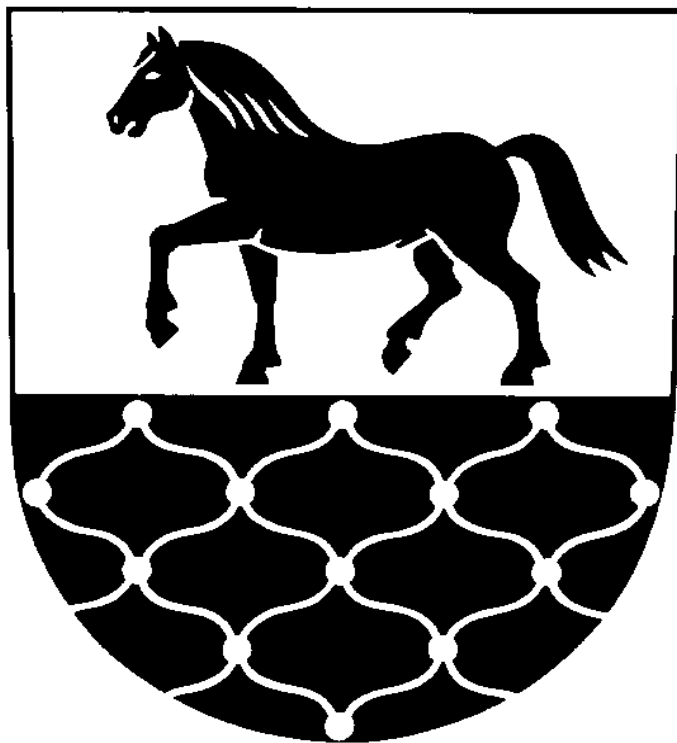


ÅRSREDOVISNING 2005



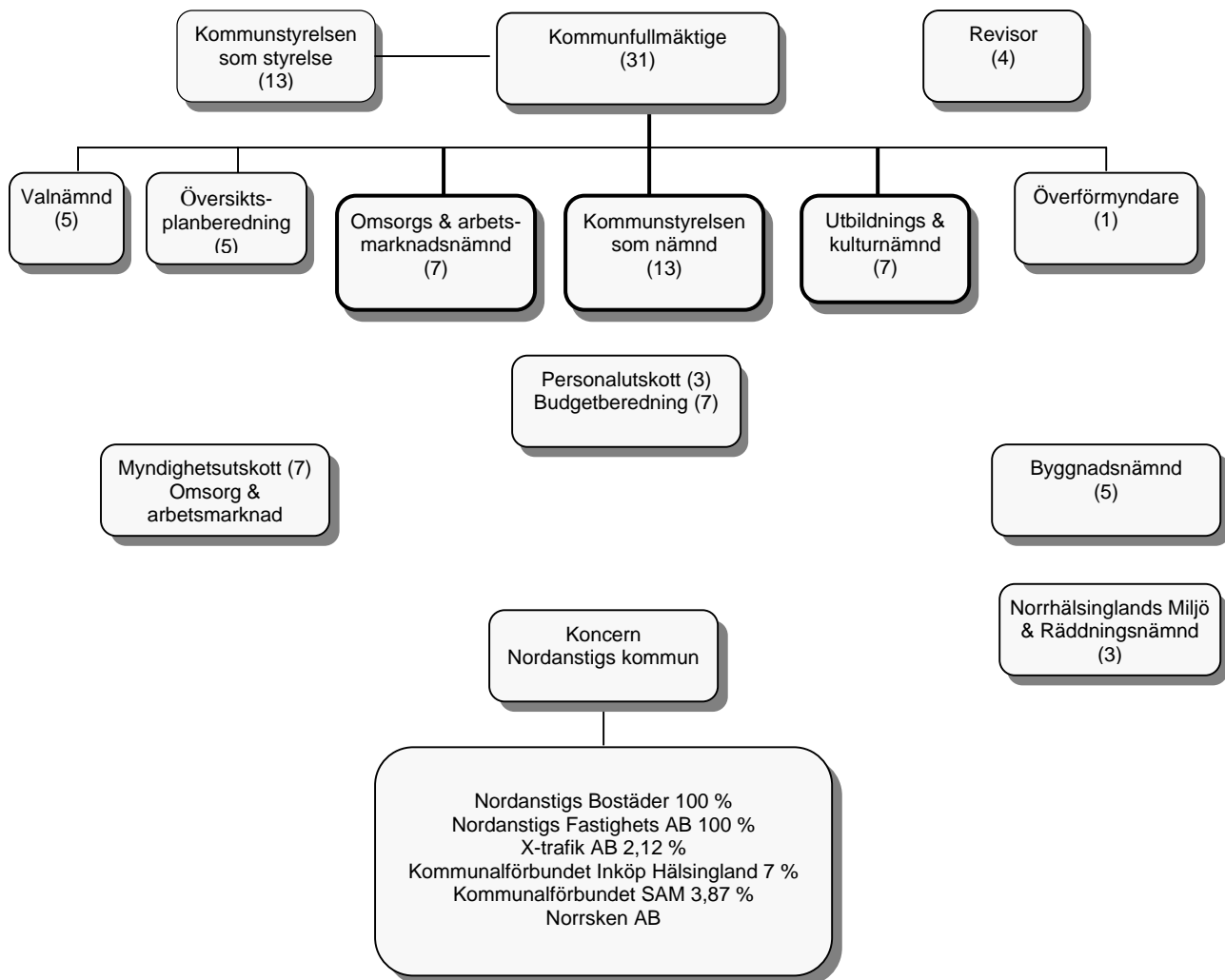
NORDANSTIGS KOMMUN

KS § 67 / 2006
KF § 21 / 2006

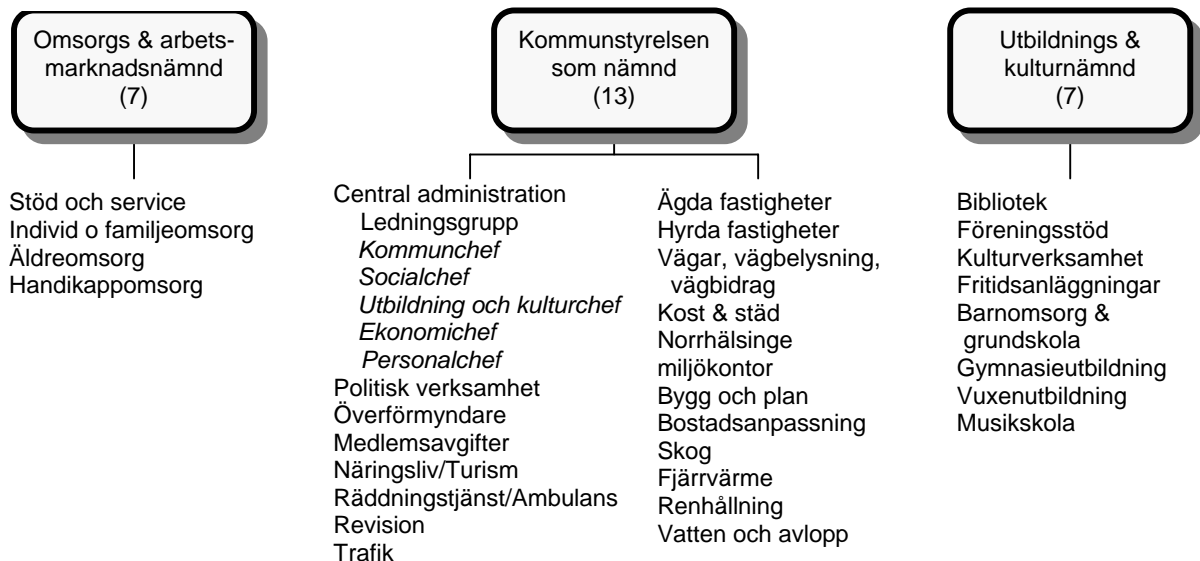
INNEHÅLL

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	3
KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET	3
EKONOMISK ÖVERSIKT	6
PERSONALPOLITIK	12
PERSONALREDOVISNING 2005	12
UPPFÖLJNING AV FINANSIELLA MÅL	15
KOMMUNKONCERNEN	16
NORDANSTIGS BOSTÄDER AB	16
STIFTELSEN NORDANSTIGS BOSTÄDER	19
NORDANSTIGS FASTIGHETS AB	19
X-TRAFIK AB	19
STIFTELSEN ERSK-MATSGÅRDEN	19
KOMMUNALFÖRBUNDET SAM	20
NORRSKEN AB	20
KOMMUNALFÖRBUNDET INKÖP HÅLSINGLAND	20
KOMMUNENS EKONOMI	21
UTDEBITERING 2005	21
INTÄKTS- OCH KOSTNADSSTATISTIK	21
RESULTATRÄKNING	22
FINANSIERINGSANALYS	23
BALANSRÄKNING	24
NOTHÄNVISNING	25
NÄMNDERNA	31
KOMMUNSTYRELSEN SOM NÄMNDS VERKSAMHETER	31
UTBILDNING OCH KULTUR	39
OMSORG OCH ARBETSMARKNAD	44
BILAGOR	49
REDOVISNINGSPRINCIPER	49
ORDLISTA	51

Politisk organisation



Kommunförvaltningen



Förvaltningsberättelse

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Kommentarer till verksamhetsåret 2005

Verksamheten i Nordanstigs kommun har för andra året i rad resulterat i ett starkt ekonomiskt bokslut (13 363 tkr). Det ekonomiska utrymme som skapats har möjliggjort att investeringsramar utökats, pensionsinbetalningar verkställtts enligt gällande regelverk samt att likviditet och soliditet har förbättrats. Under 2005 antog kommunfullmäktige den nya översiktsplanen, som redovisar den politiska majoritetens syn på markanvändning inom kommunen och ett flertal utvecklingsområden för attraktiva boenden och markområden för företagsetableringar ingår.

Bredbandsutbyggnaden har under året nått en täckningsgrad, som ger ca 85 % av kommunens hushåll och företag möjlighet till ADSL-anslutningar.

Samverkan med våra angränsande kommuner har utvecklats och kontakter och framtida planer sker inom ett flertal områden. Jag är övertygad om att samverkan är nödvändig för kommunens framtida överlevnad.

Målstyrning av verksamheten har fått en större roll i den politiska styrningen av kommunens förvaltningar men det är fortfarande mycket att lära innan mål och ekonomiska ramar står i harmoni med varandra.

Kommunens tjänstemän och politiker har under 2005 lagt ned mycket kraft och energi på att utreda och hantera de problem som framkommit inom OA-förvaltningen.

Nordanstigs Bostäder har under året i snabb takt fortsatt att bygga om våra värmeanläggningar till bibränslebaserad energi. Problemen för bostadsbolaget fortsätter med hög vakansgrad inom bostadsbeståndet, vilket har gett ytterligare 1 år med ett negativt resultat med ca 870 tkr.

Jag vill framföra ett stort TACK till all vår personal för ett utomordentligt gott arbete under 2005, vilket har skapat förutsättningar för en framtida god utveckling av vår kommun.

Nordanstig mars 2006

Stig Eng
Kommunstyrelsens ordförande



Kort historik om Nordanstig.

När man 1974 skulle slå samman de fyra kommunerna Hassela, Bergsjö, Gnarp och Harmånger valde man att kalla den nya kommunen Nordanstig. Nordanstig eller Norrstigen var namnet på den landförbindelse som gick längs kusten från Svealand och norrut för 1 500 år sedan. Nordanstig den nordligaste av de tre folkland hade sin första storhetstid från år 0 till år 500. I vår kommun finns många lämningar som tillsammans vittnar om att Nordanstig på den tiden var en rik kulturbygd i Hälsingland med ett utvecklat jordbruk. Redan då var bygdens viktigaste naturresurs skogen.

Befolkningsförändringar

Nordanstigs befolkning har under flera år minskat, men de senaste åren har förändringstakten avtagit något. Under 2005 minskade invånarantalet med 25 personer, 2004 var minskningen 99 personer.

Invånare i Nordanstig

31/12	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Bergsjö	2918	2847	2835	2836	P	P
Gnarp	2264	2279	2250	2257	R	R
Harmånger	2269	2269	2239	2204	O	O
Hassela	947	931	923	900	G	G
Ilsbo	654	663	671	684	N	N
Jättendal	969	982	954	941	O	O
					S	S
Totalt	10021	9971	9872	9847	9734	9659

Befolkningen har en hög medelålder på 43,2 år jämfört med riket som ligger på 40,4 år. Under senare delen av 80-talet och i början av 90-talet föddes många barn i Nordanstig, dessa befinner sig nu i högstadiet och gymnasiet. Under senare år har antalet födda barn minskat, vilket resulterat i att det finns färre småbarn samt grundskolebarn i kommunen.

Antalet inflyttade i kommunen under 2005 har ökat med 55 personer från föregående år, men antalet utflyttade har inte sjunkit i samma utsträckning. Men det negativa flyttningsnettot 2004 (-42) har dock vänts till en positiv siffra (26).

	2004	2005
Födda	90	91
Döda	151	142
Inflyttade	366	421
Utflyttade	408	395
Invånare	9872	9847

Näringsliv och arbetstillfällen

Under 90-talet har andelen förvärvsarbetande i kommunen minskat med ca 20 % pga. rationaliseringar och omstruktureringar inom framförallt tillverkningssektorn. Tjänstesektorn har under samma period inte utvecklats i förväntad omfattning.

Andelen arbetssökande i Nordanstig kommun var i december 2005 5,3 % motsvarande siffra för Gävleborgs län var 5,2 %. Arbetslösheten i Nordanstigs kommun redovisas i nedanstående tabeller.

Arbetslösa (16-64 år) vid månadsens slut	Dec 04	Dec 05
Arbetslösa	5,2 %	5,3 %
Arbetslösa + i program	9,2 %	8,8 %

Källa: www.ams.se

Den 31 december var:	2004	2005
inskrivna hos arbetsförmedlingen	316	319
varav 18-19 år	12	15
20-24 år	45	54
% arbetslösa av befolkningen	5,2%	5,3%
Samtliga i program vid månadsens slut	237	213
% arbetslösa + i program (16-64 år)	9,1	8,8

Under december månad:	2004	2005
Sökande som fått arbete	78	68
Nyinskrivna sökande (samtliga)	82	56
varav 18-24 år	22	17
Nya i program under månaden	47	31
Nyanmälda platser	3	7
varav varaktighet över 3 månader	3	7

Källa: www.ams.se



Biblioteket vid Gnarp skola

Förvaltningsberättelse

Den genomsnittliga högskoleutbildningsnivån i riket är högre än i vår. Men när det gäller andelen invånare med gymnasieutbildning är siffran mer positiv, där vår kommun ligger några procentenheter högre än riket. I förhållande till Gävleborgs län är likheten i utbildningsnivån större.

Utbildningsnivå 31 december 2004

Utbildningsnivå (%)	Kommunen			Länet			Riket		
	Män	Kvinnor	Totalt	Män	Kvinnor	Totalt	Män	Kvinnor	Totalt
Avser 20-64 år									
Förgymnasial utbildning	29	20	24	23	18	20	19	15	17
Gymnasial utbildning	58	57	57	56	52	54	50	47	49
Eftergymnasial utbildning	13	23	18	20	29	25	30	36	33
Uppgift saknad	1	0	1	1	1	1	1	1	1
Totalt %	100	100	100	100	100	100	100	100	100
Antal personer, 1 000-tal	3	3	5	81	77	158	2688	2611	5299

Källa: SCB Kommunfakta 2005

Folkhälsa

Kommunens folkhälsoarbete grundar sig på de elva nationella folkhälsomål som antogs av riksdagen den 1 april 2003. Utifrån dessa mål har Nordanstigs kommun valt att i första hand fokusera på följande tre mål:

- mål 9 - ökad fysisk aktivitet
- mål 10 - goda matvanor och
- mål 11 - minskat bruk av tobak och alkohol.

Arbetet med folkhälsa drivs i projektform med en anställd folkhälsosamordnare och riktar sig till alla invånare och då främst de unga. Syftet är att ge förutsättningar som stimulerar till hälsa och ett rikt liv för kommuninvånarna och målet är att invånarna tar vara på förutsättningarna att med hälsan som resurs möjliggöra ett friskt och rikt liv.

Projektet jobbar med att väva in folkhälsotänkandet i alla verksamheter och att skapa förutsättningar som stimulerar till hälsa och att stimulera till goda matvanor och ökad fysisk aktivitet, samt att senarelägga debutåldern och minska bruket av tobak och alkohol.

Under 2005 har fokus legat på arbete med tobaksuppdraget. Arbetet med att ge förutsättningar för ökad fysisk aktivitet och goda matvanor har påbörjats i samarbete med skolan, äldreomsorgen och landstinget.

Miljö

Kommunen har inte upprättat ett miljöbokslut utan kan endast redovisa följande verksamhet.

Renhållning

I kommunen finns en avfallsanläggning, Homotippen, där deponi finns för bl.a. bygg- och industriavfall, grovsopor från hushåll, aska från biobränsleeldning och oljeskadad jord. Farligt avfall mellanlagras på anläggningen för vidare transport till destruktion. Hushållssopor transporteras till Bollnäs för förbränning. Grov-, bygg och industriavfall transporteras till Sundsvall för sortering och utsorterad deponirest återfås sedan och deponeras i anläggningen. Anläggningen håller sig inom ramarna för beslut och gränsvärden av utsläpp och deponi.

Vatten och avlopp

Kommunens vatten håller god kvalitet, dock finns vissa problem med vattenkvaliteten i Hassela. Utsläppen från reningsverken har under året hållit sig inom godkända nivåer. Dock kommer stora investeringar att krävas för att klara de nya hårdare utsläppskraven från miljömyndigheterna. I Hassela kommer det att krävas framtida investeringar avseende reningsutrustning för avlägsnande av humusbundet järn.

Ekonomisk översikt

Årets resultat för Nordanstigs kommun år 2005 är 13 363 tkr (2004, 13 629 tkr). Resultatet för hela koncernen är 12 526 tkr (2004, 12 691 tkr).

(tkr)	2002	2003	2004	2005
Kommun	-4 806	-7 354	13 629	13 363
Koncern	-4 742	-7 821	12 691	12 526

Bakom den tidigare negativa ekonomiska utvecklingen ligger en mängd olika förklaringar. Det handlar bl.a. om befolkningsförändringar och om en snabb ökning av vissa kostnader. Men till syvende och sist handlar det om att kommunen alltför länge drivit en för stor verksamhet i förhållande till de finansiella förutsättningarna.

Budgeten för 2005 är upprättad med ett positivt resultat på 7 308 tkr.

