



NORDANSTIGS
KOMMUN

ÅRSREDOVISNING 2020



Innehåll

Inledning

Kommunstyrelsens ordförande	4
Kommunstyrelsens vice ordförande	5

Förvaltningsberättelse

Översikt över verksamhetens utveckling	8
Politisk organisation och den kommunala koncernen	11
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	13
Händelser av väsentlig betydelse	21
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	23
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	29
Balanskravsresultat	33
Väsentliga personalförhållanden samt sjukfrånvaro	34
Förväntad utveckling	39

Räkenskaper

Resultaträkning	42
Balansräkning	43
Kassaflödesanalys	44
Nothänvisning	45

Driftsredovisning

Kommunstyrelsen	52
Stab	54
Tillväxt och service	57
Utbildning	62
Vård och omsorg	66
Social omsorg	69
Social myndighetsnämnd	73
Byggnadsnämnden	75
Koncernföretag	76
Uppdragsföretag	84

Investeringsredovisning	86
--------------------------------	----

Bilagor

Ordlista och begrepp	87
Redovisningsprinciper	89
Revisionens verksamhetsberättelse	
Revisionsberättelse	

Kommunstyrelsens ordförande

Jag tror att många känner 2020 som ett förlorat år på grund av pandemin. Det känns som att året mest har handlat om restriktioner och statistik gällande smittoläget.

Men trots det så har samhället ändå lyckats rulla på ganska bra, så också kommunens verksamheter.

Jag skulle vilja lyfta fram Vård och Omsorg som har gjort ett enormt arbete med att styra upp ekonomin. I resultatet så är det ett relativt stort underskott i verksamheten. Men då ska man veta att det ligger väldigt mycket Coronarelaterade kostnader i det som inte har gått att förutspå när budgeten lades och som till stora delar kommunen har blivit ersatt av staten.

Jag känner mig väldigt optimistisk inför framtiden, Nordanstig kommer att fortsätta att bli ännu bättre. Det grundar jag på flera delar.

- Vi är nu inne i en period där vi investerar i våra lokaler på en nivå som vi inte någonsin tidigare har gjort. Det innebär att vi investerar i våra kärnverksamheter så att de ska få bättre förutsättningar och kunna bedriva ännu bättre verksamhet framöver, dessutom med bättre arbetsförhållande. Det kan vi göra tack vare att vi börjar få bra kontroll på våra kostnader och kan leverera mer träffsäkra prognoser och leverera bra resultat.

- Vi trotsar SCB:s prognoser att vi skall minska i befolkningsutvecklingen. Jag kan konstatera att Nordanstig var den kommun som ökade mest i såväl Hälsingland som i Sundsvallsregionen. Det betyder att vi gjort väldigt mycket rätt med väldigt svåra förutsättningar.
- Det sker också en förändring i samhället där man inte i lika hög grad söker sig till storstäder utan gärna vill till mindre städer eller landsbygd. Vi ser att det finns ett stort tryck på bostäder såväl villor och lägenheter som fritidshus.
- Vi har också kommit igång med att göra kommunen attraktivare. Det visar sig som ett exempel i att vi kunna börja röja upp kommunal mark. Jag tror att det kommer att märkas väl att det blir snyggare i kommunen framöver när vi kommer igång med upprensning i allt högre grad.

Tack vare att vi jobbar med strategier och planer så kan vi jobba mer målmedvetet på alla plan. Det är ett hårt arbete som börjar ge frukt. Därför har jag en stark tilltro på vår kommuns tillväxt framöver.

” Jag känner mig väldigt optimistisk inför framtiden, Nordanstig kommer att fortsätta att bli ännu bättre.



OLA WIGG (S)
Kommunstyrelsens
ordförande

Kommunstyrelsens vice ordförande

Den coronapandemi som drabbade Nordanstig, Sverige, Europa och hela världen har präglat och påverkat oss från februari månad 2020 och framåt. Stora delar av Europa stängde ner både företagens produktion och begränsade starkt den fysiska kontakten mellan människor.

Det fanns en förhoppning att flockimmunitet kunde begränsa spridningen av corona-viruset, men så blev inte fallet. Året har präglats av förändrade arbetssätt och stor begränsning i sociala kontakter.

Ekonomi i kommuner och regioner har räddats med råge av stora statliga bidrag och ökade generella statsbidrag. Olika former av stöd och bidrag till vissa företag har begränsat de ekonomiska och personalreducerande effekterna.

Sociala myndighetsnämnden har ett stort ekonomiskt överdrag i förhållande till sin budget och det behöver åtgärdas. Även Vård och omsorg har ett överdrag, men kraftfulla verksamhetsförändringar visar att man styr sin verksamhet mot det ekonomiska utrymme som finns i kommunens långtidsbudget. Sammantaget har den begränsade kostnadsutvecklingen inom våra verksamheter samt de ökade statliga stöden genererat ett överskott på dryga 40 miljoner kronor.

Investeringsstakten har ökat kraftigt där Arthur Engbergskolan i Hassela får ett rejält lyft i samband med att förskola och barnomsorg integreras i skollocalerna. I Gnarp har byggnationen av en ny förskola med sex avdelningar påbörjats. Förskolan ska stå klar hösten 2021. Energieffektiviseringsprojektet, EPC, har påbörjats och pågår fram till 2023. Projektet innebär en investering på cirka 160 miljoner kronor i den kommunala koncernen.

Kommunen har genom digitala verktyg distanshållit våra sammanträden och möten i nya former. Våra medarbetare inom kansliet och digitaliseringsgruppen har utbildat oss politiker och andra i förvaltningen så att vi idag klarar den nya tekniken mycket bra.

Jag vill tacka alla anställda i vår kommun för ett gott arbete och för att anpassningarna till de nya förutsättningarna gått så väldigt bra.

”Året har präglats av förändrade arbetssätt och stor begränsning i sociala kontakter.



STIG ENG (C)
Kommunstyrelsens
vice ordförande





Förvaltningsberättelse

Översikt över verksamhetens utveckling

Nordanstigs kommun i sammandrag

I tabellerna nedan presenteras en flerårsöversikt av väsentliga nyckeltal för att kunna bedöma kommunens och kommunkoncernens ekonomiska ställning. Den första tabellen avser kommunkoncernen och den andra tabellen avser kommunen, den senare är mer omfattande.

Den kommunala koncernen

(tkr)	2016	2017	2018	2019	2020
Verksamhetens intäkter	236 243	184 975	169 126	177 658	192 079
Verksamhetens kostnader	- 704 604	- 712 469	- 688 675	- 722 143	- 730 293
ÅRETS RESULTAT	5 134	- 6 378	6 913	11 336	45 156

Kommentarer till 5 år avseende väsentlighet – koncernen

Kommunkoncernen visar en stabil resultatutveckling. Resultatet efter skatt uppgick till 45,2 (11,3) mnkr, varav kommunen 40,4 (7,7) mnkr.

Bolag som ingår i de sammanställda räkenskaperna är Nordanstigs Bostäder AB, Nordanstig Vatten AB, Nordanstigs Fjärrvärme AB, Nordanstigs Kommunfastigheter AB samt 20 procent av Fiberstaden AB.

Flerårsöversikt kommunen

	Bokslut					Budget			
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
BEFOLKNING									
Folkmängd 31/12	9 511	9 481	9 517	9 477	9 483				
Folkmängd 1/11 året före budgetåret	9 491	9 526	9 463	9 526	9 476	9 489	9 456	9 442	9 429
Medelålder, antal personer 31/12	45,0	45,1	45,0	45,2					
0–5 år	600	610	614	586	588	621	619	609	610
6–15 år	1 025	1 059	1 094	1 111	1 108	1 076	1 086	1 096	1 097
16–18 år	286	274	294	300	325	320	302	307	306
19–64 år	5 116	5 012	4 959	4 918	4 909	4 863	4 835	4 820	4 807
65 år–	2 484	2 526	2 556	2 562	2 553	2 581	2 606	2 602	2 602
Totalt SCB:s prognos 31/12						9 461	9 447	9 434	9 421
PERSONAL									
Antal kommunanställda 31/12	789	760	718	737	697	-	-	-	-
Antal årsarbetare	710	687	653	669	640	-	-	-	-
SKATTESATS									
Kommunal skattesats	22:51	22:51	22:51	22:51	22:51	22:51	22:51	22:51	22:51
Total skattesats kommun och landsting	35:64	35:49	35:49	35:55	35:55	35:55	35:55	35:55	35:55
KOMMUNENS EKONOMI									
Likviditet (%)	117	99	118	124	107	122	141	159	180
Soliditet exklusive ansvarsförbindelse (%)	40,0	38,2	38,1	39,9	42,6	30,1	28,4	27,6	27,7
Soliditet inklusive ansvarsförbindelse (%)	-19	-20	-13	-9	3	-4	0	2	5
Årets resultat (tkr)	778	-9 252	5 594	7 725	40 396	16 793	15 898	16 331	17 980
4 procent av skatteintäkter samt generellt statsbidrag före finansnetto (tkr)	21 869	22 326	22 606	23 429	24 642	24 850	25 561	26 206	26 874
Årets investeringar (tkr)	24 562	28 266	19 116	17 683	68 551	139 807	101 460	94 367	76 500
Ansvarsförbindelser exklusive borgensåtagande (tkr)	213 415	210 797	193 790	184 808	177 687	190 790	187 790	184 790	181 790
Ansvarsförbindelser exklusive borgensåtagande (kr/invånare)	22 439	22 234	20 363	19 501	18 737	20 166	19 878	19 588	19 296
Låneskuld (tkr)	65 575	71 212	83 486	75 891	68 069	236 785	308 687	368 496	409 438
Låneskuld (kr/invånare)	6 895	7 511	8 772	8 008	7 178	25 027	32 676	39 060	43 460
Amortering (tkr)	5 379	9 184	9 124	9 058	8 894	10 000	10 000	15 000	16 000
Eget kapital (tkr)	145 309	138 526	144 120	136 425	190 135	169 638	185 536	201 867	219 847
Eget kapital (kr/invånare)	15 278	14 611	15 143	14 395	20 050	17 930	19 640	21 398	23 336
Finansnetto (tkr)	-536	-778	1 440	462	-466	-2 576	-3 575	-4 326	-4 356
Verksamheternas nettokostnader (summa boxar) (tkr)	482 403	547 635	540 777	567 892	573 510	570 411	581 601	592 903	603 205
Verksamheternas nettokostnader (summa boxar) (kr/invånare)	50 721	57 761	56 822	59 923	60 478	60 291	61 565	62 847	64 028
Verksamheternas nettokostnader resultaträkning (tkr)	545 382	566 622	560 990	578 451	575 178	601 888	619 549	634 490	649 526
Verksamheternas nettokostnader resultaträkning (kr/invånare)	57 342	59 764	58 946	61 037	60 654	63 618	65 582	67 256	68 944

Kommentarer till 5 år avseende väsentlighet – kommunen

Kommunens resultat är betydligt bättre än föregående år. Kommunen uppnår det finansiella resultatmålet motsvarande 2 procent av intäkter från skatter, generella bidrag och utjämningsystemet. Överskottet uppgick till 5,4 (-0,1) procent.

I resultatet ingår jämförelsestörande poster med 7,4 (8,2) mnkr.

Kommunen klarar balanskravet. Resultatet enligt balanskravsutredningen uppgår till 39,4 (3,0) mnkr.

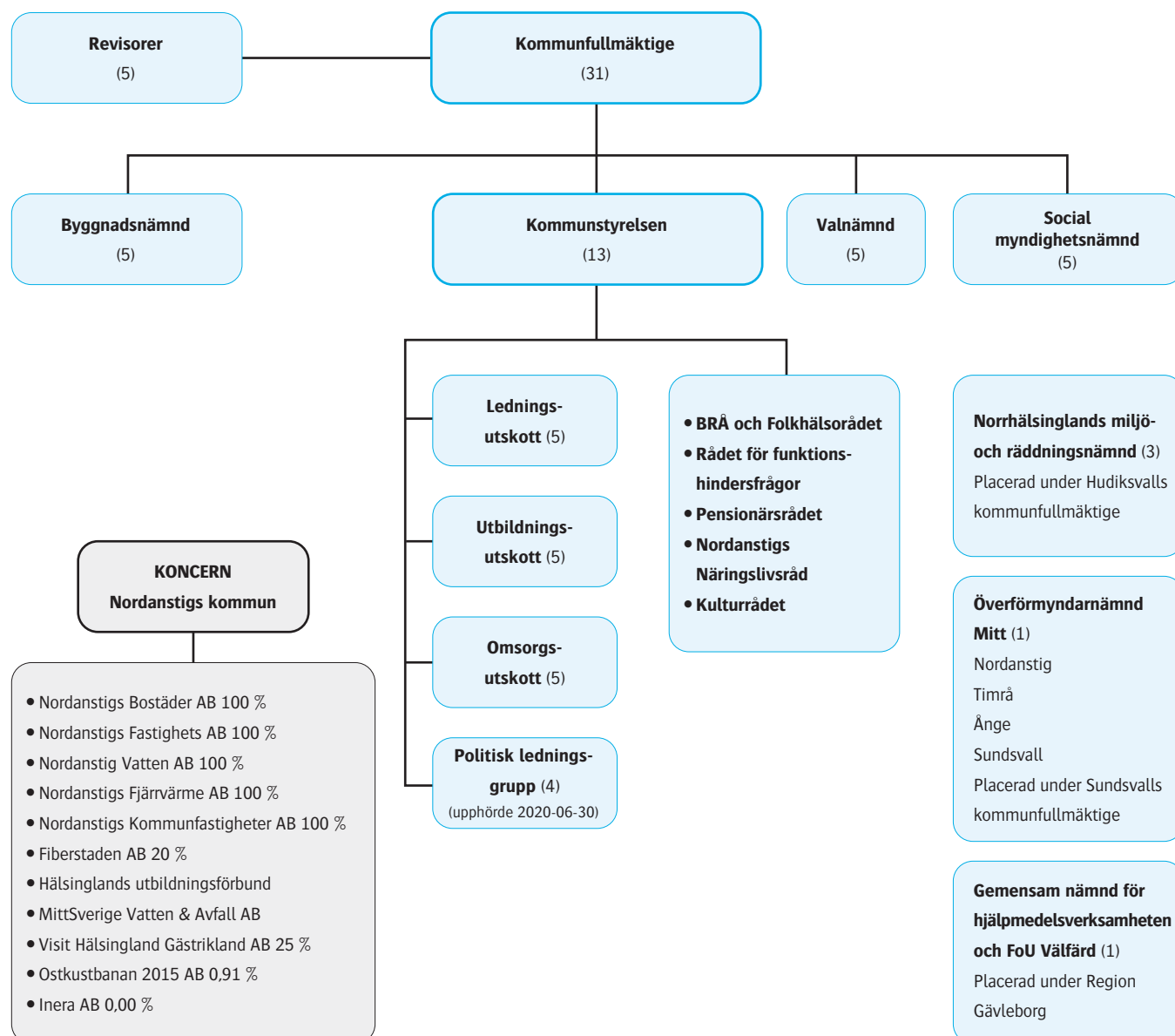
Skatteintäkter, generella bidrag och utjämningsuppgick sammantaget till 616 040 (585 714) mnkr, en ökning med 30 326 mnkr.

Kommunens verksamheter uppvisar tillsammans ett nettoresultat på 575 178 (578 451) mnkr. Största avvikelser mot budget redovisas inom vård och omsorg -12,8 mnkr samt sociala myndighetsnämnden -10,3 mnkr.

Soliditetsmättet har under åren 2016 till 2020 stärkts. Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen har stärkts med 22 procentenheter.

Stora investeringar har gjorts under året. Utfallet av årets investeringar är 68,6 mnkr. Stora investeringar ligger planerade åren framöver.

Politisk organisation och den kommunala koncernen



Kommunfullmäktige är det högsta beslutande organet i kommunen. Där beslutas ärenden av principiell beskaffenhet och större vikt. Det handlar främst om mål och riktlinjer för kommunen, budget, skatt och andra viktiga ekonomiska frågor samt organisation och verksamhetsformer. Enligt 5 kap. och enligt 11 kap. kommunallagen (2017:725) om den ekonomiska förvaltningen ska kommunfullmäktige besluta om kommunens riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Fullmäktige styr kommunens verksamheter efter vision, övergripande inriktningar och ambitioner samt mål som bryts ner från kommunfullmäktige till kommunstyrelse. Fullmäktige styr och följer upp genom målplaner som sammanställs och redovisas i delårsrapport och årsredovisning.

Kommunstyrelsens uppgift är att leda, samordna, följa upp och utveckla kommunens verksamhet som helhet. Under kommunstyrelsen verkar tre utskott: lednings-, utbildnings- och omsorgsutskotten. Den politiska ledningsgruppen upphörde 2020.

Kommunens bolagskoncern består av de helägda bolagen Nordanstigs Bostäder AB, Nordanstig Vatten AB, Nordanstigs Fjärrvärme AB, Nordanstigs Kommunfastigheter AB, Nordanstigs Fastighets AB och Fiberstaden AB. Det sistnämnda samägs med Hudiksvalls kommun och ägs till 20 procent av Nordanstig.

Omsättningen i Nordanstigs Fastighets AB är av mindre värde. Dessutom ska bolaget avvecklas 2021 och ingår därför inte i Nordanstigs kommuns sammanställda räkenskaper i enlighet med RKR:s rekommendation. Kommunen är medlem i Hälsinglands Utbildningsförbund, men eftersom det inte finns en särskild ekonomisk betydelse (att koncernens andel av omsättningen överstiger 5 procent av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag) faller även det utanför kommunkoncernen.

Privata utförare anlitas i vård och omsorg. Kostnaderna för inköp av hemtjänst var 36,8 (23,7) mnkr. Det var en ökning med 13,1 mnkr och förklaras med att den kommunala hemtjänsten lades ut på privata utförare i större utsträckning än 2019.



Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Svensk ekonomi

Sveriges Kommuner och Regioners bedömning av den svenska ekonomin – sammandrag

Samhällsekonomisk utveckling

Det svaga konjunkturläget stärks 2021. Återhämtningen dämpas av den eskalerade smittspridningen med åtföljande restriktioner. Vaccineringen mot covid-19 i Sverige och globalt stärker konjunktutsikterna för andra halvan av året, och än mer utsikterna för 2022.

Skatteunderlagsprognosen vilar på ett scenario med en utdragen återhämtning av samhälls ekonomin; ett normalt konjunkturläge nås inte förrän 2024. Det låga resursutnyttjandet innebär en potential för hög BNP-tillväxt kommande år. Det märks som några år av klart högre BNP-tillväxt än den trendmässiga och beräknas ge skjuts åt sysselsättningen och skatteunderlaget. Sammantaget beräknas arbetsmarknadens återhämtning dock dröja. Andelen arbetslösa antas ligga omkring 9 procent de kommande två åren.

Prognos och scenario 2020–2024

Pandemin och åtgärderna för att mildra de ekonomiska effekterna av den får stor betydelse för skatteunderlaget. Prognosen är därför behäftad med större osäkerhet än normalt.

Prognosen för 2020 visar att en kraftig minskning av arbetade timmar bidrar till ytterligare inbromsning av skatteunderlaget. Det motverkas av omfattande utbetalningar av permitteringslön, men lönesumman ökar ytterst lite. Färre är sysselsatta, en mindre del av dem arbetar (eftersom fler är frånvarande) och den arbetade tiden per person

har minskat. Dessutom dämpas utvecklingen av höjda grundavdrag för personer fyllda 65 år, vilket dock kompenseras genom en höjning av det generella statsbidraget. Skatteunderlagstillväxten stannar under 2 procent. Att den inte blir ännu lägre, beror på en mycket kraftig ökning av a-kassa och sjukpenning.

Det tredje kvartalets begynnande återhämtning bröts av pandemins andra våg. Antalet arbetade timmar börjar åter växa en bit in på 2021, vilket leder till att lönesumman ökar mer än 2020. Tillväxten hålls tillbaka av att inkomsterna från sjukpenning återgår till mer normala nivåer och av att indexeringen av pensionsinkomster blir lägre. Arbetslöshetsersättningarna fortsätter dock att öka i snabb takt. Den totala effekten är en svag ökning av skatteunderlaget 2021.

Vägen till konjunkturrell balans i SKR:s scenario innebär en ihållande stor ökning av arbetade timmar framför allt 2022 och 2023. Löneökningarna tilltar gradvis, men måttligt. Det hänger samman med antagandet om låg inflation och svag produktivitetstillväxt.

Den underliggande utvecklingen

Skatteunderlagets utveckling de närmaste åren påverkas av flera regelförändringar, vars effekter på regioners och kommuners skatteintäkter regleras genom höjningar och sänkningar av det generella statsbidraget. Det betyder att skatteunderlagets underliggande ökningstakt avviker från den faktiska både 2021, 2022 och 2023. Höjningen av grundavdragen för personer som fyllt 65 år drar ner den faktiska ökningen 2021. Det motverkas delvis av ändrade värden för förmånsbilar, men

nettoeffekten är negativ. År 2022 ökar effekten av ändrade värden något, vilket ger en underliggande ökningstakt som är marginellt lägre än den faktiska. År 2023 ökar effekten ytterligare,

samtidigt som höjd riktålder i pensionssystemet minskar grundavdragen. Båda faktorerna höjer den faktiska ökningstakten jämfört med den underliggande.

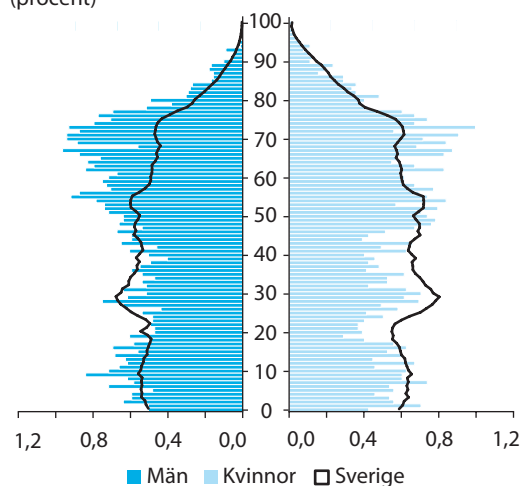
Ur SKR, cirkulär 20:57 *Budgetförutsättningar för åren 2020–2023*, 2020-12-15

Befolkning

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Bergsjö	2 784	2 750	2 721	2 737	2 761	P	P	P
Gnarp	2 238	2 235	2 248	2 222	2 245	R	R	R
Harmånger	2 116	2 124	2 130	2 125	2 096	O	O	O
Hassela	816	810	830	821	816	G	G	G
Ilsbo	711	701	727	722	723	N	N	N
Jättendal	846	861	861	850	842	O	O	O
Restförda	0	0	0	0		S	S	S
TOTALT	9 511	9 481	9 517	9 477	9 483	9 461	9 447	9 434

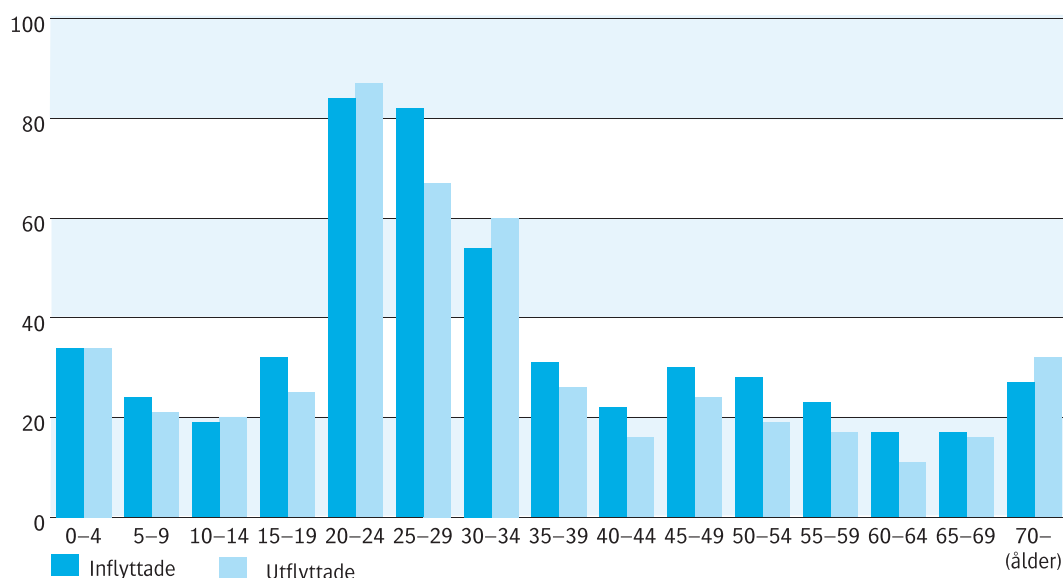
	2016	2017	2018	2019	2020
Födda	94	107	93	81	93
Döda	122	131	120	116	140
Födelsenetto	-28	-24	-27	-35	-47
Inflyttade	566	572	601	535	524
Utflyttade	530	524	542	541	471
Flyttningsnetto	36	48	59	-6	53

Befolkningsgranen (procent)



In- respektive utflyttade i Nordanstigs kommun

(antal)



Arbetsmarknad

Öppet arbetslösa och i program 31 december

(procent)

	Alla 16-64 år		Varav ungdomar 18-24 år	
	2019	2020	2019	2020
Nordanstig	6,6	7,5	11,8	14,5
Hudiksvall	7,4	9,2	12,9	17,3
Sundsvall	8,0	8,6	11,8	13,0
Gävleborgs län	10,1	10,7	14,7	17,7
Västernorrlands län	8,7	9,0	12,5	14,0
Riket	7,4	8,8	9,2	11,8

”Det är fortfarande ett allvarligt läge på svensk arbetsmarknad. Osäkerheten är stor och i nuläget är det svårt att göra prognoser. Det som presenteras i Arbetsmarknadsutsikterna hösten 2020 är Arbetsförmedlingens huvudscenariot kring hur arbetsmarknaden kan utvecklas 2021 och 2022.

