommunen.

Det finns spännande teknik som är på gång, där gäller det att vi arbetar aktivt och är med.

Jag tycker att vi har kommit i gång på flera av dem då vi t.ex. på Gnarps nya förskola genom en Koljerngrund som är tillverkat av återvunnet glas. Vi har även ett system där man tar tillvara på regnvattnet för att spola toaletter med. Solceller är visserligen inget nytt men något som vi satsar på genomgående. Där är nästa viktiga steg att ta tillvara på den överskottsenergi som det ger vissa tillfällen för att kunna nyttja vid behov. Lagring av energi i olika former helt enkelt.

KF målområde 2)	Utgångsvärde	Målsättning	Trend fr. utgångsvärde	Trend delår	Kommentarer
Energi					
Elproduktion av förnybara energikällor inom det geografiska området, andel (%)	100 (2019)	Öka	↔	↑	Samhällets syn på förnybara energikällor har generellt ökat och vi ser ett ökat antal anläggningar under sommaren.
Solcellsanläggningar med effekt 20 kW-1 000 kW, antal	17,0 (2020)	Öka	↑	↑	Fler nya anläggningar har monterats under året
Solcellsanläggningar med effekt under 20 kW, antal	94 (2020)	Öka	↑	↑	Flera nya anläggningar har monterats under sommaren.
Insamlat hushållsavfall totalt, kg/person	564 (2019)	Öka	↑	↓	Den generella trenden är att det minskar. Dock har en lite ökning skett nu under pandemi då mer tid tillbringas hemma.
Hushållsavfall som samlats in för återbruk, antal ton, genomsnitt	22,21 (2020)	Öka	↑	↑	Trenden är ett ökat intresse för återbruk.
Insamlat förpackningar och returpapper, kg/person	65,0 (2019)	Öka	↓	↑	Trenden är ett ökat insamlande. Detta sker med ett minskat insamlande av hushållsavfall.

KF målområde 2)	Utgångs- värde	Mål- sättning	Trend fr. utgångs- värde	Trend delår	Kommentarer
Utsläpp					
Utsläpp till luft av växthusgaser totalt, ton CO ₂ -ekv/inv.	6,19 (2018)	Minska	–	↓	En långsamt minskande trend som behöver öka i takt.
Utsläpp till luft, kväveoxider kg/invånare	19,0 (2019)	Minska	–	↓	En långsamt minskande trend som behöver öka i takt.
Koldioxidutsläpp tjänsteresor, ton CO ₂ per årsarbetare	0,35 (2019)	Minska	–	↓	Trenden är minskad pga ökat antal elfordon men också pga pandemi.
Miljöbilar i kommunorganisationen, andel (%)	31,2 (2020)	Öka	↑	↑	Fler miljöbilar har införskaffats under året.
Natur och livsmedel					
Ekologiskt odlad åkermark per total areal, andel (%)	19,0 (2019)	Öka	↔	n/a	Kan inte anges då det enbart ligger utanför kommunorganisationen.
Ekologiska livsmedel, andelen ekologiska livsmedel som köps in till organisationen	18,0 (2019)	Ökas	–	↑	För närvarande ligger nivån på 22% och ökar allt efter genom strategiska val i inköpsprocessen. Ett system har köpts in i syfte att underlätta uppföljningen.

Källa: Utgångsvärde: Kolada. Trend från utgångsvärde: Visar indikatorns trend baserat på föregående år, den egna kommunen. Trend från delår: Visar indikatorns uppskattade trend för resterande mandatperiod.

- ↑ Värdet tros stiga från föregående uppskattning
- ↓ Värdet tros sjunka från föregående uppskattning
- ↔ Värdet oförändrat från föregående uppskattning
- Trend ej möjlig då mätvärden saknas

KF målområde 3) Befolkningen i Nordanstigs kommun ska öka till 10 000 medborgare under mandat-perioden.

Alla medborgare i Nordanstig ska kunna leva ett gott liv med både social, ekonomisk och politisk inkludering. Vår bostadspolitiska försörjningsplan säkrar tillgång till olika typer av upplåtelseformer och en god tillgång på bostäder. Vi bygger, utvecklar och förvaltar bostäder och arbetsplatser och skapar boendemiljöer som bidrar till social gemenskap, ökad tillväxt, minskad miljöpåverkan och långsiktigt hållbar ekonomi. Vi har en långsiktig näringslivsstrategi för tillväxt som tydliggör kommunens roll för att stärka näringslivet, främja företagsetableringar och företagsutveckling. Vi arbetar med insatser som möter arbetsmarknadens behov och får fler Nordanstigsbor i egen försörjning. Vi har en långsiktig tillväxtstrategi som främjar hållbar turism. Kommunen tillhandahåller rättssäkra sociala trygghetssystem där medborgarna känner delaktighet och inflytande. Kommunen arbetar proaktivt och förebyggande för att främja mental hälsa, främja och utbilda för en god familjeplanering samt för att förebygga och förbättra tidiga varningssystem för globala hälsorisker. Kommunen främjar social, ekonomisk och politisk inkludering via strategiskt digitaliseringsarbete och lika rättigheter för alla. Vi eftersträvar en hållbar livsmedelsproduktion och konsumtion med tillgång till näringsriktig mat för alla. Vi minskar föroreningar genom att vid upphandling och nyttjande av varor välja miljövänliga produkter. Vi skyddar och återställer våra akvatiska och marina ekosystem genom ett strategiskt arbete samt regelbundna kontroller. Vi ökar andelen förnybar energi, ökar energieffektiviteten, investerar i förnybar energi och bygger ut och förbättrar infrastrukturen för modern energi.

Kommunstyrelsens strategier

Det ska vi uppnå genom att Nordanstigs kommun:

- ◆ bygger, utvecklar och förvaltar bostäder och arbetsplatser för boendemiljöer som bidrar till social gemenskap, ökad tillväxt, minskad miljöpåverkan och långsiktigt hållbar ekonomi.
- ◆ gemensamt med näringslivet skapar en långsiktig näringslivsstrategi för tillväxt som tydliggör kommunens roll för att främja företagsetableringar och företagsutveckling.
- ◆ arbetar med insatser som möter arbetsmarknadens behov och får fler Nordanstigsbor i egen försörjning.
- ◆ har en långsiktigt hållbar konsumtion och produktion och främjar långsiktigt hållbar turism.
- ◆ tillhandahåller rättssäkra sociala trygghetssystem.
- ◆ arbetar proaktivt och förebyggande för att främja mental hälsa, främja och utbilda för en god familjeplanering, förebygga och behandla missbruk (ANDTS), förbättra tidiga varningssystem för globala hälsorisker och tillgängliggöra hälso- och sjukvård.
- ◆ främjar social, ekonomisk och politisk inkludering och arbetar för lika rättigheter för alla genom socialskyddspolitik för inkludering, resurseffektivitet, kris och beredskap som säkerställer ett lyhört, inkluderande och representativt beslutsfattande samt främjar jämlikhet.
- ◆ eftersträvar en hållbar livsmedelsproduktion och konsumtion med tillgång till näringsriktig mat för alla genom klimatsmarta och GMO-fria måltider till våra elever och brukare.
- ◆ minskar föroreningar genom att vid upphandling och nyttjande av varor välja miljövänliga produkter.
- ◆ skyddar och återställer våra akvatiska och marina ekosystem genom ett strategiskt arbete samt regelbundna kontroller.
- ◆ ökar andelen förnybar energi, ökar energieffektiviteten, investerar i förnybar energi, bygger ut och förbättra infrastrukturen för modern energi.



Analys

Vid helårsmätningarna av befolkningsstatistiken 2020 bodde det 9 483 personer i Nordanstigs kommun. Under första halvåret 2021 skedde en befolkningsökning med 13 personer till totalt 9 496 personer samt att kommunen uppvisar ett positivt flyttnetto på 42 personer vilket är 15 mer än för samma period 2020. Den positiva befolkningsökningen kan bland annat kopplas till att kommunen har byggt fler bostäder. När det kommer till sysselsättning spås en negativ trend vika nu när vi går mot ett öppnare samhälle. Utifrån de bedömningar och trendriktningar som görs i delårsrapporten, uppfattas målen och måluppfyllelsen i stort sett följas positivt och enligt planerat.

Kommunstyrelsens ordförande:

Ett mål som till övervägande del verkar bli positiv, det är bra, men framförallt viktigt. Målet som sådant är högt satt (10 000) men så måste det vara. För att vända en negativ utveckling som varit och som SCB förutspår även framåt ska vara negativ, så måste det aktivt bedrivs ett arbete för att skapa bättre förutsättningar än vad prognosen grundar sig på i SCB.

För att lyckas att öka befolkningsmässigt så krävs fler bostäder där folk vill bo, det krävs jobb för de som ska bo där, det krävs en bra skola. Det är egentligen inte svårare än så. Det jobbar alla kommuner med. Då är det viktigt att titta på andra parametrar som tex fritidsintressen, infrastruktur, kulturutbud osv. Jag tycker att vi jobbar på ganska bra även. Det ser med andra ord bra ut framöver.

KF målområde 3)	Utgångsvärde	Målsättning	Trend fr. utgångsvärde	Trend delår	Kommentarer
Bostäder och arbete					
Färdigställda bostäder i småhus under året, antal/1 000 inv	0,5 (2019)	Ökas	↑	↑	Det har varit en hög takt av byggande av bostadshus och fritidshus under de senaste två åren.
Färdigställda bostäder i flerfamiljshus under året, antal/1 000 inv	0,5 (2019)	Ökas	↑	↑	Flerbostadshus är under uppförande i Gnarp och planer finns i andra orter.
Tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s, andel	64,3 (2020)	Ökas	↑	↑	Flera områden byggs och kommer att byggas nu och under nästa år.
Förvärvsarbetande invånare 20 – 64 år, andel (%)	81,3 (2019)	Ökas	↑	↔	
Arbetslöshet 16 – 24 år, årsmedelvärde, andel (%) av bef	7,9 (2020)	Minska	↑	↓	Gällande vuxnas och ungdomars arbetslöshet som punkterna berör spås utvecklas positivt i kommunen när vi återgår till en öppnare samhälle och arbetsliv.
Långtidsarbetslöshet 16 – 24 år, årsmedelvärde, andel (%) av bef,	3,7 (2020)	Minska	↑	↔	
Invånare 16 – 24 år som varken arbetar eller studerar, andel (%)	6,5 (2019)	Minska	↔	↓	
Nystartade företag, antal/1 000 inv, 16 – 64 år	8,4 (2019)	Ökas	↓	↑	Antalet företag som startas ökar stadigt och antal konkurser är få.

Källa: Utgångsvärde: Kolada. Trend från utgångsvärde: Visar indikatorns trend baserat på föregående år, den egna kommunen. Trend från delår: Visar indikatorns uppskattade trend för resterande mandatperiod.

- ↑ Värdet tros stiga från föregående uppskattning
- ↓ Värdet tros sjunka från föregående uppskattning
- ↔ Värdet oförändrat från föregående uppskattning
- Trend ej möjlig då mätvärden saknas

2.2.6 Befolkning

	2017	2018	2019	2020	2021-06-30
Bergsjö	2 750	2 721	2 737	2 761	2 753
Gnarp	2 235	2 248	2 222	2 245	2 259
Harmånger	2 124	2 130	2 125	2 096	2 103
Jättendal	861	861	850	842	835
Hassela	810	830	821	816	819
Ilsbo	701	727	722	723	721
Restförda					6
Totalt	9 481	9 517	9 477	9 483	9 496

Den sista december 2020 var befolkningen 9 483 personer. Fram till den sista juni 2021 har befolkningen ökat till 9 496 personer.

	2017	2018	2019	2020	2021-06-30
Födda	107	93	81	93	30
Döda	131	120	116	140	70
Födelsenetto	-24	-27	-35	-47	-40
Inflyttade	560	601	535	524	264
Utflyttade	566	542	541	471	222
Flyttningsnetto	-6	59	-6	53	42
Justering från SCB					11

År 2020 var födelsenettet negativt och flyttningsnettot positivt. Antalet födda var färre än antalet avlidna. Antalet som flyttade till kommunen var fler än de som flyttade från den.

Fram till halvårsskiftet 2021 är trenden densamma. Födelseunderskottet är 40 personer. Flyttningsnettot är positivt med 42 personer. En positiv justeringspost på 11 personer finns.