Årets budgetavvikelse efter anpassningskrav

	Redov. 2004	Budget 2005	Redov. 2005	Budgetavvikelse
Kommunstyrelsen	72761	74675	74512	163
Utbildning & kultur	157738	164339	162718	1621
Omsorg & arbetsmarknad	152552	153693	149043	4650

Årets budgetavvikelse

(tkr)	2002	2003	2004	2005
Kommun				
Årets budget	34	5831	0	7308
Årets resultat	-4806	-7354	13629	13363
Budgetavvikelse	-4840	-13185	13629	6055

Budgetavvikelse per nämnd efter anpassningskrav

Nämnderna (tkr)	2002	2003	2004	2005
Kommunstyrelsen	1762	1597	3051	163
Utbildning & kultur	-1529	-4312	113	1621
Omsorg & arbetsmarknad	-15467	-14156	6841	4650
Summa	-15234	-16871	10005	6434

De programpunkter under respektive nämnd som har de största avvikelserna år 2005 visas i tabellen nedan.

	2003	2004	2005
Kommunstyrelsen			
Central administration	938	1097	774
Trafik	-515	361	-1002
Ägda fastigheter	531	256	-645
Bostadsanpassning	-102	-727	664
Vatten och avlopp	-540	-16	-628
Utbildning & Kultur			
Barnomsorg & grundskola	-1834	156	4355
Gymnasieutbildning	-1797	481	-1757
Omsorg & Arbetsmarknad			
Handikappomsorgen	-8653	3573	5130

Huvudsakliga orsaker till de mest betydelsefulla budgetavvikelserna 2005

(För utförligare beskrivning se respektive nämndkapitel samt nämndsboksluten.)

Central administration: Färre personal i tjänst än budgeterat p.g.a. tjänstledigheter och sjukskrivningar som inte vikariesatts. Bredbandsverksamheten har kommit igång ordentligt och därmed gett större intäkter än budgeterat.

Trafik: Nya skolskjutsupphandlingar och ej budgeterade IV-skolskjutsar. Dyr färdtjänst samt att verksamhetsresor har ökat. Kostnaden för länstrafiken har dock minskat p.g.a. minskat antal turer.

Ägda fastigheter: En vattenskada samt kostnader för den nedbrunna dansrotundan i Bergsjöparken 2003 har bidragit till budgetunderskottet.

Bostadsanpassning: Färre och mindre ärenden.

Vatten och avlopp: Mindre vatten sålt pga. NBAB:s avveckling av fastigheter.

Barnomsorg – grundskola: Färre barn i fritidsverksamhet och sparbetning som inarbetats här.

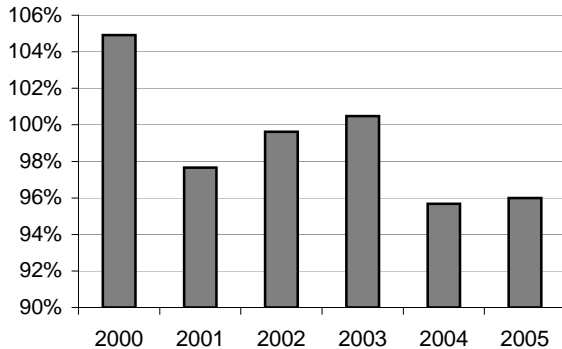
Gymnasieutbildning: Genomsnittspriset per elev blev dyrare. D.v.s. eleverna valde dyrare utbildningar än beräknat

Handikappomsorg: Två LASS-ärenden avslutades under året och två tillkom. De nya ärenden var inte av samma omfattning som de avslutade. De vakanta tjänsterna på Rösta gruppbostad har också bidragit till överskottet.

Nettokostnaderna och skatteintäkterna

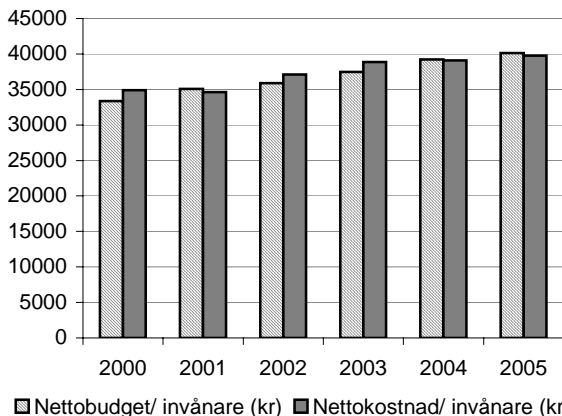
Verksamheternas nettokostnader inklusive pensions-skuldökning, avskrivningar och finansnetto i förhållande till de samlade skatteintäkterna och de generella statsbidragen används som mått på hur mycket pengar verksamheterna gör av med och hur mycket som återstår till ett eventuellt sparande. När verksamheterna använder mer än 100 % av de samlade skatteintäkterna och de generella statsbidragen innebär det att verksamheterna har varit tvungna att "låna" av de samlade besparingarna och att alla avskrivningar och finansiella kostnader också finansieras med sparade pengar.

Nettokostnadernas (inkl pensions-skuldförändring och avskrivningar) andel av skatteintäkterna

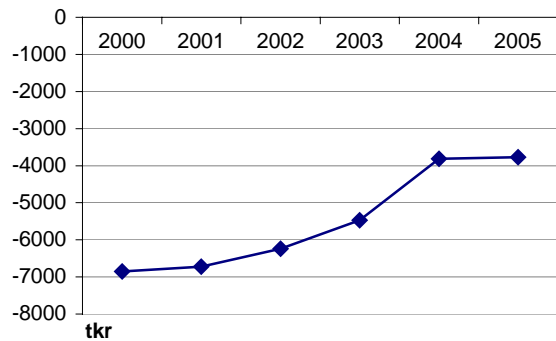


I modellen nedan är antalet invånare beräknade den 31/12 för det år budgeten respektive resultatet gäller. Detta visar budgetavvikelsen för respektive år.

Nettokostnader per invånare



Finansnetto



Finansiella intäkter (räntor på placeringar) minus finansiella kostnader (räntor på lånekostnader) visar kommunens finansnetto. År 2000 har kommunen utökat låneskulden med övertagna lån från Nordanstig Bostäder AB enligt avtal med Bostadsdelegationen.

Totala investeringar (tkr)

2000	2001	2002	2003*	2004	2005
5813	6555	5909	9199	7124	10794

* varav ca 3 000 tkr förväntas i statsbidrag (broadbandsbyggnad)

2005 års investeringar (tkr)

Broadbandsinvesteringar	617
Inventarier	2 774
Fastigheter och anläggningar	7 403
Summa	10 794

Broadbandsinvesteringar

Ortssammanbindande nät som har byggts klart t.o.m. 2005:

- Bergsjö – Gnarp
- Radiolänk Hassela
- Harmånger – Vattlång
- Stocka – Strömsbruk
- Ortsnät
- ADSL 17 stationer

Påbörjade arbeten 2005

- Mellanfjärden – Härte – Sörfjärden
- ADSL 2 stationer Härte och Sörfjärden Ortsnät

Nettokostnaden (kostnad – bidrag från Länsstyrelsen samt EU) för Nordanstigs kommun under 2005 är 1 079 tkr. Dock har fordringar på 3 089 tkr bokats i bokslut 2005. Dessa kommer att inbetalas till kommunen under 2006. Beräknad kommunal totalkostnad för broadbandinvesteringar mot budget t.o.m. år 2005 är 2 387 tkr.

Inventarieinvesteringar

Nämnderna har reinvesterat, dvs. gjort mindre investeringar av underhållskaraktär, för 908 tkr. Därutöver har investerats i skurmaskiner, uppgradering av lönesystem, markiser Sörgården, altan Björkbacken, larmanläggning Hagängsgården, pelletskonvertering Mård, patienttelefoner Bållebo, samt diverse anpassningar av lokaler och anläggningar mm. till en kostnad av 1 710 tkr

Investeringar i fastigheter och anläggningar

Ett flertal ombyggnationer har utförts i kommunens lokaler föranledda av verksamhetsförändringar samt arbetsmiljön. De affärsdrivande verksamheterna har investerat i värmecentralen i Harmånger, som har konverterats från oljepanna för spetsvärme till pelletspanna. Vatten och Avloppskollektivet har genomfört diverse förbättringar i både avlopps- och vattenverken. Dessutom har VA kollektivet investerat i ny överföringsledning Harmånger – Strömsbruk (10 km), driftövervakning samt pelletskonvertering, ombyggnad avloppsreningsverk i Bergsjö som finansierats genom leasingavtal med Nordisk Renting. Hela investeringsprojektet har hittills kostat 8 000 tkr och beräknas avslutas 2006 till en total kostnad 10 000 tkr.

Långfristiga lån (tkr)

	2001	2002	2003	2004	2005
Låneskuld 1/1	-93820	-88778	-83669	-79915	-96932
Nya lån	0	0	0	-23000	0
Nya leasingbilar	0	0	-2057	-184	-435
Amortering lån	5043	5109	5104	5674	6254
Amortering på leasingbilar	0	0	707	493	610
Låneskuld 31/12	-88777	-83669	-79915	-96932	-90503

Ökningen av låneskulden 2004 beror på att utbetalningen av att den individuella delen av pensionsbeloppet, som intjänats under 1998-2001, delvis finansierades av ett banklån på 23 000 tkr.

Leasingbilar leasade fr.o.m. 2003 redovisas som långfristig skuld enligt en ny redovisningsprincip som togs i bruk 2003. Leasingbilar som leasats före år 2003 redovisas som operationell leasing.

Ansvarsförbindelse

Leasegivare	Åtagande inom 1 år	> 1 år < 5 år	> 5 år	Totalt
LB Kiel Avtal slut 2025-12-31	1 802	7 209	27 030	36 041
Nordisk Renting Avtal slut 2025-09-30	2 942	15 369	56 174	74 485
Bilar leasade före 2003	420	99	0	519
Summa	5 164	22 677	83 204	111 045

Kommunen har leasingavtal med LB Kiel avseende Bergesta servicehus samt med Nordisk Renting avseende stora delar av VA-nätet. Här redovisas dessutom de bilar som kommunen nyleasats före 2003 och som fortfarande leasas.

Kommunen har under 2005 ökat låneskulden i Nordisk Renting med 8 000 tkr (2006 ytterligare 2 000 tkr) för att finansiera planerade investeringar inom VA-kollektivet.

Se även nedan pensionsförpliktelser ansvarsförbindelse

Borgensåtagande (tkr)

(Panter och därmed jämförliga säkerheter)

	2001	2002	2003	2004	2005
Egna hem	-3 538	-3 143	-2 739	-2 611	-2 071
Bostadslån med kredit garanti	-523	-937	-764	-423	-270
NBAB	-112 374	-110 304	-162 315	-157 714	-156 070
Övriga	-1 153	-1 253	-787	-1 064	-1 013
SUMMA	-117 588	-115 637	-166 605	-161 812	-159 424

Borgensåtagande till NBAB ökade 2003 med 55 000 tkr fördelat på 5 000 tkr för energikonvertering, 5 000 tkr för ombyggnation av ny tandvårdslokal samt 45 000 tkr för omföring av säkerhet från pantbrev till kommunal borgen.

Därutöver har samtliga delägare i Kommunalförbundet SAM (samtliga kommuner i länet samt Landstinget Gävleborg) tecknat en solidarisk borgen på 40 000 tkr. Nordanstigs kommuns ägarandel är 3,87 %.

Infriade borgensåtaganden (tkr)

	2001	2002	2003	2004	2005
Infriade borgensåtagande	300	37	65	206	0

Pensioner

Nordanstigs kommun betalar ut varje år, fr.o.m. 1998, varje anställds intjänade pensionsförmåner (individuella delen). Denna utbetalning påverkar endast kommunen likviditetsmässigt. För år 2005 innebär det för Nordanstigs kommun ett belopp på 10 738 tkr.

Pensionsskuld

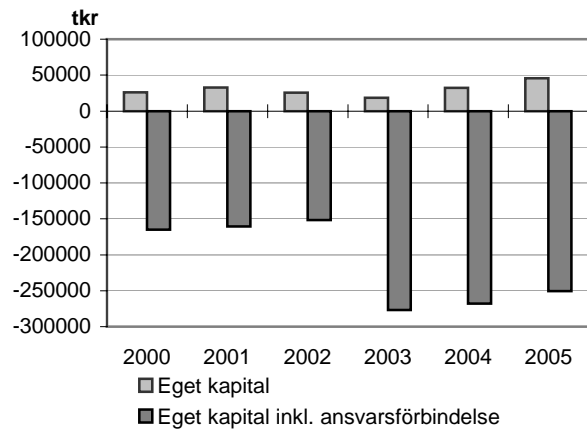
	2001	2002	2003	2004	2005
Avsättning	-29 608	-34 638	-9 624	-8 009	-9 649
Ansvarsförbindelse	-193 242	-177 261	-184 074	-184 670	-184 877
Finansiella placeringar	0	0	0	0	0
Totala Förpliktelser =återlånade medel	-222 850	-211 899	-193 698	-192 679	-194 526

Beloppen är inklusive löneskatt (24,26 %)

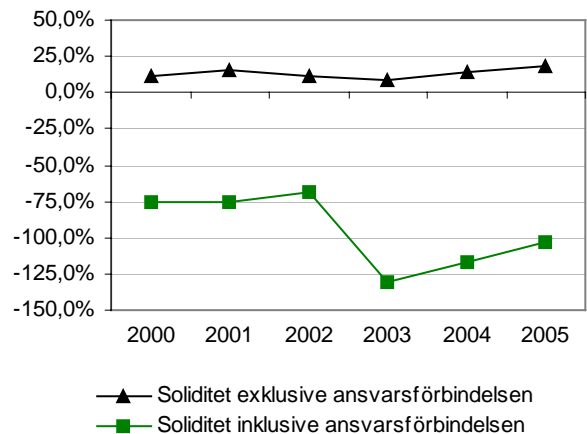
Kommunen har sedan 1998 en delad redovisning av pensionsåtaganden enligt nu gällande lagstiftning. I kommunens balansräkning redovisas bara de pensionsåtaganden som personalen tjänat in fr.o.m. 1998 samt de särskilda avtal om garantipensioner som tecknats med en del tidigare anställda.

De pensionsåtaganden som personalen tjänat in t.o.m. 1997 hanteras på ett annat sätt. Dessa finns noterade som en så kallad ansvarsförbindelse och ingår inte i balansräkningens belopp utan noteras nedanför balansräkningen som en markering att detta är en skuld som kommunen har, men den är osäker till sin storlek och betalningstidpunkt.

Avsättning till visstidspension ingår i ovanstående tabell i rubriken *avsättning*. Två visstidspensioner för förtroendevalda finns tecknade 2005. Kostnaden 2005 är ca 281 tkr inklusive löneskatt.

Eget kapital (tkr)

Mellan 2000 och 2002 ingår endast pensions-skulden i ansvarsförbindelsen, men fr.o.m. 2003 är även övriga ansvarsförbindelser med såsom Nordisk Renting och LB Kiel. Borgensåtaganden är dock inte medtagna då de inte innebär samma betalningsansvar som de övriga.

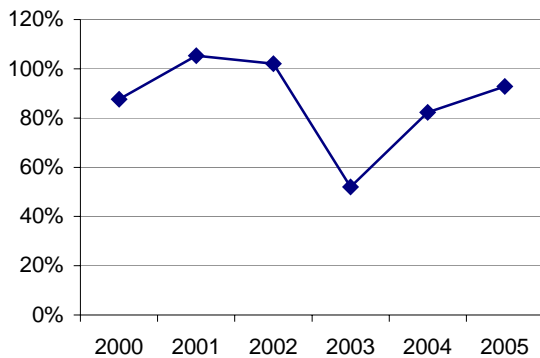
Soliditet (%)

Det negativa resultaten 2002 och 2003 samt de positiva resultaten syns tydligt påverka soliditeten. Förändringen mellan 2002 och 2003 avseende soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen förklaras av att from 2003 redovisas även ansvarsförbindelsen avseende operationella leasingavtal. (LB Kiel och Nordisk Renting)

Känslighetsanalys

En bild av Nordanstigs kommuns beroende av omvärlden kan visas genom en känslighetsanalys. Denna visar att oförutsedda händelser dvs. händelser kommunen inte råder över har en stor betydelse för kommunens ekonomi.

	tkr
Ränteförändring med 1% på lån som omsätts 2006 (inkl. rörliga)	+/- 275 tkr
Löneökning med 1%	+/- 3 000 tkr
Prisförändring med 1%	+/- 1 700 tkr
Befolkningsändring, 50 personer	+/- 2 000 tkr
Förändring av generella statsbidrag med 1%	+/- 1 050 tkr
Socialbidragsökning med 10%	- 231 tkr

Likviditet

Likviditetsförändringen 2003 beror framförallt på att under 2004 betalades den individuella delen av pensionerna ut avseende åren 1998 – 2001 motsvarande ca. 27 000 tkr. År 2003 redovisas denna del av pensionskulden som kortfristig skuld och är därmed likviditetspåverkande. I mars 2004 togs ett lång-friktigt lån inför utbetalningen.

Likviditetsförbättringen 2004 och 2005 förklaras till största delen av de positiva resultaten. Dock har likviditeten under 2004 och 2005 belastats av utbetalningen av den individuella delen av pensionerna och dess löneskatt som inte helt finansierades av det upptagna lånet. Även bredbandsinvesteringarna belastar likviditeten.

Balanskravet

Alla kommuner har fr.o.m. år 2000 ett lagkrav (KL 8 kap 4§) att följa, som innebär att redovisa större intäkter än kostnader (balanskrav).

Budget för 2005 upprättades med ett resultat på 7308 tkr.

Avstämning mot balanskravet

Årets resultat	13 363 tkr
avgår realisationsvinster	- 0 tkr
1. Synnerliga skäl	0 tkr
Justerat resultat	13 363 tkr
(0 kr att återföra kommande år)	

Avstämning mot tidigare års balanskrav

De tidigare negativa resultaten 2002 (-5 646 tkr) och 2003 (-7 308 tkr) återfördes till det egna kapitalet 2004, med detta års positiva resultat (13 629). Därmed har Nordanstigs kommun uppfyllt balanskravet enligt KL 8 kap 4§.

Särskilda händelser 2005

Under våren 2005 utreddes arbetsmiljön inom IFO-avdelningen av Gävle Dala Företagshälsövård efter upprepade problem, som resulterat i ett antal sjukskrivningar. Under sommaren avsade sig dåvarande myndighetschef sitt uppdrag och därefter skiljdes socialchefen i september från sitt uppdrag inom förvaltningen.

Vid en internkontroll konstaterades ett antal felaktigheter avseende så kallat "öppet kontaktmannaskap", vilket föranledde att kommunrevisionen gavs i uppdrag att utreda kontaktmannaskapen samt om några oegentligheter skett. Rapporten presenterades i kommunstyrelsen i december. Samtidigt polisanmälades före detta socialchefen för att utreda om några oegentligheter skett när det gäller hanteringen av de "öppna kontaktmannaskapen" och utbetalning av socialbidrag.

OA-nämnden antog en internkontrollplan under hösten 2005 samt återtog delegationen avseende kontaktperson/familj.

Flera framsteg gjordes redan före årsskiftet gällande arbetsmiljön, samt att dokumentera arbetsrutiner och därmed stärka internkontrollen.