Ökad smittspridning dämpar den ekonomiska aktiviteten

Den ökade smittspridningen har dämpat återhämtningen som inleddes efter andra kvartalet 2020. Restriktioner och förändrat beteende hos befolkningen bedöms hämma den ekonomiska aktiviteten under slutet av 2020 och under 2021. Effekterna i ekonomin och på arbetsmarknaden

bedöms dock inte bli lika kraftiga som under våren, vilket beror på att krisen nu koncentreras till vissa näringsgrenar. Det är framför allt kontaktnära branscher i delar av den privata tjänstesektorn som påverkas. Industrin, som står för en betydande andel av svensk BNP, fortsätter uppvisa positiv framtidstro trots ökad smittspridning och fler restriktioner.”

Så inleds Arbetsförmedlingens senaste prognos, *Arbetsmarknadsutsikterna hösten 2020*. Arbetsmarknadsutsikterna hösten 2020 – Arbetsförmedlingen (arbetsformedlingen.se)

Läget på svensk arbetsmarknad till följd av coronapandemin är mycket allvarligt och efterfrågan på arbetskraft bromsade in. Det råder

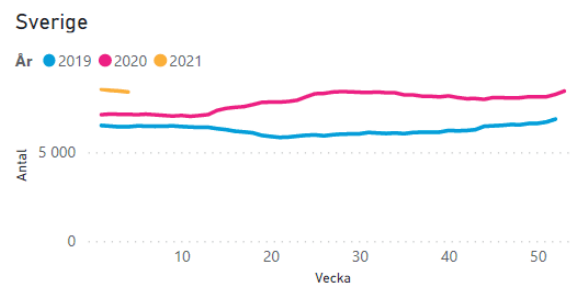
betydande ovisshet om hur arbetsmarknaden utvecklas på både kort och lång sikt. Arbetsförmedlingens bedömning är att risken för en mer utdragen återhämtning är stor.

Avmattningen i ekonomin förstärktes. Det är svårt att övergreppa de långsiktiga effekterna av pandemin och dess påverkan på näringslivet och arbetslösheten. De svaga på arbetsmarknaden fick det svårare och arbetslösheten och utanförskapet ökar hos redan utsatta.

Många stödpaket sattes in för drabbade företag och individer. Pandemin har också lett till mer samverkan mellan kommunen och Arbetsförmedlingen lokalt och regionalt samt mellan de kommunala verksamheterna för arbetsmarknad, näringsliv och vuxenutbildning, som gjort gemensamma insatser. Dessa samverkanstrukturer gynnar kommunen på sikt. Region Gävleborg tar veckovis och månatligen fram analysunderlag, där kommunen noggrant kan följa utvecklingen i länet och lokalt.

Omdaning av Arbetsförmedlingens uppdrag och den nationella arbetsmarknadspolitiken enligt januariöverenskommelsen fortlöper och skapar en del oklarheter. Kommunerna följer utvecklingen noga och analyserar hur den framtida samverkan med Arbetsförmedlingen och medverkan i arbetsmarknadspolitiken kan komma att se ut.

Arbetslösheten ökade tydligt våren 2020, men följde sedan i stort sett samma kurva som 2019.



Källa: Region Gävleborgs lägesbild vecka 4 2021

Utbildningsnivå

Utbildningsnivå i procent	Nordanstig	Hudiksvall	Sundsvall	Sverige
Förgymnasial utbildning	14	11	10	11
Gymnasial utbildning	60	53	47	43
Eftergymnasial utbildning	25	34	40	44
Uppgift saknas	1	2	3	2
TOTALT	100	100	100	100
ANTAL, 1 000-TAL	4	18	50	5 271

Materialet är hämtat från SCB. Befolkning 2019, 25–64 år

Den genomsnittliga utbildningsnivån var högre i riket än i Nordanstigs kommun. Även i Hudiksvall och Sundsvall var nivån högre.

Procenttalet för respektive nivå motsvarar den andel av befolkningen 25–64 år som har den utbildningsnivån som högst.

Tabellen ovan visar befolkningens utbildningsnivå den 31 december 2019.

Risk – Kontroll

Känslighetsanalys

(tkr)	2020
Löneförändring med 1 procent	+/-3 424
Prisförändring med 1 procent	+/-2 583
Befolkningsändring, 50 personer	+/-2 975
Förändring av generella statsbidrag med 1 procent	+/-1 972
Förändring försörjningsstöd med 10 procent	+/-680
Skattesats förändring med 1 kr	+/-18 696

Likviditet ur ett riskperspektiv

(procent)	2016	2017	2018	2019	2020
Kassalikviditet	117	99	118	124	107

Kassalikviditet är ett mått på kommunens kort-siktiga betalningsberedskap. En oförändrad eller ökad kassalikviditet i kombination med en oförändrad eller förbättrad soliditet är ett tecken på att

kommunens totala finansiella handlingsutrymme har stärkts. Kassalikviditeten uppgick vid årsskiftet till 107 procent. Det var lägre än både 2018 och 2019 och berodde på att kommunens kortfristiga skulder ökade. Nordanstig har dock en likviditet över 100 procent, vilket garanterar att kommunen i ett kort och medellångt finansiellt perspektiv inte behöver vidta drastiska åtgärder för att möta finansiella betalningstoppar.

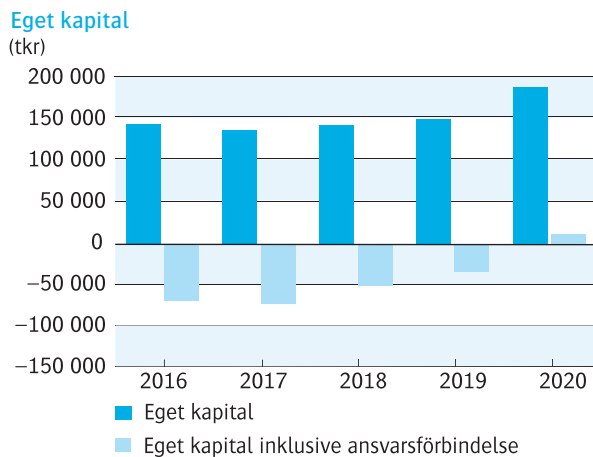
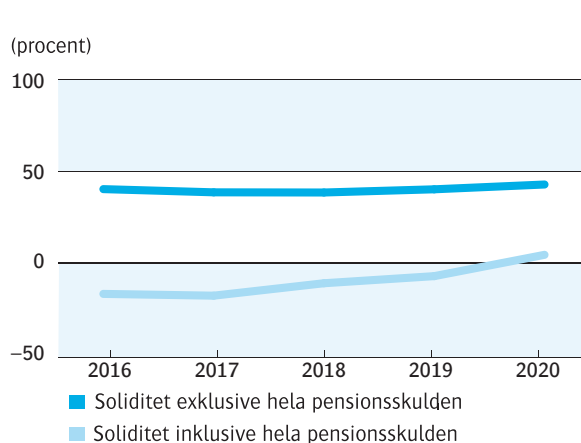
Soliditet

(procent)	2016	2017	2018	2019	2020
Soliditet enligt balansräkningen	40,0	38,2	38,1	39,9	42,6
Soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser och löneskatt	-19	-20	-13	-9	3

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga, finansiella handlingsutrymme. Den visar i vilken utsträckning kommunens tillgångar har finansierats med eget kapital respektive lån. Ett viktigt kriterium för god ekonomisk hushållning är att soliditeten under en längre tidsperiod inte försvagas utan behålls eller utvecklas i positiv riktning. En förbättrad soliditet innebär att kommunen minskar sin skuldsättningsgrad och därigenom ökar sitt finansiella handlingsutrymme för framtiden.

Soliditeten inklusive samtliga pensionsförpliktelser och löneskatt förstärktes 2016–2020 med 22 procentenheter, från -19 till 3 procent. Det förklaras till största delen av att kommunen amorterade sina lån och finansierade investeringar med skatteintäkter och positiva resultat samt löste in delar av de intjänade pensionsrätterna.

Kommunfullmäktige angav i budgeten för 2020–2023 att kommunens soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser ska förbättras årligen.



Kommunalskatt

Skatteintäkter (tkr)	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget 2021
Skatteintäkter och generella statsbidrag	546 696	558 147	565 144	585 714	616 040	621 257

År 2020 uppgick Nordanstigs kommunala skattesats till 22:51 kronor.

Förändring av skatteunderlaget i förhållande till föregående år

(procent)	Definitiv 2016	Definitiv 2017	Definitiv 2018	Definitiv 2019	Definitiv 2020
Riket	5,05	4,95	4,80	4,00	3,40
Nordanstig	3,83	4,51	3,16	0,50	0,66
Hudiksvall	3,64	3,62	4,48	2,29	1,18
Sundsvall	3,92	4,31	3,41	2,76	1,74

Femårigt snitt för skatteunderlagsutvecklingen

	2016	2017	2018	2019	2020
Årets skatteintäktsutveckling understiger femåriga snittet	Nej	Nej	Nej	Ja	Ja
Femårigt snitt, %	2,33	2,99	3,08	2,81	2,53
Utfall för året, %	3,83	4,51	3,16	0,50	0,66

År 2020 lämnade staten stora statsbidrag på grund av pandemin. Nordanstig fick nästan 18 miljoner. Eftersom inte allt förbrukades, innebar det en förbättring av likvida medel och resultat.

Långfristiga lån och placeringar

(tkr)	2016	2017	2018	2019	2020
Låneskuld 1/1	- 51 873	- 65 575	- 71 212	- 83 486	- 75 891
Nya lån	- 17 680	- 13 322	- 20 000	0	0
Nya leasingbilar	- 1 401	- 1 499	- 1 398	- 1 463	- 877
Amortering lån	4 545	8 050	8 000	8 000	8 001
Amortering leasingbilar	834	1 134	1 124	1 058	698
LÅNESKULD 31/12	- 65 575	- 71 212	- 83 486	- 75 891	- 68 069

Den totala låneskulden 1/1 har under åren 2016 till 2019 ökat. 1/1 2020 var den totala låneskulden

75,9 mnkr. Inga nya lån togs upp under året. Låneskulden vid årets slut var 68,1 mnkr.

Kommunens borgensåtaganden

Ändamål (tkr)	2016	2017	2018	2019	2020
Egna bolag	- 164 089	- 212 089	- 215 089	- 222 089	- 225 089
Småhus	- 126	- 126	- 126	- 126	- 126
Övrigt	- 1 643	- 1 793	- 2 043	- 2 043	- 2 043
TOTALA BORGENSÅTAGANDEN	- 165 858	- 214 008	- 217 258	- 224 258	- 227 258

Kommunen tecknar borgen för lån till de kommunägda bolagen, men även för andra externa verksamheter.

Kommunens samlade borgensåtaganden för lån uppgick till 227 mnkr, vilket var en ökning med 3 mnkr. Ökningen kan härledas till de kommunala bolagen.

Nordanstigs kommun infriade inga borgensåtaganden 2020. Cirka 44 procent av den totala borgensförbindelsen utgörs av borgen gentemot Nordanstigs Bostäder AB. Den generella bedömningen är att risken är låg, eftersom bolagets verksamhet till största delen omfattas av att äga och förvalta fastigheter. Vakansgraden är låg och den största enskilda hyresgästen är Nordanstigs kommun, som även är borgensman.

Drygt 55 procent av den totala borgensförbindelsen utgörs av borgen gentemot Nordanstig Vatten AB och avser investeringar i det kommunala vatten- och avlopps nätet.

Inga borgensåtaganden infriades de senaste fem åren.

Pensionsförpliktelser

Ur risksynpunkt är kommunens pensionsförpliktelser viktiga att beakta, eftersom skulden ska finansieras de kommande 50 åren. Det totala pensionsåtagandet uppgick vid årets slut till 220,6 mnkr. Av kommunens pensionsförpliktelser redovisades 42,9 mnkr i balansräkningen som en avsättning och 177,7 mnkr finns utanför balansräkningen som en pensionsförpliktelse. Den avser pensioner intjänade till och med 1997.

År 2016 genomfördes en partiell inlösen av intjänade pensionsrätter på 39,8 mnkr. Det minskade åtagandet enligt ansvarsförbindelsen.

Både den del av pensionsåtagandet som utgör ansvarsförbindelsen och den i balansräkningen är ofinansierade. Inga medel har avsatts för den framtida utbetalningen av skulden.

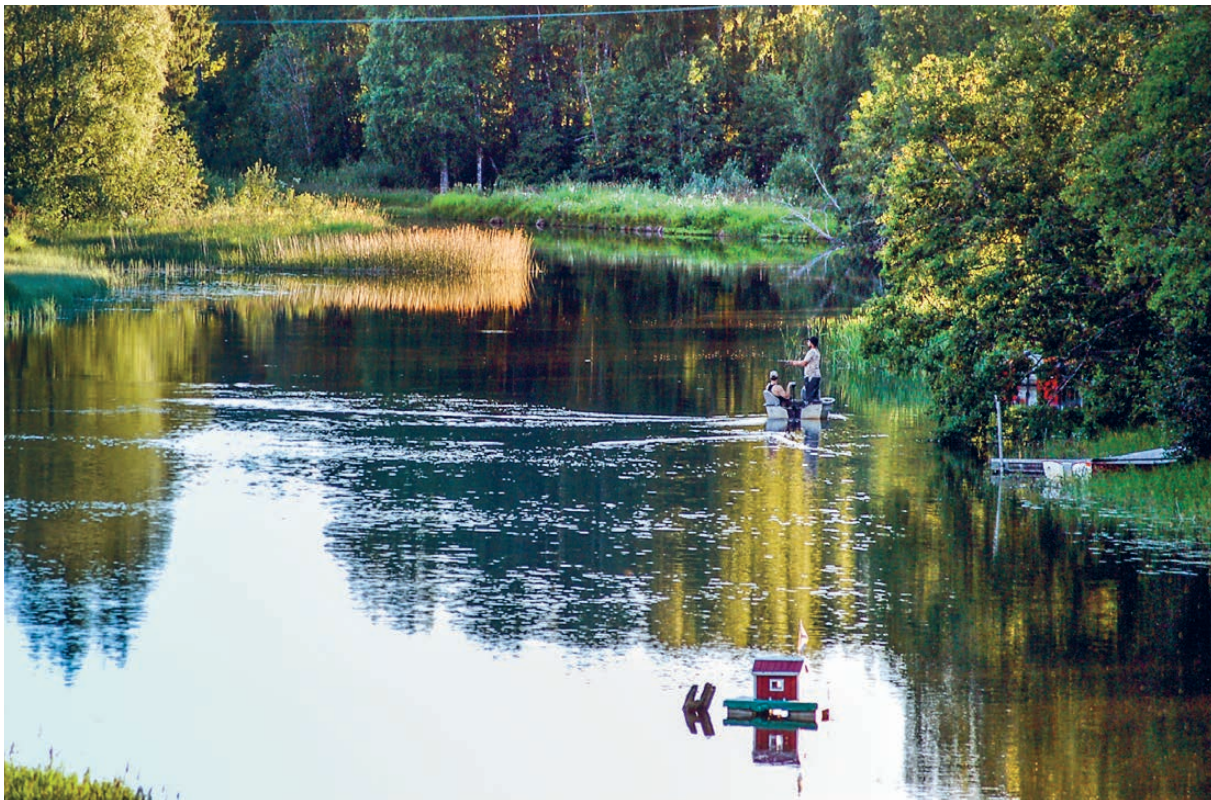
I balansräkningen redovisas endast de pensionsåtaganden som personalen har tjänat in från och med 1998 och de särskilda avtal om pensioner som tecknats med en del tidigare anställda. Från och med 2015 redovisas förtroendevaldas pensionsskuld (nytt avtal), vilket innebär att kommunen avsätter 0,4 mnkr (0,3 år 2019) som återfinns i avsättningen i balansräkningen samt 0 tkr (0 år 2019) som återfinns i ansvarsförbindelsen.

Kommunen betalar varje år ut alla tidigare anställdas (medarbetare som fått pension) intjänade pensionsförmåner. Utbetalningen påverkar kommunens resultat och likviditet.

År 2020 utbetalades 10,7 mnkr (10,7). Före 2016, när den partiella inlösen av pensionsrätter gjordes, låg pensionsutbetalningen varje år högre.

Pensionsförvaltning (tkr)	Årets värde	Föregående års värde
1. Avsättningar (inklusive särskild löneskatt) för pensioner och liknande förpliktelser	42 945	42 476
2. Ansvarsförbindelser (inklusive särskild löneskatt), det vill säga pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland avsättningarna	177 687	184 808
3. Totala pensionsförpliktelser	220 632	227 284
4. Finansiella placeringar avsedda för att finansiera framtida pensionsutbetalningar (såväl bokfört värde som marknadsvärde redovisas)	0	0
5. "Återlånade medel", vilka utgör skillnaden mellan punkterna 3 och 4 (marknadsvärde)	220 632	227 284

Någon placering för pensionsmedel finns inte i kommunen.



Händelser av väsentlig betydelse

Covid-19-relaterat

Den snabba smittspridningen av covid-19 och de åtgärder som sattes in för att stävja den påverkade Sveriges och kommunens ekonomi. Den långsiktiga effekten är svår att överblicka. Den tvära inbromsningen innebar kraftiga börsfall och stora varsel i flera branscher. Distansundervisning infördes i skolan samtidigt med en rad statliga åtgärder.

Ersättning för merkostnader

Vid bokslutsdatum för räkenskapsåret 2020 omfattade förordning (2020:193) för merkostnader till följd av pandemin ersättning till och med november. I januari 2021 flaggade regeringen för att det kan finnas utrymme även för att få ersättning för merkostnader i december. Rådet för kommunal redovisning (RKR) bedömer att kommunerna inte kan göra någon uppbokning för ersättning av decemberkostnaderna i bokslutet 2020. Intäktskriterierna enligt RKR R2 var inte uppfyllda på balansdagen. Kommunens kostnader för covid-19 i december var cirka 6,0 mnkr. För att kommunen ska ha rätt att återsöka dem, belastade de resultatet för december och inga kostnader för material såsom visir och skyddsmasker fanns upptaget i lager.

Ersättning sjuklöner

Enligt förordning (2020:195) om vissa sjukpenningförmåner med anledning av covid-19 får arbetsgivare ersättning för hela sjuklönekostnaden som redovisades i arbetsgivardeklarationen för perioden april-juli. För perioden augusti till årets slut gäller att sjuklönen ersätts med olika procent-satser, beroende på hur höga kostnader kommu-

nen hade. Arbetsgivare ersätts fram till och med februari 2021. Kommunen fick ersättning med 7,4 mnkr 2020. Det finns med i resultaträkningen som en jämförelsestörande post.

Tillskott av statsbidrag

Riksdagen beslutade om flera tillskott av generella statsbidrag till kommuner och regioner. De totala tillskotten uppgick till 28,5 miljarder kronor, varav 21 miljarder gällde pandemin.

I februari fattade riksdagen beslut om ytterligare höjning av det generella statsbidraget med 2,5 miljarder kronor (varav 1,75 miljarder kronor till kommunerna och 0,75 miljarder till regionerna). Pengarna betalades ut som en engångssumma i kronor per invånare den 20 mars.

Regeringen och samarbetspartierna föreslog i januari en statsbidragsökning på 5 miljarder kronor (varav 3,5 till kommunerna och 1,5 till regionerna) i vårändringsbudgeten. Den 2 april aviserades ytterligare 15 miljarder kronor (varav 10,5 till kommunerna och 4,5 till regionerna) som ett generellt statsbidrag som stöd i den pågående pandemin. Riksdagen beslutade i juni i enlighet med förslagen. Medlen betalades ut vid avräkningen av kommunalskatt i juli.

Den 18 maj aviserade regeringen och samarbetspartierna om ytterligare 6 miljarder i statsbidrag med 3 miljarder vardera till regioner och kommuner. Det beslutades i en extra ändringsbudget och betalades ut i juli.

Sammanlagt innebar tillskotten cirka 18 mnkr för Nordanstig. I budgetpropositionen för 2021 återkommer regeringen i frågan om kommunsektorns behov kommande år.

Större investeringar

Kommunfullmäktige beslutade i februari om ett fyraårigt effektiviserings- och moderniseringsprojekt, EPC (Energy performance contracting) för fastighetsbeståndet. Hela koncernprojektet beräknas kosta 157 mnkr, varav 88 mnkr belastar de kommunala fastigheterna. År 2020 användes cirka 20 mnkr.

Arthur Engbergskolan i Hassela byggdes om. Skolan var den första fastighet där EPC-insatser gjordes. EPC-arbetet är färdigt och hela ombyggnaden blir klar 2021.

Bergsjö skola är trångbodd. Därför har kommunen köpt skolmoduler dit. En ny förskola i Gnarp håller på att byggas. Inflyttning sker enligt plan i augusti 2021.

Kommunen har beslutat om stora fiberinvesteringar. År 2020 användes cirka 11 mnkr till två områden.

De största investeringarna 2020

(tkr)	Belopp	Status
EPC	19 850	Pågår
Fiber	11 802	Pågår
Moduler till Bergsjö skola	8 914	Avslutad
Ny förskola Gnarp	7 684	Pågår
Ombyggnad Arthur Engbergskolan	7 333	Pågår

Frågor med större fokus inom verksamheterna

- Akut arbetsmiljösituation på Gnarps skola gjorde att mellanstadiet flyttades.
- Förändrat arbetssätt i och med pandemin och stora kliv inom digitaliseringsarbetet.
- Omorganisation inom vård och omsorg.
- Översyn av individ och familjeomsorgen.
- Av planerade aktiviteter fick mycket ställas in, skjutas upp eller genomföras digitalt.



Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Så styrs Nordanstigs kommun Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige är Nordanstigs kommuns högsta beslutande organ. De 31 ledamöterna utses efter allmänna val som genomförs samtidigt som riksdags- och regionvalen. Kommunfullmäktige fastställer mål och riktlinjer för kommunens verksamhet.

De ärenden som fullmäktige fattar beslut om har i allmänhet tidigare behandlats i utskott, styrelser och bolag. När de politiska besluten övergår till praktiskt genomförande, utförs det av de anställda (tjänstemän) i förvaltningarna och bolagen. Kommunfullmäktige sammanträder i regel en gång i månaden. Sammanträdena är öppna för allmänheten. På grund av pandemin övergick både fullmäktige och kommunstyrelsen till digitala möten.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen yttrar sig i alla ärenden som fullmäktige beslutar om. Styrelsen har det övergripande ansvaret för att besluten verkställs, följs upp och utvärderas.

Mandatfördelning vid valen 2014 och 2018

	2014	2018
Socialdemokraterna	11	10
Centerpartiet	5	5
Nordanstigspartiet.se	0	1
Moderaterna	4	4
Liberalerna	2	1
Vänsterpartiet	2	3
Kristdemokraterna	1	2
Miljöpartiet	1	0
Sverigedemokraterna	5	5
	31	31

Nordanstigs kommuns styrmodell Kommunfullmäktiges mål- och budgetprocess

Kommunfullmäktige styr kommunens verksamheter enligt vision, övergripande inriktningar och ambitioner samt mål som bryts ner från fullmäktige till kommunstyrelse. Fullmäktige styr och följer upp genom målplaner som sammanställs i delårsrapport och årsredovisning.

