



NORDANSTIGS
KOMMUN

Delårsrapport

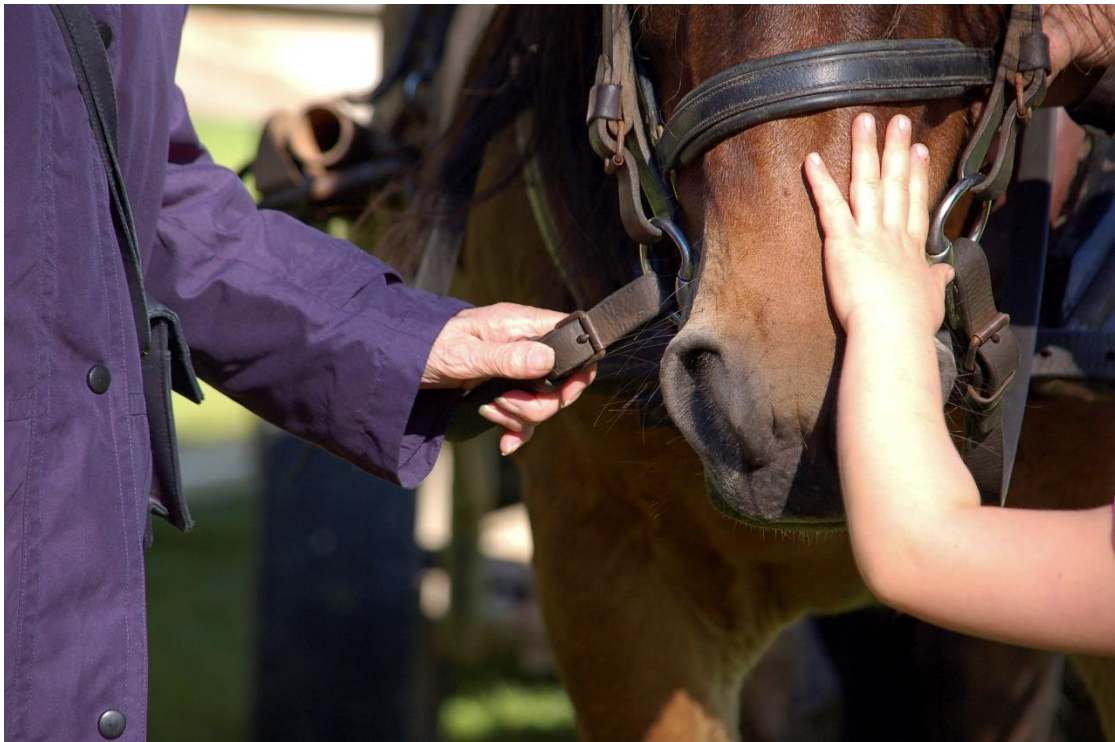


Foto: Emma Jansson

Nordanstig

2022-08-31

Fastställt av kommunfullmäktige Nordanstigs kommun
2022-10-24 Kf § 98

Innehållsförteckning

1 Inledning.....	3
1.1 Om delårsrapporten	3
1.2 Kommunstyrelsens ordförande har ordet.....	4
1.3 Kommunchefens kommentarer.....	5
2 Förvaltningsberättelse	7
2.1 Händelser av väsentlig betydelse	7
2.2 Förväntad utveckling och god ekonomisk hushållning	10
2.3 Ekonomisk ställning.....	20
2.4 Balanskravsresultatet	22
2.5 Politisk organisation och den kommunala koncernen	23
2.6 Väsentliga personalförhållanden samt sjukfrånvaro.....	24
3 Räkenskaper	25
3.1 Resultaträkning	25
3.2 Balansräkning	26
3.3 Nothänvisningar	27
4 Driftsredovisning.....	36
4.1 Driftsredovisning	36
4.2 Stab	38
4.3 Tillväxt och service.....	40
4.4 Utbildning.....	43
4.5 Vård och omsorg.....	45
4.6 Social omsorg och social myndighetsnämnd	47
4.7 Koncernbolagen	50
5 Investeringsredovisning.....	56
6 Bilaga.....	57
6.1 Revisionsberättelse	57

1 Inledning

1.1 Om delårsrapporten

Delårsrapporten är kommunstyrelsens rapport till kommunfullmäktige om kommunens och de kommunala bolagens samlade verksamhet 2022. Detta delårsbokslut har upprättats utifrån kommunens räkenskaper per 31 augusti 2022. 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 2022. 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

Även detta år har fortsatt präglats av pandemin, åtminstone i omsorgsverksamheten där personalen får slita ont och fortsatt varit tvungna att bära skyddsutrustning och utöva kohortvård. Detta medans det övriga samhället i stort sett kunnat återanpassa sig till en tillvaro utan restriktioner. Sedan startade Ryssland en invasion av Ukraina, som skapar ett enormt lidande för alla som befinner sig där. Påverkan på omvärlden blir ju också stor främst ekonomiskt. Vi planerade för ett stort flyktingmottagande som sedan inte har blivit så omfattande. Vi har dock privata initiativ som på eget bevåg har gjort stora insatser både vad gäller att köra hjälpsändningar, men även att hjälpa människor som behöver fly att ta sig hit. En stor eloge till dessa privata initiativ!

1.2.2 Analys av årets prognos

Prognosen nu visar på ett resultat på 47 miljoner. Det visar på att vi har en god budgetföljsamhet då verksamheterna visar på en avvikelse på under 1%. Det är helt avgörande för att vi ska kunna fortsätta det viktiga arbetet med att investera i våra kärnverksamheter. Vi har kommit långt i både budgetföljsamhet och även vad gäller träffsäkerhet i prognoser. Bägge är lika viktig för att kunna styra på ett bra sätt.

Stab följer budget enligt plan dock med ett överskott på grund av vakanser som kommer att fyllas. Det har flyttats om lite då främst Hälsinglands Utbildningsförbund (Hufb) som har flyttats över till utbildning.

Tillväxt & 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 levererar man ett överskott främst på grund av de positiva effekterna EPC-projektet för med sig.

Utbildning fortsätter sitt arbete med att öka kvaliteten. Verksamheten har fått till sig Hälsinglands Utbildningsförbund (Hufb) vilket bör vara positivt för att kunna jobba med hela utbildningsdelen. Dock så ser kostnaderna i denna verksamhet ut att öka. Ekonomiskt ser det ut som att verksamheten i stort håller sin budget.

Vård & omsorg har tungt då man fortsatt har restriktioner och det påverkar både påfrestning på personalen genom att arbeta med ansiktsmask och, eller visir. Det krävs dessutom i många fall kohortvård vilket ställer till det med extra bemanning av personal. Detta påverkar såklart även ekonomiskt. Kostnaderna för både hemtjänst och placeringar har dragit iväg och kommer behöva följas upp. Sammantaget så ser det ut att bli ett underskott i verksamheten på drygt 8% vilket är lite oroande då alla kostnader inte är isolerat för detta specifika år. Men det ska ändå tilläggas att man gör ett stort och bra arbete med att sänka sina kostnader.

Social omsorg och Sociala myndighetsnämnden ser just nu ut att klara sin budget och har lyckats att stoppa kostnadsökningarna som varit under några år.

1.2.3 Framtid

Vi befinner oss i ett läge med stora investeringar. Vi har gått från ett förvaltande läge till ett utvecklande läge. Det ställer såklart stora krav på våra verksamheter. Jag upplever att vi har en ganska bra kostnadskontroll vilket gör att vi kunnat fokusera mer på att utveckla kvaliteten i våra verksamheter.

2023 ser ut att bli ett oerhört tufft år ekonomiskt då pensionskostnaderna ser ut att sticka iväg rejält. Men det ska vi klara på ett bra sätt.

En utmaning som framöver kommer att bli svår är kompetensförsörjning, då ökningen av andelen äldre riskerar att medföra stora behov av omsorgspersonal. Detta samtidigt som påfyllnaden av arbetskraft inte motsvaras i samma omfattning. Problemet ser dessutom lika ut på den privata sektorn. Detta problem har påtalats i många år och ser lika ut i landet som helhet liksom i hela västvärlden. Men nu börjar vi vara där.

Ola Wigg, Kommunstyrelsens ordförande

1.3 Kommunchefens kommentarer

1.3.1 Inledande text

Årets första halvår 2022 har precis som 2020 och -21 präglats av anpassningar till pandemin covid-19, särskilt för verksamheterna *Vård och omsorg* och *Utbildning*.

Då viruset hade förändrats samtidigt som ett omfattande vaccineringsprogram genomfördes tidigare under pandemin, så blev effekterna i sjukdomstillståndet mindre allvarliga än under pandemins tidiga skede. Men dock var spridningsgraden större än tidigare i samhället och sjukskrivningsgraden för kommunen blev omkring 12 procent under våren men har sedan dess fallit till omkring 10 procent vid delårsrapporten.

Vårens smittspridning betydde att grundskolor och förskolor under kortare perioder behövt helt eller delvis stänga verksamheten. Detta har i sin tur betytt att grundskolan har haft behov av ett återtagande av missad skoltid som genomförts under senare delen av våren och fram till skolavslutningen

Den 24 februari så invaderade Ryssland den fria staten Ukraina. Engagemanget för oskyldigt drabbade ukrainare är påtaglig och många kommuninvånare har under våren visat sitt stöd på olika sätt. Kommuninvånare har naturligtvis även känt en oro för krigets eskalering och vidare påverkan i Sverige och Europa. I mer direkt mening så påverkas kommunen av kriget i Ukraina. Förnödenheter såsom bränsle och mat har prismässigt eskalerat sedan krigets start samtidigt som Sveriges inflation stiger. Kommunen bygger och renoverar mycket och även inom detta område så har prisnivån ökat omfattande.

1.3.3 Analys av årets prognos

Kommunen går återigen mot en god resultatprognos med ett överskott på ca 47 miljoner kronor. Verksamhetens kostnader är i nivå med föregående år, däremot är skatteintäkterna betydligt högre.

Verksamheten på totalen en god budgetföljsamhet med ett litet underskott från verksamheten på 7 miljoner kronor. Verksamhetens omsättning ca 495 miljoner kronor och budgetföljsamheten är under 1 procent. Uppdelat verksamhetsmässigt så har alla verksamheter utom *Vård och omsorg* positiva eller balanserade resultat. Utvecklingen inom verksamheten *Vård och omsorg* har efter ännu en period som präglats av pandemin Covid -19. Underskottet verksamheten bedöms hamna för året är omkring 15 miljoner kronor. Pandemins förlängning innebär särskilda vådrutiner som tidigare år vilka både genererar merkostnader för personal och materiel. Sjukskrivningstalen är i tyvärr i normalfallet för höga inom *Vård och omsorg* men pandemins hygienrutiner mm höjer dessa tal och genererar ökade kostnader för vikarier och extrapersonal. Till skillnad från pandemins tidigare två år så finns i dagsläget ingen statlig kompensation.

Under första halvåret så beslutade kommunen att avskaffa privata vårdalternativ för hemtjänst, dvs. Lagen om valfrihetssystem (LOV). Detta har inneburit en återkommunalisering vilket har initialt betytt ökade kostnader jämfört med det tidigare upplägget med hemtjänstföretag och kommunalt hemtjänstutförande. Dessa kostnader bedöms för året ligga på ca 50 miljoner kronor.

Under första halvåret konstaterade verksamheten att nattbemanningen på ett av kommunen större särskilda boenden, Sörgården i Bergsjö, inte var tillfredställande utifrån vårdbehovet och arbetsmiljö. Kommunstyrelsen beslutade då att öka bemanningen.

Den tydligaste kostnadsökningen berör beslut inom *Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade* (LSS). Här har antalet beviljade stödinsatser visat på en ökade årskostnad om 6 miljoner kronor för 2022 Dessa kostnader kommer i stora delar tillbaka till Nordanstigs kommun i året efter i statens utbetalning till kommunerna men drabbar oavsett resultatet för 2022.

Verksamhet *Stab och Tillväxt och service* är enklare än *Vård och omsorg* att planera för och även att bromsa om ekonomin är dålig. Staben har haft några vakanser och några oförsagda intäkter. I prognosen visar ett överskott på ca 2 miljoner kronor för Staben. Tillväxt och service har minskat driftskostnader, primärt som ett resultat av ett lägre behov av verksamhetshjälp och minskade driftkostnader resulterande från storsatsningen på kommunens fastigheter i energieffektiviseringsprojektet Energy Performance Contracting (EPC). Bygga solcellanläggningar, bättre isolering och ventilation har verkligen effekt på driftskostnader. Alla byggnationer är planerade 2022 kommer inte genomföras varför man i flera verksamheter ser ett överskott på kapitalkostnader. Tillväxt och service ser ut att få ett överskott på ca 6 miljoner kronor.

Verksamheterna *Utbildning* och *Sociala myndighetsnämnden* ser för vid delårsrapporten att båda gå mot ett nollresultat. Båda verksamheterna har under tidigare år haft svårigheter undvika underskott och detta är ju därför särskilt glädjande. Båda dessa har genomgått ett förändringsarbete under de senaste åren och utfallet visar sig positivt både i ekonomi och i verksamhet.

1.3.4 Framtid

Kommunens står i en utvecklingsperiod där verksamheten jobbar med de mål som kommunfullmäktige har satt för mandatperioden. Utbildning står centralt i kommunens utveckling där den generella utbildningsnivån i kommunen ska höjas. Utbildningsverksamheten arbetar systematiskt med denna fråga och resultaten kommer med tiden. Uthållighet, stabilitet och tydlighet med skolans strategier står som ledord för denna utveckling. Kommuninvånarna som ska känna vikten av detta kommunfullmäktige mål för kommunens hela utveckling och framtid.

Tillväxtmålet med 10 000 kommuninvånare under mandatperioden är ett viktigt mindset för verksamheten. Satsningar för ett utvecklat näringsliv som verkar inom en sammanhållen arbetsmarknadsregion i Sundsvallsregionen är utgångspunkten. Behovet av ny översiktsplan och nya detaljplaner i kommunen är omfattande. Dessa behövs för att möjliggöra både näringslivets utveckling, men även som förutsättning för nya bostäder såsom trygghetsboenden och nybyggande på attraktiva markområden i kommunen.