Inför kommande år

Vi kan konstatera att även i år har verksamheternas nettokostnader hållits på en kontrollerad låg nivå. Dessa har ökat med 5 800 tkr (varav 2 345 tkr är att hänföra till konsekvenser av händelserna på OA-förvaltningen 2005) jämfört med 2004 års resultat. Det visar att kommunen fortsätter att anpassa sig till de minskande behoven (p.g.a. befolkningsminskning) av kommunal service samt att verksamheterna har utvecklat och förbättrat sin ekonomi- samt verksamhetsstyrning.

Förvaltningsberättelse

Det är mycket viktigt att verksamheternas förutsättningar för effektiviseringar, dvs. att anpassa lokalerna både till utförande och antal, möjliggörs. Troligt scenario blir annars att kostnaderna ökar samtidigt som tjänsternas kvalitet och mångfald minskas. Därför måste arbetet fokuseras på att utveckla, förtydliga och följa upp de politiska verksamhets- och finansiella målen. Dessa måste samordnas så att kommunfullmäktiges uppdrag avseende god ekonomisk hushållning uppfylls.

Kommunen har under en lång tid redovisat betydande negativa resultat. Kommunen har levt över sina tillgångar, varje enskilt år har det förbrukats mer än vad inkomsterna medgett. Detta har medfört att vi idag har pensionsutbetalningar varje år på ca 7 500 tkr och räntekostnader varje år på ca 5 000 tkr som belastar årets utrymme av skatteintäkter. Med andra ord har kommunen varje år ett minskat utrymme på ca 12 000 tkr som skulle ha kunnat användas till årets verksamheter istället för att betala gamla åtaganden.

Ett antal orosmoln finns på himlen:

- Om befolkningen fortsätter att minska, får det till följd att det blir vikande skatteintäkter som i sin tur medför minskande möjligheter att ge service av god kvalitet på många orter. Dessutom blir det då troligt att antalet outhyrda lägenheter och lokaler i förhållande till hela beståndet, i Nordanstigs Bostäder AB:s lägenhets- och lokalbestånd ökar.
- Nordanstigs Bostäder AB:s resultat för år 2005 visar ett underskott med 870 tkr (2004 års resultat – 970 tkr). Vakansgraden (antalet outhyrda lägenheter och lokaler i förhållande till hela beståndet) är för hög. Bolaget möter detta med att snabba på avvecklingen av lägenheter. Kraftfulla åtgärder måste vidtas för att få bolagets ekonomi i balans.
- Den ekonomiska utvecklingen för landet i stort är nu bättre än tidigare år, det finns både signaler om bred tillväxt och att den nuvarande förhållandevis höga arbetslösheten skall minska. Om denna prognos håller kommer även kommunen förmodligen se en positiv utveckling av skatteintäkterna. Dock råder fortfarande osäkerhet vad gäller betalningsansvar (staten eller kommunerna) avseende framtida bidrag/avgift i utjämnings-systemet för LSS.

Utmaningar som förväntas de närmaste åren:

- Anpassning av skolverksamheten till minskande elevantal
- Anpassning av kommunens lokaler till kommunens nuvarande och framtida behov
- Fortsatta stora investeringar förväntas med bredband.
- Kostnader för underhåll pga. lång tids återhållsamhet av underhåll av både fastigheter och ledningar.

Det är av största nödvändighet att det arbete som under 2004 och 2005 utförts med att minska verksamheternas kostnader samtidigt som en service med god kvalitet fortsätter framöver. Det är av lika stor vikt att kommunen nu nyttjar det ekonomiska utrymme (likviditet) på ett strategiskt gynnsamt vis för att underlätta framtida möjligheter till god ekonomisk hushållning.

Det arbetas med att:

- Anpassa kommunal service till befolkningsutvecklingen
- Utveckla målstyrning samt uppföljning av kvalitet
- Utveckla internkontrollen
- Påverka befolkningsutvecklingen
- Minska sjukfrånvaron, att hålla personalen frisk
- Samordna verksamheter med andra kommuner
- Söka andra driftsformer



Åkern i Bergsjö

Personalpolitik

Kommunens beslut om personalpolitisk inriktning visar vilken grundsyn som arbetsgivaren vill skall präglade den kultur och organisation som vi alla är en del av. Processen med att få denna inriktning väl känd i verksamheten fortgår och detta är en grund för ett fortsatt arbete med personalpolitiken. Vi arbetar även med att i den personalpolitiska inriktningen foga in och aktualisera olika personalpolitiska dokument. En kommunövergripande insats med Arbetsmiljö- och kvalitetssäkringsarbete har också påbörjats.

Arbetet har fortsatt med att utveckla flexibla lösningar såväl avseende arbetsorganisation som arbetstider i syfte att få en effektivare verksamhet som både arbetsgivare och arbetstagare kan vinna på. Vi behöver alltmer öka vår attraktion som arbetsgivare, för att klara de framtida uppdragen i verksamheten.

Anpassning av organisation och verksamhet till beslutade uppdrag och tillgängliga resurser pågår ständigt, men är samtidigt inget lätt arbete. Detta innebär också stora påfrestningar på vår personal och arbetsmiljön i våra olika verksamheter. Stor uppmärksamhet ägnas åt att följa upp och göra förbättrande insatser avseende arbetsmiljön.

Vidare uppmärksammar vi hur den personal vi har kan anpassas till det kommande behovet av arbetskraft. Detta innebär bl.a. omflyttning och kompetensutveckling av personal, men även att vi har en bra personalförsörjningsplanering. Vi eftersträvar större samordning av planeringen mellan verksamheter. Utveckling av det lönepolitiska arbetet är också en del av dessa insatser.

Samverkan med andra kommuner inom personalområdet är under fortsatt utveckling. Genom samordning av resurser och kompetenser kan vi komplettera varandra för att klara den stora bredd som krävs i dagens personalarbete, men samtidigt äger respektive kommun sina frågor.

Vi har givetvis fortsatt fokus på arbetet med åtgärder och insatser för att få sjukskrivna att återgå i arbete, samt åtgärder för att förebygga ohälsa.

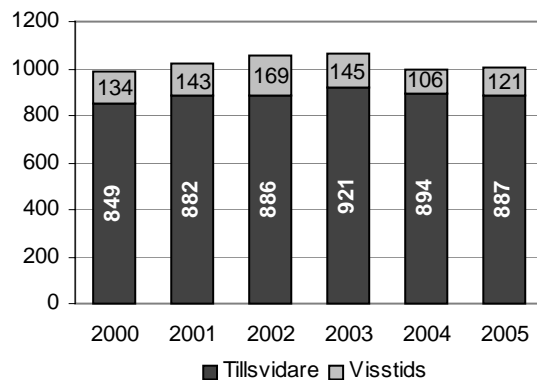
Sammantaget handlar personalpolitik mycket om att kunna bli attraktivare som arbetsgivare. Vi behöver både kunna rekrytera och behålla personal, och även i en situation med krympande resurser kunna uppehålla en god kvalitet på den verksamhet som kommunen ska be-

driva för våra kommunmedborgare. En attraktiv arbetsgivare måste också kunna erbjuda arbetsförhållanden som gör att arbetslivet går att kombinera med livet utanför arbetet på ett bra sätt.

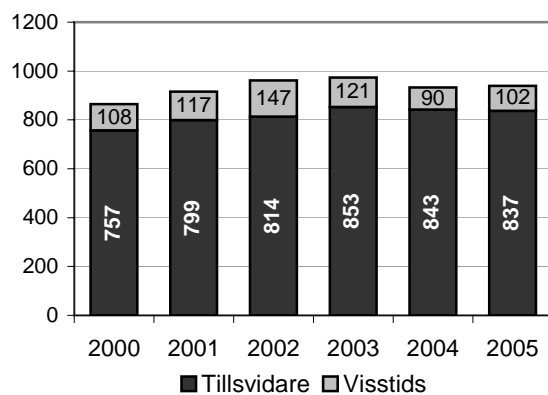
Personalredovisning 2005

Vid 2005 års slut uppgick antalet anställda till 1 008 (1 000) personer vilket motsvarade 939 årsarbetare. Det totala antalet anställda har inte förändrats mycket de senaste åren.

Antal anställda



Antal årsarbetare

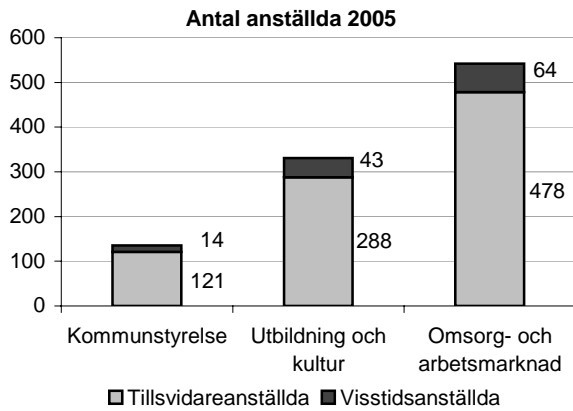


Kommunens verksamheter är främst förlagd inom tjänstesektorn och blir därmed personalintensiv. Personalkostnaderna utgör ca 60 % av kommunens totala kostnader.

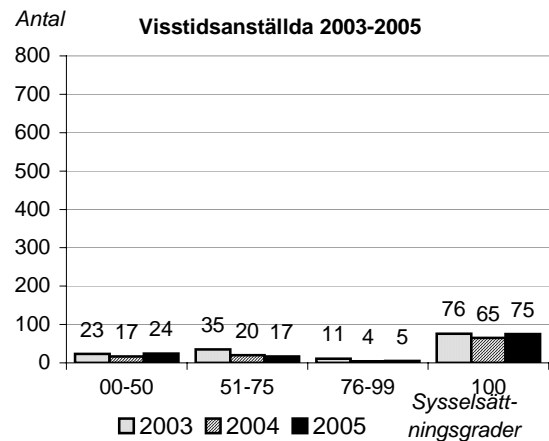
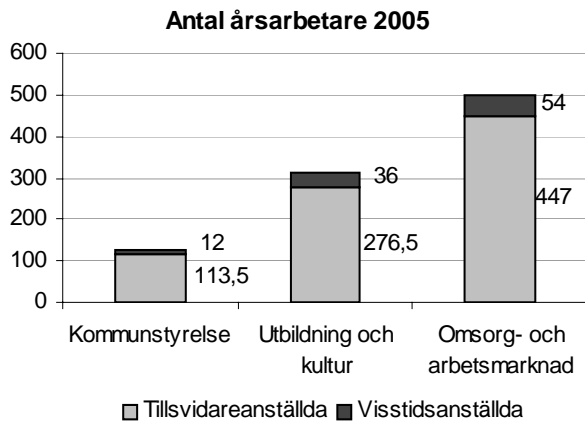
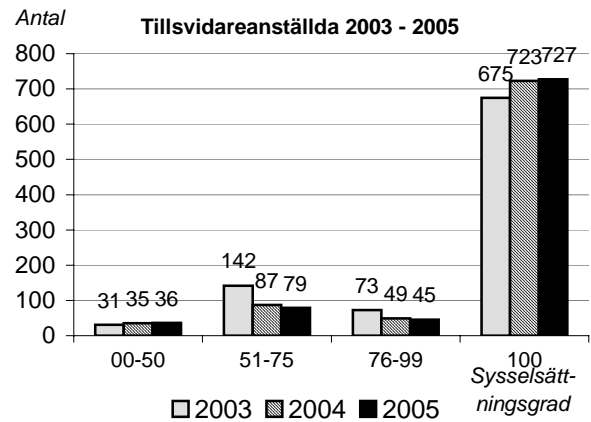
Resultaträkning (tkr)	2004	2005
Intäkter	521 519	531 161
Personalkostnader	-305 804	-312 566
Övriga kostnader	-202 086	-205 232
Resultat	13 629	13 363

Förvaltningsberättelse

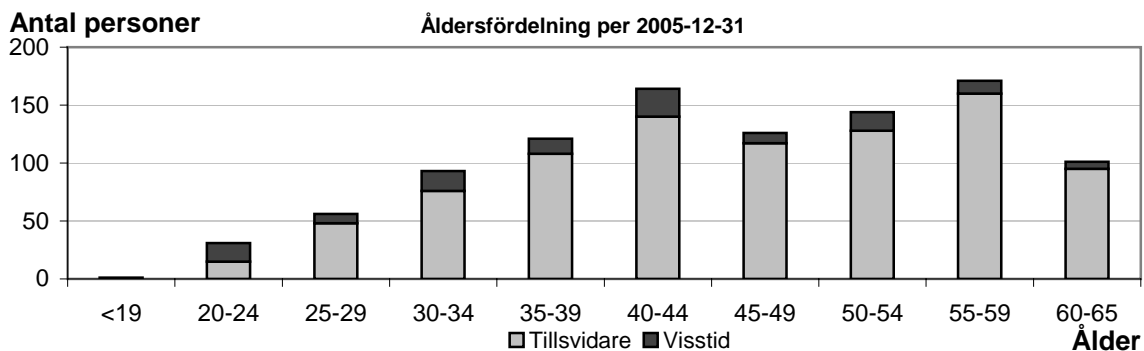
I följande tabeller visas antalet anställda personer samt antalet årsarbetare fördelade på kommunens tre förvaltningar. Omsorg och arbetsmarknad är den förvaltning med flest antal anställda.



I tabellerna nedan syns antalet anställda per sysselsättningsgrad mellan åren 2003 och 2005. Där syns att antalet deltidstjänster har minskat över dessa år till förmån för heltidstjänster.



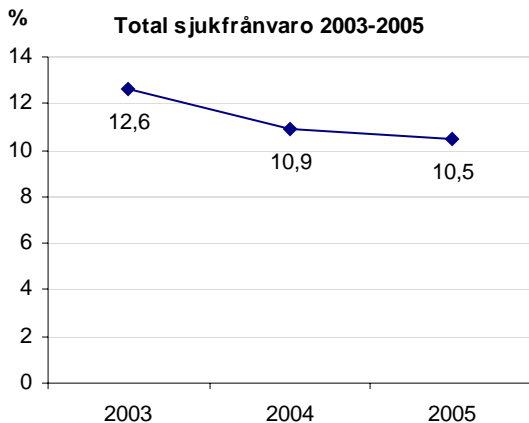
I följande tabell visas kommunpersonalens åldersfördelning samt hur stor del i varje åldersgrupp som är tillsvidare respektive visstidsanställd.



Sjukfrånvaro

Riksdagen beslutade om en ändring i lagen (1997:614) om kommunal redovisning som innebär att bl.a. kommuner ska lämna upplysningar om de anställdas sjukfrånvaro, i förvaltningsberättelsen, för tiden efter 2003-06-30.

Sjukfrånvaron redovisas för hela året och i jämförelse mot tidigare år. År 2005 var siffran 10,5 % och 2004 låg den på 10,9 %. Detta visar att den totala sjukfrånvaron i kommunen har sjunkit de sista åren.



Sjukfrånvaron nedan är redovisad i åldersintervaller med den totala sjukfrånvaron i procent av den åldersgruppens totala arbetstid. Där kan man se att sjukfrånvaron är högre desto högre upp i åldrarna vi kommer.

Sjukfrånvaro fördelad per åldersintervall.

Verksamhet (%)	< 29 år		30-49 år		> 50 år		Samtliga anställda	
	2004	2005	2004	2005	2004	2005	2004	2005
Kommunstyren	1,3	1,7	5,8	5,7	9,9	9,3	7,5	7,4
Utbildning & Kultur	3,6	7,9	9,3	8,2	9,7	9,6	9,3	8,9
Omsorg & Arbetsmarknad	10,1	8,3	11,8	11,8	15,2	14,3	12,9	12,3
Total sjukfrånvaro	8,0	7,3	10,3	10,0	12,1	11,5	10,9	10,5

Sjukfrånvaro fördelad på kort- respektive långtidssjukfrånvaro

Vid kort eller långtidssjukskrivning har detta delats in efter om de är sjukfrånvarande 59 dagar eller mindre (korttid) eller 60 dagar eller mer (långtid). I tabellen nedan visas den totala sjukfrånvaron per förvaltning och procentuellt hur mycket som är kort- respektive långtidssjukfrånvaro i den gruppen.

Verksamhet (%)	< 59 dagar		> 60 dagar	
	2004	2005	2004	2005
Kommunstyrelsen	38	27	62	73
Utbildning & Kultur	29	28	71	72
Omsorg & Arbetsmarknad	27	30	73	70
Total sjukfrånvaro	29	29	71	71

Sjukfrånvaro fördelad per kön.

Även fördelningen mellan män och kvinnors sjukfrånvaro visas på förvaltningsnivå. Där är sjukfrånvaron beräknad på den ordinarie arbetstiden i respektive grupp. Som ett exempel på detta kan man visa att den totala sjukfrånvaron 11,3 % är beräknad på kvinnornas totala arbetstid.

Verksamhet (%)	Kvinnor		Män	
	2004	2005	2004	2005
Kommunstyrelsen	7,7	8,4	7,1	5,3
Utbildning & Kultur	10,1	9,8	6,0	5,1
Omsorg & Arbetsmarknad	13,4	12,8	8,4	8,2
Total sjukfrånvaro	11,7	11,3	7,1	6,2

Uppföljning av finansiella mål

Kommunfullmäktiges övergripande mål

Finansiella mål

Fullmäktige har sedan tidigare tagit beslut om mål för resultatnivå samt investeringsnivå Kf § 58 / 2003

- Resultatet för varje år skall budgeteras så att resultat före finansnettot från och med 2007 skall vara 4 % av skatteintäkter samt generella statsbidrag.
- Investeringsvolymen skall ökas successivt för att år 2007 vara i samma nivå som avskrivningarna.

Kommunfullmäktige har antagit (Kf § 66/2004) följande finansiella mål inför 2005:

- Soliditeten exklusive ansvarsförbindelsen skall successivt förbättras för att år 2007 vara lägst 20 %.
- Likviditeten skall vara lägst 100 %, d.v.s. omsättningstillgångarna skall vara högre än de kortfristiga skulderna.
- Verksamheternas nettokostnaders (inklusive pensionskuldförändring och avskrivningar) andel av skatteintäkter samt generella statsbidrag ej får överskrida 98 % år 2005, därefter successivt förbättras för att år 2007 ej får överskrida 96 %.

Nyckeltal kommunen	2002 Resultat	2003 Resultat	2004 Resultat	2005 Resultat	2006 Budget	2007 VP	2008 VP
Soliditet (%)	11,7	8,7	14,0	18,8	22,3	26,0	29,6
Nettokostnadernas (inkl pensionsskuldförändring och avskrivningar) andel av skatteintäkterna och generella statsbidrag (%)	100	100	96	96	96	96	96
Likviditet (31/12) (%)	102	52	82	93	95	104	113
Resultat (tkr)	-4 806	-7 354	13 629	13 363	13 119	11 824	12 493
4 % av skatteintäkter samt generella statsbi- drag före finansnetto (tkr)	8 205	9 953	12 317	12 579	11 602	11 609	11 875
Investeringsvolym (tkr)	5 909	6 199	7 125	10 794	11 000	12 000	12 000
Avskrivningar (tkr)	10 785	10 691	11 675	11 334	11 918	12 000	12 000

Kommunkoncernen

Nordanstigs Bostäder AB

Verksamhetens inriktning

Bolaget äger och förvaltar hyresfastigheter i Nordanstigs kommun. Bolaget förvaltar även kommunägda fastigheter på uppdrag av kommunen samt säljer tjänster avseende byggnadsarbete och fastighetsskötsel till externa kunder, huvudsakligen Nordanstigs kommun. Bolaget driver också en värmecentral, vilken levererar värme till både egna och externa fastigheter.

Ägarförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Nordanstigs kommun.

Verksamhetsåret 2005

Bolaget har under året reducerat personalen för fastigheternas skötsel samt hantverkspersonal med sammanlagt tre personer.

Den fastighetsavveckling som bolagets styrelse tidigare beslutat om har slutförts under året. En fastighet i Strömsbruk har sålts till ett privat företag för att användas till vandrarhemsverksamhet. Planändring har begärts för fastigheten men är ännu inte fastställd. Även en fastighet i Gnarp har sålts till ett privat företag för att användas till vandrarhemsverksamhet. De fastigheter som inte blivit sålda för annan användning har rivits, förutom två byggnader med åtta bostäder i Strömsbruk som har kallställts.

Ombyggnaden av den före detta Dagcenterlokalen i Harmånger till nya markbostäder har också slutförts under året

Vid årets början förvaltade bolaget 743 lägenheter samt lokaler. Vid årets slut förvaltar bolaget 722 lägenheter samt lokaler.



Apotekshuset i Bergsjö

Kommunkoncernen

Resultaträkning NBAB (tkr)	2001	2002	2003	2004	2005
Rörelsens intäkter	41402	70615	69392	71599	72687
Rörelsens kostnader	-34156	-62542	-62217	-65507	-66730
Rörelsens nettokostnader	7247	8073	7175	6093	5957
Finansiella intäkter	345	312	414	209	146
Finansiella kostnader	-8647	-8358	-8097	-7272	-6973
Resultat från finansiella poster	-8302	-8046	-7683	-7063	-6827
Aktieägartillskott	58	---	---	---	---
Årets resultat	-997	28	-508	-970	-870

Balansräkning NBAB (tkr)	2001	2002	2003	2004	2005
Tillgångar					
<i>Anläggningstillgångar</i>					
Byggnader	154140	149082	149866	150537	152576
Mark och markanläggningar	17713	19038	18922	18760	18572
Inventarier	547	1261	1484	1637	1374
Pågående nyanläggningar	---	304	4850	1327	---
Finansiella anläggningstillgångar	70	70	70	1409	1398
Summa anläggningstillgångar	172470	169754	175191	173670	173920
<i>Omsättningstillgångar</i>					
Varulager	998	1594	1603	819	820
Kortfristiga fordringar	4923	5159	7170	3953	4679
Likvida medel	1222	1240	818	1166	754
Summa omsättningstillgångar	7143	7994	9528	5938	6253
Summa tillgångar	179612	177748	184719	179608	180173
Skulder och eget kapital					
Eget kapital	11084	11112	10604	9634	8764
Avsättningar pensioner	1533	1590	1723	1850	1994
Långfristiga skulder	155623	152217	157415	152814	151170
Kortfristiga skulder	11372	12829	14977	15309	18244
Summa skulder	166995	165045	172392	168123	169414
Summa skulder och eget kapital	179612	177748	184719	179608	180173

Resultat och ställning

Kommunens befolkning fortsätter att minska, även om minskningen har avmattats något. Regionen präglas fortfarande av ett överskott på bostäder, samt låga villapriser. Marknadsföringsåtgärder som skett genom annonsering under året, samt den rabattkampanj som riktades till inflyttande till kommunen, har rönt ett visst intresse men har inte förbättrat uthyrningsläget något nämnvärt. Däremot har bolagets rabatterbjudande till ungdomar upp till 25 års ålder utfallit positivt.

Bolaget har upprättat en intern avkastningsvärdering för fastighetsbeståndet, vilken har resulterat i ytterligare nedskrivningar samt delvis återföring av tidigare nedskrivningar. Styrelsen och den verkställande direktören bedömer utifrån denna avkastningsvärdering att bolagets fastighetsbestånd per den 31 december 2005 har ett ekonomiskt avkastningsvärde som väsentligt överstiger bokfört värde.

Årets resultat har belastats med avvecklings- och rivningskostnader för byggnader med ca 900 tkr

Nyckeltal NBAB	2001	2002	2003	2004	2005
Nettoomsättning (tkr)	41402	70615	69392	71599	72687
Resultat efter finansiella poster (tkr)	-1055	28	-508	-970	-870
Balansomslutning (tkr)	179612	177748	184719	179608	180173
Soliditet (%)	6,2	6,3	5,7	5,4	4,9
Avkastning på totalt kapital (%)	4,2	4,7	4,1	3,5	3,4
Avkastning på eget kapital (%)	neg	0,3	neg	neg	neg
Antal anställda	18	26	26	26	26

Nyproduktion, större investeringar och ombyggnader

Sedvanligt in- och utvändigt underhåll av fastigheterna har utförts enligt plan.

Tre värmecentraler har konverterats till eldnings med pellets. Åtgärderna för två av dessa anläggningar ingår i kommunens LIP-program för åren 2002-2005 och bolaget erhåller efter färdigställande 30 % i bidrag. 2 518 tkr av kostnaden har bokförts som investering och 318 tkr har bokförts som en fordran på LIP-bidrag.

En fastighet i Bergsjö har byggts om och konverterats från direktverkande el-värme till vattenburen värme samt anslutits till kommunens fjärrvärmecentral. Investeringskostnaden för detta uppgick till 3 451 tkr. På en fastighet i Hassela har en fasadrenovering utförts till en kostnad av 1 268 tkr. Ombyggnaden av lokalytor till nya markbostäder har slutförts på en fastighet i Harmånger, investeringen uppgick till 1 272 tkr. I Harmånger har även ett carportgarage uppförts för Distriktssköterskemottagningens behov till en investeringskostnad av 90 tkr.

Investeringar i maskiner och inventarier uppgår till 245 tkr (2004; 661 tkr)

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Bolagets personalreduktion som inleddes under 2005 kommer att följas av en ytterligare reduktion av hantverkspersonal med ungefär tre heltidstjänster i slutet av 2006. Bolagets hantverkspersonal har då minskats till en nivå som motsvarar enbart de egna och förvaltade fastigheternas underhållsbehov.

En ombyggnad av bolagets kabelTV-nät kommer att ske under de första månaderna 2006, eftersom riksdagen beslutat om en övergång till digitala sändningar över marknätet. I samband med detta kommer bolaget att behålla

endast en av de nuvarande nio parabolstationerna, och ska distribuera signalerna från denna till de övriga fastigheterna via optofiber som hyrs från kommunen.

Med anledning av att förvaltningsuppdraget gentemot Nordanstigs kommun har fått kraftigt ökade kostnader för energi samt VA och därför redovisar underskott, har bolaget för avsikt att säga upp mellanliggande hyresavtal till omförhandling inför 2007. I avsikt att därigenom kunna återställa tillgängliga underhållsmedel till normal budgetnivå.

Framtida utveckling

En mycket viktig uppgift för framtiden är att bevaka befolkningsutvecklingen inom kommunen, så att inte vakanserna blir alltför stora. Om vakanserna fortsätter att öka måste motåtgärder sättas in för att anpassa antalet bostäder till det verkliga behovet.

Anslutning av bolagets fastigheter till det kommunala bredbandsnätet, samt installation av fiber in till respektive bostad, kommer att bli föremål för åtgärder under de närmaste åren. Någon större efterfrågan av de framtida tjänsterna, som blir möjliga att erhålla genom detta, finns inte bland bolagets nuvarande hyresgäster, men efterfrågan kommer förmodligen att öka efterhand som en generationsväxling sker bland hyresgästerna.



Hyreshus i Grönviken

Stiftelsen Nordanstigs Bostäder

Verksamhetens inriktning

Ändamålet med stiftelsens verksamhet är att främja bostadsförsörjningen i Nordanstigs kommun. All fastighetsförvaltande verksamhet övergick dock under 1995/1996 till Nordanstigs Bostäder AB.

Ägarförhållanden

Hela grundfondskapitalet i stiftelsen har tillskjutits av Nordanstigs kommun.

Verksamhetsåret 2005

Stiftelsen har varit vilande sedan år 2001 och har därmed inte haft någon anställd personal under året eller under föregående år. Inga koncerninterna köp eller försäljningar har förekommit under året.

Nordanstigs Fastighets AB

Verksamhetens inriktning

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att äga och förvalta och uthyra industrifastigheter och lokaler samt äga aktier. Bolaget ska även skapa möjligheter för att bibehålla och utveckla näringslivet inom Nordanstigs kommun samt att genom bevakning, marknadsföring och service verka för näringslivets främjande.

Ägarförhållanden

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Nordanstigs kommun.

Verksamhetsåret 2005

Resultatet för 2005 uppgår till 33 067 kr ifjol var resultatet 32 264 kr.

Det finns ingen personal anställd i bolaget.

Det egna kapitalet uppgår till 2 160 tkr (2 127 tkr) och skulderna ligger på 10 tkr (10 tkr).

X-trafik AB

Verksamhetens inriktning

Bolaget X-trafik AB upphandlar kollektivtrafik, färdtjänst och skolskjutsar på uppdrag av kommunerna och landstinget. Avtalet fungerar så att X-trafik AB köper transporttjänster av transportföretagen och vidarefakturerar sedan respektive kommun och landstinget.

Ägarförhållanden

Alla kommunerna i länet samt landstinget är delägare i bolaget. Nordanstigs kommun har 212 tkr i aktiekapital vilket motsvarar 2,12 % av hela aktiekapitalet (totalt 10 Mkr).

Verksamhetsåret 2005

Nordanstigs kommun har under 2005 betalat 8 067 tkr (7 003 tkr) till X-trafik AB.

Stiftelsen Ersk-Matsgården

Verksamhetens inriktning

Stiftelsens ändamål är att äga och förvalta fastigheten Lindsjön 1:7 med syftet att under affärsmässiga former driva och bevara gammal kulturmiljö.

Ägarförhållanden

Stiftelsen står under överinseende av Nordanstigs kommunstyrelse. Kommunfullmäktige utser styrelsen för stiftelsen enligt samma mandatperiod som gäller för kommunfullmäktiges ledamöter.

Verksamhetsåret 2005

Stiftelsen redovisar ett resultat på -19 731 kr för 2005 (-9 859 kr) Det samlade negativa egna kapitalet uppgår till 36 867 kr (17 136 kr). D.v.s. Stiftelsen har tillgångar på 71 318 kr och skulder på 108 185 kr vilket visar att stiftelsen är i akut behov av minst 36 867 kr för att klara betala sina kortfristiga skulder. Under 2005 har stiftelsen fått 100 000 kr i bidrag från kommunen, även ifjol uppgick bidraget till 100 000 kr.



Ersk-Matsgården

Kommunalförbundet SAM

Verksamhetens inriktning

Verksamheten startade 2000-06-01. Kommunerna och landstinget i Gävleborg beslutade 1996 att genomföra en gemensam översyn av länets hjälpmedelsförsörjning. En gemensam styrgrupp med politiker och tjänstemän tillsattes och dess slutrapport lämnades i februari 1998. Under 1998 fattade kommunerna och Landstinget Gävleborg med anledning av rapporten beslut.

Förbundet har två verksamhetsområden vilka är hjälpmedelsverksamhet samt utbyggnad av bredband inom länet (Hjälpmedel-SAM och RegNet).

Syftet med Hjälpmedel-SAM är förse länets kommuner och Landstinget Gävleborg med hjälpmedel. Syftet med RegNet är skapa ett för länets näringsliv och offentliga verksamheter regionalt bredbandsnät som binder samman stadsnäten i länet med Stockholmsregionen så att länets konkurrenskraft ökar.

Ägarförhållanden

Samtliga kommunerna i Gävleborg och Landstinget Gävleborg är delägare i kommunalförbundet. Andelarna bestäms av hur mycket bidrag respektive kommun skjutit till. Bidragen (täckning av kommunalförbundets kostnader) bestäms av nästa års skatteintäkter och generella statsbidrag med förekommande tillägg och avdrag. Nordanstigs kommun har år 2004 3,87 procents andel i kommunalförbundet.

Verksamhetsåret 2005

Kommunalförbundet SAM har ännu inte redovisat resultatet för 2005. 2004 var resultatet 265 tkr.

Norrskan AB

Verksamhetens inriktning

Verksamhetens mål är att:

- Skapa, äga och underhålla stamnät
- Vara den naturliga samarbetspartnern för de operatörer, tjänsteleverantörer, region-, och stadsnät som finns i området.
- Flertalet av dessa region- stadsnät skall vara Norrskens kunder.
- Alltid präglas av oberoende och neutralitet gentemot operatörer.
- Växa genom spridning inom området.

Ägarförhållanden

Norrskan ägs av Borlänge Energi AB, Gävle Energi AB, Helsinge Net AB, Hofors Kommun,

Hudiksvalls kommun, Härnösand Energi och Miljö AB, Jämtkraft Telecom AB, Landstinget Gävleborg, Ljusdals kommun, Nordanstigs kommun, Ockelbo kommun, Sandviken Energi AB, Sundsvall Energi Elnät AB och Söderhamn teknikpark AB.

Norrskan AB:s interimistiska styrelse har fram till 2001-01-11 bestått av RegNet:s arbetsutskott. Utdelning till aktieägarna skall inte ske så länge Norrskans AB:s soliditet understiger 25 %.

Verksamhetsåret 2005

Norrskan AB har ännu inte redovisat årets resultat.

Kommunalförbundet Inköp Hälsingland

Verksamhetens inriktning

Kommunalförbundet ska vara de ingående kommunernas gemensamma organ för inköpsverksamhet.

Kommunalförbundet skall även handha kommunernas upphandlingsverksamhet förutom vissa undantag. Dessa undantag är byggenreparnader, vissa tjänster samt direktupphandling. Kommunalförbundet skall dock biträda kommunerna med upphandling inom de undantagna områdena.

Kommunalförbundet kan även bistå kommunernas företag med upphandling.

Alla kommunerna i Hälsingland är delägare i kommunalförbundet. Andelarna bestäms av hur mycket bidrag respektive kommun skjutit till. Bidragen (täckning av kommunalförbundets kostnader) bestäms via procentuell fördelning i förhållande till skatteunderlag. Nordanstigs kommun har år 2005, 7 % andel i kommunalförbundet (2004, 7 %).

Kommunalförbundet har en anställd lokaliserad i Nordanstig. Nordanstigs kommun har 2005 betalat 433 tkr (2004, 433 tkr) i bidrag till kommunalförbundet. Denna ersättning avser samtliga tjänster som kommunalförbundet utför åt Nordanstigs kommun.

Verksamhetsåret 2005

Ett stort antal upphandlingar har gjorts gemensamt för flera kommuner samt även vissa kommunspecifika upphandlingar. Verksamheten visar ett underskott på -91 tkr (2004 + 666 tkr).

Kommunens ekonomi

Utdebitering 2005

	Landsting	Kommun	Totalt
Nordanstigs kommun			
Samtliga församlingar	10,35	22,40	32,75

Intäcks- och kostnadsstatistik

Drift

tkr	2005	%	2004	%
Skatter och speciella ersättningar	402 734	75,8	396 891	76,1
Bidrag	60 567	11,4	58 491	11,2
Förs. verksamhet	8 724	1,6	8 307	1,6
Taxor och avgifter	38 539	7,3	36 683	7,1
Bostads och lokalhyror	18 929	3,6	19 427	3,7
Förs. Inventarier, maskiner m.m.	--	0,0	0	0,0
Ränteintäkter	1 650	0,3	1 702	0,3
Övriga intäkter	18	0,0	19	0,0
Summa intäkter	531 161		521 520	
varav särskild extern ersättning	6 025		6 367	
Kostnader				
Lönekostnader	227 008	44,8	223 989	45,7
Arbetsgivaravgifter	68 255	13,5	68 454	14,0
Inventarier/materiel	18 147	3,6	17 195	3,5
Bidrag	14 050	2,8	15 766	3,2
Entreprenader	95 623	18,9	90 372	18,5
Konsulter	2 799	0,6	3 413	0,7
Lokal o markhyror	32 651	6,4	34 128	7,0
Hyra maskiner	2 316	0,5	1 707	0,3
El, olja, drivmedel	5 586	1,1	5 595	1,1
Telekommunikation, porto	2 570	0,5	2 847	0,6
Transporter m m	15 069	3,0	12 261	2,5
Skatteutj.avg avr.skatt	--		--	--
Finansiella kostnader, räntor	6 690	1,3	7 326	1,5
Pensioner	6 364	1,2	6 682	1,4
Pensionsutbetalning ind.del	10 195	2,0	6 675	1,3
Övrigt	-859	-0,2	-195	
Summa kostnader	506 464		496 215	

Resultaträkning

tkr		Kommunen				Koncernen	
		Bokslut 2004	Budget 2005	Bokslut 2005	Budget 2006	Bokslut 2004	Bokslut 2005
Verksamhetens intäkter	<i>not 1</i>	116 559	126 473	120 752	127 735	134 839	139 140
Verksamhetens kostnader	<i>not 2</i>	-490 700	-510 298	-501 043	-518 325	-498 045	-506 590
Avskrivningar	<i>not 3</i>	-11 675	-11 204	-11 334	-11 918	-16 536	-18 231
Verksamhetens nettokostnader	<i>not 4</i>	-385 816	-395 029	-391 625	-402 508	-379 742	-385 681
Skatteintäkter	<i>not 5</i>	277 865	297 072	294 950	301 765	277 865	294 950
Generella statsbidrag	<i>not 6</i>	119 026	105 167	107 784	112 950	119 026	107 784
Särskild extern ersättning	<i>not 7</i>	6 367	5 765	6 025	6 157	6 367	6 025
Finansiella intäkter	<i>not 8</i>	1 702	810	1 650	830	1 870	1 579
Finansiella kostnader	<i>not 9</i>	-5 515	-6 477	-5 421	-6 075	-12 695	-12 131
Resultat före extraordinära poster		13 629	7 308	13 363	13 119	12 691	12 526
Extraordinära intäkter							
Extraordinära kostnader							
Årets resultat - förändring av eget kapital		13 629	7 308	13 363	13 119	12 691	12 526