Vision 2020

Nordanstig Naturligtvis – Här förverkligar du dina livsdrömmar

År 2009 antog kommunfullmäktige Vision 2020. I den finns sju gyllene slutsatser som förtydligar särskilt viktiga områden i utvecklingsarbetet. Man kan säga att visionen pekar ut färdriktningen, men att det också behövs ledstjärnor som hjälp att navigera.

Motiven för visionsarbetet varierar, men några faktorer som väger tungt i Nordanstigs kommun är att

- skapa ett tydligare samarbete mellan offentlig verksamhet och näringsliv samt föreningsliv för att stärka utvecklingspotentialen för Nordanstig
- bättre hantera arbetslöshet och befolkningsminskning
- stärka ungdomar och unga vuxnas delaktighet och inflytande
- genom tydlig styrning hålla ekonomin i balans.

Politisk styrning via mål- och budgetprocess

Kommunfullmäktige antog 2015 politiska inriktningar och ambitioner för förvaltningar och helägda bolag som gällde till och med 2019. Med utgångspunkt från dem togs 10 målområden fram för 2017–2019, som skulle styra verksamheternas uppdrag och resursfördelning, både för ekonomi och personal.

För att garantera den framtida välfärden i Nordanstig krävs en hållbar ekonomisk tillväxt. Hållbarhetsperspektivet ska avspeglas i alla verksamheter. God ekonomisk hushållning syftar till att verksamhetsresurser används på effektivast möjliga sätt, både kostnadseffektivt och ändamålsenligt. Det ska finnas ett klart samband mellan resurser som används, prestationer som genomförs och resultat som uppnås.

Kommunfullmäktiges ansvar i mål- och budgetprocessen är att

- fastställa de övergripande politiska inriktningarna i Nordanstigs kommun
- tilldela resurser till kommunstyrelsen för att målen ska kunna uppnås
- följa upp och utvärdera kommunstyrelsens verksamhet och måluppfyllelse.

Kommunstyrelsens ansvar i mål- och budgetprocessen är att

- föreslå och bereda övergripande politiska inriktningar
- föreslå övergripande mål som bygger på de politiska inriktningarna
- samordna uppföljning och utvärdering
- tolka de övergripande målen och formulera konkreta mål (4–8 stycken) och strategier
- följa upp vilka åtgärder som vidtagits för att uppnå målen och redovisa dem för kommunfullmäktige
- redovisa måluppfyllelsen inför fullmäktige, minst en gång per år i samband med årsredovisningen
- tillsammans med byggnadsnämnden ansvara för att genomföra fullmäktiges beslut.

Politiken ansvarar för att sätta mål, prioritera resurserna på ett övergripande plan och för att regelbundet följa upp målen, kvaliteten och effektiviteten.

Tjänstemannaorganisationen och ytterst ledningsgruppen ansvarar för hur arbetet ska genomföras för att nå bästa resultat.

Kommunen har ett webbaserat system, Stratsys, för planering, uppföljning, analys och rapportering av det offentliga uppdraget. Systemet åskådliggör bland annat målprocessen, genom att bryta ner de övergripande politiska inriktningarna till kommunfullmäktige- och kommunstyrelsemål samt konkreta aktiviteter som stöttar det nuvarande arbetssättet med styrning.

För att följa upp målen och kontrollera det systematiska kvalitetsarbetet finns även kvalitetsverktyg, indikatorer och mätetal till målen.

Systemet ger en överskådlig och förenklad struktur kring rapportering och administration av kommunens uppdrag. Det ger ett stöd för verksamheterna att fokusera på innehåll, analys och andra värdeskapande aktiviteter.

Mål 2020

Kommunfullmäktige beslutade att anpassa styrmodellen så att samtliga politiska mål utgår från Agenda 2030 och därmed kan knytas till social, ekonomisk eller ekologisk hållbarhet. Förvaltningen 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.

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

Kommunstyrelsens ordförande:

”Målet att öka till 10 000 invånare är lite kaxigt satt och nås troligen inte under mandatperioden. Syftet är att alla verksamheter och politiken ska göra sitt yttersta för att bidra till tillväxt. Då är det viktigt att sträva lite högre än vad man kan förvänta sig, men ändå inte fullkomligt orimligt högt. Redan nu kan vi visa att trenden vänt och att invånarantalet försiktigt ökar. Bara det är mycket värt, särskilt som alla prognoser, till exempel SCB:s, sa att Nordanstig skulle minska. Effekterna av våra åtgärder för att göra kommunen attraktivare och fler bostäder visar sig åren framöver.”

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 elever och brukare
- minskar föroreningar genom att vid upphandling och nyttjande av varor välja miljövänliga produkter
- skyddar och återställer akvatiska och marina ekosystem genom ett strategiskt arbete samt regelbundna kontroller
- ökar andelen förnybar energi, ökar energieffektiviteten, investerar i förnybar energi, bygger ut och förbättrar infrastrukturen för modern energi.

Analys

I slutet av 2020 var Sveriges folkmängd 10 379 295 personer, varav 9 483 var bosatta i Nordanstigs kommun. Det var en ökning med 6 personer. Könsfördelningen bland kommunens invånare var 49 procent kvinnor och 51 procent män.

I Nordanstig var medelåldern 45 år, högre än riksgenomsnittet på 41 år. Medelåldern var 45 år för kvinnor (riksgenomsnittet 42 år) och 44 år för män (riksgenomsnittet 41 år) 2020.

Arbetet med översiktsplanen fortgick och behandlade de flesta målpunkterna. Planen ökar på sikt möjligheterna att nå 10 000 invånare på ett hållbart sätt. Översiktsplanearbetet innefattar en ny LIS-plan, som skapar möjligheter att utveckla bostadsområden i eftertraktade, strandnära lägen, och en kulturmiljöplan, som främjar bevarande och utnyttjande av redan befintliga resurser.

En sammanställning av kommunens detaljplaner visar att det finns en hel del planlagd mark för bostadsändamål, där en variation av upplåtelseformer är möjlig. De äldre planerna saknar dock flexibilitet för att kunna tillmötesgå dagens bygghkrav. En översyn av planerna ska genomföras, för att man ska undersöka hur kommunen genom enklare processer kan skapa bättre förutsättningar för bostadsbyggande.

Detaljplanearbetet med Bergsjö centrum och Stocka hamn skapar möjligheter för fler bostads- och hyresrätter i kommunen.

En ny planarkitekt gjorde fler planarbeten och genomföranden möjliga. Vid en genomgång av läget blev det dock tydligt att fler planerare krävs i samband med nya E4 och utvecklingen av Ostkustbanan.

Turnéer med bygglövsbussen i samarbete med miljöstrategen ger ökad service och tillgänglighet för medborgarna.

Projekt för att öka energieffektiviteten i fastigheter och öka produktionen av förnybar el pågår hela tiden. Investeringarna främjar även god inomhusmiljö och arbetsmiljö för anställda, elever och brukare som vistas i de kommunala fastigheterna.

Från och med början på 2021 kommer det att finnas HVO (hydrerad vegetabilisk olja) på OKQ8 i Bergsjö. Det är ett steg på vägen till mer fossiloberoende både i kommunen som organisation och som geografiskt område.

Verksamheten tillväxt och service har ett stort ansvar för kommunens tillväxt. Samtliga enheter har tillväxtfokus i sin vardag, oavsett var man arbetar. Det handlar inte bara om självklara åtgärder som att ta fram en översiktsplan och detaljplaner, utan också om att utveckla attraktiva, befintliga boendemiljöer och nya exploateringsområden. All kommunal tätortsnära mark har inventerats. En åtgärdsplan för förbättringar och en ekonomisk beräkning ska tas fram.

Att vara en attraktiv kommun att bosätta sig i – och framför allt inte flytta från – genomsyrar arbetet med att ge näringslivet förutsättningar för tillväxt genom råd och stöd i investeringsansökningar. Lika viktigt är i sammanhanget goda utbildningsmiljöer och näringsriktig mat i skola och förskola. Arbetet med nya lokaler pågår. Med tacksamhet har mer reinvesteringsmedel mottagits, vilket kommer att märkas i många av kommunens lokaler.

Nordanstig är en fantastisk kommun att leva och bo i!

Utbildningsnivån ska öka under mandatperioden.

Kommunstyrelsens ordförande:

”Målet är viktigt ur flera aspekter – både för att våra ungdomar ska få en bra start och bra möjligheter i livet, men även rent krasst för att öka våra medborgares inkomster och därigenom kommunens skatteintäkter. Vi kan se att resultaten gick upp markant 2019 och ned lite 2020, men totalt ändå en uppgång. Nu är det viktigt att få en jämn ökning för att slippa variationer mellan åren. Det kommer att vara positivt för våra elever.”

Det ska vi uppnå genom att Nordanstigs kommun

- arbetar förebyggande för att främja mental hälsa samt främja och utbilda för 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 arbetar för att öka antalet utbildade lärare
- arbetar främjande och förebyggande för att motverka utsatthet och våld i nära relationer
- utarbetar en strategi för ungdomssysselsättning.

	2016	2017	2018	2019
Andel elever i årskurs 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, procent	78,8	82,6	86,7	92,6
Andel gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, procent	67,3	74,3	64,8	75,9
Andel elever på sfi som klarat minst två kurser, av nybörjare två år tidigare, procent	48	35	50	79

Analys

Utvecklingen är positiv. Utbildningsavdelningen storsatsar på utveckling och uppföljning, vilket innebär förväntade högre resultat.

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

Kommunstyrelsens ordförande:

”Detta miljömål stämmer förstås också väl överens med Agenda 2030, som vi har antagit i fullmäktige som grund. Jag tycker att vi kommit ganska långt både vad gäller omställningen av drivmedel från diesel till el och med energiproduktionen av solenergi, som gör att vi får en hållbar produktion trots ökad elanvändning i fordonsparken.”

Det ska vi uppnå genom att Nordanstigs kommun

- investerar i infrastruktur och teknikutveckling som minskar fossilberoendet, ökar energieffektiviteten och säkerställer en hållbar produktion av förnybar energi
- minskar föroreningar och användandet av skadliga kemikalier
- ökar andelen förnybar energi och energieffektiviserar lokaler, investerar i ren energi, bygger ut och förbättrar infrastruktur för modern energi
- skapar förutsättningar för hållbara infrastruktur- och bebyggelseslösningar
- arbetar enligt ett helhetsperspektiv för en successiv övergång från fossila bränslen och skapar förutsättningar för en hållbar elproduktion i samhällets olika sektorer
- har en långsiktigt hållbar konsumtion och produktion
- uppmuntrar företag att tillämpa hållbara metoder för hållbarhetsredovisning
- arbetar för en hållbar turism och 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

Arbetet pågår kontinuerligt för en successiv övergång från fossila bränslen till en mer hållbar energianvändning.

EPC-projektet gick framåt med installation av mer energieffektiva lösningar i fastigheter och utbyggd produktion av solceller.

En ny fordonsupphandling pågår med målet att få en mer fossiloberoende fordonspark. Tidigare har bristen på förnybart drivmedel, HVO, i lokala tankstationer varit ett hinder, men OKQ8 ska i framtiden leverera HVO till Bergsjö tankstation. Planering för ytterligare interna laddstolpar för elbilar pågår.

I kommunen erbjuds energi- och klimatrådgivning för att hjälpa medborgare samt små och medelstora företag att minska fossilberoendet och öka energieffektiviteten. Det råder ett stort intresse för solceller i kommunen.

En ny avfallsplan är ute på remiss. Avfallsenheten arbetade också strategiskt med att minska miljöpåverkan från fordon och anläggningar.

Samhällsbyggnadsenheten började förbereda för en översyn av det tematiska tillägget för vindkraft.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Kommunallagen och lagen om kommunal bokföring och redovisning innehåller regler för kommunens ekonomiska styrning. 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.

De kommunala resultatutjämningsreserverna (RUR) innebär att kommuner och regioner kan utjämna intäkter mellan år genom att bygga upp RUR inom det egna kapitalet. Reserverna kan ses som ett förtydligande av det övergripande målet om god ekonomisk hushållning. Nordanstigs kommun har ännu inte tagit något beslut om RUR.



Kommunfullmäktiges ambition med den övergripande inriktningen

Kommunen ska ha god ekonomisk hushållning både finansiellt och ur ett verksamhetsperspektiv.

Det finansiella perspektivet innebär bland annat att varje generation själv ska bära kostnaderna för den service den konsumerar.

Verksamhetsperspektivet tar sikte på kommunens förmåga att bedriva sin verksamhet på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt.

En förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det finns ett tydligt samband mellan resursåtgång, prestationer, resultat och effektivitet. För att åstadkomma det krävs bland annat utvecklad planering med framförhållning och handlingsberedskap, tydliga och mätbara mål samt en rättvisande och tillförlitlig redovisning, som ger information om avvikelser gentemot budget och mål.

De kommunala verksamheterna ska kännetecknas av väl underbyggda beslut, hög effektivitet och god servicenivå. Kommunens affärsdrivande verksamheter och bolag ska generera överskott, som kan garantera en långsiktig utveckling. Samarbete och samverkan mellan kommuner och näringslivet ska alltid prövas.

Uppföljning av fullmäktiges finansiella mål

Kommunfullmäktiges finansiella mål	Resultat	
Verksamhetens nettokostnader plus finansnetto exklusive intäkter av engångskaraktär ska vara högst 98 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunal fastighetsavgift för vardera året 2020–2023.	Verksamheternas nettokostnader plus finansnetto exklusive intäkter av engångskaraktär var 94,6 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunal fastighetsavgift. Målet uppnåddes.	●
Soliditeten inklusive total pensionsskuld ska förbättras årligen.	Soliditeten inklusive total pensionsskuld var –9 procent 2019 och 3 procent 2020. Målet uppnåddes.	●
Likviditeten ska vara lägst 100 procent, det vill säga omsättningstillgångarna ska vara högre än de kortfristiga skulderna.	Likviditeten var 107 procent. Målet uppnåddes.	●
Kommunen ska amortera låneskulden med minst 6 procent per år.	Låneskulden amorterades med 11 procent. Målet uppnåddes.	●

● Målet uppfyllt ◆ Målet delvis uppfyllt ■ Målet inte alls uppfyllt

Kommunen nådde alla finansiella mål

Kommunen visade ett starkt resultat om 40,4 mnkr, trots att verksamheterna avvek negativt. Kommunens nettokostnader inklusive finansnetto (exklusive intäkter av engångskaraktär) var 94,6 procent. Målet uppnåddes därmed.

Det andra målet rör kommunens soliditet. Det är ett nyckeltal som används för att mäta den finansiella styrkan i ett långsiktigt perspektiv och ett mått på hur stor del av tillgångarna som finansierats med eget kapital. Soliditeten var 3 (–9) procent och målet nåddes. Även om kommunens soliditet har förstärkts de fem senaste åren, måste kommunen visa starka resultat och i möjligaste mån finansiera investeringar med skattemedel.

Likviditet kan användas för att illustrera betalningsförmåga. Att ha en god likviditet innebär större säkerhet för att kommunen ska klara av sina åtaganden. Det fungerar också som en buffert för att minska risken vid oväntade situationer. Likviditet är ett mått på kommunens kortsiktiga betalningsförmåga. Likviditeten ska vara lägst 100 procent och utfallet var 107 procent. Målet nåddes.

Målet att amortera minst 6 procent per år uppnåddes och 11 procent amorterades. Inga nya lån togs.



Budgetavvikelse – Resultat

Årets budgetavvikelse kommun

(tkr)	2016	2017	2018	2019	2020
Årets budget	498	5 855	8 854	2 899	13 445
Årets resultat	778	-9 252	5 594	7 725	40 396
BUDGETAVVIKELSE	280	-15 107	-3 260	4 826	26 951

Utfall i förhållande till budget

(tkr)	2016	2017	2018	2019	2020
Avvikelse kommunstyrelsens verksamhet	26 030	-28 533	-13 729	-15 678	-15 394
Avvikelse årets resultat	280	-15 107	-3 260	4 826	26 951

Kommunen hade en positiv resultatavvikelse på 27,0 mnkr. Budgetavvikelsen för kommunens verksamheter var stor i relation till bruttokostnadsvolymen och uppgick till -15,4 mnkr i

likhet med 2019. Avvikelsen för särskilda verksamheter var 22,1 mnkr. Det berodde till stor del på positiva avvikelser för personalomkostnader och pensioner. Avvikelsen för skatter och finansiella poster var 20,2 mnkr.

Avvikelser mot budget för kommunen

(tkr)

Budgerat 2020		13 445
Avvikelser i verksamheterna		
Stab		2 355
Tillväxt och service		5 021
Utbildning		-1 463
Vård och omsorg		-12 816
Social omsorg		1 812
Social myndighetsnämnd		-10 303
		-15 394
Avvikelser särskilda verksamheter		
Personalomkostnader		16 428
Kapitalkostnader		-2 980
Avskrivningar		2 960
Pensionskostnader		3 285
Övrigt		2 420
		22 113
Avvikelse övrigt		
Skatteintäkter, statsbidrag, slutavräkning		18 270
Finansiella intäkter och kostnader		1 962
SUMMA AVVIKELSER MOT BUDGET 2020		20 232
ÅRETS RESULTAT ENLIGT RESULTATRÄKNINGEN		40 396

Budgetavvikelse – investeringar

Årets investeringar

(tkr)	2016	2017	2018	2019	2020
Budget	35 768	29 721	41 550	41 323	94 252
Investeringsvolym brutto	26 149	28 266	16 805	17 643	68 551
Investeringsvolym efter avdrag för investeringsinkomster	22 563	27 052	15 631	17 605	62 029
Investeringsvolym/skatteintäkter procent	4,1	4,8	2,8	3,0	10,1

Budgeten uppgick till 94,2 mnkr och investeringarna till 68,6 mnkr. Av dem var 19,9 mnkr kostnader för EPC-projektet, där ingen budget fanns i ekonomisystemet 2020. EPC-projektets totala budget uppgår till 88 mnkr över hela projektperioden.

Den största avvikelsen gällde den nya förskolan i Gnarp. Beslutet kom sent under året. Där fanns en budget på 42 mnkr och 7,7 mnkr användes. Resterande del används 2021. En stor avvikelse fanns även för ombyggnaden av Arthur Engbergskolan. Budgeten var 11,5 mnkr och 7,3 mnkr användes. Resterande del används 2021.

Kommunkoncernens ekonomi

(tkr)	2016	2017	2018	2019	2020
Verksamhetens intäkter	236 243	184 975	169 126	177 658	192 079
Verksamhetens kostnader	- 704 604	- 712 469	- 688 675	- 720 893	- 729 908
ÅRETS RESULTAT	5 134	- 6 378	6 913	11 336	45 156

I koncernen ingår kommunstyrelsens verksamhet, byggnadsnämnden, fem helägda aktieföretag samt Fiberstaden AB om 20 procent. Koncernen redovisade ett positivt resultat om 45,2 mnkr (11,4 mnkr 2019). Ingen budget upprättades för 2020 och kommunkoncernen.

Eftersom kommunen är både ägare och köpare av flera av koncernföretagens tjänster är intresset dubbelt. Kommunens mål är att uppnå koncernnytta och att ge medborgarna bästa möjliga service.



Balanskravsresultat

Balanskravsutredning

(tkr)	2019	2020
Årets resultat enligt resultaträkning	7 725	40 396
Reducering av samtliga realisationsvinster	- 500	0
Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjligheter	0	0
Vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjligheter	0	0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	- 4 193	- 1 002
Återföring av orealiserade vinster i värdepapper	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	3 032	39 394
Reservering till resultatutjämningsreserv (RUR)	0	0
Disponering från resultatutjämningsreserv (RUR)	0	0
BALANSKRAVSRESULTAT	3 032	39 394

Kommentarer till årets balanskravsutredning:

- Resultatet har justerats med orealiserade vinster i värdepapper på 1,0 mnkr. Detta är en finansiell tillgång och består av andelar i en Nordea Stratega-fond.
- Det finns inte något historiskt underskott att återställa.
- Kommunen har aldrig avsatt något till resultatutjämningsreserven.
- Resultatet innehåller inga realisationsvinster eller förluster av något slag.



Personal

Personalpolitisk inriktning

Kommunfullmäktiges personalpolicy fokuserar extra på kommunens gemensamma värdegrund, jämställdhet och likabehandling, god arbetsmiljö och ett hållbart arbetsliv, ledarskap, medarbetarskap, lönebildning och samverkan. Grunden för Nordanstigs personalpolitik och gemensamma värdegrund är en människosyn som ser människan som aktiv, ansvarskännande och menings-skapande.

Kommunen ska ge förutsättningar för vänlighet, respekt, ett öppet engagemang samt gott bemötande oavsett situation.

Händelser inom personalområdet

Coronapandemin påverkade på olika sätt verksamheternas arbete hela året. En del verksamheter införde distansarbete och möten hölls digitalt. Framför allt i vård och omsorg hade pandemin stor inverkan på arbetet.

Löneöversynen pågick hela året, eftersom pandemin ledde till stora förseningar.

Kommunen beslutade att delta i upphandlingen av ett gemensamt lönesystem för Hälsinglands kommuner. När det gäller den framtida löneadministrationen fattades inga beslut; med det nya systemet kan den drivas både separat för Nordanstigs kommun eller gemensamt.

Tillämpningsdokument och rutiner för det systematiska arbetsmiljöarbetet (SAM) antogs och införs i organisationen. En rutin för årlig uppföljning av SAM lades in i verksamhetsverktyget Stratsys och chefer och skyddsombud började använda den. Arbetsmiljöverkets inspektion visade bland annat brister i den årliga uppföljningen av det systematiska arbetsmiljöarbetet.

Kommunen ska ansluta sig till den gemensamma företagshälsovårdsnämnden Region Gävleborg och övergången förbereddes. Samverkansgrupper bestående av arbetsgivare och fackliga förtroendevalda inrättades.

Den kommunövergripande medarbetarundersökningen visade bättre resultat än 2018. Medarbetarna upplevde att arbetet känns meningsfullt, att man vet vad som förväntas av en, att man på arbetsplatsen strävar efter att möta kundernas behov och ger service på likvärdigt sätt. Medarbetarnas förtroende generellt var stort för hur närmaste chef leder verksamheten.

Många nya chefer rekryterades. I Sundsvallsregionen fortsatte samverkan med bland annat ett gemensamt traineeprogram. Även det gemensamma ledarutvecklingsprogrammet påverkades av pandemin, med en del inställda och framflyttade utbildningar.

Vård och omsorgs organisation förändrades, bland annat genom att den centrala bemanningsenheten avvecklades.

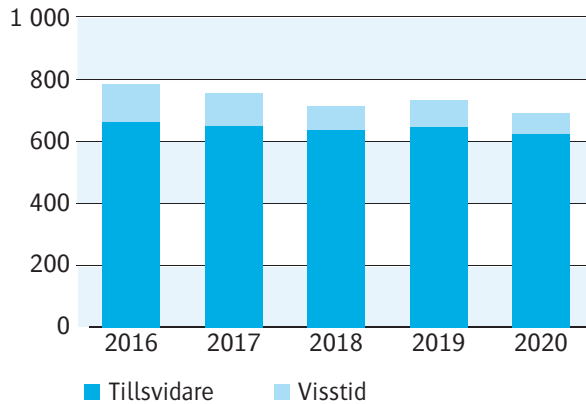
Personalredovisning

Nordanstigs kommun hade 627 tillsvidareanställda (motsvarande 579 årsarbetare) den 31 december 2020, en minskning med 24 personer. Av de tillsvidareanställda var 86 procent kvinnor och 14 procent män. Under året slutade 14 personer med ålderspension.

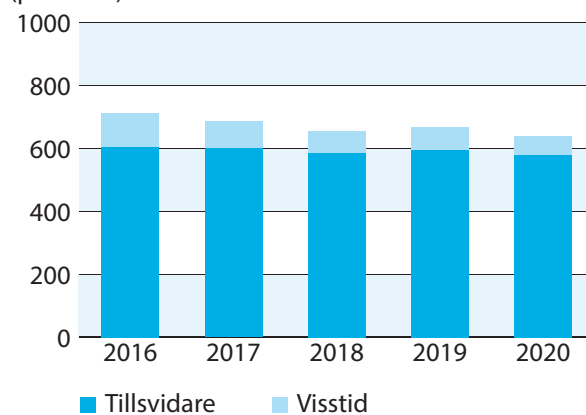
Totalt 70 personer (motsvarande 61 årsarbetare) var visstidsanställda med månadslön, en minskning med 16.

Medelåldern var oförändrat 47 år.