Förbättrade boendemiljöer kopplar väl mot kommunfullmäktiges mål för klimat och miljö. Här bör också poängteras vikten av bättre fungerande ekosystem i kommunen. Genom att arbeta för fungerande ekosystem så förbättras naturens funktionalitet och ger därmed samhällen redundans. Mat kan i större utsträckning vara närodlat och livscyklar både för människa och natur balanseras. Åtgärder för hållbar av vattenförsörjning, fria vattenvägar, rening av utflöden till sjöar och åar, hyggesfria avverkningar samt klimatomställning av fordonspark är exempel på områden där kommunen arbetar med nödvändiga omställningar för att även i framtiden klara människans fundamentala livsvillkor - rent vatten och tillgång till mat. Det finns även stora möjligheter att anpassa boendemiljön med trivsamma byar där skönhet och funktionalitet för kommuninvånarna kan utvecklas. Att man tryggt och säkert ska kunna ta sig runt inom samhällena, mellan byarna i landsbygden och sedan vidare ut i arbetsmarknadsområdet. Inom det kommunala ansvaret vilar möjliga uppgifter att arbeta med uppsnygning såsom insatser för bortförel av bilvrak, röjning av sly, ordna tillgängliga stigar och vägar för gående och cyklande. Kommunen behöver fortsatt arbeta med nära kontakter med den regionala och nationella nivån för förbättrad infrastruktur, både inom kommunen och vidare ut i landet. Centralt för kommunens utveckling av infrastruktur är naturligtvis nödvändiga satsningar på Nya ostkustbanan och E4-sträckningen genom kommunen.

När kommunens folkhälsa utvecklas så kommer stora fördelar för kommunens invånare. När människors hälsa och välbefinnande blir bättre så minskar behovet av stöd från kommunens omsorg. Insatser behöver göras i olika stadier i livet, där kommunens utbildningsverksamhet har en självklar startpunkt. Vidare i livet behövs finnas möjligheter att leva ett hälsosamt liv med mycket rörelse. Kommunen har en viktig roll att möjliggöra god folkhälsa, både i samhällsbyggandet och delfinansier av kommunens breda föreningsliv inom kultur, fritid och idrott.

Erik Hedlund, Kommunchef

2 Förvaltningsberättelse

2.1 Händelser av väsentlig betydelse

2.1.1 Frågor med större fokus inom verksamheterna

Stab

Inom personal och HR området har Staben under perioden utbildat kommunens chefer och skyddsombud i arbetsmiljö enligt kommunens årshjul för arbetsmiljö.

Kommunen påbörjade ett omfattande arbetsmiljöarbete med organisationen Sunt arbetsliv med dess koncept Friskare arbetsplatser.

Ett nytt löne- och schema/bemanningsystem upphandlades färdigt under sommaren 2022. Under samma period så upphandlade och införde kommunen även ett system för s.k. visseblåsning, dvs att människor anonymt kan anmäla felaktigheter i kommunens arbete eller utförande.

Kriget i Ukraina och pandemin covid-19 har präglat kommunens kommunikationsarbete påtagligt under perioden. Vid slutet av rapporteringsperioden så har dock kommunikationsbehoven rörande dessa två kriser avtagit och normaliserats.

Inom kommunens näringsliv och destinationsarbete så har ett nätverk införts kallat En dörr in. Informationen utgör grunden för kommunens fortsatta arbete med att öka inflyttningen till kommunen och få människor att vilja bo kvar.

Tillväxt och service

Åtgärder har genomförts inom ramen för EPC-projektet.

Förskolan i Gnarp är invigt och nära färdigställd, och den gamla förskolan Villervallan har rivits.

Röjningsarbete har genomförts. Grönytor och vägbelysning har prioriterats.

Avfall och återvinningsenheten har upphandlat nytt kundsystem och upphandlingen av ny sopbil med upphämtning i egen regi har genomförts.

Kost och stadenheten har gjort en förstudie av äldreomsorgens måltidssituation på uppdrag av Äldreomsorgens ledning. En undersökning av nutrition och måltidsmiljö för äldre. Målet är att öka trivselen och minska ofrivillig viktnedgång.

Nytt tänk har jobbats fram med ändring mot mer vegetarisk meny som lunch inom skolan.

Lägre antal bygglovsärenden än de två tidigare pandemiåren, vi är tillbaka på nivåer likt innan pandemin. Arbetet med bygglovsbuss ut på turné har fortsatt under 2022. Arbete med utökade e-tjänster är pågående.

Nytt bidragssystem infördes 1 januari 2022 - ökat behov av information och stöd, samt en del nya rutiner för fördelning av kommunala stöd till föreningsverksamhet. Planering och arbete med folkhälsodagarna som genomförs första gången i september 2022.

Fler elfordon har inköpts till de kommunala verksamheterna.

Förskola, Skola och bibliotek

Covidsmitta,

Nytt avtal ferietjänst,

Organisationsöversyn,

Ny biträdande rektor,

Personalomsättning Elevhälsan,

Implementering av ny läroplan,

Centrala aktiviteter läsåret 22/23,

Mått och resultatanalys biblioteket samt ny biblioteksbil levererad.

Vård och omsorg

Under året har Vård och Omsorg infört nya dokumentationssystem för hemtjänsten, uppföljningsutbildningar i de digitala systemen vilket har medfört stora utbildningsinsatser. Stort arbete med scheman och schemaläggning har gjorts under våren utifrån sänkt arbetstidsmätt för nattarbetare.

Från och med 1 juni bedrivs hemtjänsten enbart i kommunal regi. Drakstaden avvecklade sin verksamhet då efter politiskt beslut om att slopa LOV:en

Vi har haft flertalet fall med kohortvård pga. pandemin med personalförstärkning under flertalet dygn tills provsvar kommit.

Under året har det erbjudits många olika typer av kulturaktiviteter på våra boenden, bland annat i form av musikunderhållning.

Sjuksköterskorna har fortsatt med att ha mindre delegeringsutbildningar med omvårdnadspersonalen för att säkerhetsställa att de kan och vet det praktiska när det gäller medicingivning, avläsning av läkemedelslistor, signering, diabetesymtom, blodsockertagning och insulingivning/signering.

Koalans korttidsvistelse för barn har under sommaren utökat fritidsverksamheten och lokalen har delats upp i 2 avdelningar. Det har lett till en lite högre bemanning då det är 2 olika inriktningar för olika målgrupper.

Lotsens boende har lämnat ändring till Socialstyrelsen från boende med särskild service till servicebostad. Storgatans utegrupp flyttade under vårvintern ut från den gemensamma lokalen på Storgatan på grund av att verksamheterna växt och lokalerna ej räcker till, utegruppen kommer att utgå ifrån Backens skola i Harmånger.

Antal brukare har ökat och brukarnas behov har förändrats, vi har idag mer brukare med blanddiagnoser såsom psykisk ohälsa/missbruk, vi har också många brukare med psykisk ohälsa /funktionsvariationer LSS.

Social myndighetsnämnd

Under året har social omsorg arbetat främst med omorganisationen av verksamheten. Omorganisationen har börjat landa i verksamheterna och medarbetarna är positiva till förändringarna.

Barn och Familj har under en stor del av året varit underbemannade då annonserna på tjänsterna inte gett det resultat vi önskat, fortsatt rekrytering pågår. Även vuxensidan har under sommaren fått vakanta tjänster.

Pandemin har gett oss ett annat/nytt arbetssätt med teammöten som vi även fortsättningsvis kommer fortsätta med under vissa besök som inte kräver ett fysiskt möte. Pandemin har också inneburit en viss ökad arbetslöshet samt en stor svårighet att placera deltagare på olika arbetsplatser för praktik, arbetsträning eller skapade anställningar.

Konflikten i Ukraina har starkt påverkat arbetet på enheten för Arbete och Försörjning tillsammans med en ombyggnation för att komma in i gemensamma lokaler.

2.1.2 Större investeringar

Det finns sedan länge ett stort behov av en ny idrottshall i Bergsjö. Behovet kvarstår men kommer att öka om ca ett år då nya timplaner införs i skolverksamheten. Det innebär att elevernas tillgång till idrott kommer att öka, vilket är positivt för folkhälsan. Projekteringen pågår, ökade kostnader i byggbranschen samt placeringen av idrottshallen påverkar kostnadsbilden negativt. Entreprenaden är en samverkan så verksamheten för en dialog med entreprenören för att hitta lösningar för att sänka kostnaderna.

De kommunala fastigheterna har en stor underhållsskuld, genom EPC-projektet kommer vi få modern teknisk installation, energieffektiva lokaler och bra arbetsmiljö. Samtliga fastigheter kommer kopplas upp i ett överordnat styrsystem, detta kommer generera färre resor och lägre kostnader för fastighetsskötsel. EPC-projektet fortlöper, tidplan har ändrats så fler större åtgärder på Hagängsgården samt Bällebo görs under 2022 men var planerade 2023.

Fortsättning av fiberutbyggnaden i enlighet med Kommunfullmäktiges uppsatta mål och beslutad bredbandsstrategi. Kommunstyrelsen har beslutat att Nordanstigs kommuns viljeinriktning är att medfinansiera egna bredbandsinvesteringar. Denna investering ska användas till att komplettera befintlig struktur och täcka upp de områden som av olika anledningar inte har bredbandsuppkoppling, s.k. "vita fläckar" men också efteranslutningar i områden som har fiberinfrastruktur.

Kommunen är i stort behov av fler särskilda boendeplatser för äldre samtidigt som befintliga boenden behöver uppdateras och reinvesteras. En detaljplan är av Ledningsutskottet beställd i Bergsjö och dessa investeringsmedel kommer att nyttjas till denna samt projektering, studieresor, planering mm. På grund av kostnadsökningar i byggbranschen och ett negativt planbesked förskjuts projektet en del i tid. Det kommer dock att startas en planering med konsult under hösten.

Gällande den nya förskolan i Gnarp så hävdades entreprenaden under våren och slutförande sker i egen regi, färdigställandet sker med inestående medel enligt kontrakt och arbetet med utemiljön pågår parallellt med att verksamheten flyttat in i de nya lokalerna. Förskolan planeras att färdigställas under hösten 2022.

De största investeringarna 2022

(tkr)	Budgetbelopp	Status
Idrottshall Bergsjö	40 000	Pågår
EPC	19 416	Pågår
Bredband	17 179	Pågår
Nytt Säbo	10 000	Planering pågår
Ny förskola Gnarp	7 457	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 2021	Prognos 2022	Flerårsplan 2023	Flerårsplan 2024	Flerårsplan 2025
Verksamhetens intäkter	101,1	103,1	129,8	129,7	129,7
Verksamhetens kostnader (inkl. avskrivningar och jämförelsestörande poster)	-675,7	-727,7	-769,1	-779,9	-796,8
Skatteintäkter och statsbidrag	652,7	673,5	658,5	668,5	684,1
Finansnetto	-0,4	-1,5	-3,1	-4,0	-3,4
Årets resultat	59,4	47,4	16,1	14,2	13,6

Känslighetsanalysen i 2022 års prognos visar att:

En förändring av skattesatsen med en krona motsvarar cirka 20 mnkr.

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

En invånarförändring med 50 personer motsvarar cirka 2,4 mnkr.

En prisförändring för varor och tjänster med en procentenhet motsvarar cirka 2,3 mnkr.

2.2.2 Långfristiga lån

(tkr)	2019	2020	2021	2022-08-31
Låneskuld 1/1	-83 486	-75 891	-68 069	-92 676
Nya lån	0	0	-35 000	0
Nya leasingbilar	-1 463	-877	-1 198	-2 106
Amortering lån	8 000	8 001	10 886	5 950
Amortering leasingbilar	1 058	698	705	733
Utgående balans	-75 891	-68 069	-92 676	-88 099

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 två procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunal fastighetsavgift för varje år 2022 – 2025. Kommunens andel av detta resultat ska vara minst två procent	Prognosen för helåret 2022 visar ett resultat om cirka 55 mnkr för kommunkoncernen, varav kommunens ca 47 mnkr. Det är mycket över budget och ca 8 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och fastighetsavgift. Kommunens andel av detta är ca 7 procent. Målet beräknas uppnås.
Soliditeten inklusive total pensionsskuld ska förbättras årligen.	Soliditeten inklusive total pensionsskuld för 2021 var 15 procent. Prognos för soliditeten inklusive total pensionsskuld 2022 är cirka 23 procent. Målet beräknas uppfyllas.
Likviditeten ska vara lägst 100 procent, det vill säga omsättningstillgångarna ska vara högre än de kortfristiga skulderna.	Prognosen för likviditeten 2022 beräknas till cirka 150 procent. Målet beräknas uppfyllas.
I ett långsiktigt perspektiv ska självfinansieringsgraden uppgå till 100 procent. Undantag kan göras vid investeringar av större karaktär (exempelvis skolor och äldreboenden) med lång livslängd.	Självfinansieringsgraden beräknas 2022 uppgå till ca 75 procent. Undantas investeringar av större karaktär beräknas utfallet till ca 100 procent. Målet beräknas uppfyllas långsiktigt.

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 fattade 2021 beslut om att införa RUR.

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

Befolkningen i Nordanstigs kommun ska öka till 10 000 medborgare.

Utbildningsnivån ska öka.

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

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 alla mätetal inte finns tillgängliga per delår. I delåret redovisas därför de mått och trendriktningar som finns tillgängliga för perioden samt redovisningar i text kopplat till interna uppskattningar om verksamheternas utveckling. Detta redovisas med pilar vars riktning baseras på mål eller numerära värden kopplat till indikatorn.

Befolkningen i Nordanstigs kommun ska öka till 10 000 medborgare under mandatperioden.

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 2021 bodde det 9480 personer i Nordanstigs kommun. Flera hälsingekommuner ökade sitt invånarantal vid halvårsskiftet. En av de största procentuella ökningarna finns i Nordanstig som också går mot strömmen med ett ovanligt och glädjande inslag. Under första halvåret 2022 ökade invånarantalet i Nordanstig med tio personer till 9 490. Nordanstig har som en av ganska få svenska kommuner – och den enda i Hälsingland och Sundsvallsregionen – ett födelseöverskott. Det har under året fötts fem fler än som avlidit. Nordanstigs flyttnetto är minus tre personer under första halvåret, vilket är i linje med förra året. Utifrån de bedömningar och trendriktningar som görs i delårsrapporten, uppfattas målen och måluppfyllelsen i stort sett följas positivt och enligt planerat.

Kommunstyrelsens ordförande:

Detta mål kommer troligen inte att uppfyllas under mandatperioden. Dock så visar trenden på att Nordanstigs kommun avviker från SCB's prognoser. Det visar på att vi går åt rätt håll. Målets intensioner syftar till just det, snarare än att fokusera på en specifik siffra. Jag tycker att prognosen i delåret, samt tidigare år gör att målets intensioner under mandatperioden uppfylls. Den del som har brister är antal färdigställda bostäder i flerfamiljshus, där behövs det förbättras. Just denna del är också helt avgörande för samhällsutvecklingen framåt.