Älvåsen, Hassela

Finansieringsanalys

Från verksamheten tillförda medel

(tkr)	Kommunen						
	Utfall 2004	Budget 2005	Utfall 2005	Budget 2006	VP 2007	VP 2008	
Resultat före avskrivningar	<i>not 1,2</i>	-374 141	-383 825	-380 291	-390 590	-396 567	-400 537
Skatteintäkter o generella statsbidrag	<i>not 5,6,7</i>	403 258	408 004	408 759	420 872	425 815	430 370
Finansiella poster	<i>not 8,9</i>	-3 813	-5 667	-3 771	-5 245	-5 424	-5 340
Extraordinära poster		0	0	0	0	0	0
Kassaflöde före förändring av rörelsekapital o investeringar		25 304	18 512	24 697	25 037	23 824	24 493
Lager (ökning-/minskning+)		0	0	0	0	0	0
Korta fordringar (ökning-/minskning+)	<i>not 13</i>	-4 815	9 500	-3 180	-4 000	-4 000	-4 000
Korta skulder (ökning+/minskning-)	<i>not 19</i>	-12 310	-21 904	4 345	2 862	4 028	4 028
Jämförelsestörande poster		-1 714	4 178	1 206	4 272	4 470	4 470
Summa förändring av rörelsekapital exkl. likvida medel		-18 839	-8 226	2 371	3 134	4 498	4 498
Kassaflöde exkl. investeringar		6 465	10 286	27 068	28 171	28 322	28 991
Investeringar i anläggningar	<i>sid. 7</i>	-7 125	-7 000	-10 794	-13 000	-12 000	-12 000
Försäljning av anläggningar		0	0	490	0	0	0
Kassaflöde efter investeringar		-660	3 286	16 764	15 171	16 322	16 991
Långfristiga fordringar (ökn-/minskn+)	<i>not 11,12</i>	-229	0	39	-200	-500	-500
Långfristiga skulder (ökn+/minskn-)	<i>not 18</i>	17 017	-5 000	-6 429	-5 500	-5 500	-5 500
Förändring av likvida medel		16 128	-1 714	10 374	9 471	10 322	10 991

Balansräkning

	Kommunen				Koncernen	
	Bokslut 2004	Budget 2005	Bokslut 2005	Budget 2006	Bokslut 2004	Bokslut 2005
Tillgångar						
Anläggningstillgångar						
Materiella anläggningstillgångar						
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	<i>not 10</i> 137 571		136 647		308 194	307 795
Maskiner och inventarier	<i>not 10</i> 8 131		8 459		9 768	9 833
Finansiella anläggningstillgångar						
Värdepapper andelar	<i>not 11</i> 7 703		7 782		7 033	7 112
Långfristiga fordringar	<i>not 12</i> 950		832		950	2 160
Summa anläggningstillgångar	154 355	143 341	153 720	155 433	325 945	326 900
Omsättningstillgångar						
Förråd	0		0		819	820
Fordringar	<i>not 13</i> 34 302		37 482		38 824	37 621
Kassa och bank	<i>not 14</i> 40 181		50 555		42 774	52 769
Summa omsättningstillgångar	74 483	63 640	88 037	81 105	82 417	91 210
Summa tillgångar	228 838	206 981	241 757	236 538	408 362	418 110
Eget kapital, avsättningar och skulder						
Eget kapital						
Ingående eget kapital	18 444		32 073		30 393	43 084
Årets resultat	<i>not 15</i> 13 629		13 363		12 691	12 526
Summa eget kapital	32 073	29 981	45 436	52 849	43 084	55 610
Avsättningar						
Pensioner och liknande förpliktelser	<i>not 16</i> 8 009	16 011	9 649	9 965	9 859	11 643
Andra avsättningar	<i>not 17</i> 1 250	1 250	1 250	1 250	1 250	1 250
Summa avsättningar	9 259	17 261	10 899	11 215	11 109	12 893
Skulder						
Långfristiga skulder	<i>not 18</i> 96 932	91 069	90 503	86 432	249 046	240 974
Kortfristiga skulder	<i>not 19</i> 90 574	68 670	94 919	86 042	105 123	108 633
Summa skulder	187 506	159 739	185 422	172 474	354 169	349 607
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	228 838	206 981	241 757	236 538	408 362	418 110
Panter och ansvarsförbindelser						
Panter och därmed jämförliga säkerheter	<i>not 20</i> 161 812		159 424		4 098	3 354
Pensionsförpliktelser	<i>not 21</i> 184 670		184 877		185 009	185 281
Ansvarsförbindelser	<i>not 22</i> 115 157		111 045		115 157	111 045

Kommunens ekonomi

Nothänvisning

tkr	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2004	Bokslut 2005	Bokslut 2004	Bokslut 2005
Not 1				
Verksamhetens intäkter				
Enligt resultaträkningen	116 559	120 752	134 839	139 140
Därav hyror av lokaler samt bostäder hyres av NBAB till kpk	11 703	12 092		
Reavinst försäljning av fastigheter				-151
Avgår jämförelsestörande poster:				
Skatteverket	-1 980		-1 980	
Verksamhetens intäkter exkl jämförelsestörande poster	114 579	120 752	132 859	139 140
Not 2				
Verksamhetens kostnader				
Enligt driftredovisning minus avskrivningar				
Enligt resultaträkningen	-490 700	-501 043	-498 045	-506 590
Därav				
Resultat vid avyttring fastigheter o maskiner		2		2
Hyror av lokaler samt bostäder förvaltade av NBAB (ägda av Nordanstigs kommun)	25 326	26 176		
Hyrda av NBAB (ägda av NBAB)	1 748	1 786		
Hyrda utanför koncernen	2 991	2 015	2 991	2 015
LB Kiel	1 514	1 259	1 514	1 259
Nordisk Renting	1 982	2 060	1 982	2 060
Leasingavtal bilar (start 2000-2002) redovisas som operationell leasing	1 104			
Avgår jämförelsestörande poster:				
Skatteverket	1 514		1 514	
Upplupna löner Omsorg & Arbetsmarknad		2 345		
Verksamhetens kostnader exkl jämförelsestörande poster	-489 186	-498 698	-496 531	-506 590
Därav särskilda poster:				
Utbetalning av pensioner	6 682	6 364	7 069	6 842
Pensionsskuld förändring inkl. löneskatt	9 630	12 297	9 630	12 297
Förändring av semesterlöneskuld samt övertidsskuld	479	146	479	146
Not 3				
Avskrivningar				
Planenlig avskrivning	-11 031	-10 831	-15 892	-17 728
Planenlig avskrivning leasade bilar	-644	-503	-644	-503
	-11 675	-11 334	-16 536	-18 231
Not 4				
Verksamhetens nettokostnader				
Verksamhetens nettokostnader exkl. avskrivningar	-374 141	-380 291	-363 188	-367 450
Skatteintäkter och generella statsbidrag	396 891	402 734	396 891	402 734
Kvar till avskrivningar o finansiella kostnader	22 750	22 443	33 703	35 284

Kommunens ekonomi

	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2004	Bokslut 2005	Bokslut 2004	Bokslut 2005
Not 5				
Skatteintäkter				
Kommunalskatt	282 115	298 597	282 115	298 597
Slutavräkning 2004 och 2005	-4 250	-3 647	-4 250	-3 647
Mellankommunal utjämning			0	0
	277 865	294 950	277 865	294 950
Not 6				
Generella statsbidrag och utjämningsbidrag				
Generella statsbidrag	38 807	23 222	38 807	23 222
Utgjenningsbidrag för inkomstutjämning	68 530	79 445	68 530	79 445
Utgjenningsbidrag LSS kostnader	11 689	2 033	11 689	2 033
Mellankommunal utjämning LSS kostnader		3 084		3 084
	119 026	107 784	119 026	107 784
Not 7				
Särskilt statligt stöd				
Ersättning sysselsättningsstöd	4 167	6 025	4 167	6 025
Ersättning befolkningsminskning	2 200	0	2 200	0
	6 367	6 025	6 367	6 025
Not 8				
Finansiella intäkter				
Ränteintäkter	834	759	867	688
Särskilt statsbidrag	142	237	142	237
Räntebidrag	155	132	290	132
Övriga finansiella intäkter	571	522	571	522
	1 702	1 650	1 870	1 579
Not 9				
Finansiella kostnader				
Räntekostnader	-4 238	-4 293	-11 418	-11 003
Räntor bankkredit	-7	-7	-7	-7
Räntekostnader leasade bilar fr o m 2003	-56	-56	-56	-56
Finansiell hyra Nordisk Renting	-894	-768	-894	-768
Ränta pensioner	-115	-211	-115	-211
Övriga finansiella kostnader	-205	-86	-205	-86
	-5 515	-5 421	-12 695	-12 131

Kommunens ekonomi

	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2004	Bokslut 2005	Bokslut 2004	Bokslut 2005
Not 10				
Materiella anläggningstillgångar				
Anskaffningsvärde mark, byggnader, tekn.anläggningar	258 648	213 872	500 605	461 815
Ack. avskrivningar	-121 077	-77 225	-192 411	-154 020
Bokfört restvärde	137 571	136 647	308 194	307 795
Därav				
Mark, byggnader	114 746	111 820	285 369	282 968
Tekn. anläggningar	22 825	24 827	22 825	24 827
	137 571	136 647	308 194	307 795
<i>Fastighetsförsäljning</i>				
Bokfört värde				
Reavinst				
Direktavskrivning				
Anskaffningsvärde maskiner och inventarier	21 917	24 377	24 799	27 505
Ack. avskrivningar	-15 193	-17 257	-16 439	-19 011
Bokfört restvärde	6 724	7 120	8 360	8 494
Därav				
Maskiner	207	180	207	180
Inventarier	6 517	6 940	8 153	8 314
	6 724	7 120	8 360	8 494
Anskaffningsvärde leasade bilar fr o m 2003	2 098	2 533	2 098	2 533
Ack. avskrivningar	-690	-1 194	-690	-1 194
Bokfört restvärde	1 408	1 339	1 408	1 339
Not 11				
Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier	1 048	1 049	378	379
Andelar	50	50	50	50
Obligationer, FöreningsSparbanken kredit, SHB	6 605	6 683	6 605	6 683
	7 703	7 782	7 033	7 112
Not 12				
Långfristiga fordringar				
Utlämnade anslagstäckta lån, Logen Dalens Ros	30	30	30	30
Utlämnade lån koncern, Bergen Energi	638	493	638	493
Utlämnade lån koncern, Nordpool säkerhetskrav	282	309	282	1 637
	950	832	950	2 160
Not 13				
Fordringar				
Kundfordringar	10 488	7 662	15 005	10 655
Intrimsfordringar - övriga	19 920	22 995	23 819	26 966
Kommunalskatt	0	0	0	0
Nordanstigs Bostäder AB	3 894	6 825	0	0
	34 302	37 482	38 824	37 621

Kommunens ekonomi

	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2004	Bokslut 2005	Bokslut 2004	Bokslut 2005
Not 14				
Kassa och bank				
Kassa	23	20	28	30
Plusgiro	1 315	1 102	2 201	1 628
Bank	38 843	49 433	40 545	51 111
	40 181	50 555	42 774	52 769
Not 15				
Eget kapital				
Rörelsekapital	-17 341	-17 781	-23 956	-30 316
Anläggningsskapital	49 414	63 217	67 040	85 926
	32 073	45 436	43 084	55 610
<i>varav</i>				
Skattemedel har tillförts renhållningskollektivet för att täcka en avsättning för framtida kostnader för täckning av deponi därigenom har Ek en fordran på renhållningskollektivet på 1 250 tkr. Av 2005 års överskott 35 tkr återförs till Ek 35 tkr. Kvarstående fordran 184 tkr.				
<i>varav</i>				
Skattemedel har tillförts VA kollektivet för att täcka underskott under åren 1998-2005 till en summa av 26 257 tkr.				
<i>varav</i>				
Skattemedel har tillförts Fjärrvärmekollektivet för att täcka underskott under åren 1998-2005 till en summa av 1 660 tkr.				
Not 16				
Pensioner och liknande förpliktelser				
Ordinarie pensionsskuld				
Ing. skuld exkl löneskatt	7 744	8 009		
Intjänat under året	-2 556	1 109		
Indexuppräkning	1 257	211		
Utbetalning under året				
Utgående skuld exkl löneskatt	6 445	9 329		
Löneskatt	1 564	320		
Utgående skuld inkl. löneskatt	8 009	9 649	9 859	11 643
<i>Varav visstidspension</i>	962	929	962	929
Not 17				
Andra avsättningar				
Täckning av deponi	1 250	1 250	1 250	1 250

Kommunens ekonomi

	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2004	Bokslut 2005	Bokslut 2004	Bokslut 2005
Not 18				
Långfristiga skulder				
Ing skuld	-79 915	-96 932	-236 630	-249 046
Ing skuld leasade bilar fr o m 2003				
Amortering	5 674	6 254	10 275	7 897
Amortering leasade bilar	493	610	493	610
Nya lån och leasingbilar	-23 184	-435	-23 184	-435
	-96 932	-90 503	-249 046	-240 974
Not 19				
Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	-12 319	-15 060	-15 146	-17 570
Prel skatt och arbetsgivaravgifter	-17 440	-17 805	-18 002	-18 339
Pension individuell del inkl löneskatt 2005 samt löneskatt 1998-2001 samt 2003	-20 035	-20 182	-20 035	-20 182
Amortering leasade bilar	-480	-480	-480	-480
Semesterlöneskuld	-14 513	-14 798	-14 513	-14 798
Övertidsskuld	-494	-524	-494	-524
Kontaktmannaskap + avgångsvederlag, upplupen lön	0	-2 345	0	-2 345
Övriga kortfristiga skulder	-25 293	-23 725	-36 453	-34 395
	-90 574	-94 919	-105 123	-108 633
Not 20				
Panter och därmed jämförliga säkerheter -borgen				
Egnahem	2 611	2 071	2 611	2 071
Bostadslån med kreditgaranti	423	270	423	270
Nordanstigs Bostäder AB	157 714	156 070	0	0
Kommunalförbundet SAM	0	0		0
Övriga	1 064	1 013	1 064	1 013
	161 812	159 424	4 098	3 354
Samtliga delägare i Kommunalförbundet SAM (samtliga kommuner i länet samt Landstinget Gävleborg) har tecknat en solidarisk borgen på 40 000 tkr. Nordanstigs kommun har en ägarandel i kommunalförbundet på 3,87 % (2004)				

Kommunens ekonomi

	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2004	Bokslut 2005	Bokslut 2004	Bokslut 2005
Not 21				
Pensionsförpliktelser				
(Pensioner intjänade före 1998)				
Pensioner	148 616	148 782	148 955	149 186
Löneskatt	36 054	36 095	36 054	36 095
	184 670	184 877	185 009	185 281
Not 22				
Ansvarsförbindelser				
	Åtagande Inom ett år	>1år>5år	>5 år	
Leasegivare				
LB Kiel avtal slut 2025-12-31 Bergesta	1 802	7 209	27 030	
Nordisk Renting avtal slut 2025-09-30 VA nätet	2 942	15 369	56 174	
Bilar leasade med start 2001 och 2002	420	99	0	
Summa åtaganden med tidsbegränsning	5 164	22 677	83 204	

Nämnderna

Kommunstyrelsen som nämnd

Sammandrag

Ansvar: Kommunchef		Budget	Redovisning	Redovisning	Avvikelse
tkr		2005	2005	2004	mot budget
Summa alla program	Intäkter	52 942	56 481	53 048	3 539
	Kostnader	127 817	130 993	125 809	-3 176
	*därav kap.kostn.	16 141	16 169	15 321	-28
	Nettokostnad	74 875	74 512	72 761	363
<i>Anpassning</i>		-200			-200
Summa budget efter Anpassning		74 675	74 512	72 761	163

Sammanfattning Bokslut 2005 för Kommunstyrelsens inklusive Tekniska kontorets verksamheter

1. Central administration

Uppfyllelse av mål

Målen för bredbandsutbyggnad och anslutna kunder är mer än väl uppfyllt. Utveckling av saldo-online, PA-online samt ekonomihandbok på intranät är i slutfasen. Personalpolitiska inriktningen har implementerats bl.a. genom seminarium, revidering av reglementen och delegationsordning. Hög IT-drifttillgänglighet eftersträvas. Högst 10 timmars driftavbrott accepteras. Målet för avdelningen att ge god service i kommunens telefonväxel, samt att ge anställda och elever IT-service är uppnådd. Bredband – målet är att under 2005 ansluta ca 900 kunder till fiber/ ADSL vilket är tillgodosett.

Verksamheten under 2005

Verksamheterna som ingår är gemensam administration, vaktmästeri, televäxel, bilpool, datadrift, IT-avdelning, hemsida, bredband och EU-samordnare. De projekt som ingår är Folkhälsosamordnare, Nordanstig Världens Plats, Landsbygdsutveckling, Konsumentvägledning.

Fortsatt arbete med att dokumentera rutiner pågår. Internkontrollplan för OA-nämnden har antagits och PA-online har installerats. Alla fakturor inom KS samt NBAB scannas. Revidering av uppdrag och rutiner har genomförts i normal omfattning. Uppföljning och utvärdering skall förbättras.

Avvikelse mot budget + 774 tkr

Av överskottet härrör 562 tkr från Gemensam administration, Bredband 600 tkr, överskott även för Bilpoolen 50 tkr, Datadrift 91 tkr, IT-avdelning 102 tkr samt Hemsidan med 99 tkr. Underskott gentemot budget visar Ledningskansliet med 637 tkr.

2. Politisk verksamhet

Uppfyllelse av mål

Fullmäktige har genomfört allmän frågestund samt temakvällar. Målstyrningsarbetet har påbörjats. Måloppfyllelsegraden är svår att ange men det samlade resultatet av genomförd verksamhet får anses mycket gott.

Verksamheten under 2005

Fullmäktige har haft sju sammanträden under året. Bland beslut som tagits kan nämnas; ny översiktsplan för kommunen, nya stadgar och reglementen har antagits för kommunstyrelsen, utbildnings- och kulturnämnden samt omsorgs- och arbetsmarknadsnämnden. Fullmäktiges arbetsordning har reviderats. Allmänheten har haft möjlighet till en allmän frågestund på fullmäktiges samtliga sammanträden. Ett uppmärksammat beslut blev priskampanjen på kommunens lediga tomter till ett pris av 999 kronor.

Kommunstyrelsen har haft 14 sammanträden under året. Bland beslut som tagits är att kommunens säkerhetsarbete har utvecklats, internkontrollarbetet är påbörjat. Handlingsplan har fastställts för ungdomars väg till arbetslivet. Svenska kommunförbundet genomförde en analys av kommunens ekonomi samt ekonomistyrning som redovisades i kommunstyrelsen vid två tillfällen. Året har dominerats av arbetet med kommunens bredbandsutbyggnad, arbetsmiljön inom omsorg- och arbetsmarknad samt industriområdet kring Tjärnviks Trä i Gnarp.

Hälsingerådet har haft 6 sammanträden under 2005. Hälsingerådet har ställt sig positivt till ny regional turistorganisation, Hälsinglands Turism. Samverkan i konsumentrådgivningen fortsätter.

Nämnderna Kommunstyrelsen som nämnd

Byggnadsnämnden har haft 11 sammanträden under året. Extra sammanträde den 1 juli för beslut om bygglov för småbåtshamn i Morängsviken m.m. och den 22 november för beslut om utställning av detaljplan för Tjärnviks industriområde och industrispår.