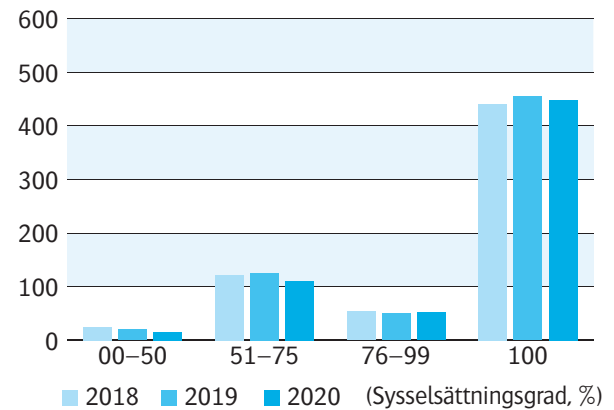
Antal anställda (personer)



Antal årsarbetare (personer)

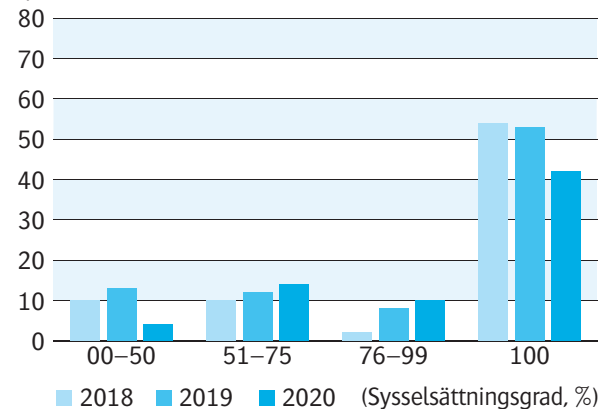


Antal tillsvidareanställda med olika sysselsättningsgrad (personer)



Totalt 449 av 627 tillsvidareanställda hade heltidsanställning, cirka 72 procent, en liten höjning jämfört med 2019.

Antal visstidsanställda med olika sysselsättningsgrad (personer)



Antal anställda

	Tillsvidare			Visstid		
	2018	2019	2020	2018	2019	2020
Stab	28	26	33	2	3	2
Samhällsutveckling och kommunikation	15	17		2	2	
Teknik och hållbarhet	69	68		2	3	
Tillväxt och service			81			8
Utbildning	191	206	223	51	67	50
Vård och omsorg	302	293	245	12	6	8
Social omsorg	37	41	45	7	5	2
SUMMA ANTAL ANSTÄLLDA	642	651	627	76	86	70

Samhällsutveckling och kommunikation samt teknik och hållbarhet upphörde 2020. Större delen av verksamheten fördes över till tillväxt och service och en mindre del till staben. Uppgifterna för staben är därför inte direkt jämförbara med 2019.

Staben = ledning, dataskydd, kansli och kommunikation, personal, ekonomi, it och utveckling samt upphandling.

Samhällsutveckling och kommunikation = kommunstyrelsens administration, näringsliv och turism, plan och bygg.

Teknik och hållbarhet = avfall och återvinning, kost och städ, miljö, fastighetsadministration, transport.

Tillväxt och service = avfall och återvinning, kost och städ, kultur och fritid, näringsliv, samhällsbyggnad, teknik och hållbarhet samt transport.

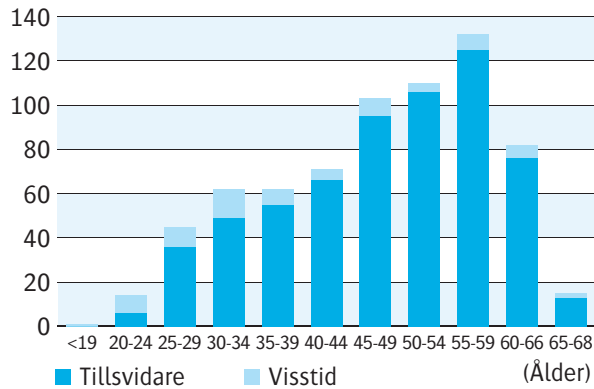
Årsarbetare

	Tillsvidare			Visstid		
	2018	2019	2020	2018	2019	2020
Stab	28	26	32	2	3	2
Samhällsutveckling och kommunikation	14	16		1	2	
Teknik och hållbarhet	64	63		2	3	
Tillväxt och service			77			7
Utbildning	183	198	215	47	56	45
Vård och omsorg	260	252	211	8	4	6
Social omsorg	37	41	44	7	5	2
SUMMA ÅRSARBETARE	586	596	579	67	73	61

Resultaträkning (tkr)

	2018	2019	2020
Intäkter	684 484	689 579	731 579
Personalkostnader	- 349 524	- 357 564	- 342 378
Övriga kostnader	- 329 366	- 324 290	- 348 805
RESULTAT	5 594	7 725	40 396

Åldersfördelning för perioden
(personer)



Medarbetarnas medelålder var oförändrat 47 år. Andelen medarbetare under 30 år var 8,6 procent och minskade i jämförelse med 2019 (10,6). Åldersgruppen 50 år och äldre fortsatte att öka till 48,6 procent (45,8).



Sjukfrånvaro

Total sjukfrånvaro

(procent)	2018	2019	2020
Stab	4,1	4,7	4,1
Samhällsutveckling och kommunikation	10,2	3,9	
Teknik och hållbarhet	6,9	6,6	
Tillväxt och service			6,3
Utbildning	8,4	8,6	11,7
Vård och omsorg	8,2	8,0	11,3
Social omsorg	8,1	5,8	7,0
TOTALT	8,0	7,6	10,0

Den totala sjukfrånvaron ökade från 7,6 till 10 procent. Störst var ökningen i vård och omsorg, från 8,0 till 11,3 procent, därefter i utbildning, från 8,6 till 11,7 procent. Sjukfrånvaron i social omsorg ökade från 5,8 till 7,0 procent. I stabens verksamheter och i tillväxt och service minskade däremot sjukfrånvaron något.

Coronapandemin var den största anledningen till att sjukfrånvaron ökade. Det fanns tydliga skillnader mellan verksamheter med möjlighet till distansarbete och dem där utsattheten för smitta var större.

Även bortsett från pandemin förefaller sjukfrånvaron i de stora verksamheterna utbildning samt vård och omsorg vara hög. Av flera skäl stannade analysarbetet av: brist på ändamålsenliga administrativa verktyg, byte till annan leverantör av företagshälsovård och uttunnat samarbete med Försäkringskassan.

Krisledningsgruppen och facklig samverkan hade regelbundna möten några gånger per vecka för avstämning och planering med anledning av pandemin.

Alert företagshälsa bidrog med insatser, stöd och råd på individ- och gruppnivå för att minska sjukskrivningarna och förebygga ohälsa hos kommunens medarbetare. Under senare delen av året påverkade dock övergången till den nya företagshälsan frekvensen på insatserna och kan ha haft inverkan på sjukfrånvaron.

Korttids- och långtidsfrånvaro

Den totala korttidsfrånvaron ökade med 7,1 procent, från 54,5 till 61,6 procent.

Den totala långtidsfrånvaron, sjukfrånvaro mer än 60 dagar, minskade med 7,1 procent, från 45,5 till 38,4 procent.

Social omsorg stack ut markant med minskad korttidsfrånvaro, 24,2 procent, och en lika stor ökning av långtidsfrånvaron.

(procent)	< 59 dagar		> 60 dagar	
	2019	2020	2019	2020
Verksamhet				
Stab	42,2	44,1	57,6	55,9
Samhällsutveckling och kommunikation	58,5		41,5	
Teknik och hållbarhet	60,0		40,0	
Tillväxt och service		62,3		37,7
Utbildning	59,1	64,4	40,9	35,6
Vård och omsorg	49,5	62,6	50,5	37,4
Social omsorg	61,2	37,0	38,8	63,0
TOTAL SJUKFRÅNVARO	54,5	61,6	45,5	38,4

Sjukfrånvaro för kvinnor och män

Sjukfrånvaron ökade mer för män än för kvinnor, med 3,7 respektive 2,2 procent. För kvinnor var ökningen störst i vård och omsorg, 3,2 procent.

För männen var ökningen störst i social omsorg, 7,4 procent, därefter inom utbildning, 5,5 procent, och i vård och omsorg, 3,9 procent. Antalet män är dock litet, vilket gör att enskilda personers situation kan få stort genomslag i statistiken.

(procent)	Kvinnor		Män	
	2019	2020	2019	2020
Verksamhet				
Stab	6,5	5,7	0,1	0,3
Samhällsutveckling och kommunikation	5,0		2,5	
Teknik och hållbarhet	7,9		2,1	
Tillväxt och service		7,3		4,0
Utbildning	9,2	11,8	5,6	11,1
Vård och omsorg	8,7	11,9	3,3	7,2
Social omsorg	5,8	5,7	5,8	13,2
TOTAL SJUKFRÅNVARO	8,4	10,6	3,7	7,4

Sjukfrånvaro per åldersgrupp

Sjukfrånvaron ökade i samtliga åldersgrupper. Den största ökningen var i gruppen 50 år och äldre, med 3,2 procent, medan gruppen 29 år och yngre hade minst ökning med 0,2 procent.

(procent)	29 år och yngre		30–49 år		50 år och äldre		Alla anställda	
	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020
Verksamhet								
Stab	4,4	3,6	5,6	3,6	4,0	4,5	4,7	4,1
Samhällsutveckling och kommunikation	0,3		4,6		4,0		3,9	
Teknik och hållbarhet	1,7		4,3		8,7		6,6	
Tillväxt och service		4,7		4,7		7,7		6,3
Utbildning	9,1	10,6	8,6	12,1	8,6	11,5	8,6	11,7
Vård och omsorg	8,4	6,4	8,6	10,4	7,3	12,8	8,0	11,3
Social omsorg	6,5	0	4,3	5,1	7,9	8,7	5,8	7,0
TOTAL SJUKFRÅNVARO	8,1	8,3	7,6	9,6	7,6	10,8	7,6	10,0

Förväntad utveckling

Flerårsplan

Pandemins spridning är en global kris för människors liv och hälsa, och utbrottet har stora effekter för ekonomin i Sverige och kommunen. Det innebär stor påverkan både för befolkning, näringsliv och ekonomi. För att mildra effekterna vidtog regeringen och staten flera ekonomiska åtgärder för att kompensera kommunerna för extraordinära åtgärder och merkostnader för pandemin.

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. År 2020 förändrades förutsättningarna mycket snabbt i samband med pandemin. Kommande år påverkas sannolikt också av den.

Känslighetsanalysen för 2020 visade att

- en skatteunderlagsförändring med en krona motsvarar cirka 18,7 mnkr
- ökade löner med en procentenhet motsvarar cirka 3,4 mnkr i ökade kostnader
- en invånarförändring med cirka 50 personer motsvarar cirka 3,0 mnkr för skatter och bidrag
- en prisförändring för varor och tjänster med en procentenhet motsvarar cirka 2,6 mnkr.

Kommunen (mnkr)	Bokslut 2020	Budget 2021	Flerårsplan 2022	Flerårsplan 2023	Flerårsplan 2024
Verksamhetens intäkter	99,5	129,5	129,0	128,8	128,6
Verksamhetens kostnader	- 665,5	- 704,4	- 716,8	- 728,1	- 740,1
Skatteintäkter och statsbidrag	616,0	621,3	639,0	655,1	671,9
Finansnetto	- 0,5	- 2,6	- 3,6	- 4,3	- 4,4
Årets resultat	40,4	16,8	15,9	16,3	18,0

Kommunen (mnkr)	Bokslut 2020	Budget 2021	Flerårsplan 2022	Flerårsplan 2023	Flerårsplan 2024
Likviditet procent	107	122	141	159	180
Soliditet exklusive ansvarförbindelse procent	42,6	30,1	28,4	27,6	27,7
Soliditet med ansvarförbindelse procent	3	- 4	0	2	5
Årets investeringar	41,0	28,0	20,0	20,0	20,0
Tilläggsinvesteringar	0,0	7,5	7,5	7,5	6,5
Investeringar som kräver fullmäktigebeslut	7,7	88,0	54,0	53,0	50,0
EPC-projekt	19,9	16,3	20,0	13,9	0,0

Framtid

Nordanstigs kommun är gynnsamt placerad i ett arbetsmarknadsområde med nära 200 000 invånare inom en timmes resa. Möjligheten till positiv tillväxt är realistisk, men kräver att kommunen har en hållbar inriktning för framtida lokala mål i Agenda 2030. Det behövs attraktiva boendemiljöer, för- och grundskola med hög standard och möjlighet att åldras i välmående och med god omsorg.

Kommunens framtid med ett utvecklat och modernt näringsliv vilar i många fall på småskalighet. Framgång förutsätter bra samarbete mellan företag och kommun.

Skolan introducerade en strategi för att utveckla lärandet. Därutöver behövs goda lokaler. År 2021 blir Arthur Engbergskolan i Hassela färdig med en moderniserad och miljöanpassad för- och grundskola. En ny förskola blir färdig i Gnarp 2021. Bergsjö behöver en ny idrottshall för att kunna öka möjligheterna till idrott i skolan. Idrottshallen behöver införas i investeringsbudgeten för 2022.

De kommande tio åren ökar behoven av anpassade boenden för äldre. Planeringen för trygghetsboenden och särskilda boenden behöver konkretiseras och genomföras. Samtidigt behöver kommunens bostadsbolag anpassa bostadsbeståndet till nya attraktiva platser och avskaffa bostäder med låg nyttjandegrad. Boendemiljön ska ligga i fokus med förbättrade gång- och cykelvägar, rökning av sly och tillsyn av fastighetsägare inom ramen för plan- och bygglagen.

Den planerade lokalutvecklingen ställer krav på budgetföljsamhet och bra resultat. De ekonomiska förutsättningarna för 2021 och 2022 ser i allmänhet goda ut. Därefter råder stor osäkerhet kring förutsättningarna, varför en god kostnadskontroll måste upprätthållas.

Teknikutveckling, klimatförändringar och stora politiska förändringar i omvärlden kan ha stor påverkan på kommunkoncernen. Verksamheterna behöver fokusera utvecklingen på digitalisering, säkerhet, miljö och klimat.



Räkenskaper

Resultaträkning

(tkr)	Not	Kommunen				Koncernen	
		Bokslut 2020	Budget 2020	Bokslut 2019	Budget 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Verksamhetens intäkter		99 542	125 346	93 577	129 469	192 079	177 658
Verksamhetens kostnader	1,2	- 665 453	- 687 129	- 664 356	- 704 410	- 730 293	- 722 143
Jämförelsestörande post	3	7 427	0	8 159	0	7 427	8 159
Avskrivningar	4	- 16 694	- 19 575	- 15 832	- 26 947	- 36 090	- 34 827
Verksamhetens nettokostnader		- 575 178	- 581 358	- 578 451	- 601 888	- 566 877	- 571 152
Skatteintäkter	5	406 147	428 525	417 018	418 742	406 147	417 018
Generella statsbidrag	6	209 893	169 246	168 696	202 513	209 893	168 696
Verksamhetens resultat		40 862	16 413	7 263	19 367	49 163	14 562
Finansiella intäkter	7	1 069	552	2 047	713	754	1 717
Finansiella kostnader	8	- 1 535	- 3 520	- 1 585	- 3 289	- 4 761	- 4 943
Resultat efter finansiella poster		40 396	13 445	7 725	16 791	45 156	11 336
Extraordinära intäkter		0	0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0	0	0	0
Årets resultat – förändring av eget kapital		40 396	13 445	7 725	16 791	45 156	11 336

Balansräkning

(tkr)	Not	Kommunen			Koncernen	
		Bokslut 2020	Budget 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Tillgångar						
Anläggningstillgångar						
Materiella anläggningstillgångar						
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	not 9	244 232		190 093	481 942	399 850
Maskiner och inventarier	not 9	16 384		18 768	135 598	136 883
Finansiella anläggningstillgångar						
Värdepapper andelar		7 514		11 321	4 091	8 319
Långfristiga fordringar		23 880		25 030	4 460	2 504
Summa anläggningstillgångar		292 010	322 171	245 212	626 090	547 555
Omsättningstillgångar						
Förråd		1 368		1 693	2 006	2 338
Fordringar	not 10	58 961		38 186	72 393	60 239
Kortfristig placering		39 150		38 149	39 150	38 149
Kassa och bank		54 565		57 526	54 565	58 014
Summa omsättningstillgångar		154 044	99 939	135 553	168 114	158 740
Summa tillgångar		446 054	422 110	380 765	794 204	706 295
Eget kapital, avsättningar och skulder						
Eget kapital						
Ingående eget kapital	not 11	149 739		144 120	207 235	198 152
Årets resultat	not 11	40 396		7 725	45 156	11 365
Obeskattad reserv						
Summa eget kapital		190 135	152 066	151 845	252 391	209 517
Avsättningar						
Avsättningar för pensioner	not 12	42 945	39 932	42 476	42 945	42 476
Andra avsättningar	not 13	1 583	292	1 150	3 410	2 515
Summa avsättningar		44 528	40 224	43 626	46 355	44 992
Skulder						
Långfristiga skulder	not 14	68 069	106 486	75 890	332 876	321 362
Kortfristiga skulder	not 15	143 323	123 334	109 403	162 582	130 425
Summa skulder		211 392	229 820	185 293	495 458	451 787
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		446 054	422 110	380 765	794 204	706 295
Borgensåtaganden och ansvarsförbindelser						
Borgensåtaganden	not 16	227 258	211 258	224 258	227 258	224 258
Pensionsförpliktelser	not 17	177 687	189 790	184 808	177 687	184 808
Ansvarsförbindelser	not 18	0	0	0	260	254

Kassaflödesanalys

	Not	Kommunen			Koncernen		
		Bokslut 2020	Budget 2020	Utfall 2019	Budget 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Från verksamheten tillförda medel							
Resultat efter finansiella poster	11	40 396	13 446	7 725	16 793	45 156	12 291
Justering för av- och nedskrivningar	3,4	17 673	19 075	11 316	26 947	37 070	30 309
Justering för gjorda avsättningar	19	902	0	4 852	2 230	1 363	5 072
Övriga ej likviditetspåverkande poster	20	-1 004	0	669	0	-1 163	-265
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		57 967	32 521	24 562	45 970	82 426	47 407
Korta fordringar (ökning-/minskning+)	10	-20 775	2 000	5 671	3 000	-12 154	-1 300
Lager (ökning-/minskning+)		326	0	0	0	332	42
Korta skulder (ökning+/minskning-)	15	33 920	-2 000	-1 086	-3 000	32 157	-8 560
Kassaflöde från den löpande verksamheten		71 437	32 521	29 147	45 970	102 761	37 588
Investeringsverksamhet							
Investering i materiella anläggningstillgångar	9	-68 551	-73 302	-17 604	-139 807	-116 116	-40 726
Försäljning av anläggningar		825	0	500	500	952	2 966
Kassaflöde från investeringsverksamhet		-67 726	-73 302	-17 104	-139 307	-115 164	-37 761
Finansieringsverksamhet							
Nyupptagna lån – leasing	14	877	43 000	1 463	113 307	25 677	21 463
Amortering av skuld	14	-8 699	-10 000	-9 058	-10 000	-14 163	-16 158
Förlusttäckningsbidrag		0	0	-2 100	0	0	-2 100
Ökning långfristiga fordringar		1 150	0	1 593	0	-1 956	908
Kassaflöde från finansieringsverksamhet		-6 672	33 000	-8 102	103 307	9 558	4 113
Årets kassaflöde		-2 961	-7 781	3 941	9 970	-2 845	3 941
Likvida medel vid årets början		57 526		53 585		57 410	53 585
Likvida medel vid årets slut		54 565		57 526		54 565	57 410

Nothänvisning

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Not 1				
Verksamhetens kostnader				
Enligt resultaträkningen	- 665 453	- 664 356	- 729 908	- 720 893
Därav				
Utbetalning av pensioner	- 10 722	- 12 792	- 10 876	- 12 952
Förändring av semesterlöneskuld samt övertidsskuld	- 916	26	- 935	169
Not 2				
Uppllysning om kostnader för räkenskapsrevision				
Total kostnad räkenskapsrevision	396	305	537	427
Övriga tjänster	0	0	0	176
Not 3				
Jämförelsestörande poster				
Återföring nedskrivning Fröstuna skola	0	4 766	0	4 766
Reaförlust Fröstuna skola	0	- 3 989	0	- 3 989
Reaförlust Gula villan	0	- 859	0	- 859
Utrangeringar C-huset samt "mård"	- 979	0	- 979	0
Orealiserad vinst värdepapper	1 002	4 193	1 002	4 193
Hysesintäkt av engångskaraktär	0	4 047	0	4 047
Sjuklöneersättning covid-19	7 404	0	7 404	0
	7 427	8 159	7 427	8 159
Not 4				
Avskrivningar				
Avskrivning och nedskrivning av byggnader och anläggningar	- 11 091	- 10 226	- 22 469	- 21 079
Avskrivning maskiner och inventarier	- 5 603	- 5 606	- 13 622	- 13 748
	- 16 694	- 15 832	- 36 090	- 34 827
Not 5				
Skatteintäkter				
Preliminär kommunalskatt	415 282	420 891	415 282	420 891
Preliminär slutavräkning innevarande år	- 6 775	- 4 096	- 6 775	- 4 096
Slutavräkningsdifferens föregående år	- 2 360	223	- 2 360	223
	406 147	417 018	406 147	417 018

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Bokslut
	2020	2019	2020	2019
Not 6				
Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämningsbidrag	133 062	126 934	133 062	126 934
Kommunal fastighetsavgift	23 016	21 970	23 016	21 970
Avgift för LSS-utjämning	- 7 533	- 7 522	- 7 533	- 7 522
Kostnadsutjämningsbidrag	31 470	16 823	31 470	16 823
Regleringsavgift/bidrag	9 701	6 689	9 701	6 689
Ersättning för flyktingkrisen (totalt 16,6 mnkr)	0	3 802	0	3 802
Stöd med avseende av flyktingsituationen	2 380	0	2 380	0
Extra statsbidrag stöd stärka välfärden	589	0	589	0
Extra tillskott med anledning av coronapandemin	17 208	0	17 208	0
	209 893	168 696	209 892	168 696
Not 7				
Finansiella intäkter				
Ränteintäkter	87	59	197	267
Ränteintäkter NKFAB	200	0	0	0
Ränteintäkter NFJAB	57	0	0	0
Ränteintäkter kommunala bolag	2	300	0	0
Övriga intäkter	722	1 688	557	1 450
	1 069	2 047	754	1 717
Not 8				
Finansiella kostnader				
Räntekostnader	- 1 441	- 1 519	- 4 654	- 3 931
Nedskrivning finansiella anläggningstillgångar	0	0	0	0
Övriga finansiella kostnader	- 95	- 66	- 107	- 1 012
	- 1 535	- 1 585	- 4 761	- 4 943

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Bokslut
	2020	2019	2020	2019
Not 9				
Materiella anläggningstillgångar				
Anskaffningsvärde mark, byggnader, tekniska anläggningar	479 200	414 169	895 374	791 092
Akkumulerade avskrivningar	- 234 968	- 224 076	- 413 432	- 391 243
Bokfört restvärde	244 232	190 093	481 942	399 849
Därav				
Mark, byggnader	149 058	121 864	347 195	331 620
Pågående projekt	7 684	0	47 256	0
Tekniska anläggningar	76 679	57 173	76 679	57 173
Tekniska anläggningar – affärsdrivande verksamhet	10 811	11 056	10 811	11 056
	244 232	190 093	481 942	399 849
Anskaffningsvärde maskiner och inventarier	85 554	82 689	267 470	255 636
Akkumulerade avskrivningar	- 69 171	- 63 921	- 131 872	- 118 753
Bokfört restvärde	16 384	18 768	135 598	136 883
Därav				
Maskiner – affärsdrivande verk.	419	386	419	386
Inventarier	15 965	18 382	135 179	136 497
	16 384	18 768	135 598	136 883
Not 10				
Fordringar				
Kundfordringar	8 078	6 527	12 783	26 127
Skatteverket	24 880	16 575	25 086	16 643
Interimsfordringar – övriga	26 003	15 084	34 524	17 470
	58 961	38 186	72 393	60 239
Not 11				
Eget kapital				
Ingående eget kapital	151 845	144 120	209 342	198 152
Justerad IB eget kapital – värde andelar Kommuninvest	- 2 107	0	- 2 107	0
Periodens resultat	40 396	7 725	45 156	11 365
	190 135	151 845	252 391	209 517
Varav				
<i>Renhållningskollektivet har en skuld till skattekollektivet på 1 583 tkr (510) tkr.</i>				
<i>Från och med 2015 redovisas fordran under avsättningar.</i>				

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Bokslut
	2020	2019	2020	2019
Not 12				
Avsättningar för pensioner				
Intjänande fr o m 1998 exklusive ÖK-SAP				
Ingående avsättning inklusive löneskatt	42 476	37 972	42 476	37 972
Intjänat under året	801	2 922	801	2 922
Utbetalt under året	- 1 305	- 207	- 1 305	- 207
Löneskatt	102	879	102	879
Räntepåräkning	871	910	871	910
Övrig post	0	0	0	0
Utgående avsättning inklusive löneskatt	42 945	42 476	42 945	42 476
Not 13				
Andra avsättningar				
Täckning av deponi	0	53	0	53
Renhållningskollektivets fordran på skattekollektivet	1 583	1 096	1 583	1 096
Latent skatteskuld			1 647	1 185
Andra avsättningar	0	0	180	180
	1 583	1 150	3 410	2 515
Not 14				
Långfristiga skulder				
Ingående skuld justerad med koncernskulder	75 891	83 486	321 362	316 742
Amortering	- 8 001	- 8 000	- 13 465	- 15 785
Amortering leasade bilar	- 698	- 1 058	- 698	- 1 058
Nya lån	0	0	24 800	20 000
Nya lån – leasing	877	1 463	877	1 463
	68 069	75 891	332 876	321 362
Finansiella leasingavtal – maskiner och inventarier				
Totala minimileaseavgifter	6 533	6 708	6 533	6 708
Nuvärde minimileaseavgifter	1 934	2 844	1 934	2 844
Därav				
förfall inom 1 år	1 038	1 446	1 038	1 446
förfall inom 1–5 år	896	1 398	896	1 398
förfall senare än 5 år	0	0	0	0
	1 934	2 844	1 934	2 844

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Bokslut
	2020	2019	2020	2019
Not 15				
Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	37 012	21 824	50 447	30 922
Arbetsgivaravgifter	12 734	11 670	13 814	11 831
Skatteverket – slutavräkning	13 232	4 450	13 232	4 489
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	6 333	5 811	7 396	6 459
Personalens löneskuld timanställda	2 361	1 895	2 361	1 895
Pension individuell del inkl löneskatt	13 688	15 147	13 688	15 147
Amortering leasade bilar	1 081	1 276	1 081	1 276
Amortering långfristig skuld	8 000	8 000	8 000	12 000
Semesterlöneskuld	11 311	10 497	17 477	12 400
Kortfristig skuld till koncern NVAB	800	2 100	0	0
Kortfristig skuld stiftelser	0	0	0	0
Skuld till andra kommuner	267	267	267	267
Skuld för statligt investeringsbidrag	13 536	7 380	13 536	7 380
Övriga kortfristiga skulder	22 969	19 084	21 282	26 357
	143 323	109 403	162 582	130 425
Not 16				
Borgensåtaganden				
Egnahem	107	107	107	107
Bostadslån med kreditgaranti	19	19	19	19
Nordanstigs Bostäder AB	100 089	102 089	100 089	102 089
Samkraft AB	0	0	0	0
Nordanstig Vatten AB	125 000	120 000	125 000	120 000
Hälsingeutbildningar	640	640	640	640
Övriga	1 403	1 403	1 403	1 403
	227 258	224 258	227 258	224 258

Nordanstigs kommun har i november 2006 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 292 medlemmar som per 2020-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Nordanstigs kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2020-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 501 229 801 864 kronor och totala tillgångar till 525 483 415 941 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 375 917 532 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 400 181 467 kronor.