2.3 Ekonomisk ställning

2.3.1 Budgetavvikelser

(tkr)	2018	2019	2020	2021
Årets budget	8 854	2 899	13 445	16 793
Årets resultat	5 594	7 725	40 396	
Årets prognos				34 588

2.3.2 Avvikelse prognos mot budget för kommunen

Budgerat 2021 (tkr)		16 793
Avvikelser inom verksamheterna		
Stab	-1 568	
Tillväxt och service	912	
Utbildning	-4 072	
Vård och omsorg	-4 400	
Social omsorg	-3 050	
Social myndighetsnämnd	-10 050	
Summa	-22 228	
Avvikelser särskilda verksamheter		
Politiker verksamhet	970	
Personalomkostnader	9 735	
Kapitalkostnader	1 000	
Avskrivningar (inklusive nedskrivning)	6 950	
Pensionskostnader	-1 000	
Övrigt (försäljning fastighet, hyresintäkter mm)	-692	
Summa	16 963	
Summa avvikelser verksamheter		-5 265
Avvikelser övrigt		
Skatteintäkter, statsbidrag, slutavräkning	21 774	
Finansiella intäkter och kostnader	1 286	
Summa avvikelser övrigt		23 060
Summa avvikelser mot budget 2021		17 795
Prognos årets resultat 2021 enligt resultaträkningen		34 588

Kommunens årsprognos visar ett överskott på 34,6 mnkr. Resultatet från verksamheterna visar totalt en negativ budgetavvikelse med 22,2 mnkr. Den största avvikelsen finns inom området för social omsorg och social myndighetsnämnd. Avvikelsen beror på kostnader för placering inom barn-, ungdom- och vuxen vården. Mer detaljerad redovisning av detta finns under verksamhetsredovisningen.

Avvikelser inom särskilda verksamheter är framför allt personalkostnader. Detta består av att kommunen erhållit ersättning för sjuklönekostnader avseende corona. Dessa uppgår till 2,9 mnkr och utbetalades till juli 2021. Även ett överskott mot budget gällande årets löneökningar finns i avvikelsen för personalkostnader. Endast en liten del av löneökningar för 2021 återstår, så det mesta av löneökningarna 2021 finns med i budget, redovisning och prognos för verksamheten. De avtal som ännu inte är klara har sin budget centralt.

Kommunen prognosticerar ett kraftigt överskott på avskrivningar. Detta beror på en avvikelse mot kommunstyrelsens investeringsram. Trots en högre investeringstakt så motsvarar det ej den budgeterade.

Avvikelser inom skatter består framför allt av generella stadsbidrag avseende pandemin.

2.4 Balanskravsresultatet

2.4.1 Balanskravsutredning

Avstämning mot tidigare års balanskrav

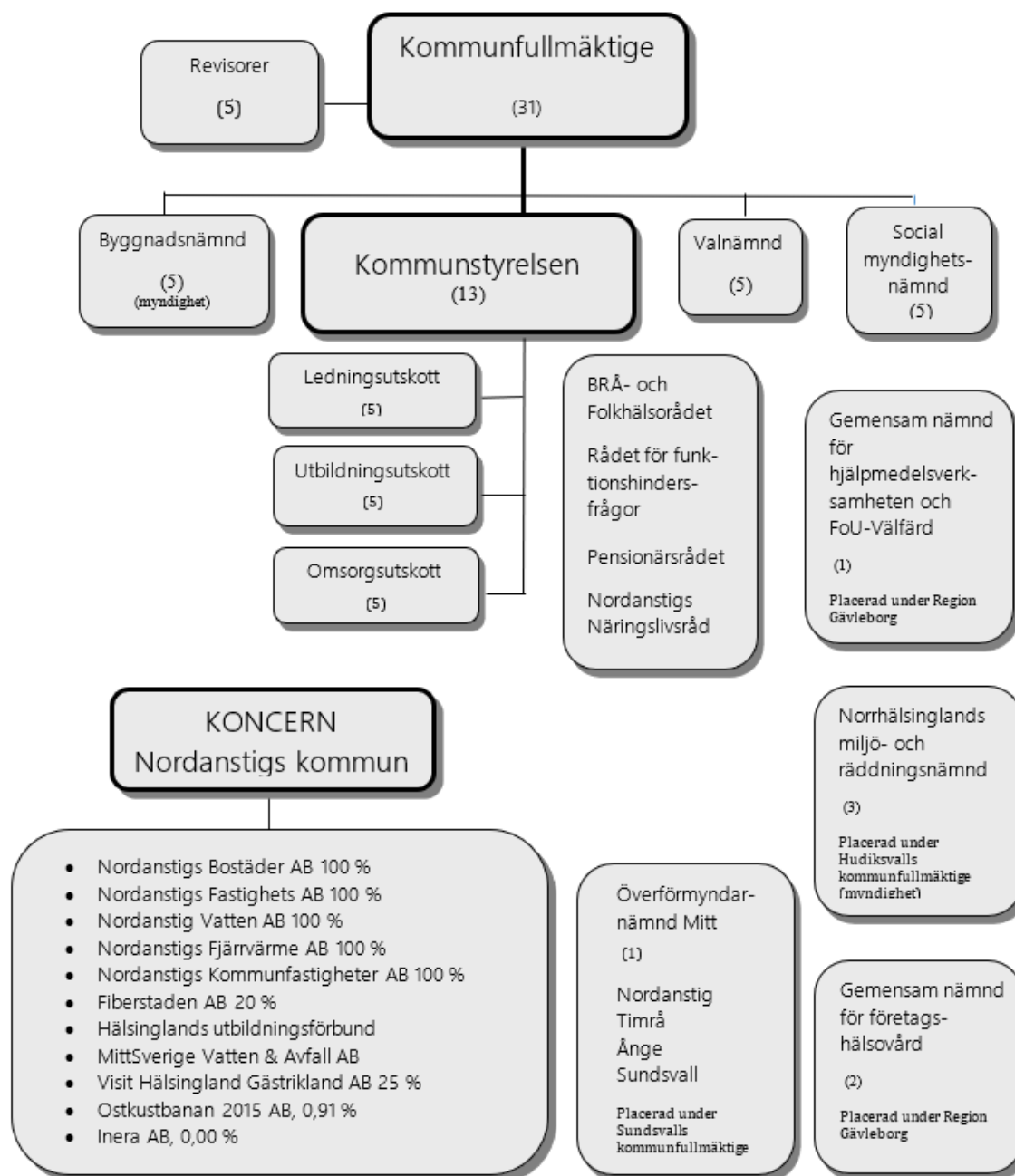
Balanskravsresultatet för 2020 visade ett överskott om 39 394 tkr. Inget negativt ackumulerat balanskravsresultat fanns sen tidigare. Det finns därmed inget negativt balanskravsresultat att återställa kommande år.

Bedömning av balanskravet

Årets resultat (tkr)	34 588
- reducereing av samtliga realisationsvinster	
+ justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	
- justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	
+/- orealiserade vinster och förluster i värdepapper	+ 43
+/- återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	34 631
- reservering av medel till resultatutjämningsreserv (RUR)	
+ användning av medel från resultatutjämningsreserv (RUR)	
Synnerliga skäl	
Årets balanskravsresultat	34 631

Årets balanskravsresultat visar en positiv prognos på 34,6 mnkr. Resultatet är justerat för orealiserade förluster i värdepapper. Inga synnerliga skäl föreligger.

2.5 Politisk organisation och den kommunala koncernen



2.6 Väsentliga personalförhållanden samt sjukfrånvaro

Antal anställda

	2018	2019	2020	2021-08
Tillsvidare	642	655	629	658
Visstid	76	84	74	42
	718	739	703	700

Antal årsarbetare

	2018	2019	2020	2021-08
Tillsvidare	586	596	579	606
Visstid	67	73	61	39
	653	669	640	645

Total sjukfrånvaro

Verksamhet (%)	2018	2019	2020	2021-07
Förvaltningsstab	4,1	4,7	4,1	8,8
Samhällsutveckling och kommunikation	10,2	3,9	-	
Teknik och hållbarhet	6,9	6,6	-	
Tillväxt och service			6,3	7,7
Utbildning	8,4	8,6	11,7	8,9
Vård och omsorg	8,2	8,0	11,3	9,8
Social omsorg	8,1	5,8	7,0	9,3
Total sjukfrånvaro	8,0	7,6	10,0	8,8

Sjukfrånvaron anges i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid. Den totala sjukfrånvaron per 31 juli uppgår till 8,8 % i jämförelse med 31 juli 2020 då det var 9,7 %, vilket är en sänkning med 0,9 %. Det är även en sänkning från årsskiftet 2020 då sjukfrånvaron låg på 10,0 %.

Från första februari 2021 har kommunen gått in i Företagshälsan Region Gävleborg. Företagshälsa har under året bidragit med insatser på individnivå för att minska sjukskrivning och förebygga ohälsa hos kommunens medarbetare, genom bland annat samtalsstöd, bistått med alkohol- och drogrelaterade tjänster, medverkat på trepartssamtal med chef och medarbete samt bidragit med stöd och rådgivning till chefer.

3 Räkenskaper

3.1 Resultaträkning

(tkr)	Not	Budget	Kommunen				Sammanställd redovisning		
			Utfall	Utfall	Prognos	Bokslut	Utfall	Utfall	Prognos
		2021	2108	2008	2021	2020	2108	2008	2021
Verksamhetens intäkter	2	129 469	59 682	62 999	101 338	99 542	123 064	124 409	190 035
Verksamhetens kostnader	3	-704 410	-456 928	-433 933	-697 676	-665 453	-500 080	-474 829	-759 726
Jämförelsestörande post	4	0	9 182	588	9 182	7 427	9 182	588	9 182
Avskrivningar	5	-26 947	-11 931	-10 704	-19 997	-16 694	-23 648	-21 539	-40 542
Verksamhetens nettokostnader		-601 888	-399 995	-381 050	-607 153	-575 178	-391 482	-371 371	-601 051
Skatteintäkter	6	418 742	280 519	272 482	445 885	406 147	280 519	272 482	445 885
Generella statsbidrag	7	202 513	149 572	139 377	197 146	209 893	149 572	139 377	197 146
Verksamhetens resultat		19 368	30 096	30 809	35 878	40 682	38 609	40 888	41 980
Finansiella intäkter	8	713	782	885	1 499	1 069	481	568	1 052
Finansiella kostnader	9	-3 289	-950	-1 182	-2 789	-1 535	-3 128	-3 491	-6 049
Resultat efter finansiella poster		16 793	29 928	30 512	34 588	40 396	35 962	37 565	36 983
Extraordinära intäkter									
Extraordinära kostnader									
Periodens resultat		16 793	29 928	30 512	34 588	40 396	35 962	37 565	36 983

3.2 Balansräkning

(tkr)	Kommunen			Sammanställd redovisning		
	Not	Utfall	Budget	Bokslut	Utfall	Bokslut
		2108	2021	2020	2108	2020
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar						
Materiella anläggningstillgångar						
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	10	278 648		244 232	535 154	481 942
Maskiner och inventarier	10	18 844		16 384	138 174	135 598
Finansiella anläggningstillgångar						
Värdepapper andelar		7 514		7 514	4 091	4 091
Långfristiga fordringar		22 580		23 880	4 460	4 460
Summa anläggningstillgångar		327 586	433 748	292 010	681 878	626 091
Omsättningstillgångar						
Lager		1 237		1 368	2 048	2 006
Fordringar	11	37 978		58 961	66 645	72 393
Kortfristig placering		39 107		39 150	39 107	39 150
Kassa och bank		83 450		54 565	83 450	54 565
Summa omsättningstillgångar		161 772	130 111	154 044	191 250	168 113
SUMMA TILLGÅNGAR		489 358	563 859	446 054	873 128	794 204
EGET KAPITAL, AVSÄTTNING OCH SKULDER						
Eget kapital						
Ingående eget kapital	12	190 135		149 739	252 312	207 235
Periodens resultat	12	29 928		40 396	35 963	45 156
Obeskattad reserv					0	0
Summa eget kapital		220 063	169 638	190 135	288 274	252 391
Avsättningar						
Avsättningar för pensioner	13	47 470	46 830	42 945	47 470	42 945
Andra avsättningar	14	1 583	1 150	1 583	3 272	3 410
Summa avsättningar		49 053	47 980	44 528	50 742	46 355
Skulder						
Långfristiga skulder	15	96 625	239 837	68 069	380 639	332 876
Kortfristiga skulder	16	123 617	106 404	143 323	153 473	162 582
Summa skulder		220 242	346 241	211 392	534 112	495 458
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		489 358	563 859	446 055	873 128	794 204
Borgensåtaganden och ansvarsförbindelser						
Borgensåtaganden	17	281 258	263 258	227 258	281 258	227 258
Pensionsförpliktelser	18	178 085	190 790	177 687	178 085	177 687
Ansvarsförbindelser	19	0		0	260	260