Under hösten 2005 har Utbildnings- och kultur-nämnden inbjudit föräldrar och allmänhet till informations- och diskussionsmöten, om den framtida skolorganisationen. Omsorgs- och arbetsmarknadsnämnden har haft 15 sammanträden under året. Ledamöterna har deltagit i utbildningar, kurser och konferenser som berör nämndens verksamhetsområden. Nämndens två utskott: myndighetsutskottet med fem ledamöter vilket haft 15 sammanträden under året budgetutskottet med tre ledamöter vilket inte har haft något möte under 2005. Ledamöter ur nämnden är representerade i handikapprådet, pensionärsrådet och arbetsgruppen för alkohol- och drogpolitiskt program.

Avvikelse mot budget - 48 tkr

Avvikelsen består framförallt av extramöten som inte budgeten var anpassad efter.

6. Näringsliv/Turism

Uppfyllelse av mål

De uppsatta målen för verksamhetsåret är uppfyllda förutom inflyttningsnettot som inte ökat.

Verksamheten under 2005

Något som genomsyrat verksamheten under året är samverkan. Samverkan mellan Nordanstigs kommun – Nordanstigs företagareförening – övriga Hälsingekommuner – Sundsvallsregionen. Projektet Fördel Nordanstig startade 2004-07-01. Detta projekt har ett nära samarbete med kommunens företagareförening. Arbetet är inriktat mot support och stöd till våra företag, öka befolkningsutvecklingen och att ansvara för kommunens marknadsföring.

Aktiviteter/insatser som utförts under 2005: generationsväxlingsanalys, kommunal resursinventering, nyföretagande, bench-marking, definition av affärsområden, värdskap, utveckling av inflyttningservice, interregionalt samarbete, riskkapitalstöd, marknadsföringsmaterial och kampanjer

Avvikelse mot budget + 449 tkr

En del av överskottet härrör sig från marknadsföring och projektet Fördel Nordanstig, där medfinansieringen blev lägre än budgeterat.

Kostnaden blev även mindre än budgeterat, till regionalarbetet och andra mindre projekt.

7. Räddningstjänst/Ambulansen

Uppfyllelse av mål

Utvärdering av samverkan med Nordanstig i en gemensam nämnd har genomförts. Samverkan får högt betyg och några utvecklingspunkter tas upp, mandat för att utföra säkerhetsarbete, konkretisering av mål, säkerställa rekrytering, hantera det omfattande investeringsbehovet samt satsning på modern teknik.

Verksamheten under 2005

Upphandling av nytt högfordon har skett, leverans kommer att ske under våren 2006. Värme-kamera har införskaffats och tagits i bruk. Krisledningsnämnden har utbildats och övats. Under sommaren genomfördes ett projekt i samverkan med hemtjänsten där ungdomar besökte äldre (528) och kontrollerade brandvarnare och vid behov monterade nya (242).

Avvikelse mot budget + 92 tkr

Räddningstjänsten har ett överskott med 92 tkr som är återbetalat.

Ambulansverksamheten

Uppfyllelse av mål

Verksamheten tillgodoser behoven på ett professionellt och kostnadseffektivt sätt.

Verksamheten under 2005

Personal har påbörjat och avslutat högskoleutbildningar kopplade till ambulansverksamheten. Under 2005 har den medicinska kompetensen hos personalen ökat ytterligare. På grund av minskat antal sjuktransporter ökar vår beredskap för akuta ambulansuppdrag inom Nordanstigs kommun.

Avvikelse mot budget + /- 0 tkr

Verksamheten slutade på + 83 tkr, överskottet har förts över till 2006.

8. Revision

Mål för verksamheten

Kommunen har fyra revisorer som genomför en granskande och främjande revision inom ramen för god revisionsred. Revisorernas uppgift är att tillvarata kommuninnevärnarnas intressen och att vara kontrollorgan till kommunfullmäktige. Revisorerna granskar om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och ur ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den

Nämnderna Kommunstyrelsen som nämnd

interna kontrollen som görs inom nämnderna är tillräcklig.

Revisorernas arbete omfattar årlig granskning av all verksamhet som bedrivs inom styrelsen och nämndernas verksamhetsområde. Granskningar sker i den omfattning som följer av god revisionsmed utgångspunkt från upprättad väsentlighets- och riskanalys. Revisorernas arbete syftar även till att ge förbättringsförslag till kommuner med anledning av genomförda granskningar. Revisorerna biträds i sitt arbete av Komrev inom Öhrlings Price-waterhouse Coopers. Komrevs revisionskonsulter utför granskningar och uppföljningar i enlighet med våra uppdrag. Komrev svarar också för den administration som är förknippad med revisorernas verksamhet.

Uppfyllelse av mål

Revisorerna har vid studiebesök tagit del av den operativa verksamheten. Revisorerna har sammanträffat med kommunalråd, kommunchef, politiker, fullmäktiges presidium samt tjänstemän inom olika specialismråden.

Revisorernas arbete har följt den fastställda revisionsplanen och redovisats i rapporter och revisionsberättelsen. Bland genomförda granskningar kan nämnas; granskning av kommunens lönesystem, granskning av nämnders och styrelses ansvarsutövande, granskning av tillförlitlighet i redovisning, system och rutiner samt granskning av årsredovisning och delårsbokslut.

Avvikelse mot budget 4 tkr

För 2005 års granskningsarbete erhöll revisorerna ett anslag om totalt 550 tkr. De bokförda kostnaderna för verksamheten uppgick till 546 tkr.

Framtid

Under 2006 kommer revisionen särskilt uppmärksamma kravet i Kommunallagen om god ekonomisk hushållning. Revisorerna skall granska och uttala sig om kommunen har angett finansiella mål samt mål och riktlinjer för verksamheten som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska även bedöma om resultaten i delårsrapporten och i årsbokslutet är förenliga med de mål fullmäktige beslutat om i budgeten och planen för ekonomin under perioden.

I regeringens proposition 2005/06:55 "Stärkt revision och ansvarsprövning i kommuner och landsting" finns ändringar i kommunallagen som kommer att påverka kommunrevisionen från 1 januari, 2007. Bl.a. innebär förändring-

arna att ansvarsprövningen i kommunfullmäktige kommer att stärkas. Kommunfullmäktige skall motivera sitt ställningstagande till eventuella anmärkningar från revisorernas sida och, om det inte är uppenbart obehövligt, till revisorernas uttalande i fråga om ansvarsfrihet.

Vidare kommer revisorernas oberoende tydliggöras genom att valbarheten till revisorsuppdrag begränsas så att det inte är möjligt att förena uppdrag som revisor med uppdrag i fullmäktiges presidium, nämnd, styrelse eller kommunalt bolag. Antalet revisorer utökas till minst fem och ordningen med revisorsersättare upphör. Dessutom ska revisionsberättelserna för kommunalförbund och kommunala företag fogas till kommunens revisionsberättelse.

9. Trafik

Uppfyllelse av mål

Skolskjutsar: Målen för miljöanpassade fordon är inte uppfyllda och måste ses på lång sikt.

Färdtjänst: Målen om ökad samåkning är inte uppfyllda vilket även gäller kostnadsbesparingarna.

Riksfärdtjänst: Vi har en betydligt ökad samåkning än tidigare.

Kollektivtrafik: Målen är till viss del uppfyllda.

Verksamheten under 2005

Skolskjutsar: Verksamheten har bedrivits i samma omfattning som tidigare där 1180 elever i grundskola och gymnasieskola erhåller skoltransport genom linjetrafik och upphandlad trafik. Från Strömsbruks och Jättendals skolor transporteras elever i årskurserna 4- 6, till Backens skola en gång i veckan och Ilsbo skola årskurs 6 åker till Bergsjö en gång/vecka för undervisning.

Från Harmånger till Bergsjö går upphandlad skjuts till Komvux IV-program och Naturskolan. I kommunens egna anpassade fordon sker transporter till Träningskolan i Bergsjö. Kommunen har även extra kostnader för föräldrars delade boende, där barnen bor växelvis hos föräldrarna. Organisationen av dessa resor blir besvärlig när inte upparbetade resvägar finns.

Under 2005 organiserade kommunen en resa för skolelever till SM på skidor i Hudiksvall till extra kostnad av 50 880 kr.

Färdtjänst: De senaste två åren har antalet färdtjänstresor stigit med 2524 resor, det är anmärkningsvärda siffror. Mellan 2004 och 2005 gjordes 1420 fler resor, eller +18 %. Vid en analys av detta förhållande konstateras

Nämnderna Kommunstyrelsen som nämnd

att färdtjänst används till mycket stor del av OA-verksamheten, bl.a. Rehab, Mård, gruppboenden, vissa aktiviteter inom äldreomsorgen. Dessa verksamhetsresor skall ej belasta kontot för färdtjänst, utan bokföras på respektive verksamhet.

Av färdtjänstlagen framgår "att tillstånd till färdtjänst inte omfattar resor som bekostas av det allmänna". Resor som anordnas i kommunala, landstingskommunala, statliga och privata verksamheter ska bekostas av respektive verksamhet enligt principen att varje verksamhet ska stå för sina egna kostnader. Åtgärder har därför vidtagits inför 2006, vilket innebär där kommunens olika verksamheter nyttjar färdtjänst, kommer dessa resor att registreras/debiteras respektive verksamhet. Genom detta uppfyller vi färdtjänstlagen, samtidigt som verksamheterna får en bra uppfattning om vad resorna kostar. En annan effekt blir en normalisering till verkligheten dvs. nu kan vi se hur den "riktiga" färdtjänsten utvecklas.

Riksfärdtjänst: 19 personer åkte riksfärdtjänst 2005 och det gjordes 42 resor, en minskning med 8 resor mot 2004. Samordningsgraden var 64 %. X-trafik organiserar och beställer riksfärdtjänstresorna.

Kollektivtrafik: Kollektivtrafikresandet har minskat med 12,38 % mot föregående trafikår. En verksamhetsneddragning med 25 % av antalet turer gjordes 04-05. Totalt redovisas 108 393 resor.

Avvikelse mot budget - 1002 tkr

Avvikelsen är i hög grad allvarlig med tanke på att kollektivtrafiken "betalar" skolskjutsarna.



Brandstationen i Jättendal

10. Ägda fastigheter

Uppfyllelse av mål

Förvaltningen av fastigheterna går för närvarande med förlust orsakat av ökade oljepriser. Konverteringen ligger klart över målen.

Verksamheten under 2005

Fortsatt konvertering från olja till i första hand pellets pågår. I kommunens fastighetsbestånd, skolor, servicehus och övriga byggnader förbrukas nu endast ca 150 m³ olja (2006-01-01). Genomföres planerna 2006 återstår endast ca 50 m³. Storartat!

Avvikelse mot budget - 645 tkr

Verksamheten har för verksamhetsåret belastats med kostnader för två försäkringsskador på Backens skola och Dansrotundan på Bergsjöparken.

Inom nedanstående programområden har verksamheten bedrivits utan större komplikationer. Uppdraget i stort enligt de mål som är uppsatta. Verksamheterna är av förvaltningskaraktär. Program 3 Överförmyndare, 4 Medlemsavgifter, 8 Revision, 11 Hyrda lokaler, 15 Vägar, Vägbelysning, Vägbidrag, 16 Kost- och Städ, 20 Bostadsanpassning och 21 Skog.

17. Norrhälsinge Miljökontor

Uppfyllelse av mål

Verksamhetens mål är tillgodosett, kostnadsutvecklingen har varit låg

Verksamheten under 2005 och resultat

Livsmedel: Utbildning av livsmedelspersonal vid 60 olika verksamheter/företag har utförts under året. Av totalt 188 livsmedelsprover har fyra bedömts otjänliga, samtliga fyra tagna vid pizzerior.

Miljö/förorenad mark: För att kartlägga föroreningsituationen vid Strömsbruk och Stocka industriområden, har omfattande mark- och grundvattenundersökningar utförts. Strömsbruk har klassats som riskklass 1.

Hälsoskydd: Tyngdpunkten på radonmätningar har under 2005 varit Nordanstig. Ytterligare radoninsatser krävs för att de nationella miljömålen skall uppfyllas. Miljökontoret har sedan 1998 årligen inventerat enskilda avlopp. Varje år inventeras 200-300 anläggningar. Bristfälliga avlopp blir föremål för åtgärder. Under 2005 inventerades områdena Gammelsträng och Vattlång. Totalt har 1 788 avlopp inventerats.

Djurskydd: På grund av misskötsel av djur gjordes 3 omhändertaganden. 2 fall gällde sällskapsdjur och ett fall lantbruksdjur.

Nämnderna
Kommunstyrelsen som nämnd

Internationellt miljöarbete: I syfte att öka förståelsen för ett hållbart samhälle och demokratiutveckling på det lokala planet, driver Hudiksvalls kommun ett SIDA- projekt i Omnogobi aimag, Mongoliet. Projektet har en inriktning på avfallshantering. Hudiksvall besökte Omnogobi under juni och under september var fyra representanter från Omnogobi på studiebesök i Hudiksvall. Projektet skall efter en avslutande genomgång i Omnogobi, redovisas för Sala Ida under 2006.

Barnkonventionen: Beaktas som en naturlig del vid vår myndighetsutövning.

Avvikelse mot budget + 92 tkr

Hudiksvalls kommun har ett överskott med 92 tkr som är återbetalat.

AFFÄRSDRIVANDE VERKSAMHETER

12.Fjärrvärme

Uppföljning av mål

Målen på 10 % avkastning är inte uppnådd.

Verksamheten under 2005

Anläggningen kräver stor spetsning med olja, högt oljepris har medfört höga oljekostnader. Arbete med installation av automatisk uraskning har utförts. I december konverterades olja till pellets genom pannbyte.

Avvikelse mot budget - 341

13.Renhållning

Uppfyllelse av mål

Målen är uppfyllda förutom att enbart viss samordning mellan en eller flera kommuner är uppnådd.

Verksamheten under 2005

Bygg-, och industriavfall som kommer in via containers skickas till Blåberget, Sundsvall för utsortering av brännbart avfall. Vi får tillbaka en godkänd deponirest. Mellanlagring av farligt avfall-, elektronikskrot- och kylmöbler är en annan del av verksamheten som uppvisar goda insamlingsresultat.

Insamlingsverksamheten avseende hämtning av hushållssopor och externslam utföres av Sita Sverige AB. Under 2005 gjordes en ny upphandling. SITA AB utsågs. Avtalet gäller 2006-01-01 – 2010-12-31, med möjlighet till två års förlängning. Det fraktats två transporter/vecka till Bollnäs, totalt 2435 ton under 2005 har förbränts.

Avvikelse mot budget – 83 tkr

Hela renhållningskollektivet budgeterades med ett överskott på 230 tkr, resultatet blev ett plus på 35 tkr.

14.Vatten- och Avlopp

Uppfyllelse av mål

Målen är inte uppfyllda avseende full kostnadstäckning (budget 2005). Arbetet med att utveckla kustområden är bl.a. uppfyllda i Mellanfjärden och Rönnskär. Nästa stora utmaning är Sörfjärden. Investeringsprogrammet är klart till ca 75 % (4 objekt av 6) allt enligt planeringen.

Verksamheten under 2005

Under året har investeringar utförts i vattenverken (bl.a. utbyte av pumpar, ventiler mm.)

Nämnderna Kommunstyrelsen som nämnd

Detta för att minska driftkostnaderna samt att säkerställa dricksvatten av god kvalitet. Det är fortfarande problem med vattenkvaliteten i Hassela. Vattenverken har fungerat tillfredsställande utan större störningar under 2005. De har levererat 596 000 m³ rent vatten från kommunens sju vattenverk. Det har förekommit nio läckor.

Vattenskyddsområden är under bildande i Hassela, Jättedal och Mellanfjärden.

Under året har 831 000 m³ förorenat avloppsvatten renats i våra avloppsreningsverk. Ca 200 ton avloppsslam har körts ut till jordbruket i Gnarp. Resterande 946 ton har körts till Ulvberget, Hudiksvalls kommun där vi samverkar i ett kompostprojekt. Problem finns fortfarande i Hassela avloppsreningsverk med den nya Celpoxanläggningen. Intrimning och justering sker fortlöpande. Under året har stora investeringar utförts på avloppsreningsverken i Strömsbruk och Bergsjö, bl.a. är oljeuppvärmningen ersatt med pelletsanläggningar. Elpriset har under ett flertal år ökat. Åtgärder för att minska elförbrukningen har utförts under året.

Mycket av anläggningssektionens resurser under året har lagts på det stora projektet med ny avloppsledning Harmånger – Strömsbruk. Ca 7 km ledning är nylagd. I Harmånger har nya va-ledningar anlagts i området runt Starks ICA-hall

Avvikelse mot budget – 628 tkr

Verksamheten har inte uppfyllt målet med 100 % kostnadstäckning. Pga. mindre m³ sålt vatten har intäkterna inte stämt med vad som budgeterats. Kostnadssidan visade – 80 tkr mot budgeten.

För ytterligare information hänvisas till Nämndsbokslutet för Kommunstyrelsen.