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Bokslut
	2020	2019	2020	2019
Not 17				
Pensionsförpliktelser				
(Pensioner intjänade före 1998)				
Ingående ansvarsförbindelse	148 727	155 955	148 727	155 955
Aktualisering	0	0	0	0
Ränteuppräknig	847	884	847	884
Basbeloppsuppräknig	3 810	3 979	3 810	3 979
Övrig post	- 1 583	- 3 319	- 1 583	- 3 319
Årets utbetalningar	- 8 805	- 8 773	- 8 805	- 8 773
Summa pensionsförpliktelser	142 996	148 727	142 996	148 727
Löneskatt	34 691	36 081	34 691	36 081
Utgående ansvarsförbindelse	177 687	184 808	177 687	184 808
Not 18				
Ansvarsförbindelser				
Garantibelopp Fastigo	0	0	260	254
Not 19				
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflöde				
– avsättningar				
Förändring avsättning pensioner	469	4 504	469	4 504
Förändring andra avsättning	433	858	433	1 078
Justering föregående års avsättning	0	- 510	0	- 510
	902	4 852	902	5 072
Not 20				
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflöde				
- övriga ej likviditetspåverkande poster				
Reaförlust anläggningstillgång	0	4 847	0	4 847
Orealiserad vinst värdepapper	- 1 001	- 4 193	- 1 001	- 4 193
Övriga poster	- 3	15	- 162	- 919
	- 461	669	- 1 163	- 265



Driftsredovisning

Kommunstyrelsen

Den budgeterade nettokostnaden för kommunens verksamheter var 558 116 mnkr. Verksamheten nettokostnad landar på 573 510 mnkr, vilket summerar en negativ nettokostnadsavvikelse på 15,4 mnkr.

Verksamheter som visar en negativ nettokostnadsavvikelse är vård och omsorg (12,8 mnkr), sociala myndighetsnämnden (10,3 mnkr) samt utbildningsverksamheten (1,5 mnkr). Positiv nettokostnadsavvikelse visar verksamheterna tillväxt

och service (5,0 mnkr), stab (2,4 mnkr) samt social omsorg (1,8 mnkr).

Förklaring kring avvikelseposterna finns i följande avsnitt under respektive verksamhet.

Kommunstyrelsen ansvarar för att hålla uppsikt över kommunens samlade verksamhet, såväl nämnder som kommunala företag. Arbetet planeras och genomförs. Budget, flerårsplan och verksamhetsplaner är viktiga styrdokument som ger underlag för hur verksamhet och ekonomi planeras.

Verksamheter inklusive nämnd

(tkr)	Budget 2020	Bokslut 2020	Avvikelse mot budget	Bokslut 2019
Stab	107 925	105 570	2 355	103 195
Tillväxt och service	74 852	69 831	5 021	62 864
Utbildning	162 790	164 253	- 1 463	155 961
Vård och omsorg	166 854	179 670	- 12 816	192 577
Social omsorg	30 840	29 028	1 812	27 455
Sociala myndighetsnämnd	14 855	25 158	- 10 303	25 842
Intäkter	134 256	163 808	29 552	170 064
Kostnader	692 372	737 318	- 44 946	737 958
<i>Därav kapitalkostnader</i>	22 345	19 580	2 765	18 655
SUMMA NETTOKOSTNAD	558 116	573 510	- 15 394	567 894

**Budgetförändring över tid
(tkr)**

	Budget 2020 KF beslut § 97 2019-06-24	Löneökning juni 2019	Organisatoriska förändringar september 2019	Social myndighets- nämnd 2020 Kf beslut § 181/2019 2019-12-16	Löneökning juni 2020 till januari 2021	Ny ram
Stab	100 091	488	7 122	0	224	107 925
Tillväxt och service	72 039	803	1 242	0	768	74 852
Utbildning	163 248	3 071	-5 584	0	2 055	162 790
Vård och omsorg	164 303	3 276	-2 949	0	2 224	166 854
Social omsorg	44 595	488	169	-14 855	443	30 840
Kommunstyrelsens ram	544 276	8 126	0	-14 855	5 714	543 261
Social myndighetsnämnd	0	0	0	14 855	0	14 855
TOTALT VERKSAMHETER	544 276	8 126	0	0	5 714	558 116
Löneökningar centralt	22 357	-8 126	0	0	-5 714	8 517
SUMMA TOTALT	566 633	0	0	0	0	566 633

Budget 2020 beslutades i juni 2019. Fullmäktige beslutade om totalram för kommunstyrelsens verksamhetsområde. Efter beslutet genomfördes vissa organisationsförändringar inom kommunstyrelsens ram. I november fattades beslut om att inrätta en social myndighetsnämnd. I december 2019 fattades beslut om medel för myndighetsnämnden.

Löneökningar budgeterades på egen verksamhet i budget 2020 inom kommunstyrelsens ram för att kunna fördelas ut till verksamheterna när förhandlingar kring lönerörelsen var klara.

Stab

Verksamhetsområde

Verksamhetsområde stab leds av kommunchefen och består av enheter för personal, ekonomi, utveckling och upphandling samt kansli och kommunikation. Kommunsekreterare och digitaliseringsstrateg är direkt underställda kommunchefen.

Viktiga händelser under perioden

- I februari gick kommunikationsenheten ut med den första informationen om coronasmittan.
- En digitaliseringsgrupp för hela kommunorganisationen startade.
- Kommunfullmäktige och andra politiska möten skedde på distans.
- Ett trettiotal e-tjänster infördes.
- Arbetsmiljöverkets inspektion ledde till nya rutiner i det systematiska arbetsmiljöarbetet.
- Medarbetarenkäten visade bättre resultat än 2018.



Verksamhetsberättelse

Digitalisering

En kommunövergripande digitaliseringsgrupp kom igång. Den stöttar alla kommunens verksamheter och förvaltar kommunens it-system.

- Microsoft 365 infördes. Det bidrog till ökad informationssäkerhet och gav medarbetare möjlighet att arbeta på distans.
- Politiska möten, som kommunfullmäktige- och kommunstyrelsemöten, skedde digitalt.
- Processer helautomatiserades för ekonomiskt bistånd i socialtjänsten och för medgivande till vaccination inom utbildning.
- Ett trettiotal e-tjänster infördes för att underlätta för kommuninvånarna.
- Handläggningen av bygglovsansökningar började automatiseras.
- Ett digitalt stöd för anmälan av kränkningar i skolan infördes.

Personalenheten

Sundsvallsregionen fortsatte samverka med bland annat Trainee Sundsvallsregionen, som är ett program för kompetensförsörjning för kvalificerad personal. Det gemensamma ledarutvecklingsprogrammet påverkades av pandemin med inställda och framflyttade utbildningar.

Arbetsgruppen för utveckling av samverkanssystemet återbildades. För att renodla den centrala samverkansgruppens (CSG) arbete bildades tre samverkansgrupper för verksamheterna (VSG), dels för utbildning, dels för vård och omsorg och social omsorg, dels för staben och tillväxt och service. VSG genomfördes månatligen inför respek-

tive utskottsmöte. Extra samverkansmöten hölls varje vecka med anledning av pandemin.

Projektet *Heltid som norm* bildade en arbetsgrupp med uppdrag att se över arbetstider, arbetsuppgifter med mera. Pilotprojektet på en arbetsplats avslutades.

Ett hälsingegemensamt projekt för löneadministration och upphandling av ett nytt personal- och lönesystem startade.

Löneöversynsarbetet försenades kraftigt på grund av pandemin och pågick hela året.

Tillämpningsdokument och rutiner för det systematiska arbetsmiljöarbetet (SAM) antogs och infördes. Rutiner för årlig uppföljning av SAM lades upp i verksamhetsverktyget Stratsys och började användas av chefer och skyddsombud. Arbetsmiljöverkets inspektion visade att det fanns brister i den årliga uppföljningen av det systematiska arbetsmiljöarbetet.

Kommunen beslutade att ansluta sig till den gemensamma företagshälsovårdsnämnden Region Gävleborg.

Medarbetarundersökningen visade ett bättre resultat än 2018.

Ekonomienheten

Arbetet med det nya budget- och prognosverktyget fortsatte. Planen är att samtliga verksamheter ska arbeta i verktyget från och med budget 2022.

Enheten hade flera juniora medarbetare under upplärning. Det innebar högre belastning för övriga ekonomer.

Utveckling och upphandling

Den 1 januari återtog kommunerna beslutsrätten för sina köp och avtal från Inköp Gävleborg. Det finns en samverkan i ärenden som kan utföras gemensamt, men beslutsrätten om att delta ligger kvar hos respektive kommun.

Enheten stöttade verksamheterna med att digitalisera elevhälsans ledningssystem.

På delegation av kommunstyrelsen utreds rapporter om missförhållanden enligt Lex Sarah. År 2020 gjordes en utredning.

Kansli och kommunikationsenhet

I mitten av februari skedde den första kommunikationsinsatsen med anledning av pandemin. Enheten var i högsta grad involverad i kommunens krisledningsarbete. Varje vecka deltog enheten i regional samverkan under ledning av länsstyrelsen. Insatserna fortsatte hela året.

Arbetet med e-tjänster kom igång och 38 tjänster finns på plats, varav en handfull på intranätet.

Välkommen hit är ett delprojekt inom Sundsvallsregionens eSamverkan där Nordanstig deltar. Delprojektet är en kartbaserad portal där intresserade – turister och presumtiva inflyttare – kan jämföra orter i kommunen efter kriterier som bostadspriser, lediga lägenheter, service, kommunikationer, rekreation och skolor.

Det europeiska direktivet om webbtillgänglighet trädde i kraft 23 september. Det ställer långtgående krav på att tjänster ska vara tillgängliga för personer med funktionsvariationer, till exempel genom textning av film. Kommunens webbsända fullmäktigesammanträden textas nu av enheten i överensstämmelse med kraven.



Inför kommande år

Chefers arbetsmiljö behöver förmodligen uppmärksammas mer framöver. Arbetsmiljöverket har gjort påpekanden i den riktningen.

Kommunerna i Hälsingland undersöker möjligheten till ett gemensamt ekonomisystem. En förstudie inleddes under hösten för att presenteras i januari 2021. Därefter tas beslut om projektet ska fortsätta.

En inriktning för hur centrala stödfunktioner ska organiseras bör utarbetas. Kommunen behöver utreda om LOV, lagen om valfrihet, ska tillämpas även fortsättningsvis eller om andra alternativ är lämpligare.

Nära nog alla projekt ställer krav på kommunikation. Kraven på kommunikation med medborgare, företag och organisationer ökar. Sociala medier fyller en viktig funktion, inte bara som kanaler utåt, men också för dialog och omvärldsbevakning. Sociala medier gör det möjligt för medborgarna att snabbt återkoppla och ge synpunkter på de kommunala verksamheterna såväl i detaljer som i stort.



Ekonomisk redovisning

Verksamheter (tkr)	Budget 2020	Bokslut 2020	Avvikelse mot budget	Bokslut 2019
2. Politisk verksamhet	5 713	5 718	- 5	6 363
3. Överförmyndare	1 414	1 060	354	1 171
5. Kommunikation	6 162	5 672	490	6 006
7. Norrhälsinge räddningstjänst och miljökontor	9 876	10 235	- 359	9 649
8. Stabsverksamheten	36 909	34 935	1 974	35 158
29. Hälsinglands utbildningsförbund	47 851	47 950	- 99	44 848
Intäkter	160	986	826	2 312
Kostnader	108 085	106 555	1 530	105 507
<i>Därav kapitalkostnader</i>	1 632	1 333	299	1 293
SUMMA NETTOKOSTNAD	107 925	105 570	2 355	103 195

Överskottet i staben berodde på lägre kostnader än budgeterat för it (cirka 1,5 mnkr) och vakanser.

Överförmyndarnämndens överskott berodde på lägre omkostnader för personal. Pandemin medförde färre arbetsinsatser för överförmyndarnämndens personal.

Norrhälsinge räddning och miljö hade ett underskott, vilket berodde på ökade kapitaltjänst-

kostnader som inte var budgeterade.

Totalt redovisade staben en positiv avvikelse mot budget på 2,4 mnkr.

Miljöredovisning

Verksamheten följer kommunens miljöpolicy.

Tillväxt och service

Verksamhetsområde

Avfalls- och återvinningsenheten

Kost- och städenheten

Kost finns på 17 enheter fördelade på 7 produktionskök, 5 mottagningskök och 6 serveringskök. Städ finns på 27 arbetsställen och städar 31 000 kvadratmeter per dag.

Kultur- och fritidsenheten

Näringslivsenheten

Samhällsbyggnadsenheten

Enheten ansvarar för kommunens fysiska planering och myndighetsutövning enligt miljö-, plan- och bygglagar. Ansvarig nämnd är byggnadsnämnden.

Teknik- och hållbarhetsenheten

Enheten ansvarar för kommunens fastigheter och byggnader, grönytor, tätortsnära skog och skog.

Transport- och bilpoolsenheten

Enheten ansvarar för kommunens bokningsbara bilar, internt transporter och transport av brukare.

Viktiga händelser under perioden

- Pandemin påverkade alla verksamheter. Mycket ställdes in, sköts upp eller genomfördes digitalt.
- Turistsäsongen var bra med många besökare.
- Fler bygglovsärenden än på mycket länge hanterades.



Verksamhetsberättelse

Alla verksamheter påverkades av pandemin. Många aktiviteter med resor eller mycket kontakter med andra lades antingen ner eller ersattes med digitala former.

Avfalls- och återvinningsenheten

Sluttäckningen av deponin på Homon genomfördes enligt plan.

En utökad och bättre månadsuppföljning på in- och utflyttade abonnenter utvecklades, liksom fler e-tjänster inom renhållningen. Naturvårdsverket ställer högre krav på rapportering av farligt avfall.

Kost- och städenheten

Den tillförordnade chefen för enheten hade inte tillräckliga befogenheter det första halvåret, varför en del verkställande uppgifter försenades. Hemtjänstens nya kostdatasystem krävde initialt mycket administration, men fungerar nu bra.

En åttaveckors skolmatsedel för hela kommunen introducerades, liksom en e-tjänst för specialkost.

Ett krismatlager började byggas upp.

Ombyggnaden av Sörgårdens restaurang blev klar.

Kultur- och fritidsenheten

Med anledning av pandemin avsattes medel till en krispott om 200 tkr för föreningar att ansöka från. En kommunstyrelseberedning tog över den slutliga översynen av föreningsstödet. Målet är att ett nytt beslut ska fattas inför 2022.

I september öppnade simhallen för allmänheten kvällstid på onsdagar och fredagar, samt lördagar. Det fick positiv respons och antalet besökare var bra.

Ungdomsfullmäktige haltade, delvis på grund av pandemin, men främst för att det var svårt att rekrytera ungdomar. Formerna för att engagera många ungdomar kan diskuteras.

Filmstogens första år (av tre) genomfördes. Det är ett filmprojekt för unga i samverkan med Bilda, Nordanstigs, Hudiksvalls och Ljusdals kommuner. I projektet får ungdomar möjlighet att prova på film, både bakom och framför kameran.

Ett inventerings- och utvecklingsarbete för vandringsleder påbörjades med Naturskyddsföreningen, som sköter tillsyn och mindre arbeten på Kustleden.

Ersk-Matsgården öppnade för säsongen den 20 juni och hade totalt 39 öppettidagar, 2 335 besökare och 78 guidningar. Gården satsade denna sommar på gammeldags mat, guidningar och grönt kulturarv.

Filmprojektet *Kulturen knackar på i Hälsingland* var en extra kultursatsning för kommunens äldre, vars tillgång till kultur varit åsidosatt.

Föreningen Bergsjögården avsåg sig den dagliga verksamhetsdriften av gården, varför kommunen tog över den 1 september.

Näringslivsenheten

Trots pandemin finns det företag som går bättre än någonsin. Många hade det problematiskt i pandemins inledning, men återhämtade sig ganska bra när restriktionerna lättades. En del extra resurser lades på att hålla kontakt med företag med problem.

Turistinformationen hade begränsade öppettider och var stängd en stor del av året. Sammantaget blev det dock en bra turistsäsong.

Kommunen upphandlade en utkörningsservice som gällde i december. Hemsändningsbidraget utökades senare till att omfatta alla matvaru-butiker i kommunen. Utnyttjandet var stort och kostnaderna översteg kraftigt de avsatta budgetmedlen.

Samhällsbyggnadsenheten

Fler ärenden än något tidigare år under de senaste 20 åren registrerades. Den lagstadgade handläggningstiden på 10 veckor kunde ändå uppfyllas med god marginal. Enheten förstärktes med en planarkitekt och en bygglovshandläggare.

För att effektivisera ärendehanteringens både för medborgarna och internt påbörjades en omfattande digitalisering.

En turné med en så kallad bygglovsbuss på nio orter var mycket uppskattad av medborgare och fritidshusägare.

Arbetet med detaljplaner tog fart under andra halvan av året. Sex planuppdrag av varierande karaktär pågår. Bland de större är Stocka hamn och Bergsjö centrum.



Teknik- och hållbarhetsenheten

Tre fastigheter fick omfattande åtgärder i EPC-projektet (om energieffektivisering). Det var Arthur Engbergskolan, Stora Bälle och Gläntans förskola. Totalt monterades solceller för en årsproduktion av 252 400 kWh/år, vilket motsvarar årsförbrukningen på Bringtaskolan.

Ombyggnaden av Arthur Engbergskolan är i sin slutfas och beräknas vara klar i februari 2021.

Gnarps nya förskola beställdes och produktionen påbörjades i fabrik. Förskolan beräknas vara klar i augusti 2021.

Flera försäljningar av kommunal mark ägde rum. I Morängsviken har totalt åtta tomter sålts, varav fem 2020.

Röjningen av mark har släpat efter på vissa ställen. Med hjälp av röjningsplanen och en inventering började det röjas i Strömsbruk, Stocka och Hassela. Fler orter står på tur.

Nordanstigs Bostäder fortsätter att sköta grönyrtorna. Det gjordes försök att få avtal med sociala företag, men de valde att tacka nej.

Kommunen fick in 46 ansökningar om bostadsanpassning, varav 43 gällde bostadsanpassningsbidrag och 3 reparationsbidrag. Kostnaderna var låga och endast 3 ärenden gällde bidrag över 50 000 kr.

Miljöarbetet inriktades på målarbete om Agenda 2030. Arbetet med en ny energi- och klimatplan inleddes och resepolicyn följs nu upp

månadsvis. En skräpplockningskampanj med skolor, förskolor, organisationer och privatpersoner genomfördes med 705 personer som plockade skräp runt om i kommunen. En ny resepolicy med klimatkompensation och en ny kretsloppsplan utarbetades. Arbetet med en lokal handlingsplan för livsmedelsproduktion påbörjades.

Bredbandsutbyggnaden fortgick och i Hassela glesbygd är schaktarbetena färdiga. Pandemin gjorde att slutinstallationen hos kund avbröts. Förhoppningsvis kan arbetet slutföras 2021. Områden utan bredbandsanslutning inventerades och anslutningsmöjligheterna började undersökas.

Sammanläggningen av verksamheterna samhällsutveckling och kommunikation med teknik och hållbarhet slutfördes.

Transport- och bilpoolsenheten

När daglig verksamhet pandemistängde minskade körningarna och intäkterna sjönk. Chaufförerna körde skyddsmateriel till verksamheterna när den vanliga logistiken havererade, förberedde nya mötesplatser på särskilda boenden och utförde målningsarbeten.

Bilpoolen märkte av det minskade resandet. En ren elbil med en räckvidd på 45 mil köptes in och i planen finns fler, under förutsättning att laddinfrastrukturen byggs ut som tänkt.

Framtiden

Mycket arbete ska läggas på bättre samverkan mellan enheterna och med andra verksamheter. Ett gott samarbete mellan kommun, näringsliv och andra aktörer, exempelvis Sundsvallsregionen, kan attrahera nya invånare och få invånarna att trivas och vilja bo kvar.

Införandet och förståelsen av Agenda 2030 i den kommunala vardagen fortlöper och ska nå samtliga medarbetare.

Flera projekt med solceller pågår eller planeras, bland annat på Gnarps skola, Ilsbo skola, Jättedals räddningsstation, Arthur Engbergskolan, Stora Bälle och Gnarps nya förskola.

En ny överenskommelse med länsstyrelsen kring miljö och klimat ska utformas. Laddinfrastrukturen för elbilar ska vara utbyggd även i Nordanstig. En plan för kommunens klimatarbete för att nå Parisavtalet och tvågradersmålet bör vara utformad och antagen. En plan för hur Nordanstig ska uppnå Agenda 2030 arbetas fram.

När det gäller bredband finns ett antal ”vita fläckar” kvar. Ett arbete med en översiktlig kalkylering har inletts. I februari 2021 skickas en intresseanmälan till berörda hushåll, för att man ska

kunna bedöma vilka områden som är genomförbara. Särskilda beslut om finansiering och genomförande behöver tas i kommunfullmäktige.

Ett insamlingssystem för matavfall ska vara infört till senast 2024.

Den nya avfallsplanen ska introduceras och ett system för uppföljning tas fram i samarbetet Avfall Hälsingland.