3.3 Nothänvisningar

Not 1	
Redovisningsprinciper, uppskattningar och bedömningar	
	Redovisningen har skett enligt god redovisningssed och enligt Lagen om kommunal bokföring och redovisning samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning. Eventuella avvikelser beskrivs under berörd rubrik. Alla belopp och beräkningar är presenterade i respektive års penningvärde.
Kostnads- och intäktsräntor	Har periodiserats.
Långfristiga skulder	Amorteringar har behandlats som kortfristig skuld.
Skatteintäkter	Prognosen för slutavräkning 2020 och 2021 ingår i posten skatteintäkter i resultaträkningen.
Löner, semesterersättningar och övriga löneförmåner	Fr.o.m. redovisningsåret 2002 redovisas löner, semesterersättningar och övriga löneförmåner när kostnaden uppstått, d.v.s. när lönerna intjänats. Ingen uppbokning av retroaktiva ej beslutade löner finns med i utfallet.
Sociala avgifter	Har redovisats i form av procentuella personalomkostnadspålägg i samband med löneredovisningen.
Personalomkostnads-pålägg	Verksamheterna har interndeberats med 40,2 procent.
Förändring av pensions- och semesterlöneskuld.	Respektive skuld redovisas som en samlad kostnad för hela verksamheten under verksamhetens kostnader (ökning pensionsskuld inklusive löneskatt och förändring semesterlöneskuld) i resultaträkningen.
Redovisning av pensionsförpliktelser	Fr.o.m. redovisningsåret 1998 redovisas nyintjänade pensionsförmåner; dels den individuella delen som i bokslutet redovisas som kortfristig skuld, dels resterande delar som en avsättning i balansräkningen och ingår i posten "verksamhetens kostnader" (ökning pensionsskuld inklusive löneskatt) i resultaträkningen. Vistidspensioner avseende förtroendevalda ingår i avsättningen, dock har ej hänsyn tagits till nuvarande kommunalråds intjänade pensionsförmån. Räntan på pensionsförmåner intjänade fr.o.m. 1998 redovisas i posten finansiella kostnader i resultaträkning. Pensionsförmåner intjänade före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse. Kommunen har ingen förvaltning av medel finansiellt placerat för pensioner vilket innebär att hela pensionsförpliktelsen återlämnas i verksamheten. Pensionerna beräknas enligt RIPS-17.
Löneskatt på pensioner	Fr.o.m. 1999 redovisas löneskatt på årets intjänade pensioner och ingår i verksamhetens kostnader (posten "ökning pensioner inklusive löneskatt") i resultaträkningen.
Redovisning av materiella anläggningstillgångar	Upptas till anskaffningsvärde reducerat med avskrivningar. Materiella anläggningstillgångar fördelas på betydande komponenter där komponentavskrivning tillämpas, enligt RKR 11:4.
Korttidsinventarier	För att en investering ska klassas som en anläggningstillgång och därmed fördela kostnaden (avskrivningen) över minst tre år ska investeringen ha en ekonomisk varaktighet av minst tre år samt uppgå till ett värde av lägst ett prisbasbelopp.
Avskrivningar	Avskrivningar av anläggningstillgångar görs efter en bedömning av tillgångens nyttjandeperiod. Viss vägledning finns i SKR:s förslag till avskrivningstider. Planenlig avskrivning baseras på ursprungligt anskaffningsvärde och sker utifrån förväntad

	ekonomisk livslängd. I kommunen påbörjas avskrivningarna månaden efter anskaffning. Huvudsakligen tillämpas följande avskrivningstider: anläggningar 20 till 100 år, maskiner, fordon, inventarier 5 - 20 år, energianläggningar 10 - 30 år.
Kapitalkostnader	Kapitalkostnad är den ersättning verksamheterna erlägger för gjorda investeringar. Denna räknas enligt nominell metod med 1,25 procent internränta 2021. Kapitalkostnad kostnadsbokförs månaden efter genomförd investering.
Kundfordringar	Kundfordringar har minskats med summan av osäkra fordringar (befarade kundförluster). Kundfordringar äldre än 12 månader bedöms som osäkra.
Leasingavtal	Fr.o.m. redovisningsåret 2003 redovisas nya finansiella leasingavtal i balansräkningen d.v.s. som anläggningstillgång och långfristig skuld. Fr.o.m. årsredovisning 2003 redovisas nyleasade bilar enligt denna princip. Hyresavtal för lokaler samt bostäder redovisas som operationell leasing, är även enligt definitionen operationell leasing.
Redovisning av bredbandsinvestering	Kostnader och intäkter (bidrag länsstyrelsen och EU) i bredbandsprojektet redovisas som anläggningstillgång och planenlig avskrivning påbörjas månaden efter att investeringen gjorts.
Extraordinära poster och upplysningar för jämförelseändamål	Extraordinära poster skall avse händelser som saknar tydligt samband med kommunens ordinarie verksamhet, att händelsen ej förväntas inträffa ofta samt att posten uppgår till ett väsentligt belopp. Jämförelsestörande poster är sådana poster som uppgår till väsentliga belopp och påverkar årets resultat som är viktiga att uppmärksamma i jämförelse med andra perioder.
Klassificering av finansiella tillgångar	Kommunfullmäktige har inte tagit beslut om att placerade medel anses vara ett långsiktigt innehav.
Redovisning av avsättningar, ansvarsförbindelser och eventualtillgångar	En avsättning är på balansdagen säker eller sannolik till sin förekomst men oviss till belopp eller till tidpunkt då den ska infrias. T.ex. pensionsskuld och täckning av deponi.
Redovisning av immateriella tillgångar	Nordanstigs kommun har inga immateriella tillgångar redovisade.
Redovisning av lånekostnader	Redovisas enligt huvudprincipen d.v.s. lånekostnaden belastar resultatet för den period till vilken de hänförs, oavsett hur de lånade medlen används.
Redovisning av generella statsbidrag	Enligt RKR R2 ska generella statsbidrag redovisas så fort det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna som är förenliga med transaktionen kommer att tillfalla kommunen. Samtidigt ska skatteintäkter periodiseras och redovisas i takt med intjänandet. De extra generella statsbidragen avser att täcka kostnader samt minskade intäkter för en period som inträffar såväl före som efter att riksdagen fattat beslut. Därför fördelar kommunen schablonmässigt de extra generella statsbidragen med 1/12 per månad.

Sammanställd redovisning Resultaträkningen och balansräkningen visar en sammanställd redovisning för kommunkoncernen.

Enligt rekommendationen R16 ska förvaltningsberättelsen innehålla en översikt över utvecklingen av kommunens samlade verksamhet. Utöver detta ska sammanställda räkenskaper upprättas om bolagens omsättning uppgår till minst fem procent av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag, eller om bolagens balansomslutning uppgår till minst fem procent av kommunens balansomslutning. Företag vars omsättning är av obetydlig omfattning kan undantas. Som obetydlig omfattning definieras företag där kommunens andel av omsättning och omslutning är mindre än två procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Den sammanlagda kommunala andelen av omsättningen hos de företag som undantas får dock inte överstiga fem procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. De som undantas från kommunens sammanställda redovisning är Nordanstigs Fastighets AB, Hälsinglands utbildningsförbund, MittSverige Vatten & Avfall AB, Visit Hälsingland Gästrikland AB, Ostkustbanan 2015 AB samt Inera AB. Kommunens sammanställda redovisning omfattar Nordanstigs Bostäder AB, Nordanstig Vatten AB, Nordanstigs Fjärrvärme AB, Nordanstigs Kommunfastigheter AB samt Fiberstaden AB. I den sammanställda redovisningen upptas inte bolag som är under likvidation eller har beslutats att likvideras.

	Kommunen		Koncernen	
	Delår Aug -21	Delår Aug -20	Delår Aug -21	Delår Aug -20
Not 2				
Verksamhetens intäkter				
<i>Försäljningsintäkter</i>	2 470	2 416	24 566	24 609
<i>Taxor och avgifter</i>	22 585	22 740	22 585	22 740
<i>Hyror och arrenden</i>	5 739	5 697	31 254	32 194
<i>Bidrag och kostnadsersättningar från staten</i>	25 774	28 353	29 698	28 353
<i>Övriga bidrag</i>	258	765	258	765
<i>Försäljning av verksamhet och konsulttjänster</i>	1 416	1 858	1 416	1 858
<i>Intäkter från exploateringsverksamhet</i>	1 240	875	1 272	875
<i>Realisationsvinster på anläggningstillgångar</i>	0	0	0	0
<i>Övriga verksamhetsintäkter</i>	200	295	12 015	13 016
	59 682	62 999	123 064	124 409

	<i>Kommunen</i>		<i>Koncernen</i>	
	Delår	Delår	Delår	Delår
	Aug -21	Aug -20	Aug -21	Aug -20
Not 3				
Verksamhetens kostnader				
<i>Personalkostnader exkl pensionskostnader</i>	-242 240	-232 028	-249 888	-238 727
<i>Pensionskostnader</i>	-18 573	-16 152	-18 573	-16 152
<i>Lämnade bidrag</i>	-16 675	-14 890	-16 675	-14 890
<i>Köp av huvudverksamhet</i>	-114 351	-145 757	-114 351	-145 757
<i>Lokal- och markhyror</i>	-3 037	-3 620	-34 248	-37 484
<i>Material, tjänster och övriga verksamhetskostnader</i>	-61 922	-21 486	-65 878	-21 486
<i>Realisationsförluster och utrangeringar</i>	0	0	0	0
<i>Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter</i>	-130	0	-130	0
<i>Bolagsskatt</i>	0	0	-338	-333
	-456 928	-433 933	-500 080	-474 829
Not 4				
Jämförelsestörande poster				
<i>Orealiserad vinst värdepapper</i>	0	588	0	588
<i>Orealiserade förluster värdepapper</i>	-43	0	-43	0
<i>Ersättning kostnader covid-19</i>	6 278	0	6 278	0
<i>Sjuklönersättning covid-19</i>	2 947	0	2 947	0
	9 182	588	9 182	588
Not 5				
Avskrivningar				
<i>Avskrivning byggnader och anläggningar</i>	-8 332	-7 026	-20 049	-13 574
<i>Avskrivning maskiner och inventarier</i>	-3 599	-3 678	-3 599	-7 965
	-11 931	-10 704	-23 648	-21 539
Not 6				
Skatteintäkter				
<i>Preliminär kommunalskatt inkl. SCB fel 2020</i>	273 876	276 855	273 876	276 855
<i>Preliminär slutavräkning innevarande år</i>	1 867	-2 325	1 867	-2 325
<i>Slutavräkningsdifferens föregående år</i>	4 776	-2 048	4 776	-2 048
	280 519	272 482	280 519	272 482

	Kommunen		Koncernen	
	Delår	Delår	Delår	Delår
	Aug -21	Aug -20	Aug -21	Aug -20
Not 7				
Generella statsbidrag och utjämning				
<i>Inkomstutjämningsbidrag</i>	93 251	88 707	93 251	88 707
<i>Kommunal fastighetsavgift</i>	17 399	15 186	17 399	15 186
<i>Avgift för LSS-utjämning</i>	-5 135	-5 022	-5 135	-5 022
<i>Kostnadsutjämningsbidrag</i>	24 507	20 980	24 507	20 980
<i>Strukturbidrag</i>	0	0	0	0
<i>Regleringsavgift/bidrag</i>	18 808	6 467	18 808	6 467
<i>Ersättning för flyktingkrisen</i>	0	0	0	0
<i>Stöd med avseende av flyktingsituationen</i>	0	1 586	0	1 586
<i>Extra statsbidrag stöd stärka välfärden</i>	0	0	0	0
<i>Extra tillskott med anledning av coronapandemin</i>	0	11 473	0	11 473
<i>Skolmiljarden</i>	742	0	742	0
	149 572	139 377	149 572	139 377
Not 8				
Finansiella intäkter				
<i>Överskottsutdelning kommuninvest</i>	212	326	212	0
<i>Ränteintäkter</i>	32	38	168	50
<i>Ränteintäkter kommunala bolag</i>	145	207	0	0
<i>Realiserade valutakursvinster</i>	0	0	0	0
<i>Orealiserade valutakursvinster *)</i>	0	0	0	0
<i>Övriga intäkter</i>	393	314	101	518
	782	885	481	568
<i>*) orealiserade valutakursvinster finns i not 5, jämförelsestörande poster</i>				
Not 9				
Finansiella kostnader				
<i>Räntekostnader</i>	-383	-388	-2 561	-2 710
<i>Finansiella kostnader pensionsavsättningar</i>	-446	-716	-446	-716
<i>Realiserade valutakursförluster</i>	0	0	0	0
<i>Orealiserade valutakursförluster *)</i>	0	0	0	0
<i>Övriga finansiella kostnader</i>	-121	-78	-121	-65
	-950	-1 182	-3 128	-3 491
<i>*) orealiserade valutakursförluster finns i not 5, jämförelsestörande poster</i>				