Befolkningsnivån i Nordanstig ska öka till 10 000 medborgare under mandatperioden.	-19	-20	-21	Trend	Mål	Prognos -22	Kommentar
Färdigställda bostäder i flerfamiljshus under året, antal/1000 invånare	0	0,3	0	↓	↑	↔	Flera projekt är under genomförande och förväntas vara inflyttade under 2023 och 2024.
Färdigställda bostäder i småhus under året, antal/1000 invånare	0,5	0,3	0,2	↓	↑	↑	Många bygglov har avgetts och färdigställande ska ske i närtid.
Tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s, andel (%)	57,4	64,3	73,8	↑	↑	↑	Flera beslutade projekt är under genomförande.
Förvärvsarbetande invånare 20-64 år, andel (%)	81,3	79,9		↓	↑	↓	Statistiken är oroande men uppskattning görs också att man till viss del studerar i stället för förvärvsarbetar. Till det kommer att andelen pensioneringar ökar och påverkar statistiken negativt. Arbetslösheten tros heller inte nå den negativa omfattning som SKR förutspår.
Arbetslöshet 16-24 år, årsmedelvärde, andel (%) av befolkningen	5,5	7,9	6,7	↑	↓	↓	
Arbetslöshet 18-64 år, årsmedelvärde, andel (%) av befolkningen	4,9	6,3	6,4	↑	↓	↓	
Långtidsarbetslöshet 16-24 år, årsmedelvärde, andel (%) av b befolkningen	2,6	3,7	3,5	↓	↓	↓	
Invånare 16-24 år som varken arbetar eller studerar, andel (%)	6,1			-	↓	↔	
Nystartade företag, antal/1000 invånare, 16-64 år	8,4	11,3	13,3	↑	↑	↔	2021 var ett år med stor ökning av nyföretagande vilket håller i sig under första delår och tros fortsätta så resten av 2022.

Källa: Kolada. Trend: Indikatorns riktning utifrån senaste mätning jmf med åren innan.

Prognos: Indikatorns uppskattade värde framåt.

↑ Värdet tros stiga

↓ Värdet tros sjunka

↔ Värdet oförändrat

- Uppskattning ej möjlig då mätvärden saknas

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

När det kommer till indikatorer kopplat till utbildningsverksamhetens arbete följs detta upp på helår eftersom siffrorna kommer in senare än vad delårsredovisningen kräver. Underlaget för att ställa en diagnos på målet är därför bristfällig. Det som kommer ge resultat framåt är implementering av systematiskt kvalitetsarbete och strategier för mer tillgänglig undervisning, ledarskap och heldagslärande. Nya lärartidsavtal ger ökat fokus på analys och förbättring. I dagsläget sjunker antalet åtgärdsprogram och extra anpassningar vilket är en indikator att skolan är på väg åt rätt håll. Det kommer emellertid att ta lång tid innan nedanstående värden har utvecklats till den nivå som beskrivs i målsättningen.

Kommunstyrelsens ordförande

Detta är ett mål som är svårt att mäta i delåret lika som att det är svårt att mäta på ett enskilt år. Mycket har gjorts som jag hoppas kunna visa sig på sikt. Det som har visat sig är att trenden ser ut att vara positiv och jag tror att målet är viktigt för att öka kommunens attraktionskraft. Det är också viktigt att följa för att se en kontinuitet där indikatorerna inte hoppar upp och ned mellan åren. Oroväckande ser dock utvecklingen ut gällande resultaten i matematik.

Utbildningsnivån ska öka under mandatperioden.	-19	-20	-21	Trend	Mål	Prognos -22	Kommentar
Barn 1-5 år inskrivna i förskola, andel (%)		86,6	85,4	↓	↑	-	Se avsnitt analys ovan.
Elever i åk. 9, meritvärde kommunala skolor, genomsnitt (17 ämnen)	223,9	205,4	231,4	↑	↑	-	
Elever i åk 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, kommunala skolor, andel (%)	83,8	71,2	79,5	↑	↑	-	
Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	92,6	85,4	86,0	↑	↑	-	
Elever i åk 9 som är behöriga till naturvetenskaps- och teknikprogrammen, kommunala skolor, andel (%)	89,2	80,3	85,9	↑	↑	-	
Elever i åk 6 med lägst betyget E i matematik, kommunala skolor, andel (%)	88,2	85,9	79,7	↓	↑	-	
Elever i åk 6 med lägst betyget E i svenska, kommunala skolor, andel (%)	85,0	87,3		↑	↑	-	
Elever i åk 6 med lägst betyget E i svenska som andraspråk, kommunala skolor, andel (%)		100,0		-	↑	-	
Lärare (heltidstjänster) med lärarlegitimation och behörighet i minst ett ämne i grundskola åk 1-9, kommunala skolor, andel (%)	56,9	68,3	67,4	↓	↑	-	
Elever i åk 5: Jag känner mig trygg i skolan, positiva svar, andel (%) (-2021)		86,8		-	↑	-	
Elever i åk 9: Jag känner mig trygg i skolan, positiva svar, andel (%) (-2021)		69,2		-	↑	-	

Källa: Kolada. Trend: Indikatorns riktning utifrån senaste mätning jmf med åren innan.

Prognos: Indikatorns uppskattade värde framåt.

↑ Värdet tros stiga

↓ Värdet tros sjunka

↔ Värdet oförändrat

- Uppskattning ej möjlig då mätvärden saknas

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 bebyggelselösningar 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 bebyggelselösningar.
- ◆ 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

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:

Vi ser att fokuset på att minska vår klimatpåverkan ökar i alla verksamheter och påverkar i en positiv riktning. Mycket finns fortfarande att göra men det ser som sagt ut att gå åt rätt håll. Utvecklingen med sjöar och vattendrags ekologiska status går tyvärr lite för sakta framåt.

Kommunen ska minska fossilberoendet, öka energieffektiviteten samt säkerställa en hållbar produktion av förnybar energi	-19	-20	-21	Trend	Mål	Prognos -22	Kommentar
Elproduktion av förnybara energikällor inom det geografiska området, andel (%)	100	-	-	-	↑	↑	
Solcellsanläggningar med effekt 20 kW-1000 kW, antal	13	17	20	↑	↑	↑	Hand i hand med ökande elpriser kommer antalet anläggningar att öka, både stora och små.
Solcellsanläggningar med effekt under 20 kW, antal	60	94	127	↑	↑	↑	
Insamlat hushållsavfall totalt, kg per person*	136,9	136,0	134,4	↓	↓	↓	Trenden är minskande då medvetenheten ökar. Pandemins hemarbete kommer minska avfallsmängderna.
Hushållsavfall som samlats in för återbruk, antal kg per person, genomsnitt*	0,6	1,5	1,2	↓	↑	↑	Återbrukstrenden är ökande, vilket speglar samhällstrenden
Insamlat förpackningar och returpapper, kg/invånare*	65	74	-	-	↑	-	
Koldioxidutsläpp tjänsteresor, ton CO2 per årsarbetare**	0,35	0,19	0,21	↑	↓	↓	
Miljöbilar i kommunorganisationen, andel (%)*	-	14,0	11,0	↑	↑	↑	En medveten utbytesstrategi till klimatanpassade alternativ genomförs
Ekologiskt odlad åkermark, andel (%)	18,6	11,2	11,0	↓	↑	↔	
Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet, andel (%)	-	14,7	22,3	↑	↑	↑	Vi köper alltmer ekologiska livsmedel, enligt plan.
Vattendrag med god ekologisk status, andel (%)	8,6	8,6	8,6	↔	↑	↔	Arbetet med "vattenvårdsprojektet" pågår men inte i den omfattning att det förändrar i mer än marginellt.
Sjöar med god ekologisk status, andel (%)	25,7	25,7	22,9	↓	↑	↔	Då inget strategiskt förändringsarbete pågår borde utvecklingen vara oförändrad.

Källa: Kolada, *Egna mätningar, **Sekom, Sveriges ekokommuner. Trend: Indikatorns riktning utifrån senaste mätning jmf med åren innan. Prognos: Indikatorns uppskattade värde framåt.

↑ Värdet tros stiga

↓ Värdet tros sjunka

↔ Värdet oförändrat

- Uppskattning ej möjlig då mätvärden saknas

2.2.6 Befolkning

	2018	2019	2020	2021	2022-06-30
Bergsjö	2 721	2 737	2 761	2 702	
Gnarp	2 248	2 222	2 245	2 272	
Harmånger	2 130	2 125	2 096	2 135	
Jättendal	861	850	842	848	
Hassela	830	821	816	815	
Ilsbo	727	722	723	708	
Restförda					
Totalt	9 517	9 477	9 483	9 480	9 490

Den sista december 2021 var befolkningen 9 480 personer. Fram till den sista juni 2022 har befolkningen ökat till 9 490 personer. I delårsrapporten för 2022 redovisar vi ej kommuninvånare per ort utan de kommer sammanställas till årsredovisningen.

	2018	2019	2020	2021	2022-06-30
Födda	93	81	93	71	58
Döda	120	116	140	125	53
Födelsenetto	-27	-35	-47	-54	5
Inflyttade	601	535	524	562	255
Utflyttade	542	541	471	522	258
Flyttningsnetto	59	-6	53	40	-3
Justering från SCB					8

År 2021 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 2022 är födelseöverskottet 5 personer. Flyttningsnettot är negativt med 3 personer. positiv justeringspost på 8 personer finns.

2.3 Ekonomisk ställning

2.3.1 Budgetavvikelser

(tkr)	2019	2020	2021	2022
Årets budget	2 899	13 445	16 791	16 513
Årets resultat	7 725	40 396	59 379	
Årets prognos				47 353

2.3.2 Avvikelse prognos mot budget för kommunen

Budgeterat 2022 (tkr)		16 513
Avvikelser inom verksamheterna		
Stab	2 070	
Tillväxt och service	5 822	
Utbildning	-9	
Vård och omsorg	-14 750	
Social myndighetsnämnd	0	
Summa	-6 867	
Avvikelser särskilda verksamheter		
Politiker verksamhet	2 000	
Personalomkostnader	8 436	
Kapitalkostnader	-935	
Avskrivningar (inklusive nedskrivning)	6 000	
Pensionskostnader	0	
Övrigt (försäljning fastighet, hyresintäkter mm)	625	
Summa	16 126	
Summa avvikelser verksamheter		9 259
Avvikelser övrigt		
Skatteintäkter, statsbidrag, slutavräkning	24 981	
Finansiella intäkter och kostnader	-3 400	
Summa avvikelser övrigt		21 581
Summa avvikelser mot budget 2022		30 840
Prognos årets resultat 2022 enligt resultaträkningen		47 353

Kommunens årsprognos visar ett överskott på 47,4 mnkr. Resultatet från verksamheterna visar totalt en negativ budgetavvikelse med 6,9 mnkr. Den största avvikelsen finns inom området för Vård och omsorg. Avvikelsen beror på kostnader för LSS, särskilt boende och hemtjänst. Mer detaljerad redovisning av detta finns under verksamhetsredovisningen.

De största avvikelser inom särskilda verksamheter är personalkostnader och avskrivningar. Personalkostnaderna visar ett prognosticerat överskott på 8,4 mnkr vilket bland annat består av överskott av löneökning samt ersättning för sjuklönekostnader avseende Covid.

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

Avvikelser inom skatter beror på ökade generella stadsbidrag och positiva slutavräkningar.

Finansnettot visar ett totalt underskott om 3,4 mnkr. I beloppet redovisas orealiserade förluster i värdepapper om 3,8 mnkr.

2.4 Balanskravsresultatet

2.4.1 Balanskravsutredning

Avstämning mot tidigare års balanskrav

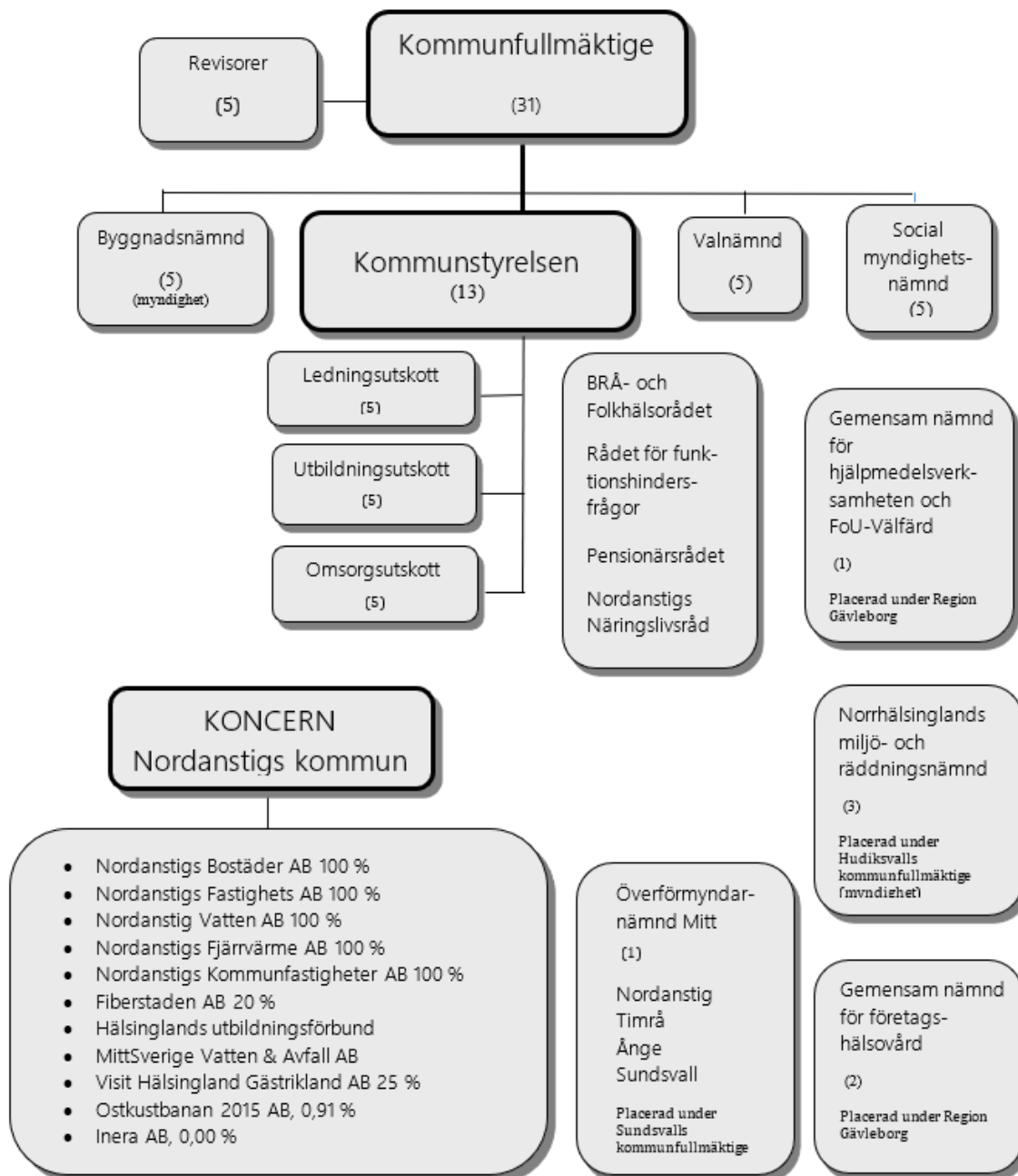
Balanskravsresultatet för 2021 visade ett överskott om 7,1 mnkr. Inget negativt ackumulerat balanskravsresultat fanns sen tidigare. Det finns därmed inget negativt balanskravsresultat att återställa kommande år.