Thord Wannberg
Kommunchef



Nämnderna
Kommunstyrelsen som nämnd

Programpunkt	(tkr)	Budget 2005	Redovisning 2005	Redovisning 2004	Avvikelse mot budget
1. Central administration	Intäkter	3 313	6 291	3 321	2 978
	Kostnader	21 914	24 118	18 113	-2 204
	*därav kap.kostn.	1 392	1 621	1 176	-229
	Nettokostnad	18 601	17 827	14 792	774
2. Politisk verksamhet	Intäkter	0	0	7	0
	Kostnader	3 110	3 158	3 039	-48
	*därav kap.kostn.	0	0	0	0
	Nettokostnad	3 110	3 158	3 032	-48
3. Överförmyndare	Intäkter	0	0	0	0
	Kostnader	720	647	642	73
	Nettokostnad	720	647	642	73
4. Medlemsavgifter	Intäkter	0	0	0	0
	Kostnader	1 300	1 289	1 168	11
	*därav kap.kostn.	0	0	0	0
	Nettokostnad	1 300	1 289	1 168	11
6. Näringsliv/Turism	Intäkter	70	1 243	980	1 173
	Kostnader	2 682	3 406	3 211	-724
	*därav kap.kostn.	0	0	0	0
	Nettokostnad	2 612	2 163	2 231	449
7. Norrhälsinge Räddningstjänst/ Ambulanssen	Intäkter	4 055	4 189	4 135	134
	Kostnader	9 306	9 348	9 316	-42
	*därav kap.kostn.	6	6	89	0
	Nettokostnad	5 251	5 159	5 181	92
8. Revision	Intäkter	0	0	0	0
	Kostnader	550	546	545	4
	Nettokostnad	550	546	545	4
9. Trafik	Intäkter	0	0	0	0
	Kostnader	14 990	15 992	14 702	-1 002
	*därav kap.kostn.	0	0	0	0
	Nettokostnad	14 990	15 992	14 702	-1 002
10. Ägda fastigheter	Intäkter	12 182	12 297	11 931	115
	Kostnader	16 469	17 229	16 467	-760
	*därav kap.kostn.	12 203	12 157	11 764	-46
	Nettokostnad	4 287	4 932	4 536	-645
11. Hyrda lokaler	Intäkter	330	327	486	-3
	Kostnader	5 200	4 799	5 922	401
	*därav kap.kostn.	0	0	0	0
	Nettokostnad	4 870	4 472	5 436	398
15. Vägar, vägbelysning vägbidrag	Intäkter	228	180	198	-48
	Kostnader	2 266	1 734	2 109	532
	*därav kap.kostn.	159	159	191	0
	Nettokostnad	2 038	1 554	1 911	484

Nämnderna
Kommunstyrelsen som nämnd

Programpunkt	(tkr)	Budget 2005	Redovisning 2005	Redovisning 2004	Avvikelse mot budget
16. Kost- och Städ	Intäkter	8 320	8 069	8 325	-251
	Kostnader	21 774	21 400	20 617	374
	*därav kap.kostn.	48	59	50	-11
	Nettokostnad	13 454	13 331	12 292	123
17. Norrhälsinge Miljökontor	Intäkter	0	4	19	4
	Kostnader	1 200	1 112	1 168	88
	*därav kap.kostn.	0	0	0	0
	Nettokostnad	1 200	1 108	1 149	92
19. Bygg- och Plan	Intäkter	435	411	366	24
	Kostnader	1 359	1 387	1 368	-28
	*därav kap.kostn.	0	0	0	0
	Nettokostnad	924	976	1 002	-52
20. Bostadsanpassning	Intäkter	0	0	0	0
	Kostnader	1 500	836	2 227	664
	*därav kap.kostn.	0	0	0	0
	Nettokostnad	1 500	836	2 227	664
21. Skog	Intäkter	374	446	251	-72
	Kostnader	174	136	82	38
	*därav kap.kostn.	0	0	0	0
	Nettokostnad	-200	-310	-169	110
Summa	Intäkter	29 307	33 457	30 019	4 150
	Kostnader	104 514	107 137	100 696	-2 623
	*därav kap.kostn.	13 808	14 002	13 270	-286
	Nettokostnad	75 207	73 680	70 677	1 527

AFFÄRSDRIVANDE VERKSAMHETER

Programpunkt	(tkr)	Budget 2005	Redovisning 2005	Redovisning 2004	Avvikelse mot budget
12. Fjärrvärme	Intäkter	1 700	1 642	1 733	-58
	Kostnader	1 598	1 881	1 606	-283
	*därav kap.kostn.	248	248	254	0
	Nettokostnad	-102	239	-127	-341
13. Renhållning	Intäkter	8 730	8 725	9 177	-5
	Kostnader	8 500	8 690	8 638	-190
	*därav kap.kostn.	166	166	165	0
	Nettokostnad	-230	-35	-539	-195
14. Vatten- och Avlopp	Intäkter	13 205	12 657	12 092	-548
	Kostnader	13 205	13 285	14 842	-80
	*därav kap.kostn.	1 919	1 753	1 632	166
	Nettokostnad	0	628	2 750	-628
Summa affärsdrivande	Intäkter	23 635	23 024	23 002	-611
	Kostnader	23 303	23 856	25 086	-553
	*därav kap.kostn.	2 333	2 167	2 051	166
	Nettokostnad	-332	832	2 084	-1 164

Nämnderna
Utbildning och kultur

Utbildning och kulturnämnd

Sammandrag

Ansvar: Utbildnings- och kulturchef	(tkr)	Budget	Redovisning	Redovisning	Avvikelse
		2005	2005	2004	mot budget
Totalt	Intäkter	11 173	18 712	20 910	7 539
	Kostnader	176 312	181 430	178 648	-5 118
	*därav kap.kostn.	1 233	1 270	1 607	-37
	Nettokostnad	165 139	162 718	157 738	2 421
Anpassning		-800	0	0	-800
Totalt		164 339	162 718	157 738	1 621

Sammanfattning bokslut 2005 för Utbildning och kultur

Övergripande kommentar från förvaltningschefen

Under året åstadkom Utbildnings- och kultur-
förvaltningen ett budgetöverskott på 1 621 tkr
plus 800 tkr som var ett s.k. "sparbeting".

Avvikelserna av betydelse var:

- Föreningsstöd	+ 111 tkr
- Gymnasieutbildning	- 1 757 tkr
- Vuxenutbildning	- 238 tkr
- Barnomsorg-grundskola	+ 3 555 tkr

Överskottet inom föreningsstöd förklaras av
god planering. Underskottet inom gymnasieut-
bildning förklaras i huvudsak av att eleverna
valt dyrare utbildningar. Underskottet inom
vuxenutbildningen förklaras av att antalet inter-
kommunala elever från Hasselakollektivet
minskat kraftigt.

Överskottet inom barnomsorg och grundskola
förklaras av

- att antalet elever i fritidshemmet blivit lägre
än budgeterat
- att kostnaderna för sjukskrivningar och
rehabilitering blivit lägre än budgeterat
- att kostnaderna för köpta särskoleplatser
blivit lägre än budgeterat
- att barnomsorgsintäkterna blivit högre än
budgeterat

Det samlade positiva resultatet har personalen
i verksamheterna åstadkommit genom idogt
arbete, god ordning på räkenskaperna och ett
gott ledarskap.

22. Bibliotek

Verksamhet 2005

Uppdraget i stort

Tillhandahålla böcker och andra media till
kommunmedborgarna. Verka för att fyra
bibliotek behålls i kommunen.

Måluppfyllelse

De i budget beskrivna uppdragen och aktivite-
terna är genomförda.

Avvikelser mot budget -19 tkr

Utfallet följde nästintill budget.

23. Föreningsstöd

Verksamhet 2005

Uppdraget i stort

Medverka och stimulera till samhällsenga-
gemang, utveckla demokratin och förbättra
samhällsmiljön.

Fördela ekonomiskt stöd till föreningar i enlig-
het med kommunens bidragsregler.

Måluppfyllelse

Uppdraget är genomfört.

Avvikelser mot budget +111 tkr

Totalt har verksamheten genomförts inom
budget. Överskottet på 111 tkr beror på att
nämnden avsatt 200 tkr ur föreningsstödet för
att kunna ge stöd utöver bidragsreglerna vid
särskilda händelser. Denna möjlighet är
mycket värdefull och underlättar situationen för
såväl föreningarna som kommunen. Över-
skottet bör därför föras över till 2006 års före-
ningsstöd.

24. Kulturverksamhet

Verksamhet 2005

Uppdraget i stort

Att stödja ideella föreningar som arrangerar kulturella aktiviteter. Ge ekonomiskt stöd till Nordanstigs teaterförening som i samarbete med lokala byaföreningar arrangerar teater och konserter i olika delar i kommunen.

Måluppfyllelse

Tack vare ett stort ideellt arbete från många är kulturutbudet betydande trots små ekonomiska insatser från kommunen.

Avvikelse mot budget +/- 0 tkr

Utfallet följde budget.

Viktiga händelser under året

Teaterföreningen har under året tillsammans med lokala föreningar arrangerat nio välbesökta föreställningar.

Dessa är:

Vatten

Det mest förbjudna

Tänk Om

Inte mer än fullt tack

Bland Pärlor och Örhängen

Arma Irma

Guds Lille Narr

Frieriet

Jazzinnerligt med 5 sax&komp

Kommunen har även lämnat stöd till andra kulturella evenemang t.ex. Nordanstigs Spelmanslag - Bergsjöstämman, Föreningen skrivare i Hälsingland, Jussi Björling Sällskapet, Spelkvinnostämman, Ersk Mats, Öppen Ateljé, Nordanstigs konstförening och Mellanfjärdens Teaterförening.

25. Fritidsanläggningar

Verksamhet 2005

Uppdraget i stort

Verka för att utomhusbaden sköts av föreningar. Stödja föreningar som sköter utomhusbaden.

Bottenundersökningar, latrintömning och vattenundersökningar.

Bidrag till fritidsgårdsverksamhet.

Måluppfyllelse

Uppdraget genomfört.

Avvikelse mot budget -33 tkr

Underskott mot budget motsvarande 33 tkr förklaras av att ett antal bryggor måste bytas ut. Detta var inte förutsett i budget.

26. Barnomsorg-grundskola

Verksamhet 2005

Uppdraget i stort

Tillhandahålla barnomsorg, allmän förskola, förskoleklass, grundskola, fritidshem och särskola till barnen/eleverna i kommunen. Genomföra dessa verksamheter i enlighet med de mål- och kvalitetsbeskrivningar som framgår av skollag, skolförfattningar, läroplaner, kursplaner, tillämpningsregler för barnomsorg och den kommunala verksamhetsplanen.

I de nationella styrdokumenterna finns beskrivet:

- Den värdegrund som verksamheterna vilar på
- Riktlinjer för verksamheten
- De mål som verksamheten skall sträva mot vad gäller kunskaper, färdigheter, inflytande samt samverka med hemmen och samhället i stort.

De nationella styrdokumenterna ger uppdrag till den pedagogiska personalen, rektor och kommun.

Det åligger kommunen att tillse verksamheterna, följa upp resultaten och skapa förutsättningar för utveckling. Varje strävan och aktivitet skall vara avsedd att skapa bättre förutsättningar för barnets/elevens lärande och utveckling.

Måluppfyllelse

Beträffande måluppfyllelse för grundskolan och särskolan hänvisas till den årliga kvalitetsredovisningen.

Under 2005 genomförde Skolverket en omfattande utbildningsinspektion. Inspektionen visar att:

- Generellt sett visas goda kunskapsresultat.
- Verksamheterna har trygga elever med ett gott förhållningssätt gentemot varandra.
- Arbetet mot kränkande behandling är av mycket god kvalitet.
- Förskolan och skolorna har rutiner för att upptäcka, utreda och åtgärda elevers stödbehov.
- Den pedagogiska ledningen fungerar väl och en tydlig ansvarsfördelning mellan olika nivåer finns vad gäller styrning och ledning.
- Kommunen har generellt sett god tillgång till utbildning i skolan och även plats i förskola och fritidshem.
- Pojkarnas resultat måste förbättras.
- Kvalitetsarbetet i sin helhet måste åtgärdas.

Avvikelse mot budget +4 355 tkr

Detta överskott förklaras främst med att:

- antalet barn i fritidshemmen blivit färre än budgeterat
- kostnaderna för sjukskrivningar och rehabilitering blivit lägre än budgeterat
- kostnaderna för köpta särskoleplatser blivit lägre än budgeterat
- barnomsorgsintäkterna blivit högre än budgeterat.

Ett beslut från KS att minska budgetramen motsvarande 800 tkr ligger som ett centralt sparbräde men har belastat denna programpunkt, således blir överskottet 3555 tkr.

27. Gymnasieutbildning

Verksamheten 2005

Uppdraget i stort

Då kommunen inte har egen gymnasieskola är uppdraget att genom samverkan med andra kommuner och genom kvalificerad studie- och yrkesvägledning ge eleverna tillgång till ett brett utbud av gymnasieutbildning med kvalitet.

För IV-programmet som bedrivs i kommunen är målet att lotsa fram de elever, som inte kommit in på eller som av olika anledningar hoppat av de nationella programmen, till ett eget medvetet val. Detta val är inte nödvändigtvis ett nationellt gymnasieprogram. Det kan lika väl vara en lärlingsutbildning, en folkhögskola, komvux eller ett arbete.

Kostnader för 446 gymnasieelever och 13 gymnasiesärskoleelever budgeterades.

Måluppfyllelse

Uppdraget genomfört. Individualisering i gymnasieskolan sker i hög grad.

En nyhet för läsåret 05/06 är att vi kommit överens om veckodebitering med Hudiksvalls kommun.

En kvalitetsförbättring är att Broman-gymnasiet nu har formulerat skriftliga rutiner för hur avhopp från gymnasiet skall ske, bl.a. att vi i hemkommunen skall komma in på ett tidigt stadium i processen.

Avvikelse mot budget -1 757 tkr

Verksamhetens redovisade underskott kan främst förklaras med att genomsnittspriset per elev blev högre än budgeterat.

28. Vuxenutbildning m.m.

Verksamheten 2005

Uppdraget i stort

Verka för att den kommunala vuxenutbildningen utvecklas inom ramen för Hälsingevux. Verka för att, i samverkan med övriga Hälsingekommuner, möjliggöra högskolestudier på hemorten. Etablera ett samverkansorgan med biblioteksverksamheten.

Grundläggande vuxenutbildning; att ge alla som så önskar, fullständig grundskolekompetens och inspirera till fortsatta studier med sikte mot treårig gymnasiekompetens.

Gymnasial vuxenutbildning; att ge möjlighet till personer som saknar gymnasiekompetens att tillägna sig denna.

Högskoleutbildning; att tillhandahålla stödfunktioner, såväl materiella som personella, för de kommuninvånare som läser högskoleutbildningar.

Svenska För Invandrare (SFI); att ge invandrare och flyktingar nödvändiga kunskaper i det svenska språket och om det svenska samhället.

Särvux; att i en socialt stimulerande miljö utveckla varje individ utifrån personliga förutsättningar så att de ska kunna fungera i samhället.

Uppdragsutbildning; att med hög kvalitet och till konkurrenskraftiga priser tillhandahålla sådan utbildning som företag och förvaltningar efterfrågar.

Måluppfyllelse

Verksamheten har fortsatt i redan utstakad riktning utan några stora förändringar. Vi fortsätter att utveckla samarbetet i Hälsingland och resultat av detta arbete är tre pågående Mål-2 projekt, Delta A, Delta B och Delta Infrastruktur. Hälsingekommunerna har också breddat sin samverkan genom att via den ekonomiska föreningen söka gemensamma KY-utbildningar och transnationella EU-projekt. Individualisering i vuxenutbildningen sker i hög grad. Verksamheten följer uppgjorda planer.

Avvikelse mot budget -238 tkr

Den kommunala vuxenutbildningen bedriver en verksamhet som till drygt 60 % finansieras med externa medel. Slutavräkningen och den slutliga fördelningen av statsbidragen sker ett halvår efter budgetåret.

En viktig förändring under året har varit den minskade beläggningen på Hasselakollektivet som avsevärt sänkt de interkommunala ersättningarna – de halverades i princip från våren till hösten.

30. Musikskola

Verksamhet 2005

Uppdraget i stort

Alla barn och ungdomar i kommunen skall få möjlighet att pröva på musik i någon form. Undervisningen skall vidga och fördjupa elevernas upplevelser och uttrycksförmåga i musik. Musikskolan skall ha en omfattande utåtriktad verksamhet, där eleverna ges rika möjligheter att framträda i stora och små sammanhang. Musikskolan skall ha ett nära samarbete med grundskolan.

Måluppfyllelse

Verksamheten är genomförd enligt de uppsatta målen.

Avvikelse mot budget +2 tkr

Utfallet följde budget.

För ytterligare information hänvisas till Nämndsbokslutet för Utbildning och Kultur.

Berndt Nordberg
Utbildnings- och kulturchef



Nämnderna
Utbildning och kultur

Program	(tkr)	Budget	Redovisning	Redovisning	Avvikelse
		2005	2005	2004	mot budget
22 Bibliotek	Intäkter	0	16	4	16
	Kostnader	1622	1657	1483	-35
	*därav kap.kostn	72	72	78	0
	Nettokostnad	1622	1641	1479	-19
23 Föreningsstöd	Intäkter	0	26	23	26
	Kostnader	1795	1710	1766	85
	* därav kap.kostn.	0	0	0	0
	Nettokostnad	1795	1684	1743	111
24 Kulturverksamhet	Intäkter	0	61	3	61
	Kostnader	220	281	156	-61
	*därav kap.kostn.	10	10	15	0
	Nettokostnad	220	220	153	0
25 Fritidsanläggningar	Intäkter	0	0	0	0
	Kostnader	100	133	89	-33
	*därav kap.kostn.	0	0	0	0
	Nettokostnad	100	133	89	-33
26 Barnomsorg- grundskola	Intäkter	6953	10983	13199	4030
	Kostnader	117995	117670	118377	325
	*därav kap.kostn.	1141	1178	1501	-37
	Nettokostnad	111042	106687	105178	4355
	<i>Anpassning</i>				<i>-800</i>
Nettokostnad				3550	
27 Gymnasie- utbildning	Intäkter	20	121	51	101
	Kostnader	45020	46878	43280	-1858
	*därav kap.kostn.	0	0	0	0
	Nettokostnad	45000	46757	43229	-1757
28 Vuxenutbildning	Intäkter	4000	7284	7402	3284
	Kostnader	8010	11532	11969	-3522
	*därav kap.kostn.	10	10	13	0
	Nettokostnad	4010	4248	4567	-238
30 Musikskola	Intäkter	200	221	228	21
	Kostnader	1550	1569	1528	-19
	*därav kap.kostn.	0	0	0	0
	Nettokostnad	1350	1348	1300	2
Summa	Intäkter	11173	18712	20910	7539
	Kostnader	176312	181430	178648	-5118
	*därav kap.kostn.	1233	1270	1607	-37
	Nettokostnad	165139	162718	157738	2421
<i>Anpassning</i>	<i>-800</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-800</i>	
Totalt	164339	162718	157738	1621	

Omsorg och arbetsmarknadsnämnd

Ansvar:		Budget	Redovisning	Redovisning	Avvikelse
Socialchef	(tkr)	2005	2005	2004	mot budget
Totalt	Intäkter	55 132	67 140	60 453	12 008
	Kostnader	209 625	216 183	213 005	-6 558
	*därav kap.kostn.	1 105	972	918	133
	Nettokostnad	154 493	149 043	152 552	5 450
Anpassning		-800	0	0	-800
Totalt		153 693	149 043	152 552	4 650

Sammanfattning bokslut 2005 för Omsorg och arbetsmarknad

OA-förvaltningen är kommunens till omfång och omsättning största förvaltning. Kostnaderna uppgick under året till 216 000 tkr medan intäkterna motsvarade drygt 67 000 tkr. Intäkterna kommer från bl.a. omsorgsavgifter, hyror och ersättningar från försäkringskassan. Vid förvaltningen finns idag ca 450 anställda. Flera olika professioner finns inom verksamheten såsom sjuksköterskor, undersköterskor, vårdbiträden, assistenter, socialarbetare, bi-ståndsbedömare m.fl. Verksamheten ställer stora krav på personalens förmåga att läsa människor, att vårda och serva, att med ett empatiskt förhållningssätt både stötta och ge omsorg till dem som inte kan uttrycka sina behov entydigt och lättfattligt.

Ekonomiska ramar, bemanning och extra tunga uppdrag gör ibland att en del av oss inte orkar att var "på tå" hela tiden. Detta syns bl.a. genom sjuktalen, men dessa siffrorna har under året glädjande nog vänt och visar att den totala sjukfrånvaron under året har minskat något. Förvaltningen har under 2005 intensifierat arbetet med rehabilitering av långtidssjukskrivna. Flera personer som varit sjukskrivna från ca sex månader upp till tre år, är antingen tillbaka i arbete på hel- eller deltid, eller arbetstränar. Ca 75 % av de långtidssjukskrivna inom OA har sjukdomar som inte är arbetsrelaterade, dvs. sjukskrivningen beror på t.ex. benbrott, graviditeter, operationer m.m. Av de ca 25 % som har arbetsrelaterade sjukskrivningar är runt hälften kopplat till förslitningsskador.