	<i>Kommunen</i>		<i>Koncernen</i>	
	<i>Delår</i>	<i>Bokslut</i>	<i>Delår</i>	<i>Bokslut</i>
	<u>Aug -21</u>	<u>Dec -20</u>	<u>Aug -21</u>	<u>Dec -20</u>
Not 10				
Materiella anläggningstillgångar				
<i>Anskaffningsvärde mark, byggnader, tekn.anläggningar</i>	521 947	479 200	968 569	895 374
<i>Ack. avskrivningar</i>	-243 299	-234 968	-433 415	-413 432
Bokfört restvärde	278 648	244 232	535 154	481 942
<i>Därav</i>				
<i>Mark, byggnader</i>	178 427	149 058	380 789	347 195
<i>Pågående projekt</i>	22 280	7 684	76 424	47 256
<i>Tekn. anläggningar</i>	67 301	76 679	67 301	76 679
<i>Tekn. anläggningar -affärsdrivande verk.</i>	10 640	10 811	10 640	10 811
	278 648	244 232	535 154	481 942
<i>Anskaffningsvärde maskiner och inventarier</i>	91 614	85 554	273 645	267 470
<i>Ack. avskrivningar</i>	-72 770	-69 171	-135 471	-131 872
Bokfört restvärde	18 844	16 383	138 174	135 598
<i>Därav</i>				
<i>Maskiner -affärsdrivande verk.</i>	1 740	419	1 740	419
<i>Inventarier</i>	17 104	15 965	136 434	135 179
	18 844	16 384	138 174	135 598
Not 11				
Fordringar				
<i>Kundfordringar</i>	3 204	8 078	29 312	12 783
<i>Statsbidragsfordringar</i>	358	3 075	358	3 075
<i>Skatteverket</i>	25 147	24 880	25 571	25 086
<i>Interimsfordringar - övriga</i>	9 269	22 928	11 404	31 449
	37 978	58 961	66 645	72 393
Not 12				
Eget kapital				
<i>Ingående eget kapital</i>	190 135	151 845	252 312	209 342
<i>Justerad IB eget kapital - värde andelar Kommuninvest</i>	0	-2 107	0	-2 107
<i>Periodens resultat</i>	29 928	40 396	35 962	45 156
<i>Avsättning skuld till renhållningskollektivet</i>	0	0	0	0
<i>Obeskattad reserv</i>	0	0	0	0
	220 063	190 135	288 274	252 391
<i>Varav</i>				
<i>Renhållningskollektivet har en skuld till skattekollektivet på 1 583 tkr (1 583 tkr)</i>				

	Kommunen		Koncernen	
	Delår	Bokslut	Delår	Bokslut
	Aug -21	Dec -20	Aug -21	Dec -20
Not 13				
Avsättningar för pensioner				
<i>Intjänande fr.o.m. 1998 exklusive ÖK-SAP</i>				
<i>Ingående avsättning inklusive löneskatt</i>	42 945	42 476	42 945	42 476
<i>Intjänat under året</i>	3 141	801	3 141	801
<i>Utbetalt under året</i>	-1 238	-1 305	-1 238	-1 305
<i>Löneskatt</i>	356	102	356	102
<i>Ränteuppräknig</i>	446	871	446	871
<i>Ändrade livslängdsantaganden i RIPS</i>	1 793	0	1 793	0
<i>Övrig post</i>	27	0	27	0
Utgående avsättning inklusive löneskatt	47 470	42 945	47 470	42 945
Not 14				
Andra avsättningar				
<i>Täckning av deponi</i>	0	0	0	0
<i>Renhållningskollektivets fordran på skattekollektivet</i>	1 583	1 583	1 583	1 583
<i>Latens skatteskuld</i>	0	0	1 689	1 647
<i>Andra avsättningar</i>	0	0	0	180
	1 583	1 583	3 272	3 410
Not 15				
Långfristiga skulder				
<i>Ing skuld justerad med koncernskulder</i>	68 069	75 891	332 876	321 362
<i>Amortering</i>	-6 025	-8 001	-6 025	-13 465
<i>Amortering leasade bilar</i>	-419	-698	-419	-698
<i>Nya lån</i>	35 000	0	54 207	24 800
<i>Nya lån -leasing</i>	0	877	0	877
	96 625	68 069	380 639	332 876
<i>Finansiella leasingavtal - maskiner och inventarier</i>				
<i>Totala minimileaseavgifter</i>	3 214	6 533	4 829	6 533
<i>Nuvärde minimileaseavgifter</i>	1 423	1 934	1 950	1 934
<i>Därav:</i>				
<i>förfall inom 1 år</i>	1 063	1 038	1 313	1 038
<i>förfall inom 1-5 år</i>	360	896	637	896
<i>förfall senare än 5 år</i>	0	0	0	0
	1 423	1 934	1 950	1 934
<i>Operationella leasingavtal</i>				
<i>Totala framtida minimileaseavgifter</i>	573	0	573	0
<i>Därav:</i>				
<i>förfall inom 1 år</i>	390	0	390	0
<i>förfall inom 1-5 år</i>	183	0	183	0
<i>förfall senare än 5 år</i>	0	0	0	0
	573	0	573	0

	<i>Kommunen</i>		<i>Koncernen</i>	
	<i>Delår</i>	<i>Bokslut</i>	<i>Delår</i>	<i>Bokslut</i>
	<i>Aug -21</i>	<i>Dec -20</i>	<i>Aug -21</i>	<i>Dec -20</i>
Not 16				
Kortfristiga skulder				
<i>Leverantörsskulder</i>	19 641	37 012	27 271	50 447
<i>Arbetsgivaravgifter</i>	15 043	12 734	15 043	13 814
<i>Skatteverket -slutavräkning</i>	132	13 232	132	13 232
<i>Personalens skatter, avgifter och löneavdrag</i>	6 769	6 333	6 769	7 396
<i>Personalens löneskuld timanställda</i>	0	2 361	0	2 361
<i>Pension individuell del inkl löneskatt</i>	9 507	13 688	9 507	13 688
<i>Amortering leasade bilar</i>	1 081	1 081	1 081	1 081
<i>Amortering långfristig skuld</i>	8 700	8 000	8 700	8 000
<i>Semesterlöneskuld</i>	16 198	11 311	16 198	17 477
<i>Kortfristig skuld till koncern NVAB</i>	669	800	0	0
<i>Kortfristig skuld Stiftelser</i>	0	0	0	0
<i>Skuld till andra kommuner</i>	267	267	267	267
<i>Skuld för statligt investeringsbidrag</i>	17 001	13 536	17 001	13 536
<i>Koncernkreditkonto</i>	0	0	0	0
<i>Övriga kortfristiga skulder</i>	28 609	22 969	51 504	21 282
	123 617	143 323	153 473	162 582
Not 17				
Borgensåtaganden				
<i>Egnahem</i>	107	107	107	107
<i>Bostadslån med kreditgaranti</i>	19	19	19	19
<i>Nordanstigs Bostäder AB</i>	154 089	100 089	154 089	100 089
<i>Samkraft AB</i>	0	0	0	0
<i>Nordanstigs Vatten AB</i>	125 000	125 000	125 000	125 000
<i>Hälsingeutbildningar</i>	640	640	640	640
<i>Övriga</i>	1 403	1 403	1 403	1 403
	281 258	227 258	281 258	227 258

Nordanstigs kommun har i november 2006 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 292 medlemmar som per 2020-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Nordanstigs kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2021-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 532 634 758 387 kronor och totala tillgångar till 547 144 627 093 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 454 614 235 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 468 109 926 kronor.

	<i>Kommunen</i>		<i>Koncernen</i>	
	Delår	Bokslut	Delår	Bokslut
	Aug -21	Dec -20	Aug -21	Dec -20
Not 18				
Pensionsförpliktelser				
<i>(Pensioner intjänade före 1998)</i>				
<i>Ingående ansvarsförbindelse</i>	142 996	148 727	142 996	148 727
<i>Aktualisering</i>	0	0	0	0
<i>Ränteuppräkning</i>	554	847	554	847
<i>Basbeloppsuppräkning</i>	1 784	3 810	1 784	3 810
<i>Övrig post</i>	-516	-1 583	-516	-1 583
<i>Årets utbetalningar</i>	-5 935	-8 805	-5 935	-8 805
<i>Ändrat livslängsantaganden i RIPS</i>	4 433	0	4 433	0
<i>Summa pensionsförpliktelser</i>	143 316	142 996	143 316	142 996
<i>Löneskatt</i>	34 769	34 691	34 769	34 691
Utgående ansvarsförbindelse	178 085	177 687	178 085	177 687
Not 18				
Ansvarsförbindelser				
<i>Garantibelopp Fastigo</i>	0	0	260	260
Not 20				
Uppllysning om kostnader för räkenskapsrevision - enbart kommunen				
<i>Total kostnad räkenskapsrevision</i>	345	384		
<i>Övriga tjänster</i>				

4 Driftsredovisning

4.1 Driftsredovisning

Budget för 2021 togs den 29 juni 2020. Löneökningarna avseende 2020 var då inte färdiga. De kom i tre omgångar efter fullmäktigebeslutet. De första löneökningarna kom i juni 2020. Därefter kom löneökningar i december 2020 och i januari 2021.

Därefter har lönerrevisionen för 2021 också blivit klar. Löneökningarna avser nio månader 2021.

Förändringar av ramar 2021

Verksamheter (tkr)	Kf beslut § 34/2020	Löneökningar avseende 2020	Löneökningar avseende 2021	Ny budget
Stab	100 079	281	399	100 759
Tillväxt och service	77 169	770	564	78 503
Utbildning	162 063	2 393	2 458	166 914
Vård och omsorg	164 637	2 333	1 865	168 835
Social omsorg	29 848	596	395	30 839
Social myndighetsnämnd	19 121	0	0	19 121
Central del i verksamheterna	-500	0	0	-500
Totalt	552 417	6 373	5 681	564 471
Löneökningar centralt	17 993	-6 373	-5 681	5 939
Summa totalt	570 410	0	0	570 410

Verksamheter (tkr)	Budget 2021	Bokfört 2021-08-31	Bokfört 2020-08-31	Prognos 2021	Avvikelse mot budget	Bokslut 2020
Stab	100 759	68 804	70 634	102 327	-1 568	99 852
Tillväxt och service	78 503	47 128	43 615	77 591	912	69 831
Utbildning	166 914	111 810	105 147	170 986	-4 072	164 253
Vård och omsorg	168 835	114 279	117 436	173 235	-4 400	179 670
Social omsorg	30 839	20 913	18 937	33 889	-3 050	29 028
Social myndighetsnämnd	19 121	21 168	17 627	29 171	-10 050	25 158
Central del i verksamheterna	-500					
Löneökningar centralt	5 939					
Intäkter	132 873	108 266	96 776	151 338	18 465	160 434
Kostnader	703 283	492 368	470 172	738 537	-40 693	728 226
<i>Därav kapitalkostnader</i>	<i>20 975</i>	<i>13 900</i>	<i>12 585</i>	<i>22 051</i>	<i>-1 076</i>	<i>19 578</i>
Summa nettokostnad	570 410	384 102	373 396	587 199	-22 228	567 792

4.2 Stab

Verksamhetsområde

Staben leder och stöder kommunens verksamheter och bolag. Den leds av kommunchefen och har fem underliggande enheter.

Ansvar för den praktiska hanteringen av personalfrågor ligger ute i de olika verksamheterna. Ansvarsfördelningen beskrivs i reglementen och delegationsordningar. Som stöd i verksamheterna HR-arbete finns personalenheten med kommunens samlade HR-resurser. **Personalenheten** arbetar med övergripande personalstrategiska frågor i förvaltningen. Personalenheten har en strategisk roll, vilken innebär att arbeta med policyfrågor till kommunledningen, t.ex. lönepolitik. Ansvar för tolkning och tillämpning av lag och avtal. Personalenheten har även en konsultativ roll, vilken innebär att lämna kvalificerat stöd till verksamheterna, t.ex. råd och stöd gällande ledarskaps- och organisationsutveckling. Arbetsrätt, arbetsmiljö, rehabilitering och omplacering. Chefsstöd i personalärenden. Den tredje rollen personalenheten har är servicerollen som innebär bl.a. utbetalning av lön och ersättning, hantering av pensions- och försäkringsfrågor.

Ekonomienheten ansvarar för central ekonomihantering, förvaltningsekonomi samt ankomstregistrering av leverantörsfakturor och diversefakturering m.m. Enheten ansvarar även för planering samt processledning för budget och uppföljning såsom månad-, delårs- och bokslut samt finansiering, d.v.s. placeringar och lån.

Kansli- och kommunikationsenheten ansvarar för bland annat arkiv, reception, registratur och posthantering. Enheten svarar också för grafisk profil, information och redaktionellt arbete internt och externt genom tryckt material, webbplats, intranät och sociala medier. Kriskommunikation och kommunikationsstöd till övriga kommunorganisationen, inklusive politik och kommunledning, ingår också.

Näringslivsenheten ansvarar för näringsliv- och destinationsutveckling samt upphandling. Detta genomförs genom arbete med stödjande arbete till kommunens ca 1000 företag, genom destinationsutvecklingens digitala ingångar och utåtriktat stöd till turistnäringen. Kommunens upphandling är en strategisk resurs som stödjer verksamheten med upphandlingskompetens samt genomför upphandlingar både för den egna kommunen och inom Hälsingesamverkans funktionen Inköp Mitt.

Utvecklingsenheten arbetar med kommunens hela utveckling och stöd till politisk och förvaltningsstyrning. Enheten har kompetens inom verksamhetsutveckling, juridik, digitalisering, utredning, trygghet-, folkhälsa och säkerhetsfrågor m.m.