Bedömning av balanskravet

Årets resultat (tkr)	47 353
- reducereing av samtliga realisationsvinster	
+ justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	
- justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	
+/- orealiserade vinster och förluster i värdepapper	+ 3 863
+/- återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	51 216
- reservering av medel till resultatutjämningsreserv (RUR)	
+ användning av medel från resultatutjämningsreserv (RUR)	
Synnerliga skäl	
Årets balanskravsresultat	51 216

Årets balanskravsresultat visar en positiv prognos på 51,2 mnkr. Resultatet är justerat för orealiserade förluster i värdepapper. Inga synnerliga skäl föreligger. Eventuell reservering till RUR görs vid bokslut.

2.5 Politisk organisation och den kommunala koncernen



2.6 Väsentliga personalförhållanden samt sjukfrånvaro

Antal anställda

	2019	2020	2021	2022-08
Tillsvidare	651	627	653	664
Visstid	86	70	82	76
	737	697	735	740

Antal årsarbetare

	2019	2020	2021	2022-08
Tillsvidare	596	579	606	617
Visstid	73	61	70	67
	669	640	676	684

Total sjukfrånvaro

Verksamhet (%)	2019	2020	2021	2022-07
Förvaltningsstab	4,7	4,1	4,4	6,1
Samhällsutveckling och kommunikation	3,9	-		
Teknik och hållbarhet	6,6	-		
Tillväxt och service		6,3	7,7	9,4
Utbildning	8,6	11,7	9,1	9,9
Vård och omsorg	8,0	11,3	9,3	11,0
Social omsorg	5,8	7,0	9,7	12,4
Total sjukfrånvaro	7,6	10,0	8,8	10,3

Sjukfrånvaron anges i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid. Den totala sjukfrånvaron per 31 juli uppgår till 10,3% i jämförelse med 31 juli 2021 då det var 8,8%, vilket är en ökning med 1,5%.

Sjukfrånvaron för första halvåret 2022 är den högsta sedan vi fick en pandemi. Företagshälsan har under året bistått med alkohol- och drogrelaterade tjänster, provtagning. Medverkat på trepartssamtal med chef och medarbete. Bidragit med stöd och rådgivning till chefer.

3 Räkenskaper

3.1 Resultaträkning

(tkr)	Not	Budget 2022	Kommunen				Sammanställd redovisning		
			Utfall 2208	Utfall 2108	Prognos 2022	Bokslut 2021	Utfall 2208	Utfall 2108	Prognos 2022
Verksamhetens intäkter	2	129 993	65 761	59 682	103 148	98 371	121 322	123 064	187 708
Verksamhetens kostnader	3	-731 750	-458 051	-456 928	-705 273	-675 692	-496 042	-500 080	-759 739
Jämförelsestörande post	4	0	-236	9 182	-236	2 686	-236	9 182	-236
Avskrivningar	5	-28 248	-13 417	-11 931	-22 248	-18 269	-25 827	-23 648	-40 715
Verksamhetens nettokostnader		-630 005	-405 943	-399 995	-624 609	-592 904	-400 783	-391 482	-612 982
Skatteintäkter	6	420 850	294 632	280 519	467 024	423 205	294 632	280 519	467 024
Generella statsbidrag	7	227 648	163 464	149 572	206 455	229 452	163 464	149 572	206 455
Verksamhetens resultat		18 493	52 153	30 096	48 870	59 753	57 313	38 609	60 497
Finansiella intäkter	8	1 669	1 038	782	1 269	927	624	481	645
Finansiella kostnader	9	-3 649	-1 447	-950	-2 786	-1 301	-3 570	-3 128	-6 093
Resultat efter finansiella poster		16 513	51 744	29 928	47 353	59 379	54 367	35 962	55 049
Extraordinära intäkter									
Extraordinära kostnader									
Periodens resultat		16 513	51 744	29 928	47 353	59 379	54 367	35 962	55 049

3.2 Balansräkning

(tkr)	Kommunen			Sammanställd redovisning		
	Not	Utfall	Budget	Bokslut	Utfall	Bokslut
		2208	2022	2021	2208	2021
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar						
Materiella anläggningstillgångar						
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	10	323 468		302 557	608 452	560 297
Maskiner och inventarier	10	22 225		19 558	136 788	146 503
Finansiella anläggningstillgångar						
Värdepapper andelar		9 416		8 465	5 993	5 042
Långfristiga fordringar		18 280		20 329	4 009	4 758
Summa anläggningstillgångar		373 389	495 554	350 909	755 242	716 600
Omsättningstillgångar						
Lager		912		1 237	1 534	1 807
Fordringar	11	68 367		54 663	89 903	73 622
Kortfristig placering		34 747		38 609	34 747	38 609
Kassa och bank		92 119		62 173	92 119	62 173
Summa omsättningstillgångar		196 145	115 494	156 682	218 303	176 211
SUMMA TILLGÅNGAR		569 534	611 048	507 591	973 545	892 811
EGET KAPITAL, AVSÄTTNING OCH SKULDER						
Eget kapital	12					
Ingående eget kapital		196 662		137 284	311 437	252 312
Periodens resultat		51 744		59 378	54 367	59 500
Resultatutjämningsreserv		52 851		52 851		
Summa eget kapital		301 257	226 648	249 513	365 804	311 812
Avsättningar						
Avsättningar för pensioner	13	50 487	49 172	46 464	50 487	46 464
Andra avsättningar	14	1 576	1 600	1 576	3 484	3 591
Summa avsättningar		52 063	50 772	48 040	53 971	50 055
Skulder						
Långfristiga skulder	15	88 098	212 452	92 676	392 632	383 614
Kortfristiga skulder	16	128 116	121 176	117 363	161 138	147 330
Summa skulder		216 214	333 628	210 039	553 770	530 944
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		569 534	611 048	507 591	973 545	892 811
Borgensåtaganden och ansvarsförbindelser						
Borgensåtaganden	17	309 558	282 258	285 558	2 169	2 169
Pensionsförpliktelser	18	167 710	187 790	172 893	167 710	172 893
Ansvarsförbindelser	19	0	0	0	283	283

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 2021 och 2022 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 interndeiterats 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 pensionsförpliktelserna återlämnas i verksamheten. Pensionerna beräknas enligt RIPS-21.
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 2022. 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 ny leasade 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 bredbandsprojekten 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. Statsbidrag har erhållits med 7,2 mnkr varav 6,1 mnkr har balanserats och utgör således erhållet men ännu ej intäktsredovisat bidrag.

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	
	Delår	Delår
	Aug -22	Aug -21
Not 2		
Verksamhetens intäkter		
<i>Försäljningsintäkter</i>	2 993	2 470
<i>Taxor och avgifter</i>	23 415	22 585
<i>Hyror och arrenden</i>	6 134	5 739
<i>Bidrag och kostnadsersättningar från staten</i>	29 854	25 774
<i>Övriga bidrag</i>	333	258
<i>Försäljning av verksamhet och konsulttjänster</i>	864	1 416
<i>Intäkter från exploateringsverksamhet</i>	1 825	1 240
<i>Realisationsvinster på anläggningstillgångar</i>	225	0
<i>Övriga verksamhetsintäkter</i>	118	200
	65 761	59 682

Kommunen		
	Delår	Delår
	Aug -22	Aug -21
Not 3		
Verksamhetens kostnader		
Personalkostnader exkl. pensionskostnader	-255 894	-242 240
Pensionskostnader	-19 617	-18 573
Lämnade bidrag	-16 047	-16 675
Köp av huvudverksamhet	-95 327	-114 351
Lokal- och markhyror	-3 655	-3 037
Material, tjänster och övriga verksamhetskostnader	-67 162	-61 922
Realisationsförluster och utrangeringar	0	0
Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter	-349	-130
Bolagsskatt	0	0
	-458 051	-456 928
Not 4		
Jämförelsestörande poster		
Orealiserad vinst värdepapper	0	0
Orealiserade förluster värdepapper	-3 863	-43
Ersättning kostnader covid-19	0	6 278
Sjuklönersättning covid-19	3 627	2 947
	-236	9 182
Not 5		
Avskrivningar		
Avskrivning byggnader och anläggningar	-9 487	-8 332
Avskrivning maskiner och inventarier	-3 930	-3 599
	-13 417	-11 931
Not 6		
Skatteintäkter		
Preliminär kommunalskatt inkl. SCB fel 2020	284 658	273 876
Preliminär slutavräkning innevarande år	3 407	1 867
Slutavräkningsdifferens föregående år	6 567	4 776
	294 632	280 519

Kommunen		
	Delår	Delår
	Aug -22	Aug -21
Not 7		
Generella statsbidrag och utjämning		
<i>Inkomstutjämningsbidrag</i>	101 706	93 251
<i>Kommunal fastighetsavgift</i>	17 853	17 399
<i>Avgift för LSS-utjämning</i>	-6 452	-5 135
<i>Kostnadsutjämningsbidrag</i>	22 481	24 507
<i>Strukturbidrag</i>	0	0
<i>Regleringsavgift/bidrag</i>	17 466	18 808
<i>Ersättning för flyktingkrisen</i>	0	0
<i>Stöd mindre kommun</i>	3 464	0
<i>Extra statsbidrag stöd stärka välfärden</i>	6 125	
<i>Extra tillskott med anledning av coronapandemin</i>	0	0
<i>Skolmiljarden</i>	821	742
	163 464	149 572
Not 8		
Finansiella intäkter		
<i>Överskottsutdelning Kommuninvest</i>	455	212
<i>Ränteintäkter</i>	10	32
<i>Ränteintäkter kommunala bolag</i>	99	145
<i>Realiserade valutakursvinster</i>	0	0
<i>Orealiserade valutakursvinster *)</i>	0	0
<i>Övriga intäkter</i>	474	393
	1 038	782
*) orealiserade valutakursvinster finns i not 4, jämförelsestörande poster		
Not 9		
Finansiella kostnader		
<i>Räntekostnader</i>	-383	-383
<i>Finansiella kostnader pensionsavsättningar</i>	-796	-446
<i>Realiserade valutakursförluster</i>	0	0
<i>Orealiserade valutakursförluster *)</i>	0	0
<i>Övriga finansiella kostnader</i>	-268	-121
	-1 447	-950
*) orealiserade valutakursförluster finns i not 4, jämförelsestörande poster		

	Kommunen	
	Delår	Bokslut
	Aug -22	2021
Not 10		
Materiella anläggningstillgångar		
Anskaffningsvärde mark, byggnader, tekn. anläggningar	580 694	550 297
Ack. avskrivningar	-257 226	-247 740
Bokfört restvärde	323 468	302 557
<i>Därav</i>		
Mark, byggnader	203 157	188 009
Pågående projekt	37 934	34 178
Tekn. anläggningar	71 545	69 264
Tekn. anläggningar -affärsdrivande verk.	10 832	11 106
	323 468	302 557
<i>Anskaffningsvärde maskiner och inventarier</i>	100 823	94 226
<i>Ack. avskrivningar</i>	-78 598	-74 668
Bokfört restvärde	22 225	19 558
<i>Därav</i>		
Maskiner -affärsdrivande verk.	1 513	1 687
Inventarier	20 712	17 871
	22 225	19 558
Not 11		
Fordringar		
Kundfordringar	3 805	6 470
Statsbidragsfordringar	1 391	1 113
Skatteverket	45 075	26 263
Interimsfordringar - övriga	18 096	20 817
	68 367	54 663
Not 12		
Eget kapital		
Ingående eget kapital	249 513	190 135
Justerad IB eget kapital - värde andelar	0	0
Kommuninvest		
Periodens resultat	51 744	59 378
Avsättning skuld till renhållningskollektivet	0	0
Obeskattad reserv	0	0
	301 257	249 513
<i>Ingående resultatutjämningsreserv (RUR)</i>	52 851	0
<i>Årets reservering av resultatutjämningsreserv</i>		52 851
<i>Varav resultatutjämningsreserv</i>	52 851	52 851
<i>Varav övrigt eget kapital</i>	248 406	196 662

Kommunen		
	Delår	Bokslut
	Aug -22	2021
Not 13		
Avsättningar för pensioner		
<i>Intjänande fr.o.m. 1998 exklusive ÖK-SAP</i>		
<i>Ingående avsättning inklusive löneskatt</i>	46 464	42 945
<i>Intjänat under året</i>	3 896	2 946
<i>Utbetalt under året</i>	-1 463	-2 481
<i>Löneskatt</i>	785	676
<i>Ränteuppräkning</i>	796	560
<i>Ändrade livslängdsantaganden i RIPS</i>	0	1 793
<i>Övrig post</i>	9	25
Utgående avsättning inklusive löneskatt	50 487	46 464
Not 14		
Andra avsättningar		
<i>Täckning av deponi</i>	0	0
<i>Renhållningskollektivets fordran på skattekollektivet</i>	1 576	1 576
<i>Latens skatteskuld</i>	0	0
<i>Andra avsättningar</i>	0	0
	1 576	1 576
Not 15		
Långfristiga skulder		
<i>Ing skuld justerad med koncernskulder</i>	92 675	68 069
<i>Amortering</i>	-5 950	-10 886
<i>Amortering leasade bilar</i>	-733	-705
<i>Nya lån</i>	0	35 000
<i>Nya lån -leasing</i>	2 106	1 197
	88 098	92 675
<i>Genomsnittlig räntebindningstid, år</i>	1,54	2,23
<i>Genomsnittlig ränta, procent</i>	0,58	0,59

	Kommunen	
	Delår	Bokslut
	Aug -22	2021
Not 16		
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	24 475	14 832
Arbetsgivaravgifter	15 194	12 542
Skatteverket -slutavräkning	0	0
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	6 813	6 060
Personalens löneskuld timanställda	0	5 026
Pension individuell del inkl löneskatt	10 142	12 610
Amortering leasade bilar	1 302	1 302
Amortering långfristig skuld	5 400	6 700
Semesterlöneskuld	18 891	11 541
Kortfristig skuld till koncern NVAB	400	600
Kortfristig skuld Stiftelser	0	0
Skuld till andra kommuner	267	267
Skuld för statligt investeringsbidrag	19 524	20 360
Koncernkreditkonto	0	0
Övriga kortfristiga skulder	25 708	25 523
	128 116	117 363
Not 17		
Borgensåtaganden		
Egnahem	107	107
Bostadslån med kreditgaranti	19	19
Nordanstigs Bostäder AB	182 389	158 389
Nordanstigs Vatten AB	125 000	125 000
Hälsingeutbildningar	640	640
Övriga	1403	1 403
	309 558	285 558

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 2021-12-31 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 2022-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 586 308 247 032 kronor och totala tillgångar till 576 546 870 831 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 508 661 261 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 494 860 316 kronor.