Nya och uppdaterade renhållningsföreskrifter ska arbetas fram och beredas för beslut under första delen av 2021.

I ett långsiktigt arbete med att begränsa avgiftsutvecklingen för renhållningskollektivet kommer flera kostnadsbesparande åtgärder att arbetas fram.

Matsvinnet behöver minskas ytterligare med bland annat informationskampanjer i ett samarbete med skolor, förskolor och andra verksamheter.

Måltidsmiljöerna i skola och barnomsorg behöver förbättras.

Metoderna för att styra och följa upp mängden ekologiska inköp behöver förbättras.

Behovet är stort av detaljplaner för kustnära utvecklingsområden, planer i stråket för ny E4 och



för den nya Ostkustbanan. För att tillmötesgå efterfrågan kan ytterligare en planarkitekt behövas.

Kommunens företag behöver stöd för att komma igång och utveckla sina verksamheter efter coronakrisen. Många står i begrepp att utveckla och investera. Näringslivsenheten ska ge bra och nyttigt stöd för bästa möjliga återhämtning och tillväxt.

Besöksnäringen hade en stor uppgång. Nu ska de nya rörelsemönstren tas om hand och utvecklas. Besöksnäringen ska bli en ännu viktigare näring i Nordanstig.

En näringslivschef anställs våren 2021. Ett av de första uppdragen blir att ta fram en näringslivsstrategi, vilket det inte funnits utrymme för att göra tidigare.

Verksamheten på Ersk-Matsgården ska utvecklas och besöksantalet fortsätta att öka. En ansökan till Naturvårdsverket om att starta kulturell odling lämnades in i december. Om den bifalls skapas goda möjligheter för utveckling.

Ekonomisk redovisning

Verksamheter (tkr)	Budget 2020	Bokslut 2020	Avvikelse mot budget	Bokslut 2019
4. Teknik och service gemensamt	- 419	1 043	- 1 462	0
6. Näringsliv	2 838	2 308	530	8 187
12. Infrastruktur och miljöutveckling*	10 290	6 387	3 903	7 894
13. Avfall och återvinning	469	- 45	514	43
14. Samhällsbyggnad	4 089	3 136	953	2 187
16. Kost och städ	27 150	24 442	2 708	22 931
43. Kultur och fritid	4 226	5 719	- 1 493	0
44. Mark och exploatering*	- 771	- 1 211	440	0
51. Fastigheter*	26 192	26 606	- 414	20 613
52. Transport och bilpool	788	1 446	- 658	1 012
Intäkter	50 013	56 732	6 721	55 707
Kostnader	124 865	126 564	- 1 697	118 571
<i>Därav kapitalkostnader</i>	<i>18 735</i>	<i>16 093</i>	<i>2 642</i>	<i>14 983</i>
SUMMA NETTOKOSTNAD	74 852	69 831	5 021	62 864

*Ingår i teknik- och hållbarhetsenheten.

Verksamheten lämnade ett överskott om 5,0 mnkr. Det berodde främst på 6,7 mnkr högre intäkter än budgeterat. Den största posten var försäljning av tomter i Morängsviken. Den ekonomiska situationen medgav satsningar på kultur och fritid till en total kostnad om 1,7 mnkr. Kapitalkostnaderna minskade med 2,6 mnkr jämfört med budget på grund av lägre investeringstakt än planerat för bredband.

Miljöredovisning

Verksamheten strävar efter att tillämpa kommunens miljöpolicy. De viktigaste och för kommunen mest betydelsefulla insatserna gäller energiförbrukningen i fastigheter och fordon. Arbeten med att återställa ekosystem är också väsentliga.

Utbildning

Verksamhetsområde

Utbildningsverksamheten omfattar förskola, grund- och grundsärskola samt folkbibliotek.

Förskolan har verksamhet i Hassela (1), Bergsjö (3), Ilsbo (1), Harmånger (2) och Gnarp (2). Grundskola finns i Hassela (F-6), Bergsjö (F-3 och 4-9), Ilsbo (F-5), Harmånger (F-6) och Gnarp (F-6).

Grundsärskolan har tre avdelningar: grundsär F-3, grundsär 4-9 och träningsklass.

Folkbiblioteket har sitt huvudbibliotek i Bergsjö. Filialer finns i Hassela, Gnarp och Harmånger. Filialerna i Gnarp och Harmånger utgör samtidigt skolbibliotek.



Viktiga händelser under perioden

- Coronapandemin medförde stora svårigheter för både den pedagogiska verksamheten och utvecklingsarbetet.
- En ny utbildningschef tillträdde.
- Det systematiska kvalitetsarbetet förändrades efter Skolinspektionens kritik.
- Tre nya utvecklingsstrategier antogs.
- En akut arbetsmiljösituation på Gnarps skola ledde till att mellanstadiet flyttades.
- Ett nytt resursfördelningssystem antogs.
- En specialpedagog och en bibliotekarie rekryterades.

Verksamhetsberättelse

Verksamhetsåret dominerades av coronapandemin. Arbetsmiljö- och säkerhetsarbetet i samband med den var periodvis omfattande. Sjukfrånvaron var nära dubbelt så hög som ett normalår och orsakades inte så mycket av covid-19 som av karantäner och andra restriktioner. Den frestade hårt på verksamheterna och medförde svårigheter med både den dagliga verksamheten och det systematiska utvecklingsarbetet. Elevhälsan var särskilt drabbad. En kortare period övergick Bergsjö skola årskurs 5-9 till distansundervisning.

En ny utbildningschef tillträdde i mars.

Skolinspektionen har en längre tid kritiserat huvudmannen för Nordanstigs skolor för att inte följa upp och utveckla arbetet. Mycket tid lades därför på att förändra det systematiska kvalitetsarbetet för att förbättra huvudmannens möjligheter att göra det. En biträdande utbildningschef tillsattes och tre strategier för hur utvecklingsarbetet ska bedrivas antogs.

Strategierna syftar till att huvudsakligen genom kollegialt lärande öka elevernas måluppfyllelse och höja bildningsnivån i kommunen samt till att förstärka likvärdigheten mellan kommunens skolor. Varje enhet arbetar inom ramen för en lokal verksamhetsidé fram aktiviteter för att nå målen.

- *Tillgänglig undervisning* ska göra fysiska, sociala och pedagogiska lärmiljöer tillgängliga för alla elever i skola och fritidshem samt för barn i förskolan.
- *Heldagslärande* innebär att fritidshem och skola samverkar för ökad måluppfyllelse och att varje arbetslag på skola och förskola har ansvar för att fysiska, sociala och pedagogiska lärmiljöer upprätthålls under hela dagen.
- *Ledarskap* syftar till att utveckla ledarskapet i hela styrkedjan från förvaltning till mötet mellan pedagoger och barn eller elever.

Med hänvisning till arbetsmiljölagen flyttades årskurs 4 från Gnarps skola till Bringsta skola och årskurs 5 och 6 till Bergsjö skola i samband med höstlovet. Arbetsmiljön på Gnarps skola konstaterades vara skadlig för personal och farlig för barn. För att man skulle kunna rekonstruera skolan med trygghet och professionell personal flyttades mellanstadiet tillfälligt. Arbetsmiljön utvärderades på nytt före jullovet. Eftersom situationen ännu ansågs för skör, beslutades att de utflyttade barnen skulle stanna på sina nya skolor fram till påsklovet 2021, då en ny utvärdering ska göras.

Rektor för Gnarps skola valde att avsluta sin tjänst i kommunen i samband med ovanstående. En ny rektor tillträder sin tjänst den 1 april 2021.

Budgetarbetet reformerades och ett nytt resursfördelningssystem baserat på socioekonomiska faktorer antogs inför budgetåret 2021.

Den centrala elevhälsan fortsatte att utveckla sitt hälsofrämjande och förebyggande arbete.

Arbetet med att rekrytera en ny specialpedagog kröntes vid årets slut med framgång.

Energieffektiviseringsprojektet (EPC) påbörjades vid några av verksamhetsområdets enheter. I Hassela har arbetet avslutats, men ombyggnader som har med flytt av förskola och fritidshem att göra försenades på grund av sena materialleveranser och är ännu inte avslutade. Det var starkt negativt för verksamheten, som till exempel hade mycket begränsad tillgång till utemiljö.

I Gnarp började arbetet med en ny förskolebyggnad.

Biblioteksplanen uppdaterades och en skolbiblioteksplan arbetades fram. En ny bibliotekarie rekryterades inför en planerad pensionsavgång.

Inför kommande år

Instrumenten för att följa upp verksamheten behöver utvecklas, liksom förmågan till goda analyser. Digital teknik för att underlätta och effektivisera arbetet kommer att tas i bruk i än högre grad.

Användningen av datorer och surfplattor i undervisningen ska öka. Övergången till digitala nationella prov ställer krav på datoranvändande långt ner i åldrarna. En plan för det håller på att utarbetas.

År 2022 ska en ny biblioteksplan för regionen antas. Det betyder att Nordanstigs biblioteksplan behöver revideras. En arbetsgrupp med politiker och tjänstemän ska tillsättas. Uppdraget är att ta fram en vision för hur biblioteken i kommunen ska arbeta.



Ekonomisk redovisning

Verksamheter (tkr)	Budget 2020	Bokslut 2020	Avvikelse mot budget	Bokslut 2019
PROGRAM				
22. Bibliotek	2 863	2 805	58	2 757
26. Barnomsorg och grundskola	159 927	161 448	- 1 521	153 204
Intäkter	15 557	21 597	6 040	22 561
Kostnader	178 347	185 850	- 7 503	178 522
<i>Därav kapitalkostnader</i>	<i>605</i>	<i>559</i>	<i>46</i>	<i>605</i>
SUMMA NETTOKOSTNAD	162 790	164 253	- 1 463	155 961

Periodens resultat

Utbildningsverksamheten gick med underskott. Det fanns flera orsaker till det. Den huvudsakliga orsaken torde vara att det inte funnits ett arbetsätt som inneburit att enhetschefer kunnat ta ansvar för hela budgeten under hela året. Överblick, planering och uppföljning har brustit. Därför introducerades nya arbetsätt för att hantera kommande budgetar. Enheterna har dessutom varit underfinansierade i förhållande till centrala konton. Det stora underskottet på enheter har delvis kunnat finansieras av överskott på centrala konton. Också det beaktas i arbetet med kommande budgetar.

Ingen skolenhet höll sin budget. Orsakerna anges ovan. Det har varit svårt för enhetschefer både att följa och att följa upp sin budget. Det har inte varit tydligt att personalkostnaderna legat för

högt på flera av enheterna. Först sent på hösten redovisades dessa kostnader enligt faktiskt utfall och prognosen för flera enheter, liksom för utbildningsverksamheten totalt, försämrades dramatiskt. Det var i det läget för sent att göra något åt saken.

Den enskilt största minusposten står Gnarpsskola för och därför kan dess situation uppmärksammas specifikt. Skolan har under lång tid brottats med problem som berör såväl kvalitet som ekonomi. Personaltätheten har varit alldeles för hög, men samtidigt har den psykosociala arbetsmiljön varit belastande och möjligheterna till omställningsarbete begränsade. Underskottet det första halvåret var betydande. Besparingar genomfördes vid ingången till det nya läsåret, men arbetsmiljöingripandet vecka 43 medförde nya kostnader, bland annat avgångsvederlag för rektor.

Under den nya skolledningen kommer Gnarps skola att genomgå en strukturomvandling som möjliggör en bättre ekonomi. Det är inte möjligt att åstadkomma redan 2021, varför skolan behöver budgeteras med extra medel för att klara sitt uppdrag.

För att undvika att hamna i samma situation skedde budgetarbetet inför 2021 i nära samverkan mellan utbildningschef, enhetschefer och ekonom. Ambitionen är att alla ska ha full kontroll över sina utgifter och att det ska vara möjligt att hålla budget.

Bland förskolorna var det framför allt Gnarps förskola och Gläntan som drog över budget. Omfattande sjukfrånvaro, som i stor utsträckning kan tillskrivas pågående pandemi, låg bakom, liksom svårigheter att hantera vissa barn inom ramen för den ordinarie personalresursen. Statlig ersättning för detta redovisas på annat håll i kommunens budget.

Förskolorna i Bergsjö och Ilsbo hade ett förhållandevis stort positivt utfall. En ny, effektivare organisation, med samordning av öppning och stängning mellan flera avdelningar, fick genomslag vid Bergsjös förskolor, medan det inte hann slå igenom på årsbasis i Ilsbo.

Elevhälsan hade ett starkt positivt resultat beroende på att den inte var fullbemannad.

Enheternas underskott om sammanlagt 3,6 miljoner kronor uppvägdes delvis av att flera centrala konton uppvisade överskott. Det är inte en acceptabel budgetering och ska åtgärdas inför 2021.

Det enskilt mest problematiska centrala kontot är Barn i behov av särskilt stöd. Redan vid halvårsskiftet hade två tredjedelar av budgeten förbrukats. Det fanns helt enkelt inget system för att allokera resurserna jämnt över året. Det var inte möjligt att göra besparingar i den omfattning som krävdes för att komma i ram. Pengar från de statliga likvärdighetsmedlen tillfördes kontot, men det var ändå inte möjligt att hålla budgeten. Från och med 2021 tillämpas ett nytt resursfördelningssystem och kontot kommer inte att finnas kvar. Resurser ska fördelas efter behov och över hela året.

Det såg ut som om ett litet överskott på de interkommunala ersättningarna skulle kunna kompensera för tillkortakommanden på enhetsnivå. En sent inkommen faktura på 1,2 mnkr från Hudiksvall med efterfakturering från till största delen 2019 ändrade på den saken.

Extrakostnaderna för arbetsmiljöingripandet på Gnarp uppgick till 600 tkr. De var inte budgeterade.

Miljöredovisning

Det finns inga miljösatningar att redovisa för perioden. Sedan tidigare finns tre Grön flagg-certifierade förskoleenheter.

Sammanfattning mätetal

År	Bokslut	Bokslut	Bokslut
	2018	2019	2020
Antal elever i kommunens grundskola	748	776	872
Antal barn i kommunens förskola	402	423	418
Antal elever i kommunens fritidshem	338	360	202
Antal elever i kommunens förskoleklass	105	106	72
Antal grundskoleelever i friskola i Nordanstig	64	75	84
Antal förskolebarn i friskola i Nordanstig	23	25	27
Antal fritidshemsbarn i friskola i Nordanstig	31	34	41
Antal förskoleklasselever i friskola i Nordanstig	6	7	15
Antal grundskoleelever i annan kommun/annan kommuns friskola	174	156	155

Vård och omsorg



Verksamhetsområde

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

I omsorgen om funktionshindrade ingår bland annat gruppboenden, daglig verksamhet LSS, kontaktpersoner och personlig assistans. Dessutom finns vissa stödfunktioner, bland annat medicinskt ansvarig sjuksköterska (MAS) och projektet SNAC (ett nationellt forskningsprojekt om äldres hälso- och funktionsförmågor).

Viktiga händelser under perioden

- Korttidsfrånvaron ökade kraftigt, när medarbetare med minsta symptom måste stanna hemma.
- Två stora covid-utbrott vid särskilda boenden i december påverkade verksamheten kraftigt.
- Ett särskilt covid-team arbetade med smittade och misstänkt smittade.
- Verksamheten omorganiserades i fyra vårdområden och en samordningsenhet.
- För låg effektivitet i hemtjänsten är ett kvarstående problem.

Verksamhetsberättelse

Pandemin påverkade verksamheten negativt på flera sätt. Sjukfrånvaron var hög med flera längre sjukskrivningar. Korttidsfrånvaron ökade drastiskt, eftersom de anställda måste stanna hemma vid minsta symptom och invänta provtagning. I december drabbades Sörgården och Hagängsgårdens säbo av stora covid-19-utbrott och läget var mycket ansträngt. Andra verksamheter var stängda kortare tider. I fyra månader hade vård och omsorg ett speciellt covid-19-team som arbetade med smittade brukare eller där misstanke om smitta förelåg.

Verksamheterna lade ner mycket tid och resurser på hygienutbildningar. Inför sommaren introducerades många vikarier vid alla enheter. Det var denna gång extra problematiskt, eftersom kompetensen inte var tillräcklig för att kunna garantera att insatser utfördes.

Verksamheten omorganiserades och fyra vårdområden med vardera två enhetschefer delar nu på ledarskapet. En ny samordningsenhet med en operativ enhetschef som stöd till vårdområdena inrättades. Bemanningsenheten har avvecklats som en del i arbetet med att få en budget i balans, likaså avslutades projektet *Heltid som norm*, eftersom det var svårt att få ekonomisk bärighet i det.

Hemtjänstomställningen som gjordes hösten 2019 var helt klar den 1 juli, men avtalsfrågor gjorde att kommunen under sommaren tvingades byta utförare till en kostnad av cirka 1 miljon kronor.

En stor genomlysning pågår av de tjänsteköp inom LSS som kommunen gör från andra aktörer.

När Nordanstig kan erbjuda ett likvärdigt utbud kommer köpen att avslutas och tjänsterna drivas i egen regi.

Hagängsgårdens avveckling av avdelningen E-nedre fortsatte för att ställa om den till trygghetsboende. För att tillgodose de boendes behov arbetar omvårdnadspersonal från avdelningen Hagebo även hos dem.

Ett gemensamt schema, som bygger på hjälp-samhet över gränserna, infördes i september på både Bergesta, Sörgården och Bällebo.

Hemtjänsten utför ett bra arbete kvalitetsmässigt, men brottas sedan många år med betydande effektivitetsproblem. Kommunen måste bedriva verksamheten så effektivt att den gott och väl kan möta andra aktörer, och därmed också vara en stabilt trygg arbetsplats. För att nå kommunstyrelsens mål skulle effektiviteten behöva öka med omkring 10 procent.

Socialpsykiatrin hyr en ny lokal för att få en bättre dagverksamhet för målgruppen. Det har redan gett gott resultat och flera tjänsteköp kunde avslutas.

I januari slogs dagliga verksamheten i Harmånger samman med den i Bergsjö. Nu finns all daglig verksamhet under samma tak.

Det är fortfarande svårt att rekrytera till uppdrag som kontaktperson och ledsagare.

Inför kommande år

Inför kommande år kan det behövas fler trygghetsboenden, för att äldreomsorgen ska klara sin tilldelade ekonomiska ram.

I omsorgen om funktionshindrade är målet är att kunna erbjuda mer individanpassade aktiviteter och därmed avsluta vissa tjänsteköp.

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

Ekonomisk redovisning

Verksamheter	Budget	Bokslut	Avvikelse	Bokslut
(tkr)	2020	2020	mot budget	2019
18. Vård och omsorg gemensam	3 883	6 442	2 599	4 934
34. Äldreomsorg	119 223	129 664	- 10 441	143 095
35. Omsorg om funktionshindrade	43 748	43 564	184	44 548
Intäkter	59 134	67 708	8 574	71 967
Kostnader	225 988	247 378	- 21 390	264 544
<i>Därav kapitalkostnader</i>	<i>1 371</i>	<i>1 593</i>	<i>- 222</i>	<i>1 757</i>
SUMMA NETTOKOSTNAD	166 854	179 670	- 12 816	192 577

Vård och omsorg gjorde ett underskott på 12,8 miljoner kronor.

Pandemin kostade vård och omsorg totalt cirka 14 mnkr. Ansökan om ersättning från Socialstyrelsen gjordes med 8,4 mnkr för perioden till och med november. För ersättningsomgång ett till och med sista augusti fick kommunen 91,4 procent av sina kostnader ersatta. För ersättningsomgång två har kommunen beräknat att få ersättning med 90 procent av kostnaderna. I december uppgick de till 6 mnkr och har inte kunnat återsökas än. Regeringen har ännu inte fattat något beslut om vad som kan återsökas för december 2020 och därefter.

Hemtjänstens byte av utförare kostade 1,0 mnkr och fanns inte budgeterat.

De resterande 6 miljonerna som avvek från budget var personalkostnader som berodde på att organisationsförändringen tog längre tid än planerat, mycket på grund av covid-19. En bidragande orsak var att kostnaderna för personalneddragningarna 2019 inte fanns i budget och därmed belastade 2020 års resultat.

Den kommunala hemtjänsten överskred sin budget med 5,3 mnkr. Den främsta orsaken var låg effektivitet. En annan orsak var att vissa små enheter med nödvändighet får högre kostnader. Planen är att effektivitetsfrågorna i allt väsentligt ska lösas 2021.

Miljöredovisning

Verksamheterna strävar efter att genomföra kommunens miljöpolicy. Källsorteringen kan öka.

Solpanelerna på Bergesta genererade en hel del energi, vilket minskade kostnaderna för el och varmvatten.

I verksamheter där det förekommer stickande och skärande gods och läkemedel källsorteras de för sig.

I de dagliga verksamheterna utgör källsortering delvis en meningsfull aktivitet.

Social omsorg

Verksamhetsområde

Arbetsmarknadsenheten

Enheten arbetar med individer som står utanför arbetsmarknaden. Det kan vara unga och nyanlända som inte etablerat sig på arbetsmarknaden, långtidsarbetslösa, personer med funktionsvariationer, missbruk eller andra sjukdomsbilder. Målet i den individuella planeringen är studier eller arbete på den öppna arbetsmarknaden.

Feriearbete för skolgång och det kommunala aktivitetsansvaret (KAA) hanteras av arbetsmarknadsenheten.

Flyktingenheten

Kommunen ansvarar och ersätts under 24 månader för etableringsinsatser och introduktion för nyanlända personer som omfattas av lagen om etablering, kvotflyktingar och anhöriga.

Biståndsenheten

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

Individ- och familjeomsorgen (IFO)

Inom IFO ryms öppenvården och familjecentralerna som arbetar med att stödja vuxna och barn på olika sätt. Öppenvården är uppdelad på två områden, barn och familj, ungdomar och vuxna med missbruksproblematik. Familjecentralerna ger råd och stöd i olika frågor kring föräldraskap och barns utveckling. Härifrån utgår även föräldrabildningar och öppna förskolan.



Viktiga händelser under perioden

- Pandemin ledde till stora förändringar i sättet att arbeta med människor.
- En översyn visade att det fanns flera brister i individ- och familjeomsorgen.
- Arbetslösheten ökade och det var svårt att hitta praktikplatser med mera.
- Flyktningmottagandet avstannade nästan helt, men kommunen kunde ta emot dem som anvisats.

Verksamhetsberättelse

Coronapandemin präglade året och arbetet på ett betydande sätt. De fysiska kontakterna minskade avsevärt och ersattes delvis med digitala lösningar. Eftersom arbetet handlar om människor, fick arbetssättet ändras radikalt när möten inte kunde ske i samma utsträckning. I princip all gruppverksamhet pausades.

Arbetsmarknadsenheten

Pandemin innebar ökad arbetslöshet och stora svårigheter att placera deltagare på olika arbetsplatser för praktik, arbetsträning eller skapade anställningar.

Samarbetet med Arbetsförmedlingen utvecklades positivt.

Enheten hade 282 deltagare inskrivna, 35 färre än 2019. Ungefär en tredjedel är utomeuropeiskt födda och en fjärdedel har nedsatt arbetsförmåga.

ESF-projektet *eXtra stöd i Gävleborg* avslutades planenligt den sista maj och slutrapporterades. Det fortsätter dock under namnet *Nya eXtra stöd*. Projektet berör både arbetsmarknadsenheten och flyktingenheten.

Enheten administrerade de 50 feriearbetsplatser som ingick i ordinarie budget. Därutöver inrättades ett antal platser inom den statliga sommarjobbssatsningen.

Enheten bedriver ett arbete med att skapa stödstrukturer för arbetsintegrerande, sociala företag. Arbetet uppmärksammas på både statlig och regional nivå och erfarenheterna efterfrågas vid konferenser och liknande.

Flyktingenheten

Coronapandemin drabbade den kommunala flyktingverksamheten kraftigt, eftersom själva flyktingmottagandet i princip pausades. De inskränkta möjligheterna till rörelse och resande över landsgränser ändrade prognosen för mottagande och det faktiska mottagandet. Under sista kvartalet kunde några vidarebosatta kvotflyktingar överföras. Nordanstig uppnådde målet att ta emot 17 anvisade. Av dem har dock 4 personer inte kommit till Sverige ännu, utan väntas i början av 2021.

Till och med oktober hade 12 personer kommunplacerats i Nordanstig. Av dem är 8 anvisade kvotflyktingar, och 4 anhöriga. Från Nordanstig flyttade 8 personer, medan 2 flyttade till kommunen.