Viktiga händelser under perioden

- Löneöversyn 2021 genomförd för hela kommunen samt lönekartläggningen för 2020.
- Inrangeringsförhandlingar verksamhetsövertagande från Mitt Liv, hemtjänst.
- Inom projektet Gemensam löneadministration i Hälsingland har deltagande i flera arbetsgrupper genomförts under våren.
- Nytt budgetverktyg har implementerats. Arbetet med att gå över i nya verktyget har påbörjats.
- Projekt HES (Hälsingekommuner i ekonomisk samverkan) har startats upp. Syftet med projektet är att upphandla ett gemensamt ekonomisystem, samt en ökad ekonomisamverkan mellan kommunerna i Hälsingland.
- Omfattande kommunikationsinsatser med anledning av coronapandemin. Insatser väntas pågå under hela 2021.
- En tredagarskurs i kriskommunikation under ledning av Myndigheten för samhällsskydd och beredskap, MSB.
- Ny inriktning för intranätet med nya mallar som inte kräver kostsamma konsulter för administration.
- Under första halvåret publicerades minst 213 nyheter på nordanstig.se och minst ett 60-tal på intranätet.

Inför kommande år

Fortsatt arbete med projektet Gemensam löneadministration kommer att innefatta underlag inför upphandling av nytt löne- och schemabemanningssystem för Hälsinglands kommuner.

Inom trainee Sundsvallsregionen så genomförs breddningsperiod där Hudiksvall och Nordanstig byter plats med varandra. Ny rekrytering till trainee inom vård- och omsorgsverksamheten.

Arbete med utveckling av kommunens budgetprocess fortgår. Processen under året har fungerat mycket bra. Implementeringen av vårt nya budget- och prognosverktyg fortgår. Planen är att under 2021 ska samtliga verksamheter arbeta i det nya verktyget.

Enheten har också påbörjat arbetet med att ta fram en ny ekonomisk styrmodell för kommunen. Detta är ett stort projekt som kräver mycket av våra resurser. Dialog behövs med både verksamheter samt politik. Syftet med modellen är att förtydliga kommunens sätt att arbeta med resursfördelning och vad som styr och påverkar verksamheternas tilldelning.

Våren 2021 har bland annat kommunikationsinsatsen under pandemin utvärderats med högt betyg. Kompetensen inom området behöver upprätthållas genom konstant fortbildning.

Ett hälsingegemensamt arbete för att upphandla digitalt slutarkiv till de sex kommunerna i landskapet är nu igång. Målsättningen är att det nya arkivet ska vara i drift under 2023 och därmed säkra långvarig och säker lagring.

Enheten har önskemål om att på sikt digitalisera arkivmaterial som i dag bara finns i pappersform. För att genomföra krävs ett mycket omfattande manuellt arbete.

Ekonomisk redovisning

(tkr)	Budget 2021	Bokfört 2021-08-31	Bokfört 2020-08-31	Prognos 2021	Avvikelse mot budget	Bokslut 2020
2. Politiska verksamhet			3 797			
3. Överförmyndare	1 352	783	584	1 252	100	1 060
5. Kommunikation	6 375	3 854	3 925	5 995	380	5 672
7. Norrhälsinge räddningstjänst och miljökontor	10 119	6 746	6 583	10 119	0	10 235
8. Stabsverksamheten	36 912	23 102	23 152	35 941	971	34 935
29. Hälsinglands utbildningsförbund	46 001	34 319	32 593	49 020	-3 019	47 950
Intäkter	160	814	686	320	160	986
Kostnader	100 919	69 618	71 320	102 647	-1 758	100 838
<i>Däruv kapitalkostnader</i>	1 970	884	888	1 470	500	1 309
Summa nettokostnad	100 759	68 804	70 634	102 327	-1 568	99 852

Periodens resultat

Stabens resultat inför bokslut 2021 präglas starkt av Hälsinglands utbildningsförbunds (HUF) prognos. HUF pekar på ett underskott om cirka 3 mnkr.

Stabens verksamhet har ett positivt resultat på närmare 1 mnkr. Utgifterna har varit lägre under detta pandemiår då möten, konferenser där resa krävts uteblivit.

Verksamhetsområde stab belastar i prognosen kommunens resultat med ca 1,6 mnkr.

4.3 Tillväxt och service

Verksamhetsområde

Verksamheten omfattar ett brett ansvarsområde innefattande nedanstående enheter samhällsbyggnadsenheten, kultur- och fritidsenheten, kost- och stadenheten, avfall- och återvinningsenheten, teknik- och hållbarhetsenheten, transport- och bilpoolsenheten.

Övriga verksamhetsansvar ansvarar verksamhetschef för och de utförs tillsammans med övriga medarbetare.

Viktiga händelser under perioden

- Förskolan i Arthur Engbergsskolan har öppnat.
- Samtliga lägenheter på Hagängsgårdens trygghetsboende är färdiga, inga vakanser.
- Färdigställande av bredbandsuppkoppling i Hassela.
- Transportledning av bredband har grävts ner mellan Jättendal och Bergsjö.
- Ny hjullastare till Homons ÅVC för att säkerhetsställa en god drift samt följa kommunens gällande krav var det gäller miljöklassning.
- Ny bil som är bättre anpassad för transport av sopkärl.
- Klart med krislagret med torrvaror och konserver utifrån en färdigplanerad matsedel. Hjälper Livsmedelsverket som ska publicera en krishandbok med erfarenheten av vårt arbete.
- Årskurs 4 till 6 tillfällig flytt från Gnarp skola, omstrukturerar medarbetarna och gör om Gnarpköket till ett mottagningskök under den perioden och maten tillagas på Bringsta skola det för att klara uppdraget.
- Med programvaran Hantera har inläring och rutinarbete börjat sätta sig, det för att kunna följa statistik, mängden varor, ekologiska inköp, Co2- Ekv, upphandling och mjölkstöds hjälp där av bra och tydliga nyckeltal.
- Regional samverkan för kulturella aktiviteter riktade till ungdomar. Filmstigen och sommardansen.
- Information, stöd, handläggning och fördelning av kommunala stöd till föreningsverksamhet och lovaktiviteter.
- Arbetet med bygglovsbuss ut på turné har fortsatt under 2021, nu med uppdelade besök över året och 4 orter har besökts under första halvåret.
- Tillsynsplan har antagits av byggnadsnämnden.
- En total översikt över planberedskapen är genomförd i samband med planprioriteringen.
- Ny planarkitekt har anställts med start i slutet av september.

Inför kommande år

Uppförande av ny idrottshall i Bergsjö kommer genomföras samt projektering av nytt SÄBO.

Bidragsansökningar har lämnats i för fyra områden, Hassela norra och tre områden som täcker in Jättendal, Mellanfjärden, Härte och Bäling med kringliggande byar. Om någon av dessa beviljas kommer grävstart ske under 2022.

En treårsplan har tagits fram för att möta kommande krav om insamling av matavfall, insamling av returtidningar, samt införande av egen regi för insamling av hushållsavfall.

Planera och forska i behovet av programmet Hantera, en förenkling i vårt arbete att få koll på statistik, mängden varor, ekologiska inköp, Co2- Ekv, upphandling och mjölkstöds hjälp där av bra och tydliga nyckeltal.

Implementera CleanPilot, ett digitalt städverktyg som förenklar kommunikationen och dokumentation mellan lokalvårdare, ledning och slutkund. Nytt arbetssätt inom lokalvården som kommer kräva tid och engagemang.

Ekonomisk redovisning

(tkr)	Budget	Bokfört	Bokfört	Prognos	Avvikelse	Bokslut
	2021	2021-08-31	2020-08-31	2021	mot budget	2020
4. ToS-Gemensam	1 529	466	923	1 399	130	1 043
6. Näringsliv och turism	2 602	2 301	1 813	3 327	-725	2 308
12. Infrastruktur och miljöutv.	9 899	4 412	4 217	7 519	2 380	6 387
13. Avfall och återvinning	35	-980	-845	-165	200	-45
14. Samhällsbyggnad	3 664	1 729	1 988	3 379	285	3 136
16. Kost och städ	27 044	16 649	15 410	26 084	960	24 442
43. Kultur och fritid	5 111	3 937	3 543	5 581	-470	5 719
44. Mark och exploatering	593	-762	142	493	100	-1 675
51. Fastigheter	26 575	17 641	15 440	27 423	-848	27 070
52. Transport och bilpool	1 451	1 735	984	2 551	-1 100	1 446
Intäkter	50 618	34 947	33 477	52 690	2 072	56 479
Kostnader	129 121	82 075	77 092	130 281	-1 160	126 310
<i>Därav kapitalkostnader</i>	<i>17 571</i>	<i>12 085</i>	<i>10 247</i>	<i>19 234</i>	<i>-1 663</i>	<i>16 093</i>
Summa nettokostnad	78 503	47 128	43 615	77 591	912	69 831

Periodens resultat

Tillväxt och service i sin helhet har ett positivt resultat på en knapp miljon kr. En programpunkt som bidrar till överskottet är infrastruktur och miljöutveckling med ett positivt resultat närmare 2,4 mnkr.

Även om vi ser överskott på många programpunkter sänker kapitalkostnaderna resultatet. På grund av bland annat EPC-investeringarna visar prognosen ett underskott på kapitalkostnaderna med ca 1,7 miljoner kr.

4.4 Utbildning

Verksamhetsområde

Inom verksamheten utbildning ryms bibliotek, förskola, grundskola, grundsärskola och elevhälsa.

Viktiga händelser under perioden

- Pandemin har haft fortsatt hög påverkan på sjukfrånvaro och utvecklingsarbete.
- Beslut om att återföra utlokaliserat mellanstadium till Gnarps skola har fattats.
- Ny chef för barn- och elevhälsan har rekryterats.
- Socialpedagog har rekryterats.
- Specialpedagog Bergsjö 4 – 9 har tillträtt sin tjänst.
- Ännu en specialpedagog har rekryterats till barn- och elevhälsan.
- Det systematiska kvalitetsarbetet (SKA) med strategierna har utvärderats för första gången.
- Ett nytt årshjul för SKA har lagts fast.

Inför kommande år

Arbetet med de övergripande strategierna fortsätter som planerat. Nya biblioteksplanen omsätts i praktik.

Ekonomisk redovisning

(tkr)	Budget 2021	Bokfört 2021-08-31	Bokfört 2020-08-31	Prognos 2021	Avvikelse mot budget	Bokslut 2020
22. Bibliotek	3 060	1 859	1 767	3 057	3	2 805
26. Barnomsorg - grundskola	163 854	109 952	103 379	167 929	-4 075	161 448
Intäkter	18 803	14 865	14 669	20 979	2 176	21 598
Kostnader	185 717	126 675	119 816	191 965	-6 248	185 851
därav kapitalkostnader	521	356	367	534	-13	559
Summa nettokostnad	166 914	111 810	105 147	170 986	-4 072	164 253

Periodens resultat

Stor energi har under året lagts på budgetering och uppföljning av resultatet. Det finns smärre avvikelser på enheter, men detta kan avrundas till att enheterna följer budget. Undantag är barn- och elevhälsan som har ett överskott på 1 mnkr, vilket härrör från tidigare vakanser och sjukskriven personal. Gnarps skola belastar också med ett stort minus om 2,6 mnkr. Det viktiga här är att enheten fr. o. m. höstterminen faktiskt rullar inom ram. Arbetet med att reducera personalstyrkan på enheten har alltså varit framgångsrikt.

De överskott som återfinns bland centrala konton härrör från verksamhetens arbete med att försöka balansera underskott på andra håll.

Det verkligt stora underskottet i budgeten står den interkommunala ersättningen för. 5 mkr prognosticeras underskottet till. Det finns heller ingen möjlighet att spara här, ingen organisation att arbeta med.

Verksamheten har fört dialog med Hudiksvall om hanteringen av särskilt personalbelastade elever, men mandat att fatta beslut fattas förstås.

Totalt pekar underskottet i utbildningsverksamheten på 4 mnkr. En stor del av underskottet från Gnarps och IKE har verksamheten förmått kompensera för (3,6 mkr eller 47 %). För att täcka upp för de 4 mnkr som är omöjliga att hämta in har vid två tillfällen en hemställan om godkännande av prognosticerat underskott lämnats till Kommunstyrelsen. 2 mnkr i juni och 2 mnkr i september vartefter prognosen förfinats och blivit säkrare.

4.5 Vård och omsorg

Verksamhetsområde

Äldreomsorgens verksamhet består av kommunens tre särskilda boenden, korttidsvård, hälso- och sjukvårdsorganisationen, hemtjänst i kommunal och privat regi enligt LOV, dagverksamhet samt anhörigstöd.

Omsorgen om funktionshindrades verksamhet består av två gruppboendestäder, daglig verksamhet enligt lagen om särskilt stöd och service (LSS), daglig sysselsättning för personer med funktionsnedsättning och personer med psykisk ohälsa, boendestöd till personer inom ordinärt boende, bostad med särskild service inom psykiatrin samt korttidsboende för barn. Kontaktpersoner och ledsagare inom socialtjänstlagen (SoL) och LSS samt tjänsteköp av verksamheter som kommunen inte själv tillhandahåller ingår också i denna verksamhet. Personlig assistans utförs som det kommunala alternativet av privata företag.