Kommunen		
	Delår	Bokslut
	Aug -22	2021
Not 18		
Pensionsförpliktelser		
<i>(Pensioner intjänade före 1998)</i>		
<i>Ingående ansvarsförbindelse</i>	139 138	142 996
<i>Aktualisering</i>	0	0
<i>Ränteuppräkning</i>	530	819
<i>Basbeloppsuppräkning</i>	3 584	1 784
<i>Övrig post</i>	-2 190	-1 963
<i>Årets utbetalningar</i>	-6 095	-8 931
<i>Ändrat livslängsantaganden i RIPS</i>	0	4 433
<i>Summa pensionsförpliktelser</i>	134 967	139 138
<i>Löneskatt</i>	32 743	33 755
Utgående ansvarsförbindelse	167 710	172 893

4 Driftsredovisning

4.1 Driftsredovisning

Budget för 2022 togs den 28 juni 2021. Löneökningarna avser nio månader 2022

Förändringar av budgetramar 2022

Verksamheter (tkr)	Kf beslut § 70/2021	Löneökningar avseende 2021	Löneökningar avseende 2022	Flyttar	Ny budget
Stab	105 213	532	507	-46 020	60 232
Tillväxt och service	82 169	752	443	-2 780	80 584
Utbildning	169 335	3277	1962	49 500	224 074
Vård och omsorg	169 215	2487	1664	0	173 366
Social omsorg	31 123	527	0	-31 650	0
Social myndighetsnämnd	23 621	0	424	31 650	55 695
Totalt	580 676	7 575	5 000	700	593 951
Löneökningar centralt	18 812	-7 575	-5000		6 237
Generellt sparkrav	-1 500				-1 500
Summa totalt	597 988	0	0	700	598 688

Budgetjusteringar:

KS §224, Omföring 49 500 tkr från Stab till Utbildning

KS §225, Omföring 3 480 tkr från Tillväxt och service till Stab

KF §111, Omföring 31 650 tkr från Social omsorg till Sociala myndighetsnämnden

KF §118, Omföring 700 tkr från centrala verksamheter till Tillväxt och service

Driftredovisning

Verksamheter (tkr)	Budget 2022	Bokfört 2022-08-31	Bokfört 2021-08-31	Prognos 2022	Avvikelse mot budget	Bokslut 2021
Stab	-60 232	-36 415	-68 804	-58 162	2 070	-101 977
Tillväxt och service	-80 585	-46 348	-47 128	-74 763	5 822	-74 150
Utbildning	-224 074	-143 003	-111 810	-224 083	-9	-168 086
Vård och omsorg	-173 366	-119 796	-114 279	-188 116	-14 700	-175 051
Social omsorg			-20 913			-31 004
Social myndighetsnämnd	-55 695	-34 945	-21 168	-55 695	0	-27 935
Politik	-12 399	-5 164	-4 832	-10 399	2 000	-6 413
Summa verksamheter	-606 351	-385 671	-388 934	-611 218	-4 867	-584 617
Personalomkostnader	15 743	7 418	12 929	24 179	8 436	22 055
Kapitalkostnader	23 939	15 226	13 915	23 004	-935	21 327
Pensionskostnader	-32 904	-24 357	-23 240	-32 904	0	-32 128
Övrigt centrala poster	-2 184	-601	-2 209	-1 559	625	-1 858
Summa gemensamma kostnader/intäkter	4 594	-2 314	1 395	12 720	8 126	9 396
Avskrivningar	-28 248	-13 417	-11 931	-22 248	6 000	-18 269
Verksamhetens nettokostnader	-630 005	-401 402	-399 470	-620 746	9 259	-593 490
Skatteintäkter	622 264	440 243	412 693	646 700	24 436	626 366
Kommunal fastighetsavgift	26 234	17 853	17 399	26 779	545	26 290
Summa skatter och generella bidrag	648 498	458 096	430 092	673 479	24 981	652 656
Finansiella intäkter och kostnader	-1 980	-4 950	-694	-5 380	-3 400	212
Summa driftredovisning	16 513	57 744	29 928	47 353	30 840	59 378

4.2 Stab

Verksamhetsområde

Stabens uppgift är att stödja och leda kommunstyrelsens verksamheter. Staben har även ansvaret för att kommunicera internt och extern samt att utveckla kommunens näringsliv och destinationsutveckling. Staben är uppdelad i små enheter med sak kompetens i personal/HR, upphandling, kansli, kommunikation, ekonomi, näringsliv, ekonomi, sekretariat och utvecklingsfrågor (inkl. IT och digitalisering) mm.

Stabens personalstyrka är omkring 35 medarbetare. Kommunchefen är tillika stabschef.

Viktiga händelser under perioden

Inom personal och HR området har Staben under perioden utbildat kommunens chefer och skyddsombud i arbetsmiljö enligt kommunens års hjul för arbetsmiljö. Utbildningen genomfördes tillsammans med kommunens företagshälsa. Kommunen påbörjade ett omfattande arbetsmiljöarbete med organisationen Sunt arbetsliv med dess koncept Friskare arbetsplatser. Sunt arbetsliv ägs av Sveriges kommuner och regioner tillsammans med Sveriges största fackliga organisationer. Friskare arbetsplatser bedöms införas under 2022 och 2023 med syfte att minska sjukfrånvaro och förbättra arbetsmiljö för medarbetare och chefer i kommunen.

Ett nytt löne- och schema/bemanningsystem upphandlades färdigt under sommaren 2022. Systemen är upphandlat tillsammans med övriga Hälsingekommuner och kommer införas i kommunen under hösten 2022 och våren 2023. Under samma period så upphandlade och införde kommunen även ett system för s.k. visselblåsning, dvs att människor anonymt kan anmäla felaktigheter i kommunens arbete eller utförande.

Under våren införde kommunen ett nytt intranät som på ett bättre sätt kan hjälpa och stödja medarbetaren i sin vardag. Plattformen finns nu möjligt att exempelvis göra instruktionsvideos, snabbt hitta information rörande policys mm. Samtidigt så införde kommunen en digital utbildningsportal för att förenkla exempelvis för nyanställda.

Kriget i Ukraina och pandemin covid-19 har präglat kommunens kommunikationsarbete påtagligt under perioden. Vid slutet av rapporteringsperioden så har dock kommunikationsbehoven rörande dessa två kriser avtagit och normaliserats.

Inom kommunens näringsliv och destinationsarbete så har ett nätverk införts kallat En dörr in. Detta ska förenkla för företag då man har frågor eller behov av stöd från kommunen. Inom destinationsarbetet så gjordes ett arbete med att intervjua människor som flyttat från eller till Nordanstigs kommun. Informationen utgör grunden för kommunens fortsatta arbete med att öka inflyttningen till kommunen och få människor att vilja bo kvar.

Inför kommande år

Staben

Utveckling inom ekonomi och styrning

- Ansvaret för ekonomi, personal och verksamhet har förtydligats i organisationen för att på så sätt utveckla ekonomrollen till att bättre motsvara organisationens krav. I detta arbete ingår att tydliggöra chefernas ansvar samt de olika stödfunktionernas ansvar och uppgifter.
- 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 2022 ska samtliga verksamheter arbeta i det nya verktyget.
- Kommunen 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.
- Struktur, strategier och mål inom folkhälsoarbetet måste prioriteras.
- Ny folkhälsotraineé kommer behöva upplärning och handledning.
- Ett nytt styr- och ledningssystem ska handlas upp. Implementeringen kommer ta tid och personella resurser i anspråk från hela organisationen och speciellt utvecklingsenheten. Det gäller oavsett om nuvarande leverantör kvarstår eller annan leverantör kommer in. Likaså arbetet med förbättrade verksamhetsplaner och rapportering till politiska instanser.

Utveckling inom digitalisering och IT

- Nyttorealiserings och bygga förmågan att visa värdet av digitaliseringssatsningar.
- Att komma i gång med ett mer systematiskt informationssäkerhetsarbete.
- Uppdatera registerförteckningar och PUB-avtal så att vi säkerställer vårt dataskyddsarbete
- Införa ett gemensamt system för arbete med risk och sårbarhetsanalys som blir ett allt viktigare verktyg för att kunna bedöma behovet och möjligheterna kring dataskydd i våra system.
- En kostnadskartläggning behöver göras för att kunna visa hur mycket av IT-budget som respektive verksamhet står för. Det kan förenkla och visa med en ökad tydlighet vilka ekonomiska behov som finns hos olika verksamheter.

Utveckling inom HR och lön

- Tillsammans med företagshälsovården kommer introduktion till värdegrundsarbete att påbörjas under hösten för våra chefer.
- Tillämpningsdokument och rutiner för rehabiliteringsarbetet kommer att tas fram.
- Fortsatt arbete med projektet Gemensam löneadministration kommer att omfatta ett införandeprojekt för hela Hälsingland av nytt löne- och schemabemanningssystem under åren 2022–2024.
- Fortsatt arbete med ledarutvecklingsprogrammet, nätverkande, traineeprogrammet och framtida ledare.
- Planera för utbildningsinsatser inom MBL och samverkansavtalet till förtroendevalda, chefer och fackliga företrädare. Utbildningen var planerad att genomföras under 2020 men på grund av pandemin blivit framflyttat.
- Återuppta arbete med strategisk kompetensförsörjning inom skolan tillsammans med de fackliga organisationerna. Arbeta fram en personal- och kompetensförsörjningsplan på övergripande nivå i kommunen.

Inom kommunikation, Information och dialog

- Staben vill fortsätta att utveckla dialogen med medborgare och andra som har intresse av vår kommun. Dialogen syftar inte minst till att skapa förtroende för kommunen och dess verksamheter. Det förtroendet gynnar i sin tur tillväxt genom turism, inflyttning och kompetensförsörjning.

Tillgänglighet

- Dagens webbplats har vissa tillgänglighetsbrister och verksamheten ser över möjligheten till en ny och bättre malluppsättning/plattform. Närmast planeras ny kontrastfärg för ökad tillgänglighet och nytt bildformat för snabbare svarstider.

SDG-förordningen

- Single Digital Gateway (SDG-förordningen) ställer krav på att myndigheter inom EU ska tillhandahålla information, digitala tjänster samt att dela information via ett tekniskt bevisutbytessystem. För kommunernas del ska SDG underlätta för medborgare i andra EU-länder att starta företag och bedriva affärsverksamhet i Sverige – och vice versa. Det kan handla om förfaranden som bygg- och rivningslov, serveringstillstånd, avfallshantering, strandskydd och mycket mer. Våra e-tjänster behöver tillåta inloggning med utländska e-legitimationer, och våra möjligheter till tjänsten digital post ses över. Single Digital Gateway ska vara genomförd 12 december 2023.

Kriskommunikation

- Vid en kris eller annan extraordinär händelse är det viktigt att rollerna är tydliga och kommunikationsvägarna upprättade. Ansvaret för att kriskommunikationen fungerar ligger på kommunledningen, och det åligger kansli- och kommunikationsenheten att utföra den på ett tydligt, korrekt och relevant sätt. Enhetens deltagande i kommunens krisberedskapsarbete och i återuppbyggnaden av totalförsvarsfunktioner ökar.

Ekonomisk redovisning

Verksamheter	Budget	Bokfört	Bokfört	Prognos	Avvikelse	Bokslut
Stab	2022	2022-08-31	2021-08-31	2022	mot budget	2021
2. Politisk verksamhet	0	0	0	0	0	0
3. Överförmyndare	1 391	835	783	1 291	100	1 127
5. Kommunikation	6 538	3 895	3 854	6 158	380	5 561
7. Norrhälsinge räddningstjänst och miljökontor	10 370	6 655	6 746	10 470	-100	9 846
8. Stabsverksamheten	41 933	25 030	23 102	40 243	1 690	35 887
29. Hälsinglands utbildningsförbund	0	0	34 319	0	0	49 556
Intäkter	317	218	814	347	30	1 164
Kostnader	60 549	36 633	69 618	58 509	2 040	103 141
<i>Därav kapitalkostnader</i>	2 087	1 202	884	1 797	290	1 472
Summa nettokostnad	60 232	36 415	68 804	58 162	2 070	101 977

Kommentar: Programpunkt 29 Hälsinglands utbildningsförbund är för 2022 flyttad till utbildningsverksamheten.

Periodens resultat

Stabens ekonomi är stabil och ser ut att göra ett överskott på omkring 2 miljoner kronor. Överskottet består primärt av att verksamheten har haft några vakanser. Dessa vakanser blir återbesatta under senare delen av 2022 vilket är bra då arbetsbelastningen blir över tiden påtaglig där personal saknats. Bedömd positiv avvikelse för vakanser är omkring 1, 3 miljoner kronor.

En annan avvikelse är ett överskott på ca 0,4 miljoner på enheten Kansli och kommunikation. Denna avvikelse är till stor del på grund av en intäkt där kommunen tillhandahåller telefoni och växel till Nordanstigs bostäder AB som inte med i budget 2022.

Det finns även några mindre negativa avvikelser. Här kan nämnas ökad kostnad för Räddning och miljönämnden vilket primärt kommer från en ny ledningsorganisation för räddningstjänst som implementerades under året.

4.3 Tillväxt och service

Verksamhetsområde

Verksamheten omfattar ett brett ansvarsområde innefattande nedanstående enheter.

Samhällsbyggnadsenheten ansvarar för kommunens prövning och tillsyn enligt plan- och bygglagen och miljöbalk. Kommunens fysiska planering i form av detaljplaner men också det framåtsyftande översiktsplanen. Ansvarig nämnd är Byggnadsnämnden som också initierar och beslutar om mindre omfattande detaljplaner.

Kultur- och fritidsenheten ansvarar för utveckling av föreningslivet i form av olika föreningar inom idrott och kultur, och ger även stöd till kulturentreprenörer. Kommunens bidragssystem för föreningslivet hanteras här, liksom Greiberstipendiet. Kommunens fritidslokaler hyrs ut från denna enhet, liksom badhusets verksamhet. ErskMats-gården är en viktig del inom enheten.

Kost- och städenheten Kostenheten producerar och serverar mat till äldreomsorg, skolor samt förskolor och personer i eget boende med beviljad matdistribution. Städheten städar 31 200 kvadratmeter per dag på skolor, förskolor, bibliotek, servicehus, familjecentralerna och kommunhuset med mera.