Genom ett gott samarbete med Nordanstigs Bostäder AB, skola, sjukvård och andra genomförs flyktingmottagandet på ett smidigt sätt. Det kan ske via hämtning på tågstation, flygplats eller bussstation.

Utöver anvisade och mottagna i organiserad form bosätter sig nyanlända på egen hand i kommunen (så kallade EBO, egenbosatta) och har del av flyktingenhetens tjänster. För dem bedriver enheten viss uppsökande verksamhet.

Vid arbetsmarknads- och flyktingenheterna drivs flera projekt för att främja etablering på arbetsmarknaden och i samhället. Projekten finansieras av länsstyrelsen, Arbetsförmedlingen, Samordningsförbund Gävleborg och Europeiska socialfonden.

Samverkan inom länets flyktingverksamheter är god. Det ger en bra grund för ett kvalitetssäkrat och sammanhållet mottagande.

Biståndsenheten

Planering och utskrivning för slutna hälso- och sjukvård påverkades av pandemin, så tillvida att uppdraget fick flyttas internt vid två tillfällen. Arbetsbelastningen var delvis ansträngd, men påverkade inte kvaliteten negativt.

Individ- och familjeomsorgen

Även här har pandemin inneburit ändringar i förhållningssätt. Familjecentralerna har under en period under våren varit stängda och öppnades sedan men med restriktioner gällande antal

besökare. Öppenvården generellt har arbetat med digitala lösningar där det varit möjligt. Verksamheten har arbetat utifrån FHM rekommendationer så långt som möjligt men vid behov även haft fysiska möten.

Inför kommande år

Arbetsmarknadsenheten

En statlig utredning har sett över ansvarsfördelningen mellan stat och kommun på arbetsmarknadsområdet. Eftersom inget beslut tagits, råder fortfarande stor osäkerhet om kommunernas roll kommande år. Trots att arbetsmarknadspolitiken är ett statligt ansvar, finns det både i kommunallagen och i specialförfattningar skyldigheter och befogenheter för kommunerna på området.

Allt fler tecken tyder på en vikande konjunktur, vilket innebär ökad arbetslöshet och anvisning till insatser inom kommunen. Det förstärks av pandemin och leder till stora konsekvenser för de mest utsatta grupperna.

Antalet asylsökande har minskat de senaste åren på grund av ändrade regelverk och från 2020 av pandemin. Det kvarstår 2021 och osäkerheten är stor om hur pandemin slår mot människors möjlighet att resa och ta sig till och mellan länder.

Flyktingenheten

För 2021 har Nordanstig ett anvisningstal på 15 personer fastlagt av staten. Kommunen har flera års erfarenhet av att ta emot kvotflyktingar och ingår även i ett utvecklingsprojekt i länet för att förbättra mottagandet.

Fler och fler av dem som anlände 2013–2015 går ut i jobb och egen försörjning. Insatser pågår för dem som fortfarande behöver stöd. Reglerna för Arbetsförmedlingens etableringsinsatser ändrades och ställer numera samma krav på nyanlända som på andra arbetssökande. Enheten följer noga effekterna för att undvika ökade kostnader för försörjningsstöd eller andra glapp i systemen.



Biståndsenheten

Det finns strukturella verksamhetsfrågor som måste prioriteras och beslutas om på verksamhetsnivå. Enheten behöver få relevanta förutsättningar för att utveckla handläggningen i dess helhet. Hög prioritet har att uppdatera Pro Capita, det system som biståndshandläggarna använder i sin myndighetsutövning. Det ska också fungera som stöd för att ta fram aktuell statistik för redovisning av volymer, utredningstider, uppföljningsresultat med mera. Verkttyget är viktigt för att enhetens myndighetsutövning ska kunna kvalitetssäkras.

Individ- och familjeomsorgen

Den externa rapporten från översynen av social omsorg pekade på flera brister, men konstaterade samtidigt att det finns goda förutsättningar för en socialtjänst av god kvalitet där många med-

arbetare har hög ambitionsnivå, stark lojalitet och ett stort engagemang. Delegationsordningen behöver ses över, arbetsmiljöproblem tas itu med och personalomsättningen minska. Arbetet påbörjades i slutet av 2020 och fortsätter 2021.

Ekonomisk redovisning

Verksamheter (tkr)	Budget 2020	Bokslut 2020	Avvikelse mot budget	Bokslut 2019
32. Arbetsmarknadsenheten	6 276	6 380	- 104	5 707
33. Individ- och familjeomsorg	17 865	16 298	1 567	16 076
36. Invandrarenheten	- 110	448	- 558	- 725
37. Social omsorg gemensam	6809	5 902	907	6 121
38. Boende egen regi	0	0	0	276
Intäkter	6 179	8 721	2 542	12 234
Kostnader	37 019	37 749	- 730	39 689
<i>Därav kapitalkostnader</i>	<i>2</i>	<i>2</i>	<i>0</i>	<i>35</i>
SUMMA NETTOKOSTNAD	30 840	29 028	1 812	27 455

Årets resultat var ett överskott om 1,8 mnkr.

Social omsorg gemensam visade ett resultat om 0,9 mnkr. Orsaken är ej budgeterade statsbidrag, och mindre personalkostnader mot budget samt avvikelse mot budgeterade kostnader gällande serveringstillstånd. Den lokala färdtjänsten gör ett underskott då resor med fler i samma bil inte varit möjligt. Riksfärdtjänsten avviker positivt då man under pandemin reser mindre.

Individ- och familjeomsorgen visade ett överskott om 1,6 mnkr. (På detta konto finns i princip personalkostnaderna. Kostnader för placeringar och liknande finns under social myndighetsnämnd.) Orsaken till avvikelsen var främst att vissa tjänster inte tillsattes.

Arbetsmarknadsenheten avviker med cirka 0,1 mnkr.

Flyktingenheten erhöll mindre intäkter på grund av gränsstopp till följd av pandemin.

Miljöredovisning

Samtliga verksamheter arbetar enligt kommunens miljöpolicy.



Social myndighetsnämnd

Verksamhetsområde

Individ- och familjeomsorgen

Verksamheten består av mottagning, utredning och uppföljning inom barn och ungdom, familjerätt, familjehem, utredning och uppföljning av vuxna med missbruk, våld i nära relation och försörjningsstöd.

Viktiga händelser under perioden

- En stor del av personalen arbetade hemifrån på grund av pandemin.
- En extern rapport påtalade brister i individ- och familjeomsorgen.
- Orosanmälningarna ökade kraftigt, liksom våldet i nära relationer.
- Dyra placeringar bidrog till underskottet på över 10 miljoner kronor.



Verksamhetsberättelse

Covid-19 präglade arbetet i hela verksamheten under året. En stor del av personalen arbetade på distans. Alternativa sätt att möta människor användes där det gick, för att minska smittspridningen.

En extern konsult gjorde en översyn av hela social omsorgs arbete. Rapporten pekade på flera brister inom individ- och familjeomsorgen. Den konstaterade dock att det finns goda förutsättningar för en socialtjänst av god kvalitet och att många medarbetare har en hög ambitionsnivå, stark lojalitet och ett stort engagemang. Framför allt behöver nämndorganisationen bli tydligare, med tydlig ledning och styrning från nämnd till enhet. Delegationsordningen behöver ses över, arbetsmiljöproblem tas itu med och personalomsättningen måste minska. Arbetet påbörjades i slutet av året, men det största förändringsarbetet kommer att ske 2021.

Antalet orosanmälningar ökade kraftigt både för vuxna och barn, vilket resulterade i kostsamma placeringar. Både i länet och nationellt var utvecklingen liknande. Till en del tros den bero på pandemin och den ökade arbetslösheten i dess spår. Även våld i nära relationer ökade av samma orsak. Enheten barn och familj utökades med två heltidsanställda för att kunna hantera det ökande inflödet av anmälningar och nya lagkrav.

Inför kommande år

År 2021 ligger fokus på att arbeta med de prioriterade områden som nämns i översynens rapport.

Ekonomisk redovisning

Verksamheter (tkr)	Budget 2020	Bokslut 2020	Avvikelse mot budget	Bokslut 2019
39. Social myndighetsutövning	14 855	25 158	- 10 303	25 842
Intäkter	3 213	4 689	1 476	5 283
Kostnader	18 068	29 847	- 11 779	31 125
<i>Därav kapitalkostnader</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
SUMMA NETTOKOSTNAD	14 855	25 158	- 10 303	25 842

Nämndens verksamhet hade ett totalt underskott på 10,3 mnkr. I verksamheten ligger de delar av individ- och familjeomsorgen som kan generera höga kostnader, beroende på inflödet av anmälningar. Bland annat institutionsvård av vuxna och barn, familjehemsvård och försörjningsstöd. År 2020 hanterades flera ärenden med hög komplexitet, vilket ledde till högre kostnader.

Institutionsvård av vuxna hade ett underskott om cirka 3,2 mnkr. Orsaken var fler komplexa ärenden, vilket resulterade i placeringar med högre kostnader.

Institutionsvård av barn hade ett underskott om cirka 1,8 mnkr. Institutionsvård är ett alternativ när familjehemsvård av olika anledningar inte räcker. Kostnaderna varierar beroende på problematik. Ofta blir kostnaderna höga, speciellt när det är fråga om placeringar via SiS (Statens institutionsstyrelse).

Familjehemsvård hade ett underskott på cirka 3,5 mnkr. Orsaken var att det inte fanns så många familjehem som behövdes. Fler familjehem har börjat rekryteras.

Försörjningsstöd hade ett underskott om cirka 1,5 mnkr. Enheten samarbetade med arbetsmarknadsenheten för att kunna slussa vidare individer till studier eller arbetsmarknaden. Arbetsförmedlingens förändrade villkor gjorde det svårare att placera individer i arbetsmarknadsåtgärder. Det resulterade i ökade kostnader för försörjningsstöd.



Byggnadsnämnden



Verksamhetsområde

Byggnadsnämnden ansvarar för kommunens prövning och tillsyn enligt plan- och bygglagen och miljöbalken. Byggnadsnämnden initierar och beslutar även om mindre omfattande detaljplaner och bedriver tillsyn över att byggnader och tomter hålls i vårdat skick.

Väsentliga händelser under perioden

- Antalet behandlade bygglov ökade med nära 40 procent.
- Ett stort digitaliseringsarbete inleddes.

Mål och måluppfyllelse

Byggnadsnämnden har inga egna antagna specifika mål utöver kommunfullmäktiges mål.

Verksamhetsberättelse

Totalt 190 bygglov behandlades, vilket var 75 fler än 2019. Antalet tillsynsärenden uppgick till 16 och antalet startbesked var 256. Detaljplanearbetet med flera utvecklingsområden fortgick.

Ett omfattande digitaliseringsarbete påbörjades, för att nämnden ska kunna ge bättre service till allmänheten och för att den interna administrationen ska bli effektivare. Tillsynen av ovårdade tomter och skrotbilar fortgick, liksom den obligatoriska ventilationskontrollen och all annan tillsyn som är ålagd byggnadsnämnden.



Koncernföretag

Nordanstigs Bostäder AB

Verksamhetsberättelse

Nordanstigs Bostäder AB äger och förvaltar egna hyresfastigheter i Nordanstigs kommun. Bolaget förvaltar också kommunägda fastigheter på uppdrag av kommunen. I anslutning till det säljer bolaget tjänster i form av mindre byggnadsarbeten, verksamhetshjälp och fastighetsskötsel till externa kunder, huvudsakligen kommunen. Bolaget ansvarar för administrationen vid Nordanstigs Fjärrvärme AB och Nordanstigs Fastighets AB, samt för drift och underhåll av fjärrvärmebolagets tre värmeproduktionsanläggningar. Vidare sköter bolaget två vattenkraftverk ägda av Nordanstigs kommun, belägna i Gnarpån.

Viktiga händelser under perioden

Bolaget ägde vid årets slut 790 lägenheter och cirka 8 621 kvadratmeter egna lokaler. En nyupplåning på 25 mnkr gjordes för att finansiera EPC-projektet.

En överenskommelse träffades med Hyresgästföreningen om en hyreshöjning från den 1 januari 2021 för bostäder och lokaler med förhandlingsklausul. Höjningen blev 1,2 procent.

Inför kommande verksamhetsår

Satsningen på underhåll av bolagets fastigheter fortsätter enligt plan.

Ekonomisk redovisning

(tkr)	2018	2019	2020
Budget	4 460	1 710	1 995
Prognos	1 500	2 000	2 000
ÅRETS RESULTAT	1 115	3 175	1 726

Resultat före skatt och bokslutsdispositioner.

Periodens resultat

En avkastningsvärdering upprättades för bolagets ägda fastigheter. Fastighetsbeståndet värderades inför bokslutet till cirka 219 mnkr. Värderingen ledde till att en fastighet i Hassela skrevs ner, eftersom det bokförda värdet inte stod i paritet med det marknadsmässiga.

Den milda och relativt snöfattiga hösten bidrog till att driftskostnaderna höll sig på en förhållandevis låg nivå. Det gav bolaget möjlighet att satsa mer resurser på underhållsåtgärder.

Nyproduktion, större investeringar och ombyggnader

Stora investerings- och underhållsåtgärder genomfördes som delar i EPC-projektet. Projektet fortlöper ytterligare några år.

Bygget av plushuset i Gnarp blev försenat på grund av problem med markförhållanden. Enligt den reviderade tidsplanen beräknas inflyttningen ske den 1 januari 2022.

Beslut togs om att riva fastigheten vid Humlegårdsvägen 3 i Strömsbruk. Värmen slogs av i avvaktan på rivningsupphandlingen.

Samtliga fönster byttes och arbetet med tilläggsisolering och ny fasadputs vid fastigheten på Jordgubbsvägen 1 i Bergsjö påbörjades.

Flera yttertak lades om.

På uppdrag av Nordanstigs kommun genomfördes följande större åtgärder:

- Vid Hagängsgården i Harmånger blev 8 nya lägenheter för trygghetsboende klara under våren, samtliga med inflyttning från den 1 mars.
- Ytterligare klassmoduler etablerades vid Lönnbergsskolan i Bergsjö.
- Värme- och sanitetsarbeten utfördes i samband med att Arthur Engbergsskolan i Hassela byggdes om.
- Bolaget ansvarade för och skötte de kommunala grönyrtorna via ett separat avtal med Nordanstigs kommun.

Hyresbortfall

Bortfallet på grund av outhyrda objekt uppgick till 4,3 (2,2) mnkr. Vid årets slut var antalet outhyrda bostäder 49 (41), motsvarande en vakansgrad på 6,2 procent. Av det totala bortfallet avsåg 1,0 (0,5) mnkr outhyrda lokaler.

Hyresrabatterna uppgick till 0,5 (0,6) mnkr.



Nordanstig Vatten AB

Verksamhetsberättelse

Nordanstig Vatten AB ägs till 100 procent av kommunen. Bolaget äger den allmänna vatten- och avloppsanläggningen i Nordanstig.

Bolaget producerar och distribuerar dricksvatten till drygt 4 300 människor samt omhändertar och renar avloppsvatten. Cirka 48 procent av kommuninvånarna är anslutna till bolagets anläggningar.

Bolaget ska driva och utveckla vattenförsörjning och avloppshantering för att tillgodose brukarnas behov och bidra till en långsiktigt hållbar samhällsutveckling.

Nordanstig Vatten har inga anställda. Utveckling, drift och underhåll utförs av MittSverige Vatten & Avfall AB (MSVA). Det är Sundsvalls, Timrå och Nordanstigs kommuners gemensamma bolag för va- och avfallssamverkan.

Viktiga händelser under perioden

Analyser visade att vattenkvaliteten var godkänd i alla distributionsområden. Mellanfjärden hade dock driftsstörningar av mikrobiologisk karaktär. Åtgärder vidtogs och ny processutrustning ska installeras.

Bolaget fick bidrag av länsstyrelsen i Gävleborg för att automatisera och övervaka två av vattenverken och projekten slutredovisades. Arbetet fortsätter med målet att digitalisera en del av tillsynen för säkrare övervakning.

Avloppsanläggningen i Sörfjärden är föremål för två forskningsprojekt. Det ena avslutades 2020 och utvärderade filtermaterialen bergkross och naturgrus i markbäddarna. Våren 2021 publiceras via branschorganisationen Svenskt Vatten en rapport som visar goda resultat för båda alternativen. Det andra projektet ska följa och jämföra markbäddarnas förmåga att reducera läkemedelsrester med ett konventionellt reningsverk med säsongsbelastning i Sundsvall (avloppsreningsverket i Skatan). Projektet beviljades bidrag på drygt 1 mnkr från länsstyrelsen och Svenskt Vatten Utveckling och pågår 2020–2022. Resultatet kommer att kunna användas nationellt.

Det byggs en hel del nya fritidsbostäder i Sörfjärden, vilket leder till fler kunder. I Varpsand



anslöts ett antal nya fastigheter och på Klasudden de nyproducerade bostadsrätterna.

Inför kommande verksamhetsår

Vattenförsörjningen i Nordanstig har samma utmaningar som övriga va-Sverige med bland annat skärpta lag-, och myndighetskrav och långsiktig klimatanpassning. Även nya säkerhetskrav med bland annat NIS-direktiv och informationssäkerhet påverkar. Bolaget anpassar organisationen efter de nya kraven och nödvändiga ambitionsnivåer.

En alltmer central fråga är säkerheten vid anläggningarna, både när det gäller intrång och leverans. I det ingår att identifiera viktiga vattenresurser och skydda dem. Arbetet med att klimatsäkra vattenanläggningarna pågår, bland annat med att planera för en säker reservkraftförsörjning. Från klimatsynpunkt beaktar bolaget även kvalitetsförändringar hos råvattnet. Brunifieringen av råvattnet som ser ut att öka är ett exempel, men även mobilisering av föroreningar på grund av ökad erosion eller skred. Vattenförsörjningsplanen som visar nödvändiga, framtida prioriteringar blev färdig.

För att kunna öka det förebyggande underhållet och minska de akuta insatserna behövs bättre kännedom om ledningsnätets status. För att få ett helhetsgrepp påbörjade bolaget ett arbete i tre

delar: förnyelseplanering för ledningsnät, kvalitets-säkring av karta och databas samt underhåll. I arbetet ingår även att få kunskap om tillskottsvattnets och dagvattnets påverkan på avloppsledningarna och en översyn av verksamhetsområdena. Arbetet är nödvändigt, men både tids- och resurskrävande. Inledningsvis behöver ledningsnätsskartan i Nordanstig kvalitetssäkras.

Bolaget har ägnat noggrant arbete åt framtidens slamhantering de senaste åren. Mycket talar för att nya lagar dröjer, att döma av den statliga utredning som presenterades i januari. Den beskriver två alternativ till framtida reglering av slamhanteringen. Båda innebär förbud för slamspridning (med undantag för spridning på produktiv jordbruksmark i det ena alternativet) och krav på fosforåtervinning. Samarbetet med de andra va-huvudmännen i regionen fortsatte i slamnätverket för Mellannorrland (Västernorrland, Gävleborg och Jämtland), för att man gemensamt ska utreda olika lösningar för slamhanteringen.

Nordanstig Vattens möjligheter att försörja bebyggelse med allmänt vatten och avlopp har diskuterats, bland annat med anledning av kommunens översiktsplan. Va-planen som revideras 2021–2022 blir ett viktigt underlag. Den kommer bland annat att ge vägledning om var allmän vaförsörjning är möjlig.

Uppföljning av ägardirektiv

Bolaget bedrevs enligt kommunfullmäktiges ändamålsbeskrivning. Samma begränsande villkor iaktogs som skulle ha gällt om verksamheten utförts i kommunal regi. Ägardirektivet fastställdes enligt kommunens mål för bolaget.

För att följa upp ägardirektivet och hållbarhetsarbetet har bolaget valt att ta fram en års- och hållbarhetsredovisning i samarbete med övriga bolag inom MSVA-gruppen. Den finns publicerad på www.msva.se.

Ekonomisk redovisning

(tkr)	2018	2019	2020
Budget	-3 349	-1 658	-438
Prognos	-2 947	-1 900	-639
ÅRETS RESULTAT	-2 937	-1 724	1 077

Resultat före förlusttäckningsbidrag, skatt och bokslutsdispositioner.

Periodens resultat

Intäkterna var något högre och kostnaderna lägre än budget. Det gav ett positivt resultat före skatt, bokslutsdispositioner och förlusttäckningen på 1,1 mnkr och var 1,5 mnkr bättre än budget.

Det förbättrade resultatet berodde främst på ökad vattenförbrukning, som gav högre intäkter på 0,4 mnkr, i kombination med kostnadsbesparingar inom MSVA. De sänkte köpta resurser med 0,9 mnkr, trots att ökade driftåtgärder medförde större behov av resurser.

Driftskostnaderna blev sammantaget 0,6 mnkr lägre än planerat, huvudsakligen relaterat till lägre energikostnader och de lägre kostnaderna från MSVA. Driftprojekten fortskred bra under hösten. Bland annat viktades sjöledning om i Stocka. Covid-19 fördröjde vissa planerade driftinsatser, men kvaliteten på de levererade va-tjänsterna påverkades inte. Insatserna utförs istället kommande år.

I helårsresultatet efter skatt och bokslutsdispositioner ingår förlusttäckningsbidrag som beviljades av kommunen för 2020. Bidraget uppgick till 0,8 mnkr och hjälper till att täcka nödvändiga kostnader.

Bolagets nettoomsättning följde budget och uppgick till 29,4 (26,7) mnkr, varav va-avgifter utgjorde 96,4 (96,0) procent. Nettoomsättningen ökade med 2,7 mnkr. De högre intäkterna berodde huvudsakligen på taxehöjningen. För en villakund (typhus A) innebar den en höjning med 1 081 kr per år och för flerbostadshus (typhus B) 11 024 kr per år.

Miljöredovisning

Allmänt

För ett hållbart samhälle är bolagets devis. Det innebär att miljöarbetet ska ha sin grund i kretsloppstanken och bidra till ett varaktigt samhälle med långsiktigt hållbar utveckling. (Se även års- och hållbarhetsredovisningen som finns publicerad på www.msva.se.)

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 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 anläggningarna.

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

Investeringsredovisning

(tkr)	Budget	Bokslut	Avvikelse
Investering	2020	2020	mot budget
Reinvesteringar, netto	8 000	7 202	- 798
Nyinvesteringar, netto	750	494	- 256
SUMMA	8 750	7 696	- 1 054

Totalt uppgick investeringarna till 7,7 mnkr netto (9,2), vilket var 1,1 mnkr lägre än budget.

Reinvestering

Av de totala investeringarna avsåg 7,2 mnkr reinvesteringar, vilket var 0,8 mnkr lägre än budget. Jämförs utfallet med prognosen tertial 2 var det 0,5 mnkr lägre.

Arbetet med att bygga bort Högens avloppsreningsverk och bygga en överföringsledning till Bergsjö avloppsreningsverk fortsatte. Miljökontoret ålade bolaget att utöka Högens avloppsreningsverk med ett kemiskt reningssteg utöver den befintliga biologiska reningen. På grund av covid-19 blev inte projektet färdigt som planerat och beräknas istället avslutas första kvartalet 2021.

På reningsverket i Strömsbruk påbörjades utbytet av centrifugen till en ny slamavvattare. Projektet blir klart 2021 med provdrift fram till sommaren.

En vägvalsutredning påbörjades om en eventuell ombyggnad eller renovering av avloppsreningsverket i Gnarp. Utredningen innehåller ett beslutsunderlag för vilka åtgärder som behövs.

En inloppspumpstation till Gnarps avloppsreningsverk rustades upp med ny automation, utvändiga väggar och tak.

Nyinvestering

Resterande delen avsåg nyinvesteringar som uppgick till 0,5 mnkr, 0,3 mnkr lägre än budget och 0,6 mnkr lägre än prognosen. Nyinvesteringarna förväntas täckas av anläggningsintäkter relaterade till de nya anslutningarna.

Nordanstigs Fjärrvärme AB
Verksamhetsberättelse

Bolaget äger tre värmeproduktionsanläggningar belägna i Bergsjö, Harmånger och Strömsbruk. Företaget levererar värme till ett fyrtiotal kunder i kommunen.

Nordanstigs Bostäder AB svarar för drift av anläggningarna och för administrationen. Förutom vd saknar bolaget egen personal.

Viktiga händelser under perioden

Löpande underhållsarbeten utfördes på samtliga anläggningar, främst under icke-eldningssäsong. Avtalet med Nordanstigs kommun om vattenkraftverken i Gnarpån avslutades den 31 mars.

Fjärrvärmepriset för den rörliga delen justerades med 2 procent från årets början.