I övrigt består verksamheten av medicinskt ansvarig sjuksköterska (MAS), systemansvarig för it-stöd, samordningsenhet, projektet SNAC samt bidrag och avgifter. Samordningsenheten serverar organisationens 4 vårdområden utifrån dess behov, bland annat med vikarieanskaffning, teknisksupport. SNAC är ett forskningsprojekt om äldres hälso- och funktionsförmågor.

Viktiga händelser under perioden

Äldreomsorgen

Stor satsning av införande av nytt dokumentationssystem vid alla våra boenden, LifeCare. All personal har genomgått utbildning i systemet, detta är en kvalitetshöjning för både personal och brukare.

From 1 juni bedrivs det åter hemtjänst i alla områden i kommunal regi. Omsorgsspecialisten Mitt Liv övergick då till kommunalregi genom en verksamhetsövergång.

Uppdatering av nyckelfri hemtjänst, vilket menas med att 450 nyckel gömmor och alla medicinskåp bytts ut.

Uppdaterat det systematiska brandskyddsarbetet på alla enheter tillsammans med en representant från räddningstjänsten.

Från februari fram till augusti har vi haft flertalet fall med kohortvård pga pandemin med personalförstärkning under flertalet dygn tills provsvar kommit. Alla provsvar har varit negativa.

Sjukfrånvaron har varit generell hög under våren på grund av flera längre sjukskrivningar och korttidsfrånvaron är högre än tidigare eftersom personalen måste vara hemma vid minsta symtom, ta prov efter 1 dygn, sedan vänta på provsvar i minst 1 dygn och vara symtomfri innan man kan återgå till arbetet.

Verksamheterna jobbar aktivt med schemaförbättringar och uppdatering av gamla och nya rutiner för en bättre arbetsmiljö. Stora satsningar inom olika personalgrupper med syfte att få till heltider och en god arbetsmiljö. Verksamheterna jobbar aktivt med samarbete över gränserna vilket medför att det öppnar upp för nya tankar och idéer då man utbyter erfarenheter med varandra.

Fantastiskt att man under sommaren börjat genomföra många utomhus aktiviteter vid våra boenden som tex elcykeln där våra gamla kan åka med på en tur, planteringar av blommor och grönsaker samt att bouleanor är anlagda

Under våren och sommaren har det erbjudits många olika typer av kulturaktiviteter på våra boenden, tex i form av musikunderhållning.

Sjuksköterskorna har under våren haft ett ökat tryck pga. covid-19 med både vaccinerings och provtagningar inom både hemtjänst, säbo och gruppboende.

Sjuksköterskorna har fortsatt med att ha mindre delegeringsutbildningar med omvårdnadspersonalen för att säkerställa att de kan och vet det praktiska när det gäller medicingivning, avläsning av läkemedelslistor och signering. Diabetessymtom, blodsockertagning och insulingivning/signering. Vilket tar tid från sjuksköterskegruppen.

Under försommaren infördes 5 läkemedelsrobotar, vilket har minskat en del resor och korta besök hos brukare.

Bergesta blev utvald att delta i ett förbättringsarbete vad gäller BPSD, beteendemässiga och psykiska symptom vid demenssjukdom. Bergesta var en av fyra enheter i Sverige som blev utvald. Vi valde att jobba med smärtskalan Abbey Painscale för att minska smärtan hos dementa. Under arbetet kunde vi se att vi kunde fånga upp obehandlad fysisk smärta genom att använda Abbey Painscale vilket vi nu fortsätter att använda inom verksamheten.

Omsorgen om funktionshindrade

Under januari startade Koalans korttidsverksamhet. Första introduktion av barn var i början av februari och idag är det 13 barn som är inskrivna och de är cirka 50 dygn som är beviljade.

Våren och försommaren 2021 har präglats av covid-19. De boende som vanligtvis åker på daglig verksamhet flera dagar i veckan har varit hemma. De flesta har vant sig vid denna nya situation och personalen har arbetat för att hålla i dagliga rutiner samtidigt som man jobbat för att hitta på andra aktiviteter.

Under vinterhalvåret har man delat ett gymkort med korttidsboendet Koalan, det har givit de boende möjlighet till träning och socialt umgänge.

Under våren och sommaren jobbar gruppen på den gemensamma kolonilotten, alla boende har varit delaktiga i planeringen inför sommarens odling av grönsaker, de har grävt, sått, rensat och vattnat och nu är det skördetid. Alla har visat ett stort engagemang.

Under senare delen av våren fick Storgatan möjlighet att utöka öppettiderna och de har då arbetat med planering inför att anordna loppmarknad utomhus under försommaren och efter semesterperioderna.

Under första halvår 2021 har antalet boendestödsuppdrag ökat drastiskt både i antal nya kunder med även i utökade timmar/besök, även Lotsens boende har fler antal kunder boende i närområdet, dessa har ett utökat behov av stöd och hjälp genom socialt umgänge och möjlighet till att få äta lagad mat.

Det finns med det ett behov av att se över hela socialpsykiatrin.

Under våren gick samtlig personal i socialpsykiatrin en två dagars grundutbildning psykiatri med focus på olika diagnoser och arbetssätt.

Vi arbetar hela tiden med att optimera våra placeringar och arbetar aktivt med att ta hem tjänsteköp. I dagsläget har vi fyra personer på externa boenden. Dessa har vi gjort bedömningen att vi eventuellt kan ta hem ett men de andra bör vara kvar på sina platser eftersom vi inte kan tillgodose deras behov.

Under föregående år påbörjades arbetet med att upprätta genomförandeplaner för de som är beviljade kontaktperson. Vi träffas och upprättar en plan som sen ska följas upp varje halvår. Coronapandemin har dock försvårat att komma i gång med detta så detta är än så länge i ett uppstartsläge.

Inför kommande år

Vård och omsorgs vårdområden kommer aktivt arbeta med "planera och bemanna rätt" för att få en effektivare verksamhet.

Hela organisationen har ett stort behov att utveckla sin digitala användning och ta hjälp av ny teknik. Stort behov av att införa aktivitetstavlor inom alla verksamheter.

Äldreomsorg

Inom äldreomsorgen kommer verksamheten fortsätta arbetet med att förändra arbetssätt för att få en optimal verksamhet. Inför kommande år är det av största vikt att fler trygghetsboenden etableras då det är en viktig del i hur äldreomsorgen skall klara sin tilldelade ekonomiska ram.

Hemtjänsten kommer jobba aktivt med att flytta ihop grupperna till en stor kommunal hemtjänst. Ser många vinningar i det både ur en personal och budgetmässigt sätt.

Omsorg om funktionshindrade

Inom omsorgen om funktionshindrade är det viktigt att det påbörjade förändringsarbetet fortsätter med att utveckla verksamheten till att kunna tillgodose behoven hos brukarna i den egna regionen. Målsättningen är att kunna erbjuda mer individanpassade aktiviteter och därmed avsluta vissa tjänsteköp.

Gemensamt inom hela vård- och omsorg är att utvecklingen med välfärdsteknik fortsätter.

Att klara av personalförsörjningen är en av de största utmaningarna inom alla enheter. Detta gäller både baspersonal i form av utbildade undersköterskor samt sjuksköterskor.

Ekonomisk redovisning

(tkr)	Budget 2021	Bokfört 210831	Bokfört 200831	Prognos 2021	Avvikelse mot budget	Bokslut 2020
18. Vård och omsorg gemensam	53 159	32 627	44 561	49 159	4 000	69 712
71. Vårdområde 1	32 656	21 928	19 252	35 206	-2 550	29 516
72. Vårdområde 2	31 630	22 575	21 254	34 080	-2 450	32 455
73. Vårdområde 3	25 718	18 515	15 832	26 468	-750	23 648
74. Vårdområde 4	25 672	18 634	16 537	28 322	-2 650	24 339
Intäkter	55 650	51 407	38 599	70 200	14 550	67 708
Kostnader	224 485	165 686	156 035	243 435	-18 950	247 378
<i>därav kapitalkostnader</i>	913	575	1 083	813	100	1 593
Summa nettokostnad	168 835	114 279	117 436	173 235	-4 400	179 670

Periodens resultat

Vård och Omsorg beräknar göra ett underskott på 4,4 miljoner kronor.

KS beslutade i juni att godkänna en hemställan på 4,5 miljoner då vi ser en stor ökning av dubbelbemanning i hemtjänsten.

Vård och omsorg har ansökt och blivit beviljade stora summor pengar från statsbidrag vilket har medfört att verksamheten kunnat göra stora satsningar som bland annat motverka covid-19, arbets- och boendemiljön i våra verksamheter, utbildningsinsatser, optimera schemaplanering m.m.

Äldreomsorgslyftet är också en stor satsning som inbringar cirka 4 miljoner kronor och medför att 15 personer vidareutbildar sig till undersköterska under hösten.

4.6 Social omsorg och social myndighetsnämnd

Verksamhetsområde

Social Omsorg består till största delen av området myndighetsutövning men också arbetsmarknadsenhet och flyktingenhet.

Arbetsmarknadsenheten arbetar med individer som står utanför arbetsmarknaden av någon anledning. Det kan vara unga och nyanlända personer som inte etablerat sig på arbetsmarknaden, långtidsarbetslösa, personer med funktionsvariationer, missbruk eller andra sjukdomsbilder. Målet är studier eller arbete på den öppna arbetsmarknaden. Feriearbete för skolungdom och kommunala aktivitetsansvaret ingår också i uppdraget.

Flyktingenheten ansvarar för etableringsinsatser och introduktion för nyanlända personer som omfattas av lagen om etablering, kvotflyktingar och anhöriga.

Individ- och Familjeomsorgens verksamhet består av mottagning, utredning och uppföljning BoU, familjerätt, familjehem, utredning och uppföljning vuxna missbruk, Våld i nära relation, försörjningsstöd samt öppenvård. Inom öppenvården återfinns även familjecentralerna.

Biståndsenhetens huvudområde är myndighetsutövning enligt Socialtjänstlagen (SoL) och Lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS). Enheten handlägger och beslutar i frågor som rör äldre och insatser till personer med funktionsnedsättning samt avgifter inom omsorgen för äldre och funktionshindrade.

Viktiga händelser under perioden

Under delåret har social omsorg arbetat främst med omorganisationen av verksamheten. Den nya organisationen trädde ikraft 1:a September. Under arbetet har medarbetare varit delaktig genom arbetsgrupper, där synpunkter har kunnat lämnas in. Verksamheten består efter 1:a september av enheterna:

- Barn och Familj
- Arbete och Försörjning
- Vuxenstöd och Funktionshinder

Ny enhetschef inom enheten för Barn och Familj har rekryterats och tillträdde sin tjänst den 1:a September.

Inför kommande år

Fortsatt arbete inom omorganisationen samt för att nå budget i balans.

Ekonomisk redovisning - Social omsorg

(tkr)	Budget 2021	Bokfört 210831	Bokfört 200831	Prognos 2021	Avvikelse mot budget	Bokslut 2020
37. Social omsorg gemensam	7 133	4 726	3 639	7 433	-300	5 902
32. Arbetsmarknadsenheten	6 621	3 068	4 620	6 313	300	6 380
33. Individ- och familjeomsorg	17 033	12 881	10 388	19 783	-2 750	16 298
36. Flyktingenheten	52	239	290	352	-300	448
Intäkter	5 517	4 342	6 274	5 127	-390	8 721
Kostnader	36 356	25 255	25 211	39 016	-2 660	37 749
<i>därav kapitalkostnader</i>	0	0	0	0	0	0
Summa nettokostnad	30 839	20 913	18 937	33 889	-3 050	29 028

Ekonomisk redovisning - Social myndighetsnämnd

(tkr)	Budget 2021	Bokfört 210831	Bokfört 200831	Prognos 2021	Avvikelse mot budget	Bokslut 2020
Intäkter	2 125	1 891	3 071	2 025	-100	4 689
Kostnader	21 246	23 059	20 698	31 196	-9 950	29 847
<i>Därav kapitalkostnader</i>	0	0	0	0	0	0
Summa nettokostnad	19 121	21 168	17 627	29 171	-10 050	25 158

Periodens resultat

Ärendemängden har ökat de sista åren. Ärendena har också blivit mer komplicerade vilket ökar handläggningstid alternativt att handläggare inte har kapacitet att hantera lika många ärenden samtidigt. Utifrån detta finns överanställningar inom handläggning myndighetsutövning.

Ärendeingenången för ekonomiskt bistånd visar på ett något ökat antal ärenden. Kostnaderna ligger fortfarande stabilt men är över budget. Kostnader gällande placering barn och vuxna ligger över budget vilket i del kan förklaras av en felbudgetering för omsorgsnämnden men också av ett antal högkostnads placeringar.