Avfall- och återvinningsenheten ansvarar för insamling, återvinning och bortskaftande av hushållsavfall. Hushållen är skyldiga att sortera hushållsavfall i enlighet med kommunens föreskrifter. Varje kommun ska enligt lag ha en renhållningsordning bestående av avfallsplan och avfallsföreskrifter som ska beslutas av kommunfullmäktige. Enheten har tre huvuduppdrag, indelade i 1. Hushållsavfall, 2. Slam, 3. Verksamhetsavfall

Teknik- och hållbarhetsenheten ansvarar för kommunens fastigheter, inkl. byggnader, grönytor, tätortsnära skog och skog. Kommunens vägbelysning hanteras här med ca 2750 belysningspunkter och 107 belysningscentraler men också vägbidrag. Utöver detta ingår även strategisk miljöutveckling, bredband, bostadsanpassning, energi- och klimatrådgivning, gång- och cykelvägar och pendlarparkeringar.

Transport- och bilpoolsenheten ansvarar för kommunens bokningsbara bilar och transport av brukare mellan sina bostäder och sina dagliga verksamheter men också de personer som har beviljade biståndsbeslut på resor. Transport av mat mellan kommunens tillagningskök och omvårdnadsboenden, skolor, förskolor och dagliga verksamheter som serverar mat, utförs av enheten. Transportsamordnaren ansvarar för kommunens fordonspark som innefattar ca 60 fordon och allt som berör dessa.

Utöver enheternas direkta ansvar så utförs också uppgifter under verksamhetschef. Det är bland annat vattenvårds- och ekosystemåtgärder samt exploateringsverksamhet.

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

Som vi nu ser så har sannolikt befolkningsminskningen avtagit och vi ser en försiktig ökning av invånarantalet och förhoppningsvis är det ett tredebrott som går att avläsa. Mindre naturnära kommuner, nära regionstäder, spås vara framgångsrika när människor väljer att lämna de riktigt stora städerna, i syfte att leva ett mer närvarande och ett enklare liv. Vi ser att Nordanstigs kommun kan dra nytta av detta då bostadspriserna fortfarande ligger på en låg nivå, även om en ökning skett de senaste åren. Vi ser också att kommunen är relativt lågexploaterad och det finns många markområden med stora möjligheter att utveckla. Därför ska fler exploateringsområden identifieras och utvecklas för bostadsbyggande. Här finns också en möjlighet att områden som ger ett positivt exploateringsnetto kan finansiera områden med ett negativt netto.

Omställningen till ett Nordanstig med en mindre miljöpåverkan kommer pågå genom att Agenda 2030 beslutats vara styrande för kommunen.

EPC-projektet kommer att fortsätta genomföras och de fastigheter som står på tur är ventilation i Lönnbergsskolans kök, Bällebo, Hagängsgården och i lokaler i Strömsbruk där en förändring av Stallet ligger i planeringsstadiet.

Kommunen kommer också att genomföra flera stora och viktiga byggprojekt i form av skolor, särskilt boende och idrottshall. Det innebär att organisationen kommer prövas på ett sätt som inte skett i modern tid. Det kommer innebära att kompetenshöjningar kommer behöva ske inom flera områden och det kommer att påbörjas under kommande år. Flera verksamheter kommer att involveras i dessa projekt så att de blir så bra utformade som förväntas och att de dessutom håller beslutad budget, vilket kan vara en utmaning när önskningarna överstiger resurserna.

Inom miljöområdet handlar utmaningen om att byta spår från det fossila till gröna lösningar i energiförsörjningen, tillverkning, transporter och så vidare, samtidigt som ekologiska värden såsom biologisk mångfald och ekosystemtjänster tryggas. För att uppnå dessa mål - de globala målen - börjar tiden vara knapp och arbetet med Agenda 2030-målen bör intensifieras, både i kommunorganisationen där en tydlig genomförandeplan måste arbetas fram men vi behöver också påverka de som bor och verkar i kommunen i en mer hållbar riktning. Arbetet med att möjliggöra vandringshindarsfria vägar för fisk kommer att fortsätta och målet kvarstår att riva dammarna i Gnarpån, enligt fiskevårdsplanen. Annat vattenvårdsarbete utifrån fiskevårdsplanen samt hydrologisk återställning av våtmarker väntas likaså komma att utföras under kommande år. För att kommunen ska ha goda förutsättningar att kunna utföra vattenvårdsarbete i den omfattning som skett de senaste åren är det dock viktigt att samarbetet med Hudiksvalls kommun rörande detta arbete fortsätter.

Ett övergripande mål är att kommunen ska se mer välvårdad ut, rent fysiskt. För att detta ska kunna ske kommer kommunen att öka sin närvaro i de tätortsnära skogarna och centrala markområden i syfte att sly röja och föregå med gott exempel. Om kommunen sköter sin mark på ett bra sätt kommer sannolikt många andra följa med. En tillsynsperson har anställts för att kunna påvisa när misskötsel sker. Ett tillskott av medel har skett i syfte att städa upp och göra den territoriella kommunen mer attraktiv. En skrotbilsamnesti genomfördes under 2022 men fler prioriterade åtgärder ska tas fram.

Fler kommer att få tillgång till bredband efter att kommunen beviljats bidrag för två stora områden där byggskedet kommer att genomföras under kommande år. Därefter kommer sannolikt inga större områden att planeras.

En utmaning kommer vara att bemöta Naturvårdsverkets höjda krav inom avfallsverksamheten. Nya lagar och regler utökar kommunens kontroll och uppföljning samtidigt som matavfallsinsamling ska genomföras. För att kunna planera inför alla förändringar som kommer ske, har en treårsplan tagits fram för att inte något ska missas. Under perioden ska dessutom insamling av restavfall, fastighetsnära insamling av förpackningar och matavfall ske i egen regi och det kräver i sig flera åtgärder som kommer ta tid. För att allt detta ska kunna finansieras har en mindre höjning av avfallstaxan beslutats av Kommunfullmäktige.

För samhällsbyggnadsenheten kommer framtidens utmaningar vara att bemöta den sannolikt höga nivån av bygglovsärenden när kommunen växer. Behovet av nya detaljplaner och behovet av att förändra befintliga är stort och fler medarbetare har anställts för att bemöta detta. Samtidigt ska underlaget för den nya översiktsplanen färdigställas så att samråds- och beslutsprocessen kan inledas då detta tar tid.

Inom Kost- och städenheten är utmaningen att inom avsatt budget kunna erbjuda alla att äta kommunalt tillhandahållen mat, en god, näringsberäknad och nyttig mat med så liten miljöpåverkan som möjligt. Den ska vara så attraktiv att den dessutom inte genererar ett stort matsvinn. Det gäller såklart även de matlådor som produceras för hemtjänsten och där planeras en förändring av paketeringsprocessen så att det kan serveras ännu bättre och mer kvalitetssäkrad mat. Arbetet med att inrätta kostombud inom de särskilda boendena i syfte att stimulera matintaget och minska ofrivillig undernäring, som i sin tur leder till ökad risk till fallolyckor.

Ett övergripande arbete, som kommer fortgå kommande år, är att kvalitetssäkra den miljömässiga och ekonomiska uppföljningen inom enhetens processer. Det ska finnas en möjlighet att vid flertalet tillfällen under året kunna utläsa hur enheten påverkar miljön och att budgetföljsamheten är god.

Ekonomisk redovisning

Verksamheter	Budget	Bokfört	Bokfört	Prognos	Avvikelse	Bokslut
Tillväxt och service	2022	2022-08-31	2021-08-31	2022	mot budget	2021
4. ToS-Gemensam	1 749	953	466	1 849	-100	1 207
6. Näringsliv	0	0	2 301	0	0	3 645
12. Infrastruktur och miljöutv.	8 304	4 468	4 412	7 784	520	6 552
13. Avfall och återvinning	-284	-1 301	-980	-284	0	-150
14. Samhällsbyggnad	3 606	1 764	1 729	3 606	0	3 434
16. Kost och städ	27 003	17 270	16 649	26 313	690	25 340
43. Kultur och fritid	7 686	5 076	3 937	7 846	-160	5 293
44. Mark och exploatering	-428	-750	-762	-683	255	689
51. Fastigheter	31 533	17 304	17 641	25 906	5 627	25 747
52. Transport och bilpool	1 416	1 564	1 735	2 426	-1 010	2 393
Intäkter	53 039	37 076	34 947	53 774	735	55 033
Kostnader	133 624	83 424	82 075	128 537	5 087	129 183
<i>Därav kapitalkostnader</i>	20 186	13 042	12 085	19 761	425	18 395
Summa nettokostnad	80 585	46 348	47 128	74 763	5 822	74 150

Kommentar: Programpunkt 6 Näringsliv redovisas under stabsverksamheten från och med 2022.

Periodens resultat

Verksamheten som helhet prognosticerar ett överskott om nära sex miljoner kronor. Den större delen av detta överskott genereras från fastighetsdriften med positiva effekter från EPC-projektet. Överskottet består inte av enbart el effektivisering utan mest av minskat felavhjälpande underhåll då byggnaderna är i avsevärt bättre skick än tidigare.

I övrigt finns både över och underskott inom verksamheternas ekonomiska prognos men det är av mindre karaktär.

Det viktigaste är att överskottet inte innebär att medborgarna fått mindre samhällsnytta tillfört sig.

4.4 Utbildning

Verksamhetsområde

Bibliotek, förskola, grundskola, anpassad grundskola, Elevhälsa, Hälsinglands utbildningsförbund.

Viktiga händelser under perioden

Covidsmitta, nytt avtal ferietjänst, organisationsöversyn, ny biträdande rektor, personalomsättning Elevhälsan, implementering av ny läroplan, centrala aktiviteter läsåret 22/23, mått och resultatanalys biblioteket samt ny biblioteksbil levererad.

Inför kommande år

Före sommaren lades utvecklingsarbetet kommande läsår fast. Ledningsgruppens utvecklingsområde blir verksamhetsidé, den centrala aktivitet som verksamheten inte kommit ur startblocken med. I övrigt är fokus på tidiga åldrar. Förskolan har fått uppdraget att fostra en lyssnande grupp samt att lägga ökad tyngd på matematik och språk genom användning av förskoleklassens kartläggningsmaterial. Förskolelärarna ska utbildas i läs- och skrivinläring under hösten. In- och utcheckningsrutiner ska ses över. I förskoleklassen struktureras verksamheten så att den är mer skol liknande på förmiddagarna och mer fritidshemsliknande på eftermiddagarna.

Ekonomisk redovisning

Ekonomisk redovisning (tkr)	Budget 2022	Bokfört 220831	Bokfört 210831	Prognos 2022	Avvikelse mot budget	Bokslut 2021
Utbildning						
22. Bibliotek	3 143	1 893	1 859	3 143	0	3 000
26. Barnomsorg - grundskola	171 431	106 452	109 952	168 828	2 603	165 086
29. HUF	49 500	34 658	0	52 112	-2 612	0
Intäkter	17 756	15 466	14 865	22 243	4 488	21 968
Kostnader	241 830	158 469	126 675	246 326	-4 496	190 054
därav kapitalkostnader	712	316	356	452	260	534
Summa nettokostnad	224 074	143 003	111 810	224 083	-9	168 086

Kommentar: Programpunkt 29 Hälsinglands utbildningsförbund redovisas från och med 2022 under utbildningsenheten.

Periodens resultat

Året budget är sannolikt en aning felbudgeterad såtillvida att småskolorna har svårt att klara sin budget medan förskolorna går med relativt stora överskott. En översyn av fördelningsnyckeln inför 2023 pågår. På totalen gör enheterna ett kraftigt överskott om ca 2,8 mkr. Det är talande att våra största enheter inom båda verksamhetstyperna gör största överskottet. Det är lättare att åstadkomma effektiva organisationer på stora enheter.

Det är värt att särskilt notera att Gnarps skola i år håller sin budget.

På centrala konton utgörs den stora negativa posten alltså av den interkommunala ersättningen. Till följd av en elevs överskrivning till annan kommun har emellertid utfallet förbättrats. På marginalen har antalet elever i andra kommuner minskat något. Underskottet prognosticeras till -3,4 mkr. Det finns ett Kommunstyrelse beslut om att utbildningsverksamheten till följd av det stora underskottet på den interkommunala ersättningen ska få redovisa ett underskott om 4 mkr. Med nuvarande prognos kommer detta inte att behövas.

Det stora överskottet på centrala konton är barn- och elevhälsan. Till följd av vakanser ligger prognosen på ett överskott om ca 2 mkr. Ur kvalitativ synpunkt är detta starkt negativt. Under året har vakanser tillsatts, dock saknas fortfarande två tjänster i nuläget.

Totalt redovisar utbildningsverksamheten i Nordanstigs kommun inklusive den interkommunala ersättningen ett överskott om 2,6 Mkr. Detta äts emellertid av den negativa prognos på ungefär motsvarande belopp som Hälsinglands utbildningsförbund redovisar.

Sammantaget pekar prognosen på ett nollresultat. Det är naturligtvis otillfredsställande att så stora delar av den totala budgeten ligger utom verksamhetens kontroll och inte kan bli föremål för åtgärder inom ramen för budgetåret. Inga åtgärder planeras därför.

4.5 Vård och omsorg

Verksamhetsområde

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

Omsorgen om funktionshindrades verksamhet består av två gruppboendestäder, ett korttidsboende för barn, 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. 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, tekniskt stöd. SNAC är ett forskningsprojekt om äldres hälso- och funktionsförmågor.

Viktiga händelser under perioden

Under året har Vård och Omsorg infört nya dokumentationssystem för hemtjänsten, uppföljningsutbildningar i de digitala systemen vilket har medfört stora utbildningsinsatser

Anhörigstöd anordnar öppen caféverksamhet och samtalsgrupper i nya lokaler från och med januari 2022. Anhörigsamordnaren är certifierad MHFA utbildare- Mental Health First Aid och har under vårterminen haft utbildningstillfällen för vård och omsorgspersonal inom områden vuxen och äldre.

Vård och omsorgsverksamheterna särskilt boende och hemtjänst har under vårterminen haft utbildningstillfällen för BPSD administratörer som ett led i fortlöpande kvalitetssäkring och kompetenshöjande insatser gällande symtomlindring för personer med beteendemässiga och psykiska problem vid demenssjukdom.

Servicegruppen har under perioden förutom verkställighet av trygghetslarm, digital nyckelhantering och lås installationer, samordningsansvar för vård och omsorgs bilpark även övertagit handläggning av verksamheternas mobiltelefoner.

Verksamhetsutvecklare välfärdstekning har haft som ett första uppdrag i verksamheten utredning och fastställande av rutinbeskriven handläggning av tillsynskamera.