Bolagets verksamhet påverkades inte av pandemin och påverkas troligtvis inte heller 2021.

Uppföljning av ägardirektiv

Ägardialoger fördes och bolaget anser sig ha uppfyllt samtliga punkter i ägardirektivet.

Soliditeten har ökat för varje år sedan bildandet och var 24 procent 2020. Någon utdelning till ägaren lämnades inte.

All upplåning skedde genom ägaren och någon borgensprovision var inte aktuell.

Ekonomisk redovisning

(tkr)	2018	2019	2020
Budget	403	393	345
Prognos	500	300	200
ÅRETS RESULTAT	269	121	43

Resultat före skatt och bokslutsdispositioner.

Periodens resultat

Resultatet efter finansiella poster uppgick till 43 tkr. Det milda vädret bidrog till att det var något lägre än förväntat. Bokslutsdispositioner i form av skattemässiga överavskrivningar reducerade resultatet till 0 kr.

Miljöredovisning

Vid företagets anläggningar användes i stort sett endast biobränsle av typen flis och pellets.

Investeringsredovisning

Inga investeringar gjordes under perioden.

Nordanstigs Kommunfastigheter AB

Verksamhetsberättelse

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

Bolaget ägs helt av kommunen.

Endast fastigheten Gnarp-Berge 5:20 (Bergesta äldreboende) finns i bolaget. Den hyrs ut till kommunen.

Viktiga händelser under perioden

Inga väsentliga händelser skedde 2020.

Inför kommande verksamhetsår

Bolaget fortsätter att äga och hyra ut Gnarp-Berge 5:20 till kommunen.

Uppföljning av ägardirektiv

Nya ägardirektiv beslutades 2019.

Ekonomisk redovisning

(tkr)	2018	2019	2020
Budget	35	35	35
Prognos	35	35	35
ÅRETS RESULTAT	27	4	- 12

Resultat före skatt och bokslutsdispositioner.

Periodens resultat

Resultatet var något lägre än prognos och budget. Orsaken var högre räntekostnader än budgeterat.



Nordanstigs Fastighets AB

Verksamhetsberättelse

Bolagets verksamhet är att äga, förvalta samt hyra ut industrifastigheter och lokaler, äga aktier samt skapa möjligheter för att behålla och utveckla näringslivet i Nordanstigs kommun. Bolaget ska verka för näringslivets främjande genom bevakning, marknadsföring och service.

Ingen verksamhet bedrevs 2020, eftersom bolaget var vilande.

Uppföljning ägardirektiv

Eftersom ingen verksamhet bedrevs, är det svårt att bedöma hur ägardirektiven följdes.

Ekonomisk redovisning

(tkr)	2018	2019	2020
Budget			
Prognos			
ÅRETS RESULTAT	- 33	- 33	- 25

Resultat före skatt och bokslutsdispositioner.

Periodens resultat

Bolagets kapital gav ingen avkastning. Det negativa resultatet berodde på att vissa kostnader, bland annat för revision, fanns i bolaget.



Fiberstaden AB

Fiberstaden AB samägs av Hudiksvalls och Nordanstigs kommuner, där Hudiksvall äger 80 och Nordanstig 20 procent. Bolaget bedriver stadsnätets verksamhet, sköter it-drift samt svarstjänst för ägarkommunerna och Söderhamns, Bollnäs och Ljusdals kommuner.

Attraktivare region

Stadsnätets ambition är att knyta samman alla fastigheter i de orter där bolaget finns i ett gemensamt nätverk för snabba it-kommunikationer. Precis som elnät, fjärrvärme, vatten och avlopp samt vägnät, är stadsnätet en infrastruktur som alla får ta del av. Det utvecklar regionen och gynnar näringsliv, samhällsservice och individer. Stadsnätets lokala nätverk når snabbt ut i världen via olika internetleverantörer. Tillsammans med andra öppna stadsnät utgör Fiberstaden AB en mycket viktig, samhällsnyttig infrastruktur. Fiberstaden skrev under året anslutningsavtal med en byafiberförening. Föreningen grävde och förlade själv accessnätet till 30 fastigheter mot en definierad anslutningspunkt. Fiberstaden bekostade materialet. I och med det lyckosamma projektet fick dessa 30 hushåll en modern kommunikationslösning, trots att den externa nätbyggaren som skulle ha utfört anslutningarna inte levererade.

År 2020 anslöts 785 adresser till stadsnätet, vilket betyder att Fiberstaden AB levererar bredbandstjänster till 12 249 adresser i ägarkommunerna.

Ett öppet nät med full valfrihet

Hudiksvalls och Nordanstigs stadsnät är öppna nät. Fiberstaden erbjuder en snabb och effektiv marknadsplats för alla leverantörer som vill kunna erbjuda sina tjänster. Det finns ett stort urval av tjänster från leverantörer som konkurrerar med varandra på lika villkor. Mångfalden skapar full valfrihet för alla slutanvändare.

Verksamhetsberättelse

Pandemin påverkade verksamheten, men i liten omfattning, vilket innebar att bolaget kunde upprätthålla en väl fungerande driftmiljö. Ärendehanteringssystemet uppdaterades till den senaste versionen – ett stort arbete, men i slutändan

ett lyckat projekt. Det uppdaterade systemet är modernt, skalbart och lämpar sig för de krav som ställs på it idag. Det är också lämpligt för kommunernas verksamheter. Det är viktigt att bolaget hänger med i en bransch som är i ständig utveckling.

Fiberstaden medverkade i ett projekt som går ut på att kommunicera säkert digitalt mellan myndigheter, regioner och kommuner i hela Sverige. Projektet går under namnet *Skippa faxen*. Fiberstadens it-chef bemannade rollen som projektledare för tekniken tillsammans med it-strategen i Bollnäs kommun.

Bolaget rekryterade en tjänsteleveransansvarig, som ska vara filtret mellan kommunerna och Fiberstaden.

Stadsnät Nordanstig

Utbyggnaden av bredband i Nordanstig fortsätter, både med och utan bidrag. Projekt i Stocka och Hassela kyrkby slutfördes utan bidrag. Projektet Hassela glesbygd fortsatte. Det är ett flerårigt projekt med stöd från både Tillväxtverket och Jordbruksverket.

Utbyggnad till företag, nybyggen och enstaka förtätningar sker löpande enligt offert.

Årets utbyggnad genererade 305 adresser som bolaget kan leverera tjänst till i Nordanstig. Totalt är 2 286 hushåll och företag anslutna i kommunen.

Svarstjänst

Bolaget jobbar vidare med att utveckla och erbjuda kundfokuserad telefonservice och intern telefoni. Antalet samtal ökade på grund av pandemin, när många verksamheter hade begränsade öppettider eller stängt.

Måluppfyllelse

För att nå visionen om ”bästa kommunen att leva och verka i” samt målen om samhällstjänster och blomstrande näringsliv, behöver kommunen fortsätta att satsa på utbyggnaden av fiberanslutningar.

Resultat

Bolaget redovisade en vinst efter finansnetto om 7,6 mnkr (5,9 mnkr år 2019).

Ekonomisk redovisning

(tkr)	2018	2019	2020
Budget			
Prognos			
ÅRETS RESULTAT	6 466	5 918	7 561

Resultat före skatt och bokslutsdispositioner.

Uppdragsföretag

Hälsinglands Utbildningsförbund

Hälsinglands Utbildningsförbund är ett kommunalförbund som bildats av Bollnäs, Nordanstigs och Söderhamns kommuner med uppdrag att möta studerandes efterfrågan på utbildning med bredd och kvalitet. Förbundet leds av en direktion bestående av 9 ledamöter, 3 från varje medlemskommun. Dessutom finns lika många ersättare.

Förbundet övertog gymnasie- och vuxenutbildningsverksamheterna från medlemskommunerna 2015.

Förbundet hade 7 direktionsmöten, de flesta digitalt.

Resultatet blev -7,7 mnkr (-9,3). Trots omfattande omstruktureringar i både drift och investeringar främst i gymnasieskolan är det nu två år på raken som förbundet hade större underskott. Förbundet skulle sammantaget behöva effektivisera med cirka 20 mnkr. Underskottet berodde inte bara på lägre ersättning från medlemskommunerna, utan också på ökade kostnader för pensioner och interkommunal ersättning samt minskade riktade statsbidrag och ersättning från Migrationsverket.

Effektiviseringar började genomföras. Effekten på resultatet var marginell, eftersom neddragningar motsvarande 13,5 pedagogiska tjänster behövde göras på grund av de minskade bidragen och ersättningarna.

Distansundervisning infördes den 18 mars, gällde hela våren och återinfördes i december. Hemarbete, digital undervisning, inställda resor och konferenser, utdelning av matlådor samt tjänstledigt med halverad lön för boendepersonal är bara ett axplock av åtgärder som infördes under våren. Statliga kompensationer för sjuklönekostnader och lättningen i arbetsgivaravgifter mildrade de ekonomiska effekterna av kostnaderna för inställda resor och återbetalning för köp av elevboendeplatser, så att resultatet inte påverkades nämnvärt. Därtill kom att behov av timanställda minskade och att pensioneringar tidigarelades. Det fick en positiv effekt på resultatet i vissa rektorsområden. Under hösten ökade dock personalkostnaderna på grund av sjukfrånvaro eller hemkaran-tän.

Förbundets soliditet och likviditet försämrades. Det berodde på att överenskommelsen om ingångsvärden från 2015 och asylersättning reglerades med över 30 mnkr och att årets negativa resultat påverkade det egna kapitalet.

Medlemskommunernas andel av förbundet hade nedanstående fördelning enligt medlemsbidrag exklusive schablonersättning och interkommunal ersättning 2016–2019. Från och med 2020 ingår interkommunal ersättning i beräkningen av ersättningsmodellen. Avräkning för gymnasieskolan i Nordanstig och extra tillskjutna medel som beslutats respektive år ingår inte.

Medlemskommun	2016 procent	2017 procent	2018 procent	2019 procent	2020 procent	2020 tkr
Bollnäs	44	44	43	44	44	143 995
Söderhamn	49	49	51	50	41	135 554
Nordanstig	7	7	6	6	15	48 623
SUMMA	100	100	100	100	100	328 172

Norrskan AB

Verksamhetens mål är att skapa, äga och underhålla stamnät.

Bolaget ska vara den naturliga samarbetspartnern för operatörer, tjänsteleverantörer och region- och stadsnät i området.

De flesta region- och stadsnäten ska vara Norrskan AB:s kunder.

Bolaget ska alltid präglas av oberoende och neutralitet gentemot operatörer.

Bolaget ska växa genom spridning inom området.

Norrskan AB ägs av Borlänge Energi, Gävle Energi AB, Region Gävleborg, Helsing Net AB, Härnösand Energi och Miljö AB, Jämtkraft Telecom AB, Sandviken Energi AB, Sundsvall Energi Elnät AB och Söderhamn Teknikpark AB samt Hofors, Hudiksvalls, Ljusdals, Nordanstigs och Ockelbo kommuner.

Kommunalförbundet Inköp Gävleborg

I och med att Gävle kommun lämnade förbundet antogs en ny förbundsordning som började gälla den 1 januari 2020. Medlemskommunerna i Kommunalförbundet Inköp Gävleborg återgick då till att bli upphandlande myndigheter. Det innebär att förbundet inte längre har uppdrag att upphandla åt medlemskommunerna.

Kommunalförbundets nya roll är att agera som förvaltare över förbundets tidigare avtal. Enligt förbundsordningen ska förbundet verka till dess de löper ut eller hävs. Därefter ska förbundet avvecklas.

De anställda slutade successivt sina anställningar. Förbundsdirektören slutade sista mars och administratören i början av juni.

Arbetet i förbundet präglades av att anpassa verksamhet och rutiner samt avveckla avtal och tillgångar som inte längre behövdes.

Verksamheten redovisade ett resultat på -3,3 mnkr (7,0). Det budgeterade resultatet uppgick till -4,3 mnkr. Det var en positiv avvikelse med 975 tkr. För 2020 budgeterades ett negativt resultat, eftersom direktionen i februari beslutade att inte ta ut några medlemsavgifter. Förbundet bedömdes kunna använda ansamlat överskott från tidigare år för att täcka förbundets kostnader fram tills det avvecklas.

MittSverige Vatten och Avfall AB

MittSverige Vatten och Avfall (MSVA) är Sundsvalls, Timrå och Nordanstigs kommuners gemensamma bolag för va- och avfallssamverkan. MSVA har ett övergripande ansvar för utveckling, drift och underhåll av de allmänna vatten- och avloppsanläggningarna i kommunerna. I Sundsvall ansvarar bolaget även för insamling av hushållsavfall och kommunens tre återvinningscentraler. I MSVA finns alla medarbetare som arbetar för MSVA-gruppens uppdrag.

MittSverige Vatten och Avfall AB är ett kommunalt bolag och ägs av Sundsvall Vatten AB (76 procent), Timrå Vatten AB (18 procent), Reko Sundsvall AB (4 procent) och Nordanstig Vatten AB (2 procent).

Resultatet i bolaget fördelas till ägarbolagen, så att resultatet efter skatt och bokslutsdispositioner alltid är noll.

Investeringsredovisning

Investeringsredovisning, kommunen (tkr) Färdigställda projekt	Utgifter sedan projektens start			Varav årets investeringar		
	Beslutad totalutgift	Ackumu- lerat utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Infrastruktur, skydd	5 026	2 876	2 150	4 426	2 669	1 757
<i>Varav ny väg och GC-väg Råsjövallen</i>	<i>2 600</i>	<i>2 571</i>	<i>29</i>	<i>2 300</i>	<i>2 571</i>	<i>-271</i>
Fritid och kultur	0	0	0	0	0	0
Pedagogisk verksamhet	11 423	11 792	-369	11 423	11 792	-369
<i>Varav moduler Bergsjö</i>	<i>8 900</i>	<i>8 914</i>	<i>-14</i>	<i>8 900</i>	<i>8 914</i>	<i>-14</i>
Vård och omsorg	6 980	6 925	55	3 088	3 033	55
<i>Varav ombyggnation Hagängsgården</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 772</i>	<i>1 755</i>	<i>17</i>
Affärsverksamhet	244	243	1	120	119	1
Övrig verksamhet	2 257	498	1 759	2 557	2 290	267
Summa färdigställda projekt	25 930	22 334	3 596	21 614	19 903	1 711
Pågående projekt	Beslutad totalutgift	Ackumu- lerat utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Infrastruktur, skydd	72 780	45 651	27 129	10 958	13 414	-2 456
<i>Varav bredband</i>	<i>67 000</i>	<i>42 431</i>	<i>24 569</i>	<i>6 866</i>	<i>11 802</i>	<i>-4 936</i>
Fritid och kultur	1 580	0	1 580	1 580	0	1 580
<i>Varav ventilation Bergsjögården</i>	<i>1 580</i>	<i>0</i>	<i>1 580</i>	<i>1 580</i>	<i>0</i>	<i>1 580</i>
Pedagogisk verksamhet	53 900	30 696	23 204	53 883	30 679	23 204
<i>Varav ny förskola Gnarp</i>	<i>42 000</i>	<i>7 684</i>	<i>34 316</i>	<i>42 000</i>	<i>7 684</i>	<i>34 316</i>
<i>Varav EPC beslutad ej budgeterad</i>	<i>0</i>	<i>15 548</i>	<i>-15 548</i>	<i>0</i>	<i>15 548</i>	<i>-15 548</i>
Vård och omsorg	0	2 986	-2 986	0	2 986	-2 986
<i>varav EPC beslutad ej budgeterad</i>	<i>0</i>	<i>2 986</i>	<i>-2 986</i>	<i>0</i>	<i>2 986</i>	<i>-2 986</i>
Affärsverksamhet	1 240	0	1 240	1 240	0	1 240
<i>Varav matavfallsinsamling</i>	<i>630</i>	<i>0</i>	<i>630</i>	<i>630</i>	<i>0</i>	<i>630</i>
Övrig verksamhet	6 000	1 276	4 724	4 977	1 569	3 408
<i>Varav kommunhus säkerhet</i>	<i>6 000</i>	<i>1 276</i>	<i>4 724</i>	<i>4 977</i>	<i>253</i>	<i>4 724</i>
Summa pågående projekt	135 500	80 609	54 891	72 638	48 648	23 990
Summa investeringsprojekt	161 430	102 943	58 487	94 252	68 551	25 701
EPC beslutad total ej i budget, redovisat med i utfallet ovan	88 000	19 851	68 149	19 851	19 851	0

Ordlista och begrepp

Ordlista

Anläggningstillgångar	Tillgångar som är avsedda för stadigvarande bruk. Kan vara immateriella (goodwill med mera), materiella (mark, byggnader, maskiner med mera) eller finansiella (aktier, andelar med mera).
AME	Arbetsmarknadsenheten
Avskrivning	Årlig kostnad för värdeminskning av anläggningstillgångar beräknad efter förväntad ekonomisk livslängd.
Avsättningar	Avser ekonomiska förpliktelser som inte är helt bestämda till storlek eller förfallotidpunkt.
Eget kapital	Visar hur stor del av tillgångarna som inte finansierats med främmande kapital (skulder). Består av anläggningsskapital och rörelsekapital.
HR	Human resources, personalresurser
HVB	Hem för vård och boende
Internränta	Kalkylmässig kostnad för det kapital (bundet i anläggnings- och omsättningstillgångar) som utnyttjas i en viss verksamhet.
Jämförelsestörande post	Post som är resultatet av händelser eller transaktioner som inte är extraordinära, men som är viktiga att uppmärksamma vid jämförelser med andra perioder.
Kapitalkostnader (kpk)	Benämningen på internränta och avskrivning. Det är ersättningen förvaltningarna erlägger för gjorda investeringar.
KF	Kommunfullmäktige
KL	Kommunallagen
Kortfristiga fordringar	Fordringar som förfaller till betalning inom ett år.
Kortfristiga skulder	Skulder med en löptid understigande ett år.
KPI	Konsumentprisindex, ett mått på prisutvecklingen
KS	Kommunstyrelsen
Likviditet	Ett mått på den kortsiktiga betalningsberedskapen. Visar omsättningstillgångar i relation till kortfristiga skulder.
LIS-områden	Landsbygdsutveckling i strandnära lägen
LOV	Lagen om valfrihet
LU	Ledningsutskottet
Långfristiga fordringar	Fordringar som förfaller till betalning senare än om ett år.
Långfristiga skulder	Skulder med en löptid överstigande ett år.
NBAB	Nordanstigs Bostäder AB
NFAB	Nordanstigs Fastighets AB
NFVAB	Nordanstigs Fjärrvärme AB
Nettokostnader	Verksamhetens kostnader minskade med verksamhetens intäkter, bidrag med mera.
NKFAB	Nordanstigs Kommunfastigheter AB
NVAB	Nordanstig Vatten AB
Nyckeltal	Ett mått på verksamheten, exempelvis kostnad per enhet eller tjänster per brukarantal
Omsättningstillgångar	Tillgångar som inte är anläggningstillgångar. Exempelvis förråd, fordringar, kortsiktiga placeringar, kassa och bank.
OU	Omsorgsutskottet

Ordlista

Rörelsekapital	Omsättningstillgångar minus kortfristiga skulder
SKR	Sveriges Kommuner och Regioner, en arbetsgivar- och medlemsorganisation för Sveriges 290 kommuner och 21 regioner
SFB	Socialförsäkringsbalken om rätt till assistansersättning
Soliditet	Ett mått på den långsiktiga betalningsförmågan. Visar andelen eget kapital av totala tillgångar.
Stratsys	Kommunens verksamhets- och kvalitetsuppföljningssystem
Säbo	Särskilt boende, äldreomsorg
UU	Utbildningsutskottet
ÅR	Årsredovisning

Redovisningsprinciper

Redovisningen har skett enligt god redovisningssed, kommunal redovisningslag och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning. Eventuella avvikelser beskrivs under berörd rubrik. Alla belopp och beräkningar presenteras i respektive års penningvärde.

Kostnads- och intäktsräntor	Har periodiserats.
Långfristiga skulder	Amorteringar har behandlats som kortfristig skuld.
Skatteintäkter	Prognosen för slutavräkning 2019 och 2020 ingår i posten skatteintäkter i resultaträkningen.
Löner, semesterersättningar och övriga löneförmåner	Löner, semesterersättningar och övriga löneförmåner har redovisats när kostnaden uppstått, det vill säga 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. Arbetsgivaravgiften för december har periodiserats.
Personalomkostnadspålägg	Verksamheterna har interndeberats med 40,2 procent.
Förändring av pensions- och semesterlöneskuld	Respektive skuld redovisas som en samlad kostnad för hela verksamheten under verksamhetens kostnader (ökning pensionsskuld inklusive löneskatt och förändring semesterlöneskuld) i resultaträkningen.
Redovisning av pensionsförpliktelser	Från och med 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 som ingår i posten verksamhetens kostnader (ökning pensionsskuld inklusive löneskatt) i resultaträkningen. Visstidspensioner för förtroendevalda ingår i avsättningen, dock har ej hänsyn tagits till nuvarande kommunalråds intjänade pensionsförmån. Räntan på pensionsförmåner intjänade från och med 1998 redovisas i posten finansiella kostnader i resultaträkningen. Pensionsförmåner intjänade före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse. Kommunen har ingen förvaltning av medel finansiellt placerade för pensioner, vilket innebär att hela pensionsförpliktelsen återlånas i verksamheten. Pensionerna beräknas enligt RIPS-17.
Löneskatt på pensioner	Löneskatt redovisas 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 på minst tre år samt uppgå till ett värde av lägst ett prisbasbelopp.

Avskrivningar	Avskrivningar av anläggningstillgångar görs efter bedömning av tillgångens nyttjandeperiod. Viss vägledning finns i SKR:s förslag till avskrivningstider. Planenlig avskrivning baseras på ursprungligt anskaffningsvärde och sker efter förväntad ekonomisk livslängd. I kommunen påbörjas avskrivningarna månaden efter anskaffning. Huvudsakligen tillämpas följande avskrivningstider: anläggningar 20–100 år, maskiner, fordon, inventarier 5–20 år, energianläggningar 10–30 år.
Kapitalkostnader	Kapitalkostnad är den ersättning verksamheterna erlagger för gjorda investeringar. Den räknas enligt nominell metod med 1,5 procents internränta 2020. 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	Nya finansiella leasingavtal redovisas i balansräkningen, det vill säga som anläggningstillgång och långfristig skuld. Även nyleasade bilar redovisas enligt denna princip. Hyresavtal för lokaler och bostäder redovisas som operationell leasing och 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 ska avse händelser som saknar tydligt samband med kommunens ordinarie verksamhet, inte förväntas inträffa ofta och att posten uppgår till ett väsentligt belopp. Jämförelsestörande poster är sådana som uppgår till väsentliga belopp och påverkar årets resultat, men hänförs till en annan period.
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. Det gäller till exempel pensionsskuld och täckning av deponi.
Redovisning av immateriella tillgångar	Nordanstigs kommun har inga immateriella tillgångar redovisade.
Redovisning av lånekostnader	Redovisas enligt huvudprincipen, det vill säga att 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 tillfaller kommunen. Samtidigt ska skatteintäkter periodiseras och redovisas i takt med intjänandet. De extra generella statsbidragen avser att täcka kostnader och minskade intäkter för en period som inträffar såväl före som efter att riksdagen fattat beslut. Därför fördelar kommunen schablonmässigt de extra generella statsbidragen med 1/12 per månad.

Sammanställd redovisning	<p>Resultaträkningen och balansräkningen visar en sammanställd redovisning för koncernen.</p> <p>Enligt rekommendationen R16 ska förvaltningsberättelsen innehålla en översikt över utvecklingen av kommunens samlade verksamhet. Utöver det ska sammanställda räkenskaper upprättas, om bolagens omsättning uppgår till minst 5 procent av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag, eller om bolagens balansomslutning uppgår till minst 5 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 2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Den sammanlagda kommunala andelen av omsättningen hos de företag som undantas, får dock inte överstiga 5 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 och Inera AB.</p> <p>Kommunens sammanställda redovisning omfattar Nordanstigs Bostäder AB, Nordanstig Vatten AB, Nordanstigs Fjärrvärme AB, Nordanstigs Kommunfastigheter AB samt Fiberstaden AB.</p> <p>I den sammanställda redovisningen upptas inte bolag som är under likvidation eller har beslutats att likvideras.</p>
Eget kapital	<p>Ingående värde på eget kapital är justerat för medlemsinsatsen i Kommuninvest ekonomisk förening.</p>



**NORDANSTIGS
KOMMUN**

Box 56, 829 21 Bergsjö Telefon: 0652-360 00
www.nordanstig.se