Verksamheten har under våren arbetat med omorganisationen som trädde i kraft den 1 september. Det finns nu enhetschefer anställda på varje enhet vilka har i uppdrag att fortsätta arbeta med utveckling och budget i balans. Varje enhet behöver tillsammans med ekonom göra en fördjupad analys inom egna enheten med utgångspunkt från samverkan social omsorg och vård och omsorg. Skolan är även en viktig samarbetspartner i detta arbete.

4.7 Koncernbolagen

4.7.1 Nordanstig Vatten AB

Nordanstig Vatten AB är ett kommunalt bolag som ägs till 100 procent av Nordanstigs kommun. Bolaget äger den allmänna vatten- och avloppsanläggningen i Nordanstigs kommun.

Nordanstig Vatten producerar och distribuerar dricksvatten till drygt 4 300 människor samt omhändertar och renar avloppsvatten. Inom Nordanstigs kommun är cirka 48 procent av invånarna anslutna till Nordanstig Vattens anläggningar.

Ägarens syfte är att genom bolaget driva och utveckla vattenförsörjning och avloppshantering för att tillgodose brukarnas behov av vattentjänster samt bidra till en långsiktig hållbar samhällsutveckling.

Inga anställda finns i Nordanstig Vatten. Utveckling, drift och underhåll av de allmänna VA-anläggningarna i Nordanstig utförs av MittSverige Vatten & Avfall AB på uppdrag av Nordanstig Vatten.

MittSverige Vatten & Avfall AB är Sundsvall, Timrå och Nordanstig kommuners gemensamma bolag för VA- och avfallssamverkan över kommungränserna. Samarbetet kallas MittSverige Vatten & Avfall-gruppen (MSVA-gruppen).

Viktiga händelser under perioden

En ny brunn är borrarad i Ånäset, vilket är den vattentäkt som förser Hassela med dricksvatten. Inledande analyser visar på en god råvattenkvalitet, vilket i så fall kommer minska igensättning av filter och underlätta underhållet för driftpersonalen.

Vägvalsutredningen för avloppsstrategin i NVAB pågår. Workshops har hållits med NVABs styrelse och representanter från Nordanstigs kommun. Just nu pågår arbetet med slutrapporten, baserat på den multikriterieanalys som projektet arbetade med under våren.

Kund

Eftersom MSVA-gruppen bedriver monopolverksamheter inom vattenförsörjning och avfallshantering finns ingen egentlig marknadsrisk. Verksamheterna finansieras helt och hållet av kundernas avgifter och ska inte gå med vinst. Målsättningen är att arbeta för effektiva verksamheter med rimliga taxor. Brukningstaxorna är uppdelade på fast och rörlig avgift.

Mässor och möten där vi normalt träffar våra kunder, har ersatts av digitala utställningar och nyhetsbrev på grund av covid-19. Vi försöker upprätthålla kontakten, men mycket kommunikation ersätts av information.

Än större vikt läggs vid den digitala kommunikationen. Under året går utvecklingen av e-tjänster in i en ny fas, med målsättningen att kunden ska nå alla tjänster via en inloggning. Vår skolwebb larmig.msva.se har kompletterats med nytt utseende på startsidan för att tydligare kommunicera rörligt material och tillgänglighetsanpassats. Filmer om vilka yrkesgrupper som finns i bolaget planeras utifrån lärares önskemål, men publicering planeras till nästa år.

Inför kommande verksamhetsår

Våra VA-bolag i MSVA-gruppen har samma utmaningar som övriga VA-Sverige med bland annat ökade lagkrav, myndighetskrav och behov av klimatanpassning långsiktigt. Den pågående klimat-förändringen kan innebära både fler och kraftigare skyfall, men också längre perioder av torra. Det innebär dels att samhällets infrastruktur måste vara robust mot översvämningar, men också att tillgången på dricksvatten måste säkras över tid. Rent vatten är en resurs som det kommer att bli alltmer fokus på de kommande åren. Även ökade säkerhetskrav, bland annat NIS-direktiv och informationssäkerhet, påverkar oss framöver och organisationen anpassas efter de nya kraven. Ovanstående är att betrakta som nödvändiga kostnader för en långsiktigt trygg vattenförsörjning.

Inom ramarna för en långsiktig tryggad vattenförsörjning ingår även:

- se över säkerheten vid våra anläggningar kopplat till intrång och leverans
- identifiera viktiga vattenresurser och skydda dessa för framtiden
- planera för en säker reservkraftförsörjning
- uppföljning av råvattenkvalitet samt andra klimatrelaterade effekter

För att minska andelen akuta insatser behöver vi få bättre kännedom om ledningsnätets status. Vi har påbörjat ett arbete för att få ett helhetsgrepp om ledningsnätet, vilket har delats upp i tre delar, förnyelseplanering ledningsnät, kvalitetssäkring av karta och databas, samt underhåll. I arbetet ingår även att få kunskap om avloppsledningarnas påverkan av tillskottsvatten och dagvatten, samt en översyn av våra verksamhetsområden. Arbetet är nödvändigt, men både tids- och resurskrävande.

Hur framtidens slamhantering ska se ut, är en fråga som vi arbetat allt djupare med de senaste åren. Mycket talar för att det dröjer innan det blir någon ny lagstiftning utifrån den statliga utredning som presenterades i januari 2020, och på EU-nivå pågår även en översyn av slamdirektivet. Troligtvis kommer ingen ny svensk lagstiftning innan EU's nya slamdirektiv är på plats. Då vi inte kan invänta ny lagstiftning pågår samarbete med de andra VA-huvudmännen i regionen, i slamnät-verket för Mellannorrland (Västernorrland, Gävleborg och Jämtland), för att gemensamt utreda olika lösningar för slamhanteringen.

Vi ingår revideringen av Nordanstigs kommuns befintliga VA-plan, som kommer pågå under 2021-2022.

Uppföljning ägardirektiv

Affärsplanen innehåller MSVA-gruppens strategiska mål med tillhörande verksamhetsmål, aktiviteter och mått, vilka ska bidra till att vi uppnår affärsplanen och därmed även NVABs ägardirektiv.

Ekonomisk redovisning

Ekonomisk redovisning Nordanstig Vatten AB

Tkr	Utfall	Utfall	Prognos	Bokslut
	210831	200831	211231	201231
Budget	-61	55	-86	478
Prognos	222	-154	338	161
Periodens resultat	2 579	2 302		1 877

Resultatet inkluderar förlusttäckningsbidrag från Nordanstigs Kommun (600tkr för helåret 2021 och 800tkr för helåret 2020)

Periodens resultat

Inklusive förlusttäckningsbidraget från Nordanstigs kommun har bolaget per augusti ett positivt resultat på 2,6 mnkr, vilket är 2,6 mnkr bättre än budget.

Främsta orsaken är att kostnaderna för driftprojekt och nyttjade resurser från MSVA har varit betydligt lägre under perioden (3,0 mnkr), som beror på säsongsvariation i underhållsinsatserna där mer arbete sker under hösten.

Under perioden påverkas intäkterna av något lägre vattenförbrukning för verksamheter, men ligger nära budget med en mindre avvikelse på 0,2 mnkr.

På helåret beräknas ett positivt resultat på 0,3 mnkr (inklusive förlusttäckningsbidrag), vilket är 0,4 mnkr bättre än budget. Kostnadsbesparingar i MSVA, lägre energikostnader och något sänkta driftskostnader påverkar resultatet positivt samtidigt som intäkterna är reducerade med 0,2 mnkr utifrån den minskade vattenförbrukningen för verksamheter.

Miljöredovisning

Allmänt

Bolagets mission är – *för ett hållbart samhälle*, vilket innebär att miljöarbetet ska ha sin grund i kretsloppstanken och bidra till ett varaktigt samhälle med långsiktigt hållbar utveckling.

Miljöpåverkan

Vattenverken i Nordanstig använder grundvatten som råvatten, det måste ibland behandlas för att uppfylla Livsmedelsverkets krav.

I avloppsreningsanläggningarna omhändertas och renas avloppsvatten som därefter återförs till naturen. Avloppsvattnet i de flesta anläggningarna renas i tre steg; mekaniskt, kemiskt och biologiskt. Här tas mellan 90-95 procent av de förorenande ämnena bort. En del av de borttagna ämnena hamnar i avloppsslammet som sedan används i tillverkning av anläggningsjord.

Tillståndsplikt

Nordanstig Vattens verksamhet är till väsentliga delar tillståndspliktig enligt 9 kap 6 § i Miljöbalken. Norrhälsinge miljökontor är tillsynsmyndighet för Nordanstig Vattens anläggningar.

För bolagets större reningsanläggningar har Länsstyrelsen lämnat tillstånd för att släppa ut renat avloppsvatten. Mindre avloppsverk är anmälningspliktiga till Norrhälsinge miljökontor.

Vänligen se bifogad fil "Uppföljning T2 Affärsplan 2021 med plan 2022-2024" för mer information om vårt arbete.

Investeringsredovisning

(Tkr)	Budget	Utfall	Prognos	Avvikelse
Investering	2021	210831	2021	mot budget
Reinvesteringar	7000	3830	6861	-139
Nyinvesteringar	1120	103	1120	0
Total	8120	3933	7981	-139

Årets totala prognos för investeringar är beräknad till 8,0 mnkr, vilket är enligt T1. Utfallet hittills uppgår till 3,9 mnkr.

Nyinvestering

Av den totala prognosen avser 1,1 mnkr nyinvesteringar, vilket är enligt T1. Utfallet hittills uppgår till 0,1 mnkr. Nyinvesteringarna avser nyanslutningar.

Reinvestering

Resterande del av årets prognos består av reinvesteringar i befintliga anläggningar och beräknas till 6,9 mnkr, vilket är enligt T1. Utfallet hittills uppgår till 3,8 mnkr.

Bytet av slamavvattnare vid Strömsbruks avloppsreningsverk är i skedet där injustering och idrifttagning pågår tillsammans med leverantören. På grund av covid-19 skjuts dock provdriften framåt, eftersom risken för smittspridning är så pass hög. Projektet kommer ändå att bli färdig-ställt under året.

Projektet för överföringsledning från Högen till Bergsjö är i slutskedet och driftsättning pågår. Projektet har en total investeringsprognos på 8,9 mnkr och har pågått under ett par år och ska nu vara klart för slutrapportering till styrelsen. Slutrapportering sker under hösten.

Hassela avloppsreningsverk (åtgärder tak) samt åtgärder vid Harmånger avloppspumpstation (vid Röstabadet) beslutades i februari av styrelsen. Båda projektet beräknas bli färdigställda under året och har en investeringsprognos om 1 respektive 1,2 mnkr.

Reinvesteringarna följs upp löpande och vid behov sker omprioriteringar för att följa planerad budget.

4.7.2 Nordanstigs Bostäder AB

Den 31/8 2021 fanns 787 lägenheter, för uthyrning. Av dessa var 45 vakanta, varav huvuddelen i Hassela och Strömsbruk.

Den totala sjukfrånvaron uppgick till 2,8 %, en liten ökning, mot tidigare år, troligtvis med anledning av Coronapandemin. För övrigt har inga större personalförändringar skett.

EPC-projektet löper som planerat. För övrigt har planerade underhållsåtgärder in- och utvändigt, genomförts planenligt.

Perioden visar en vinst på 1092 tkr, vilket är sämre jämfört med delårsresultatet, från föregående år (4061 tkr). Driftkostnaderna har varit betydligt högre än föregående år.

Investeringar som genomförts under perioden, är energi- och underhållsåtgärder med anledning av det tidigare beslutade EPC-projektet, samt investeringar i vårt pågående nybyggnadsprojekt plushuset i Gnarp.

Bolagets likviditet har under perioden varit god. Ny upplåning i företaget har gjort för att finansiera de pågående investeringarna i energiprojektet samt nyproduktionen i Gnarp. Mer lån kommer att behövas tas senare i höst samt öka den kommunala borgensramen.

Prognosen för helåret bedöms till ett minusresultat. I det stora EPC-projektet som genomförs så kommer inte hela investeringskostnaden kunna aktiveras och läggas på plan utan vissa delar skall direktavskrivas enligt gällande redovisningsprinciper för aktiebolag, vilket belastar innevarande årsresultat negativt. Fördelningen mellan planmässig investering och direktavskrivet underhåll görs när alla arbeten är klara på respektive fastighet.

4.7.3 Nordanstigs Fjärrvärme AB

Nordanstigs Fjärrvärme AB är ett helägt dotterbolag till Nordanstigs kommun. Bolaget äger 3 värmeproduktionsanläggningar belägna i Bergsjö, Harmånger och Strömsbruk. Företaget levererar värme till ett 40-tal kunder i kommunen. Drift och underhåll av anläggningarna samt administrationen vid företaget, svarar Nordanstigs Bostäder AB för.

Ingen personal finns i bolaget förutom VD.

Planerade underhållsåtgärder har under perioden genomförts planenligt.