Boendesamordning kan under perioden se en ökning gällande beviljade ej verkställda särskilt boende platser.

Stort arbete med scheman och schemaläggning har gjorts under våren utifrån sänkt arbetstidsmätt för nattarbetare.

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 hemtjänsten i Kommunen enbart i kommunal regi. Drakstaden avvecklade sin verksamhet då efter politiskt beslut om att slopa LOV:en

Under året har vi haft flertalet fall med kohortvård pga. pandemin med personalförstärkning under flertalet dygn tills provsvar kommit.

Sjukfrånvaron har varit generell hög under året 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 jobba igen.

Verksamheterna jobbar aktivt med schemaförbättringar och uppdatering av gamla och nya rutiner för en bättre arbetsmiljö. Stora satsningar inom olika personalgrupper med arbetsgrupper 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 el cykeln där våra gamla kan åka med på en tur, planteringar av blommor och grönsaker samt boulebanor är anlagda

Under året har det erbjudits många olika typer av kulturaktiviteter på våra boenden, form av musikunderhållning.

Sjuksköterskor: Har under våren haft ett ökat tryck pga. CV-19 med både vaccineringar och provtagningar både i hemtjänst, Säbo och gruppboende. De har fortsatt med att ha mindre delegeringsutbildningar med omvårdnadspersonalen för att säkerhetsställa att de kan och vet det praktiska när det gäller medicin givning, avläsning av läkemedelslistor, signering. Diabetessymtom, blodsockertagning och insulingivning/signering..

Dagverksamheten Har under perioden januari-augusti haft sin verksamhet öppen men i fortsatt avskalad tappning. Verksamheten har påverkats av pandemi och att arbeta sittsäkert. Mindre grupper, mindre gemensamma aktiviteter.

Många ärenden är avlastning för anhörig som vårdar närstående i hemmet oftast med demenssjukdomar.

Omsorgen om funktionshindrade

På Koalans kortidsvistelse för barn har det under sommaren skett en utökning av fritidsverksamheten och lokalen har delat upp i 2 avdelningar. Det har lätt till en lite högre bemanning då det är 2 olika inriktningar för olika målgrupper

Under slutet av hösten 2021 började planerna på att åter dela på Lotsens boende och boendestöd ta form, detta då boendestöds kunder ökat i antal och planen på att Lotsen ska omvandlas till ett serviceboende med lägenheter dels i hyreslängan, dels med lägenheter i närområdet. Delningen förbättrar möjligheten för personalen att arbeta mer målinriktat med rätt stöd och hjälp åt brukarna.

Lotsens boende blev under hösten 2021 lovade en genomgripande renovering av lokalerna, detta då vi länge larmat om lokalernas dåliga status. Under första delen av 2022 decimerades förslaget om genomgripande renoveringen till allmän uppförskning och renovering av duschrum. renoveringen har ännu ej startats upp.

Lotsens boende har lämnat ändring till Socialstyrelsen från boende med särskild service till servicebostad, ändringen innebär att boendet fortsättningsvis kommer att erbjuda boende i 5 lägenheter i huset men även ha möjlighet att knyta 6 ytterligare lägenheter mot Lotsen i närområdet. De som bor i huset och bor ute i närområdet har rätt till samma service.

En lägenhet i huset är vikt som Akut/prova på boende, lägenheten är möblerad, här kan vi ta in personer där det är tveksamt vilket behov de har, för vidare utslussning till "rätt" insats.

Boendestöd flyttade i slutet av februari till en ny lokal på Sörgården, idag arbetar boendestöd måndag till fredag 08:00-16:30, planen är att boendestöd allt eftersom skall arbeta mer individinriktat efter kundens behov genom att erbjuda boendestöd även kvällar o helger. De kommer även att arbeta med tätare uppföljningar och bättre samarbete med psykiatrin och biståndsenheten

Storgatans utegrupp flyttade under vårvintern ut från den gemensamma lokalen på Storgatan detta på grund av att verksamheterna växt och lokalerna ej räcker till, utegruppen kommer att utgå ifrån Backens skola i Harmånger. Utegruppen har fått många bra uppdrag genom Kultur o fritid men även olika mindre renoveringsuppdrag genom vård och omsorgs olika verksamheter. Innegruppen fortsätter att utveckla arbetet i second handen med alla sysslor runt detta. De arbetar även med "lilla café" diverse pyssel, bakning mm.

Lotsen/boendestöd och Storgatan har under åren utvecklats i enlighet med de krav Socialstyrelsen ställer på daglig verksamhet utvecklad efter individens behov, flexibla boendeformer, och ett boendestöd som uppfyller behovet av stöd och hjälp till individer med olika behov.

Antal brukare har ökat och brukarnas behov har förändrats, vi har idag mer brukare med blanddiagnoser såsom psykisk ohälsa/missbruk, vi har också många brukare med psykisk ohälsa /funktionsvariationer LSS. Detta innebär att Lotsen/Storgatan och boendestöd nu överbemannar och fortsättningsvis kommer att överbemanna med vikarier för att få fungerande verksamheter.

Inför kommande år

Vård och omsorgs vårdområden kommer aktivt arbeta med "planera och bemanna rätt" för att få en effektiv verksamhet. Att klara av personalförsörjningen är en av de största utmaningarna inom alla enheter. Detta gäller både baspersonal i form av utbildade undersköterskor samt sjuksköterskor.

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. Många vinnningar kan ses i detta 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.

Ekonomisk redovisning

Ekonomisk redovisning (tkr)	Budget 2022	Bokfört 220831	Bokfört 210831	Prognos 2022	Avvikelse mot budget	Bokslut 2021
18. Vård och omsorg gemensam	56 454	30 300	32 627	52 054	4 400	48 808
71. Vårdområde 1	34 182	27 892	21 928	43 182	-9 000	34 060
72. Vårdområde 2	31 303	23 936	22 575	35 903	-4 600	33 608
73. Vårdområde 3	26 569	19 410	19 864	30 169	-3 600	31 857
74. Vårdområde 4	24 858	18 258	17 285	26 808	-1 950	26 721
Intäkter	59 971	55 108	51 407	71 271	11 300	80 961
Kostnader	233 337	174 904	165 686	259 387	-26 050	256 012
<i>därav kapitalkostnader</i>	933	651	575	973	-40	903
Summa nettokostnad	173 366	119 796	114 279	188 116	-14 750	175 051

Periodens resultat

Vård och Omsorg beräknar göra ett underskott på ca 14,7 miljoner kronor.

Kostnader kopplade till Covid-19, kohortvård, skyddsmaterial och verksamhetsövergången från Mitt liv till kommunal regi medförde ökade kostnader under året

Den kommunala hemtjänsten drar över sin budget och har en låg effektivitet, vilket jobbas mycket aktivt med för att hamna i fas, vilket har gett resultat i de sista månaderna. Hemställan på 4,5 mkr för dubbelbemanning inom hemtjänsten är godkänt av Kommunstyrelsen. De har även beviljat en hemställan om 2 mkr för tjänsteköp inom LSS.

Under året har Vård och omsorg genomfört utbildningsinsatser för all personal i stora och små satsningar. Det har genomförts tillsammans ca 7500 timmar utbildning vilket motsvarar personalkostnader på närmare 1,7 mkr.

4.6 Social omsorg och social myndighetsnämnd

Verksamhetsområde

Social Omsorg består till största delen av området myndighetsutövning men också arbetsmarknadsenhet och flyktingenhet. Verksamheten är indelad i 3 verksamhetsområden

Vuxenstöd och funktionshinder. Enhetens huvuduppgift är myndighetsutövning enligt Socialtjänstlagen (SoL) och Lagen om vård av missbrukare i vissa fall (LVM) samt Lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS). Enheten handlägger och fattar beslut om insatser avseende målgrupperna äldre, missbruk, våld i nära relation och insatser till personer med funktionsnedsättning. Inom enheten finns även socialtjänstens öppenvård för vuxna som verkställer beslut om interna insatser.

Barn och Familj. Enheten består av mottagning, utredning och uppföljning av barn och unga, familjerätt, familjehem, utredning, våld i nära relation. Inom barn och familj återfinns även kommunens familjecentraler.

Arbete och försörjning. Enheten består av försörjningsstöd, arbetsmarknadsenhet och flyktning enheten. 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.

Viktiga händelser under perioden

Under året har social omsorg arbetat främst med omorganisationen av verksamheten. Den nya organisationen trädde ikraft 1: a september 2021. Under arbetet har medarbetare varit delaktig genom arbetsgrupper, där synpunkter har kunnat lämnas in. Verksamheten består nu av enheterna:

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

Coronapandemin har präglat även början av detta år och vårt arbete på ett betydande sätt. I vårt arbete med människor har vi fått ändrat vårt arbetssätt kraftigt då inte möten med människor kan utföras i samma utsträckning. Pandemin har gett oss ett annat/nytt arbetssätt med teamsmöten som vi även fortsättningsvis kommer fortsätta med under vissa besök som inte kräver ett fysiskt möte.

Pandemin har också inneburit en viss ökad arbetslöshet samt en stor svårighet att placera deltagare på olika arbetsplatser för praktik, arbetsträning eller skapade anställningar. Framför allt de med mest behov har fått större svårigheter och långtidsarbetslösheten ökar. Detta medför ökat tryck inom nästan all social omsorgsverksamhet.

Konflikten i Ukraina har starkt påverkat arbetet på enheten för Arbete och Försörjning tillsammans med en ombyggnation för att komma in i gemensamma lokaler. Pandemin har till viss del påverkat arbetet under periodens första del.

Omorganisationen har börjat landa i verksamheterna och medarbetarna är positiva till förändringarna. en stor förändring som givit positivt resultat är införda dokumentationsdagar, Resultatet syns bland annat i utredningstiderna.

Barn och Familj har under en stor del av året varit underbemannade då annonserna på tjänsterna inte gett det resultat vi önskat, fortsatt rekrytering pågår. Även vuxensidan har under sommaren fått vakanta tjänster.

Vi har utfört en samarbetsamtalsutbildning för familjebehandlarna på vuxen och barn samt två på arbete och försörjning.

Inför kommande år

Fortsatt arbete inom omorganisationen samt för att nå en budget i balans (behöver inriktningsbeslut) :

En gemensam uppföljning av ekonomi och verksamhet för hela arbetsområdet inom Social Omsorg är en förutsättning för att arbetet skall kunna bli effektivt och ekonomiskt hållbart.

Samverkan och utvecklingen av metoder för individers behov av stöd i förändringsresan till egen försörjning kommer vara ett fokusområde. Analys av de olika behov av stöd i målgruppen kommer ligga till grund för hur stödet ska prioriteras.

Arbetsförmedlingens reformering och ändrade arbetssätt förstärker till viss del ett utanförskap för de med svag förankring på arbetsmarknaden, är språksvaga och har ett digitalt utanförskap vilket vi söker lösningar för. Samverkan och omvärldsbevakning är ett prioriterat område.

Arbetsmarknadsområdet är ett tydligt verksamhetsområde för politiken. Beslut för förändringar hos Arbetsförmedlingen har gjorts och stor osäkerhet råder om hur arbetsmarknadspolitiken formas den kommande perioden efter valet.

I och med de förändringar som är inom arbetsmarknadspolitiken jobbar vi proaktivt och med hög grad av omvärldsbevakning. Att vara flexibel och följsam för detta är viktigt då målgruppen som är i behov av stöd kvarstår.

Trots att arbetsmarknadspolitiken är ett statligt ansvar finns såväl i kommunallagen, Socialtjänstlagen som i specialförfattningar skyldigheter och befogenheter för kommunerna på arbetsmarknadspolitiken område.

Vi ser ett generellt minskat antal asylsökande de senaste åren med anledning av ändrade regelverk och från 2020 med anledning av Coronapandemin. De grunderna kvarstår under 2022 med stor osäkerhet om hur pandemin slår mot människors möjlighet att resa och ta sig till och mellan länder. Konflikten i Ukraina skapar på många sätt en osäkerhet för framtiden, bland annat hur vårt flyktingmottagande ska utvecklas.

2022 har Nordanstig ett anvisningstal på 17 personer som är fastlagt av staten. Utöver dessa bosätter sig nyanlända själva samt att det kommer anhöriga till dessa grupper. Sverige har ett antal på 6400 vidarebosatta som skall bosättas i Sverige, s.k. Kvotflyktingar. Nordanstig har en flerårig erfarenhet av att ta mot dem gruppen och ingår även i ett utvecklingsprojekt i länet för att stärka det mottagandet kommande år. Anvisningstalet för massflyktingar är 30 under 2022 och vi går strax in i en dialog kring 2023 år anvisningstal.

Ekonomisk redovisning - Social myndighetsnämnd

Ekonomisk redovisning (tkr)	Budget 2022	Bokfört 220831	Bokfört 210831	Prognos 2022	Avvikelse mot budget	Bokslut 2021
37. Social omsorg gemensam	4 018	2 277		3 768	250	
75. Vuxenstöd och funktionshinder	12 339	7 020		11 839	500	
76. Barn och familj	24 875	16 957		26 575	-1 700	
77. Arbete och försörjning	14 463	8 691		13 513	950	
Intäkter	5 679	7 032	6 233	9 029	3 350	9 022
Kostnader	61 374	41 977	48 316	64 724	-3 350	67 961
<i>därav kapitalkostnader</i>	0	0	0	0	0	0
Summa nettokostnad	55 695	34 945	42 083	55 695	0	58 939

Kommentar: Social omsorg har flyttats till Sociala myndighetsnämnden 2022. Omorganisation 2021-09-01 innefattar att jämförelse inte kan redovisas med rättvisande bild, utan endast nettokostnad anges.

Periodens resultat

Verksamheten avviker just nu inte mot budget. Vakanta tjänster och ej förväntade intäkter från migrationsverket täcker upp underskotten som finns inom verksamheten för bland annat HVB placeringar och färdtjänst. Många nya placeringar har tillkommit inom verksamheten under sommaren och verksamheten har inget budgeterat utrymme för nya ärenden som tillkommer under året.

Ekonomiskt bistånd ser ut att hålla sin budget vilket vi jobbat bra i samverkan för att uppnå.

Med anledning av omorganisationen har lokaler för enheten Arbete och Försörjning byggts om vilket genererat vissa merkostnader under året.

Verksamheten fortsätter sitt långsiktiga arbete med sin åtgärdsplan som togs fram hösten 2021 i samband med omorganisationen.

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 bolagets 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

Utredning av reservvatten för Bergsjö vattentäkt fortgår och under hösten kommer en provbrunn borras.

En detaljplan som medger upp till 47 nya fastigheter i Varpsand (Sörfjärden) har antagits av kommunfullmäktige 2022-06-27. NVAB har skrivit ett exploateringsavtal med exploatören om kommunalt vatten och avlopp i området.