Alla fjärrvärmemätare har bytts ut i det pågående EPC projektet. Bolagets likviditet har under perioden varit god

Periodens resultat, visar en vinst på 788 tkr, vilket är bättre än delårsresultatet från föregående år. Den relativt kalla perioden under första delen av året, har haft betydelse för periodens resultatutveckling.

Prognosen för helåret bedöms till en vinst på 500 tkr, vilket är i nivå med det budgeterade resultatet

4.7.4 Nordanstigs Kommunfastigheter AB

Bolaget ska inom Nordanstigs kommun äga, förvärva, bebygga, förvalta och försälja fastigheter och tomtträtter. Ändamålet med bolagets verksamhet är att främja lokalförsörjningen i Nordanstigs kommun.

Den 31 mars 2016 köpte kommunen samtliga aktier i bolaget, och på så vis blev det ett av Nordanstigs helt kommunägda bolag.

År 2017 fanns endast fastigheten Gnarps-Berge 5:20 (Bergesta äldreboende) i bolaget.

Viktiga händelser under perioden

Bolaget äger fastigheten Gnarps-Berge 5:20 och har där uppfört ett särskilt boende (Bergesta). Fastigheten hyrs ut till Nordanstigs kommun sedan den 31 december 2000.

Inga väsentliga händelser har skett under perioden.

Periodens resultat

Periodens resultat visar en vinst före skatt på 76,2 tkr.

Prognosen för helåret bedöms till 35 tkr, vilket är i nivå med budgeterat resultat.

Investeringsredovisning

Inga investeringar har gjorts under perioden.

4.7.5 Fiberstaden AB

Fiberstaden AB är ett bolag som samägs av Hudiksvalls och Nordanstigs kommuner, där Hudiksvall äger 80 procent och Nordanstig 20 procent. Bolaget bedriver stadsnätverksamhet i kommunerna, sköter IT-driften, samt svarstjänst för båda kommunerna.

Viktiga händelser som påverkat resultatet/utvecklingen i bolaget fram tom 2021-08-31

Verksamheten är fortsatt stabil och relativt opåverkad av pågående pandemi. En fiberprojektör har rekryterats för att möjliggöra en snabbare utbyggnadstakt av fibernäten.

I Nordanstig förläggs transportnät mellan Jättendal och Bergsjö. De två transportnäten kommer ligga till grund för de accessnät som skall byggas i områdena Bergsjö-Jättendal under 2022.

Telia är fullt ut driftsatt som tjänsteleverantör för både privatpersoner och företag.

Viktiga händelser som påverkar bolagets utveckling och prognos för 2021

Ansökan om stöd för utbyggnad av fibernät är inskickat till PTS (Post och Telestyrelsen) för följande områden i Hudiksvalls kommun: Långbacka, Bobygden, Malsta, Forsa-Näset och Lakbäck.

För Nordanstigs kommun har ansökan om stöd för följande områden skickats in: Kvarnmon-Hårte-Bäling, Dvästa-Hällan, Hassela norra och Älvsta-Tennsätter.

Besked om vi blir beviljad stöd för utbyggnad i ovan områden beräknas inkomma under november månad 2021.

Delårsbokslut 2021 IT

Viktiga händelser som påverkat resultatet/utvecklingen i bolaget fram tom 2021-08-31

Trots under rådande pandemi har vi haft en mycket låg sjukfrånvaro och kunnat vidhålla en fullgod produktion i verksamheten. Fiberstaden har säkerställt att det finns extra datorer till verksamheterna för att underlätta distansarbete. Vi har också kunnat ha en kundmottagning med begränsade öppettider på en annan plats för att hjälpa kunderna. Det har varit ett stort arbete i Nordanstig där kommunen byter elevernas skolplattform från Google och Chromebooks till Microsoft 365 samt PC enheter.

Fiberstaden har också tagit över driften för det som finns kvar av Inköp Gävleborgs tjänster. Det har funnits sårbarheter kring Microsoft Exchange där många kunder runt om i världen blivit drabbade av hackerattacker. Här har Fiberstadens personal agerat skyndsamt och professionellt för att säkerställa att säkerhetsuppdateringar är installerade. Inga intrång finns att rapporterna.

Viktiga händelser som påverkar bolagets utveckling och prognos för 2021

IT Hälsingland är ett pågående arbete som hälsingerådet arbetar med där ingår kommunernas IT-strategier och IT-chefer från verksamheterna. Office 365 fortsätter vi att arbeta med för Hudiksvall under hösten för att få deras mail migrerad. Så fort vi får klartecken. Teams är redan igång för Hudiksvall. Vi har inlett ett arbete kring rutiner för hur vi ska agera när kunderna blir utsatt för ransomware. Här följer vi MSB rekommendationer. Telefoniupphandling beräknas vara klar under Q4 och efter det väntas införande.

Delårsbokslut 2021 SVARSTJÄNST

Viktiga händelser som påverkat resultatet/utvecklingen i bolaget fram tom 2021-08-31

Mer än halva styrkan i Svarstjänst har fortsatt att arbeta hemifrån under pandemin, teknik och funktioner har fungerat oklanderligt.

Svarspersonalens mångåriga erfarenhet, med stor kompetens inom kommunala verksamheter, gör att vi kan hålla en hög servicenivå såväl internt som gentemot kommuninnevånarna i de fem kommuner vi erbjuder svarstjänst.

Viktiga händelser som påverkar bolagets utveckling och prognos för 2021

Hudiksvalls kommun står fast vid sin vision om att införa en automatiserad svarstjänst som tar hand om merparten av samtal som kommer in. Flödet utöver det styrs vidare till Servicecenter och behovet av en svarstjänst hos Fiberstaden upphör.

5 Investeringsredovisning

Investeringsbudgeten för 2021 är i grunden 28 000 tkr. Detta har kompletterats med den beräknade EPC-investeringen för 2021 på 22 554 tkr samt politiska beslut på 7 500 tkr. Från 2020 har ombudgeterats 48 490 tkr. Detta sammantaget blir 106 544 tkr.

Under året har beslut fattats om investering i ny idrottshall i Bergsjö. Kostnaden får uppgå till maximalt 40 000 tkr och lånefinansieras med motsvarande belopp.

Utfallet per 2020-08-31 är 48 806 tkr. Prognosen för helår ligger på 86 545 tkr och ett preliminärt önskemål om ombudgetering till 2021 finns på 54 576 tkr.

Investeringsredovisning, kommunen (tkr)	Utgifter sedan projektens start			Varav: årets investeringar		
	Beslutad totalutgift	Ack. utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Färdigställda projekt						
Infrastruktur, skydd	0					0
Fritid- och kultur	0					0
Pedagogisk verksamhet	0					0
Vård och omsorg	900	900		900	900	0
Affärsverksamhet	1 500	1 484		1 500	1 484	16
Övrig verksamhet	0					0
Summa färdigställda projekt	2 400	2 384	16	2 400	2 384	16
Pågående projekt						
Infrastruktur, skydd	85 313	49 290	36 023	24 671	3 802	20 869
<i>varav bredband</i>	<i>67 000</i>	<i>43 533</i>	<i>23 467</i>	<i>12 789</i>	<i>1 102</i>	<i>11 687</i>
Fritid- och kultur	41 864	306	41 558	41 864	306	41 558
<i>varav ny idrottshall Bergsjö</i>	<i>40 000</i>	<i>0</i>	<i>40 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Pedagogisk verksamhet	113 894	69 690	44 204	64 917	38 718	26 199
<i>varav ny förskola Gnarp</i>	<i>42 000</i>	<i>22 280</i>	<i>19 720</i>	<i>34 316</i>	<i>14 596</i>	<i>19 720</i>
<i>varav EPC</i>	<i>52 486</i>	<i>34 364</i>	<i>18 122</i>	<i>19 426</i>	<i>18 830</i>	<i>596</i>
Vård och omsorg	34 027	4 231	29 796	1 713	1 245	468
<i>varav EPC</i>	<i>32 504</i>	<i>3 143</i>	<i>29 361</i>	<i>190</i>	<i>157</i>	<i>33</i>
Affärsverksamhet	1 254	74	1 180	1 254	74	1 180
<i>varav fastighetsnära insamling</i>	<i>1 154</i>	<i>0</i>	<i>1 154</i>	<i>1 154</i>	<i>0</i>	<i>1 154</i>
Övrig verksamhet	10 001	3 553	6 448	9 725	2 277	7 448
<i>varav kommunhus säkerhet</i>	<i>6 000</i>	<i>1 307</i>	<i>4 693</i>	<i>4 724</i>	<i>31</i>	<i>4 693</i>
Summa pågående projekt	286 353	127 144	159 209	144 144	46 422	97 722
Summa investeringsprojekt	288 753	129 528	159 225	146 544	48 806	97 738

Sammanställning investeringar med större avvikelser

	Budget	Prognos	Avvikelse
Idrottshall i Bergsjö	40 000	500	39 500
Bredband	12 789	4 000	8 789
Ny förskola Gnarp	34 316	31 000	3 316
Industriområdet Knoget	2 289	100	2 189
Ventilation Bergsjögården	1 580	0	1 580
	90 974	35 600	55 374

Ovan redovisas de investeringar som i sin prognos har de största avvikelserna mot budget. Den största orsaken är ett sent beslut om byggande av ny idrottshall i Bergsjö. Vissa arbeten har inte kommit igång och vissa har delar kvar som kommer att göras nästa år.

6 Bilaga

6.1 Revisionsberättelse

Revisorerna i Nordanstigs kommun

2021-10-11

Till
Fullmäktige i Nordanstigs kommun

Revisorernas bedömning av delårsrapport

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har uppdraget att bedöma om resultatet i delårsrapport per 2021-08-31 är förenligt med de mål fullmäktige beslutat om. Bedömningen avser mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning, såväl finansiella som för verksamheten.

Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

Vår bedömning är baserad på en översiktlig granskning av delårsrapporten. Det innebär att granskningen varit begränsad i omfattning, inriktad på övergripande analys och inte på detaljer i redovisningen. Granskningen har utförts enligt god revisionsd i kommunal verksamhet.

Resultatet för perioden januari-augusti 2021 är + 29,9 mnkr. Prognosen för helåret pekar mot ett resultat om ca 34,5 mnkr vilket innebär positiv budgetavvikelse om ca 17,8 mnkr. Bedömningen i delårsrapporten är att balanskravet kommer att uppfyllas för år 2021.

Vid vår granskning har vi särskilt iakttagit den ekonomiska utvecklingen inom kommunen och de negativa avvikelserna mot budget inom vård och omsorgsverksamheten om 4,4 mnkr samt inom social myndighetsnämnd om 10 mnkr.

Revisorerna är kritiska till den ekonomiska utvecklingen och de prognoser som lämnas för helåret inom vissa områden. För att kommunen skall kunna leva upp till lagens krav om god ekonomisk hushållning är det väsentligt att åtgärder beslutas och genomförs så att kommunen kan nå en ekonomi i balans och de finansiella målen ska kunna nås. Vård och omsorgsverksamheten och social myndighetsnämnden bör särskilt säkerställa att åtgärder vidtas så att verksamheterna bedrivs inom de ramar som fullmäktige beslutat att tillföra dem.

Revisionen vill poängtera vikten av en långsiktig planering och en god intern kontroll. Kommunens ekonomi tål inte upprepade stora underskott som vård och omsorgsverksamheten samt den Sociala myndighetsnämnden redovisar.

Kommunstyrelsen har, med sin samordningsroll och uppsiktsplikt, en central roll gällande hur tillfredställande ledning, styrning, uppföljning och kontroll är av kommunens samlade verksamhet och ekonomi. Det är därför viktigt att styrelsen

MG

8

säkerställer att tydliga beslut fattas med anledning av underskotten för att få en ekonomi i balans.

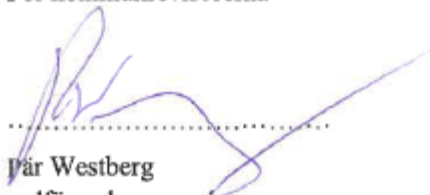
Granskningens resultat presenteras i bifogad rapport, som utarbetats av sakkunnigt biträde ifrån PwC.

Revisorerna samlade bedömning är att resultatet i delårsrapporten är förenligt med de finansiella mål fullmäktige beslutat om. Utifrån lämnad målredogörelse avseende verksamhetsmålen kan vi inte göra en bedömning om förutsättningarna för att dessa kommer att uppnås. Revisionen ser det som väsentligt att kommunfullmäktige preciserar målvärden/indikatorer för att lättare bedöma målpuppfyllelsen.

Vi bedömer att delårsrapporten i allt väsentligt är upprättad i enlighet med lagens krav och god redovisningssed i övrigt.

Nordanstigs kommun 2021-10-11

För kommunrevisorerna



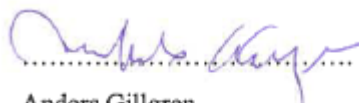
Pär Westberg
ordförande



Barbro Walldin
vice ordförande



Michael Gradin



Anders Gillgren



Eva Nilsson

Bilagor:

Rapport över de sakkunnigas granskning av resultat enligt delårsrapport.