Kund

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

Bolaget har börjat planera för en mer "normal" kontakt med kunderna och vi ser framför oss fler möten under året.

Stor vikt läggs vid den digitala kommunikationen. Vår skolwebb larmig.msva.se har setts över och uppdaterats innehållsmässigt. Bolaget styr stegvis över manuell hantering mot digital, till exempel har avläsningskortet uppdaterats med QR-kod, vilket underlättar för kunderna att lämna mätarställning digitalt.

Inför kommande verksamhetsår

Nordanstig Vatten har samma utmaningar som övriga VA-Sverige med bland annat ökade lagkrav, myndighetskrav och behov av klimatanpassning långsiktigt. Den pågående klimatförändringen kan innebära både fler och kraftigare skyfall, men också längre perioder av torka. 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 allt mer fokus på de kommande åren. Även ökade säkerhetskrav, bland annat NIS-direktiv och informationssäkerhet, påverkar bolaget framöver.

Inom ramarna för en långsiktigt tryggad vattenförsörjning ingår:

- 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 råvattenkvalité samt andra klimatrelaterade effekter

För att minska andelen akuta insatser behöver vi få bättre kännedom om ledningsnätets status. Bolaget 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 fördjupat oss i 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 även på EU-nivå pågår 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 slamnätverket för Mellannorrland (Västernorrland, Gävleborg och Jämtland), för att gemensamt utreda olika lösningar för slamhantering.

Vårt bolags möjligheter att försörja bebyggelse med allmänt VA är en fråga som diskuterats, bland annat med anledning av ägarkommunernas översiktsplanering.

Nordanstigs kommun har för avsikt att omarbete sin befintliga VA-plan. Arbetet har inte påbörjats till följd av resursbrist och tidplan finns ännu inte fastslagen.

Uppföljning ägardirektiv

Affärsplanen innehåller MSVA-gruppens strategiska mål med tillhörande verksamhetsmål, aktiviteter och mått. De ska bidra till att affärsplanen uppnås och därmed även Nordanstig Vattens ägardirektiv.

Se bifogad bilaga *Uppföljning T2 Affärsplan 2022 med plan 2023-2025*.

Ekonomisk redovisning

Ekonomisk redovisning Nordanstig Vatten AB

Tkr	Utfall	Utfall	Prognos	Bokslut
	220831	210831	221231	211231
Budget	-15	-61	-17	-86
Prognos	484	222	728	338
Periodens resultat	1 617	2 579		1 376

Periodens resultat

Inklusive förlusttäckningsbidraget från Nordanstigs kommun är resultatet 1,6 mnkr bättre än budget per augusti.

Främsta orsaken är att kostnaderna för driftprojekt och nyttjade resurser från MSVA har varit betydligt lägre under perioden (2,2 mnkr), vilket beror på säsongsvariation i underhållsinsatserna där mer arbete sker under hösten.

Intäkterna per augusti är 0,4 mnkr lägre än budget, främst som följd av entreprenadarbeten som ger upphov till intäkter sker först under hösten.

Kapitalkostnaderna (avskrivningar och ränta) är 0,1 mnkr högre under perioden relaterat till något högre avskrivningar, vilka påverkas av när projekt slutförs och påbörjar avskrivning samt när äldre projekt blir slutavskrivna. Ingen förändring görs i helårsprognosen. Räntekostnaderna ligger i nivå med budget och är prognosticerade till att stiga 0,1 mnkr för helåret relaterat till stigande räntor vid omsättning av lån.

Helårsprognosen förväntas bli 0,7 mnkr bättre än budget (inklusive förlusttäckningsbidrag). Detta är främst relaterat till att planerade fastighetsunderhållsåtgärder i Bergsjö avloppsreningsverk på 0,6 mnkr klassats om från driftkostnader till en reinvesteringsåtgärd.

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 2022 med plan 2023-2025* för mer information om vårt arbete.

Investeringsredovisning

(Tkr)	Budget	Utfall	Prognos	Avvikelse
Investering	2022	220831	2022	mot budget
Reinvesteringar	8355	2471	6200	-2155
Nyinvesteringar	920	568	1483	563
Total	9275	3039	7683	-1592

Årets totala prognos för investeringar är beräknad till 7,7 mnkr, vilket är 1,6 mnkr lägre än budget. Utfallet hittills uppgår till 3,0 mnkr.

Nyinvestering

Av den totala prognosen avser 1,5 mnkr nyinvesteringar (uteslutande nyanslutningar), vilket är 0,6 mnkr högre än budget och en följd av fler nyanslutningar än planerat. Utfallet hittills uppgår till 0,6 mnkr.

Reinvestering

Resterande del av årets prognos består av reinvesteringar i befintliga anläggningar och beräknas till 6,2 mnkr vilket är 2,2 mnkr lägre än budget. Minskningen beror huvudsakligen på att byggnadsrenoveringar på Bergsjö avloppsreningsverk delvis skjuts till 2023 (1,7 mnkr). Utfallet hittills uppgår till 2,5 mnkr.

Exempel på reinvesteringar:

I personalbyggnaden vid Bergsjö avloppsreningsverk sker byte till en driftsäker och energieffektiv uppvärmning, fasadrenovering samt utökning med omklädningsrum för damer.

Installation av larm vid vattenanläggningar för att förhindra intrång, samt för att möjliggöra indikation om dricksvattenpåverkan.

Utredning och projektering genomförs vid Gnarps avloppsreningsverk för framtagande av upprustningsåtgärder på anläggningen.

4.7.2 Nordanstigs Bostäder AB

Den 31/8 2022 fanns 786 (786) stycken lägenheter, för uthyrning. Av dessa var 53 (45) vakanta, varav huvuddelen i Hassela och Strömsbruk. Trycket på lägenheter i Hassela har ökat genom att många flyr till Sverige p.g.a. kriget i Europa. Bolaget har haft veckomöten med AME/Invandrarenheten för att förbereda inför inflyttning i vakanta lägenheter i det området i första hand. Lägenheterna började fyllas upp i Hassela i början av augusti

Den totala sjukfrånvaron uppgick till 4,1% (2,8 %), en ökning, mot tidigare år, troligtvis med anledning av Coronapandemin. I juni gjordes en mindre omorganisation för att avlasta receptionen från ekonomi- och fastighetsassistentarbete, genom detta nyskapades en tjänst som tillsattes internt. Receptionisten kommer framåt att avlasta uthyrningen. Telefontider har lagts in på både uthyrningen och receptionen för att skapa arbetsro i bolaget. Vi är förutom telefontiderna tillgängliga dygnet runt via vår hemsida men även via mail. För övrigt har inga större personalförändringar skett. I och med att kriget mellan Ukraina och Ryssland startade i slutet av februari har säkerhetsnivån i landet ökat och bolaget har tagit fram en Risk- och säkerhetsanalys med tillhörande handlingsplan som ska styra vårt arbete om vi råkar ut för en extraordinär händelse

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

Perioden visar en vinst på 375 tkr, vilket är sämre jämfört med delårsresultatet, från föregående år (1092 tkr).

Intäkterna har för perioden varit lägre, vilket beror på hyresbortfall pga. höga vakanser samt att vi har lägre förvaltningsintäkter jämfört med föregående år. Högre personal- och driftkostnader jämfört med förra året påverkar resultatet.

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 mindre god. Ny upplåning i företaget har gjorts för att finansiera de pågående investeringarna i energiprojektet samt nyproduktionen i Gnarp. Ny upplåning kommer att behövas senare under året för att möta upp kostnaderna för dessa projekt. Bolaget har under perioden amorterat 4 075 tkr.

Årsprognosen för 2022 bedöms till att bolaget kommer att hålla budgeten för 2022. Fastighetsvärdering kommer att ske under senare del av året. Resultatet av den kan komma att påverka resultatet negativt pga. EPC-projektet och om Plushuset i Gnarp blir klart under året.

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.

En ny affärsplan är under framtagande för bolaget och den kommer att bli klar under hösten.

Planerade underhållsåtgärder har under perioden genomförts planenligt och alla fjärrvärmemätare har bytts ut i det pågående EPC projektet.

Periodens resultat, visar ett resultat efter finansiella poster på -85 tkr, vilket är sämre än delårsresultatet från föregående år. Vädret har varierat mycket under perioden men över lag har det varit varmare och det har betydelse för resultatutvecklingen. Jämfört med samma period förra året har vi haft färre abonnemang. Kostnaderna för affärsplanen var inte medräknade i budget för 2022.

Prognosen för helåret bedöms till en vinst på 267 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 tomträtter. 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 111,7 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.

STADSNÄT

Viktiga händelser som påverkat resultatet/utvecklingen i bolaget fram tom 2022-08-31

Arbetet fortskrider enligt plan för årets utbyggnadsområden som för Hudiksvalls kommun är: Svågadalen accessnät, Malsta, Silja-Välsta, Långbacka, Norrbobyn, Fiskeby, Östanbräck och Lindefallet. I Nordanstig byggs accessnät i Jättendal- Bergsjö samt Håckstagatan-Hällan. Förtätningar görs i projektområden Sågtäkten, Harmånger och Bergsjö.

Tjänsteleverantörerna Inleed och Comviq är driftsatta i nätet.

Ett nytt servicerouterkluster är driftsatt vilket medför att stadsnätet står väl rustat för att möta framtidens kapacitetsbehov och tjänstekvalitet.

Viktiga händelser som påverkar bolagets utveckling och prognos för 2022

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-Härte-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.

IT

Viktiga händelser som påverkat resultatet/utvecklingen i bolaget fram tom 2022-08-31

Nordanstig fortsätter att byta ut sina äldre elevchromebooks mot Microsoft Surface GO enheter.

Införandet av Microsoftprodukten applocker har slutförts. Med hjälp av applikationen kan vi styra vilka program som får användas på datorn. Detta blir också ett skydd mot att köra filer som kan innehålla en skadlig kod.

Bytet av gammal infrastruktur i kommunernas wifi-system för det trådlösa nätverket fortlöper enligt plan.

Utifrån rådande läge har vi genomfört två säkerhetsworkshops tillsammans med våra leverantörer. Detta för att verifiera konfigurationerna i datacenter och brandvägg. Hudiksvall och Nordanstig har gemensamt investerat i en backuplösning för att säkerställa att data från våra datacenter finns skyddat och på en säker plats.

Viktiga händelser som påverkar bolagets utveckling och prognos för 2022

IT Hälsingland är ett pågående projekt där målbilden är att skapa en gemensam organisation för IT.

Samtliga Hälsingekommuner har tagit beslut i frågan. Förändringen ska vara genomförd och den nya organisationen i drift 2026.

SVARSTJÄNST

Viktiga händelser som påverkat resultatet/utvecklingen i bolaget fram tom 2022-08-31

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.

Samtalen har minskat som ett resultat av pandemin och utvecklingen av e-tjänster.

Fler söker information via nätet och mejlar i större utsträckning än tidigare.

Viktiga händelser som påverkar bolagets utveckling och prognos för 2022

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.

Det finns en oro för att främst äldre och språksvaga kan få stora svårigheter med en automatiserad svarstjänst.

Periodens resultat

Resultatet för perioden visar ett överskott om 2 122 tkr, prognosen för helåret är 6 201 tkr.

5 Investeringsredovisning

Investeringsredovisning 2022-08-31

Investeringsredovisning, kommunen (tkr)	Varav: årets investeringar		
Färdigställda projekt	Budget	Utfall	Avvikelse
Infrastruktur, skydd			
Fritid- och kultur			
Pedagogisk verksamhet	1 000	1 000	0
Vård och omsorg			
Affärsverksamhet			
Övrig verksamhet			
Summa färdigställda projekt	1 000	1 000	0
Pågående projekt	Budget	Utfall	Avvikelse
Infrastruktur, skydd	31 830	5 431	26 399
<i>varav bredband</i>	<i>17 179</i>	<i>3 663</i>	<i>13 516</i>
Fritid- och kultur	41 576	2 174	39 402
<i>varav ny idrottshall Bergsjö</i>	<i>39 996</i>	<i>2 174</i>	<i>37 822</i>
Pedagogisk verksamhet	27 396	15 868	11 528
<i>varav ny förskola Gnarp</i>	<i>7 457</i>	<i>4 631</i>	<i>2 826</i>
<i>varav EPC</i>	<i>15 540</i>	<i>5 406</i>	<i>10 134</i>
Vård och omsorg	13 421	2 696	10 725
<i>Varav nytt Säbo</i>	<i>10 000</i>	<i>0</i>	<i>10 000</i>
<i>varav EPC</i>	<i>1 821</i>	<i>659</i>	<i>1 162</i>
Affärsverksamhet	700	0	700
<i>varav fastighetsnära insamling</i>	<i>200</i>	<i>0</i>	<i>200</i>
Övrig verksamhet	24 206	7 827	16 379
<i>varav kommunhus säkerhet</i>	<i>4 062</i>	<i>54</i>	<i>4 008</i>
Summa pågående projekt	139 129	33 995	105 134
Summa investeringsprojekt	140 129	34 995	105 134

6 Bilaga

6.1 Revisionsberättelse

Revisorerna i Nordanstigs kommun

2022-10-11

Till

Fullmäktige i Nordanstigs kommun

Revisorernas bedömning av delårsrapport

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har uppdraget att bedöma om resultatet i delårsrapport per 2022-08-31 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 revisionssed i kommunal verksamhet.

Resultatet för perioden januari-augusti 2022 är + 51,7 mnkr. Prognosen för helåret pekar mot ett resultat om + 47,4 mnkr. Bedömningen i delårsrapporten är att balanskravet kommer att uppfyllas för år 2022.

Vid vår granskning har vi särskilt iakttagit den ekonomiska utvecklingen inom kommunen och de negativa avvikelserna mot budget inom vård och omsorgsverksamheten om 14,7 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 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 uppvisar.

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

AG GAV. EN MG 2

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

Utifrån genomförd översiktliga granskning av delårsrapportens återrapportering gör vi bedömningen att det prognostiserade resultatet i huvudsak är förenligt med de finansiella mål som fullmäktige fastställt i budget 2022.

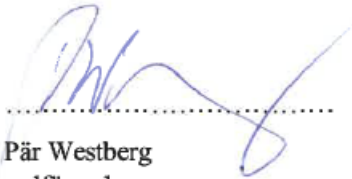
Utifrån lämnad målredogörelse avseende verksamhetsmålen kan vi inte göra en bedömning om förutsättningarna för att dessa kommer att uppnås. Revisionen ser det som väsentligt precisera målvärden/indikatorer för att lättare bedöma måluppfyllelsen.

Vi bedömer den ekonomiska utvecklingen inom vård och omsorgsverksamheten som fortsatt otillfredsställande.

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

Nordanstigs kommun 2022-10-11

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.