Verksamheten är indelad i följande områden: Stöd & service, Arbetsmarknadsfrågor, Individ- och familjeverksamhet, Äldreomsorg och Handikappomsorg

31. Stöd & service

Verksamhet under 2005

Stöd och service är som namnet anger en organisation i organisationen. Med en huvuduppgift att verka för och skapa sådana förutsättningar för de olika verksamheterna att kunna fullgöra sina uppdrag i linje med brukarnas behov och önskemål, med den inriktning och de mål som fastställts av politiker och inom ramen för givna ekonomiska resurser. Verksamheten inom stöd och service vänder sig inte direkt till brukarna utan indirekt genom att utveckla strategier, värden och stödjande verktyg för förvaltningens olika verksamheter. Såväl ledningsstöd som stödjande funktioner och rutiner har stärkts och utvecklats under året trots den inre turbulens organisationen varit utsatt för.

De stora händelser som starkt påverkat förvaltningen är den chefsrockad som ägt rum under året och som fick sin kulmen då den dåvarande socialchefen skildes från sin tjänst. Tidigare under året avsåg sig också den dåvarande myndighetschefen sitt uppdrag och en "restaureringsprocess" inleddes med att två nya chefer tillsattes för att hantera den svåra situationen. Flera framsteg gjordes redan innan årsskiftet.

33. Individ- och familjeomsorg

Uppfyllelse av mål

I FO har under 2005 arbetat med inte mindre än 15 verksamhetsmål och bilden har utifrån det blivit en aning splittrad. Under året har enheten arbetat med den inre organisationen, med processer och med ledarskapet som en följd av den turbulens som uppstått efter att avdelningschef och socialchef slutat. I övrigt har verksamheten koncentrerats i huvudsak mot traditionella "socialtjänstmål" som t ex att

Nämnderna Omsorg och arbetsmarknad

kostnaderna för försörjningsstöd under 2005 inte ökat i en jämförelse med 2004, att barns bästa skall komma i främsta rummet vid alla åtgärder som rör barn, att barn och föräldrar ej skiljs åt, att utveckla förebyggande arbete bland barn och ungdom i samarbete med andra aktörer, att aktivt stödja socialt arbete bland vuxna och ungdomar, att aktivt arbeta för en sänkning av alkoholkonsumtionen

Försörjningsstödet har ökat, dock på marginalen men det föranleder oss att ytterst noggrant analysera vilka faktorer som ligger bakom det. Barns bästa har kommit i främsta rummet genom att barnen själva har fått komma till tals i utredningar som gällt dem. I ärenden som rör försörjningsstöd beaktas särskilt barnens perspektiv vid bedömning av förutsättningarna att bevilja bistånd. Under 2005 har två omhändertaganden genomförts där situationerna varit sådana att barnen skilts från sina föräldrar.

Socialtjänstens personal har samverkat med föräldrar, ungdomar och andra vuxna samt närliggande kommuners socialtjänster när det gäller aktiviteter för ungdomar. IFO har även samverkat med såväl skola och polis som frivilliga organisationer. Samverkansavtal finns med Brottsofferjouren, Gävleborg samt Kvinnojouren Vändpunkten i Hudiksvall. Kontinuerliga träffar mellan socialtjänst och polis har genomförts. Inom ramen för nationella handlingsplanen (NHPL) har samverkan mellan socialtjänst, primärvård samt skola och barnomsorg skett.

Socialtjänsten har under 2005 bedrivit visst uppsökande arbete för att motivera till öppenvårdsbehandling. Alkohol- och drogterapeut har samarbetat med arbetsplatser i kommunen gällande frågor relaterade till alkohol och droger.

Inom verksamheten har fokus bl.a. legat på att bereda utvecklande insatser för ungdomar 18 – 24 år, att satsa på intensifierade söka-jobb-aktiviteter genom att bedriva traditionell vägledning mot arbete/utbildning och livsvägledning och att ge aktiv och meningsfull selsättning för arbetshandikappade. Att stimulera eget företagande och att främja förvärvsintensiteten har också varit viktigt delar.

Verksamheten har under året lyckats nå målen på ett bra sätt. Bland särskilda uppgifter som genomförts inom ramen för arbetsmarknadsfrågor är verksamheten som bedrivs på MÅRD (verksamhet för arbetsträning), OSA -aktiviteter (offentligt skyddat arbete för arbetshandikappade personer). Inom området har också

handlagts frågor avseende feriearbeten (tillfälliga sommararbeten för studerande). Samtliga 236 ungdomar som sökt feriearbete erbjöds detta under 2005.

Verksamhet under 2005

Följande verksamheter är de viktigaste byggen inom IFO: försörjningsstöd, öppna behandlingsinsatser, institutionsvård, kontaktpersoner, skuldsanering

Under 2005 har vi haft flera placeringar vid § 12 hem, där vård bedrivs för unga som behöver stå under särskilt noggrann tillsyn. Statens Institutionsstyrelse (SIS) anvisar platserna på dessa hem, där kostnaderna för en placering ligger mellan 3 500 kr – 4 200 kr per dygn. Vidare har det varit en LVM-placering under året och sju frivilliga placeringar av vuxna hos olika privata vårdgivare, under sammanlagt 350 dygn.

Verksamheten på Fyran (egen vårdinstitution) under 2005 har varit av mindre omfattning än tidigare år. Under året har flera familjer varit inskrivna (boende) på Fyran. Behandlingsinsatserna och det utåtriktade arbetet har varit av lägre omfattning då personalresurserna i huvudsak riktats mot grupper inom handikappomsorgen.

Kostnaderna för kontaktpersoner har under innevarande år reglerats gentemot handikappomsorgen. Alla så kallade "öppna kontaktmannaskap" upphörde i september 2005. En översyn av de individuella kontaktpersonerna har påbörjats och alla beslut gällande avtal med kontaktpersoner kommer att omprövas. Under 2005 har en internkontroll genomförts inom IFO. Då konstaterades ett antal felaktigheter avseende så kallat "öppet kontaktmannaskap", vilket föranledde att kommunrevisionen gavs i uppdrag att utreda kontaktmannaskapen samt om några oegentligheter skett.

Avvikelse mot budget + 491 tkr

Verksamheten har redovisat underskott mot budget på 1 225 tkr för HVB Institutionsvård som har sin orsak i främst ett ökat antal SIS-placeringar, även administration IFO har genererat ett underskott. Familjehemsvård, Fyran, Kontaktpersoner, OSA och MÅRD har däremot bidragit till en positiv avvikelse mot budget.

34. Äldreomsorg

Uppfyllelse av mål

Äldreomsorgen är det största verksamhetsområdet inom förvaltningen där ca 350 personer är engagerade. Arbetet med äldre har blivit tyngre och kräver alltmer av personalen. Det gäller såväl inom våra olika serviceboenden som inom hemtjänsten.

De styrande målen kan sammanfattas på följande sätt: att med brukaren behov i fokus erbjuda rätt tjänst vid rätt tillfälle med en rimlig resursinsats. Kvalitet och effektivitet är självklara komponenter i det arbetet. Andra delar avser att utveckla strategisk, politisk samverkan med landstinget, att utveckla en fungerande operativ samverkan med landstingets primärvård och sjukhuset och att utveckla former för anhörigstöd.

Äldreomsorgen har under året nått målen för sin verksamhet inom respektive delområde på ett mer än godkänt sätt. Verksamheten har exempelvis i samverkansforum samverkat tjänstemän och politiker från kommun och landsting. Forumet har under 2005 träffats vid fyra tillfällen. Samarbetet mellan kommun, primärvård och sjukhus fungerar idag bra. Anhörigstöd ges i form av avlastning, växelvård samt att trygghetsplatser och avlastning i hemmet kan tillhandahållas. Anhöriggrupper med anhöriga till dementa träffas kontinuerligt. Rutiner för uppföljning, utvärdering och klagomålshantering har utarbetats och håller på att utvecklas och förfinas.

Friskvårdsarbetet syftar till att öka arbetsglädjen och minska sjukfrånvaron. Aktiviteter i form av bland annat ryggymnastik, rökavvänjning, massage och studiecirklar om exempelvis kost, motion och stresshantering. Omsorgsgarantier finns fastlagda för kommunens medborgare.

Verksamhet under 2005

Inom ramen för administration finns Äldreomsorgens arbetsledning samt intäkter och kostnader som är gemensamma för hela ÄO, t.ex. intäkter för omsorg och hyror, kostnader för löneökning till all personal etc.

När det gäller tekniska hjälpmedel har under 2005 genomförts en översyn av de hjälpmedel som finns, vilket resulterat i nya investeringar av hjälpmedel på grund av de förslitningar som framgick av översynen. Under årets sista månader har datastödet "Permitto Care" införts i hela hemtjänstverksamheten.

Våra olika äldreboenden har erbjudits på följande enheter: Hagängsgården, Bergesta, Sörgården, Björkbacken och Bällebo.

Avvikelse mot budget – 62 tkr

Äldreomsorgens administration genererade ett överskott beroende på att kostnaderna för all personals löneökning beräknades för högt, samt att vikarierande enhetschefer hade lägre lön än ordinarie befattningshavare. Vidare redovisade hemtjänsten ett överskott beroende på lägre personal- och telefonkostnader. Förklaringen till att personalkostnaderna blev lägre än budget har att göra med möjligheten att anpassa personalen utifrån vårdtyngden. Äldreboendena har däremot genererat ett underskott på ca 1 800 tkr vilket har sin förklaring i personalrelaterade kostnader och i felbudgeteringar. Det skall i rättvisans namn sägas att Bällebo genererade ett överskott.

35. Handikappomsorg

Uppfyllelse av mål

Handikappomsorgen är den verksamhet som riktar sig till våra särskilt sköra och hjälpberoende medmänniskor i vårt samhälle.

De styrande målen kan sammanfattas på följande sätt:
att ge aktiv och meningsfull sysselsättning åt funktionshindrade, samverka med funktionshindrade intresseorganisationer samt övriga föreningar, alla som behöver bistånd i form av en särskilt anpassad bostad jml LSS skall erbjudas ett fullvärdigt boende och aktiviteter och insatser som stärker individen ska prioriteras. Handikappomsorgen strävar efter att skapa förutsättningar så att människor med funktionshinder ska få möjlighet till en aktiv och meningsfull sysselsättning. Det sker genom en individuell planering och utformning av den dagliga verksamheten, i samråd med de personer som beviljats daglig verksamhet.

Samverkan med funktionshindrades intresseorganisationer sker främst genom Kommunala Handikapprådet, vilket har möten fyra gånger per år. Möjlighet till kontakt med enskilda intresseorganisationer sker vid tillfällen då behov påkallas. Goda levnadsvillkor tillförsäkras genom att den enskildes insatser är varaktiga och samordnade. De skall anpassas till mottagarens individuella behov samt utformas så att de är lätt tillgängliga för de personer som behöver dem och stärker deras förmåga att leva ett självständigt liv som andra. För att följa upp och utveckla kvaliteten i insatser och arbetsätt sker en systematisk dokumentation gällande

avvikelser såsom, försämringar, förbättringar och nya behov.

Verksamhet under 2005

2005-12-31 var 27 personer beviljade assistans enligt LASS och kommunen ordnade assistans till 20 av dessa. Under året har tre personer beviljats assistans enligt LSS. Biträde av kontaktperson enligt LSS har utförts till 17 vuxna och ett barn under 2005 och två ärenden gällande personer med behov av kontaktperson har avslutats. Under 2005 har tre personer beviljats ledsagning för resor, fyra personer har haft ledsagning som sträcker sig över en längre period och de beslutet var fattade före 2005. Några beslut om kontinuerlig ledsagning har inte förekommit under 2005 och beslut om tillfällig ledsagning har inte tillkommit.

Under året har en lägenhet inom Rösta grupp- bostad varit helt outhyrd och en lägenhet outhyrd i tre månader. På grund av färre boende så har två tjänster varit vakanta och vikarier har används i mindre omfattning än tidigare år. Verksamheten Psykosocialt boendestöd har omorganiserats under senare delen av 2005. Under årets tre första kvartal låg kostnader för kontaktmannaskap under denna verksamhet, dessa upphörde i oktober och ersattes med fem årsarbetare.

Avvikelse mot budget + 5 130 tkr

Två LASS-ärenden har avslutats under året och två har tillkommit. Då dessa nya ärenden inte var av samma omfattning som de avslutade, samt att antalet beviljade LASS-timmar ökade innebar det högre intäkter och lägre kostnader än budgeterat. En minskning av LSS-ärenden i förhållande till år 2004 från sju till fyra, har medfört minskade kostnader mot budget. De vakanta tjänsterna på Rösta grupp- bostad har också bidragit till överskottet.

För ytterligare information hänvisas till Nämndsbokslutet för Omsorg och Arbetsmarknad.

Björn Osberg
Socialchef



Nämnderna
Omsorg och arbetsmarknad

	Budget	Redovisning	Redovisning	Avvikelse
(tkr)	2005	2005	2004	mot budget
31. Stöd & Service				
Intäkter	10 178	18 701	14 295	8 523
Kostnader	14 630	23 262	15 995	-8 632
*därav kap.kostn.	478	349	35	129
Nettokostnad	4 452	4 561	1 700	-109
33. Individ och familjeomsorg				
Intäkter	5 716	5 747	5 488	31
Kostnader	29 963	29 503	29 035	460
*därav kap.kostn.	92	120	345	-28
Nettokostnad	24 247	23 756	23 547	491
34. Äldreomsorg				
Intäkter	8 294	10 549	10 346	2 255
Kostnader	97 785	100 102	102 603	-2 317
*därav kap.kostn.	420	388	423	32
Nettokostnad	89 491	89 553	92 257	-62
35. Handikappomsorg				
Intäkter	30 944	32 143	30 324	1 199
Kostnader	67 247	63 316	65 372	3 931
*därav kap.kostn.	115	115	115	0
Nettokostnad	36 303	31 173	35 048	5 130
Summa				
Intäkter	55 132	67 140	60 453	12 008
Kostnader	209 625	216 183	213 005	-6 558
*därav kap.kostn.	1 105	972	918	133
Nettokostnad	154 493	149 043	152 552	5 450
Anpassning	-800			-800
Nettokostnad	153 693	149 043	152 552	4 650

Bilagor

Redovisningsprinciper

Redovisningen har skett enligt god redovisningssed och enligt Kommunal redovisningslag samt Rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning. Eventuella avvikelser beskrivs under berörd rubrik.

Alla belopp och beräkningar är presenterade i respektive års penningvärde.

Principer för periodisering och värdering

Redovisningen har varit öppen för externa transaktioner t.o.m. 2006-01-13 har kostnader och intäkter av väsentlig betydelse hänförs till redovisningsåret 2005.

Kostnads och intäktsräntor

Har periodiserats.

Långfristiga skulder

Amorteringar för 2006 har bokförts som kortfristig skuld.

Skatteintäkter

Prognosen för slutavräkning 2005 ingår i posten skatteintäkter i resultaträkningen.

Löner, semesterersättningar och övriga löneförmåner

Fr.o.m. redovisningsåret 2002 redovisas löner, semesterersättningar och övriga löneförmåner när kostnaden uppstått, dvs. när lönerna intjänats.

Sociala avgifter

Har redovisats i form av procentuella personalomkostnadspålägg i samband med löne-redovisningen. Arbetsgivaravgiften för december månad har periodiserats.

Personalomkostnadspålägg

Har internderiterats verksamheterna med 43 %.

Förändring av pensions- och semesterlöneskuld

Respektive skuld redovisas som en samlad kostnad för hela verksamheten under verksamhetens kostnader (*ökning pensionsskuld inkl löneskatt och förändring semesterlöneskuld*) i resultaträkningen.

Redovisning av pensionsförpliktelser

Fr.o.m. redovisningsåret 1998 redovisas nytjänade pensionsförmåner dels den individuella

delen som i bokslutet redovisas som kortfristig skuld dels resterande delar som en avsättning i balansräkningen och ingår i posten *verksamhetens kostnader* (ökning pensionsskuld inkl löneskatt) i resultaträkningen. Visstidspensioner avseende förtroende valda ingår i avsättningen, dock har ej tagits hänsyn till nuvarande kommunalråds intjänade pensionsförmån. Räntan på pensionsförmåner intjänade fr.o.m. 1998 redovisas i posten finansiella kostnader i resultaträkningen. Pensionsförmåner intjänade före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse. Kommunen har ingen förvaltning av medel finansiellt placerat för pensioner vilket innebär att hela pensionsförpliktelsen återlånas i verksamheten.

Löneskatt på pensioner

Fr.o.m. 1999 redovisas löneskatt på årets intjänade pensioner och ingår i verksamhetens kostnader (posten *ökning pensionsskuld inkl löneskatt*) i resultaträkningen.

Redovisning av materiella anläggningstillgångar

Upptas till anskaffningsvärde och reduceras med avskrivningar.

Korttidsinventarier

För att en investering skall klassas som en anläggningstillgång och därmed fördela kostnaden (avskrivningen) över minst tre år skall investeringen ha en ekonomisk varaktighet av minst tre år samt uppgå till ett värde av lägst ½ basbelopp.

Avskrivningar

Är gjorda enligt kommunförbundets rekommendationer och påbörjas månaden efter investeringen är avslutad

Kapitalkostnaderna

Kapitalkostnad är den ersättning förvaltningarna erlägger för gjorda investeringar. Denna räknas enligt nominell metod med 4,5 % intern ränta 2005 Kapitalkostnad kostnadsbokförs vid årets slut.

Kundfordringar

Kundfordringar har minskats med summan av osäkra kundfordringar (befarade kundförluster).

VA 90 dagar, övriga 12 månader.

Leasingavtal

Fr.o.m. redovisningsåret 2003 redovisas nya finansiella leasingavtal i balansräkningen dvs. som anläggningstillgång och långfristig skuld. Fr.o.m. årsredovisning 2003 redovisas nyleasade bilar enligt denna princip.

Tidigare avtal som enligt definitionen är att klassificera som finansiell leasing, men tidigare redovisats som operationell leasing, redovisas även fortsättningsvis som operationell leasing.
LB Kiel (Bergesta)
Nordisk Renting (VA).

Hysesavtal för lokaler samt bostäder redovisas som operationell leasing är även enligt definitionen operationell leasing. Dock tillämpas denna rekommendation ännu inte av bostadsbolaget NBAB. För närvarande utreds när denna redovisningsprincip ytterligare skall tillämpas.

Redovisning av bredbandsinvestering

Kostnader med reducering av intäkter (bidrag Länsstyrelsen och EU) i bredbandsprojektet redovisas som anläggningstillgång och planerlig avskrivning påbörjas månaden efter att investeringen är klar.

Extraordinära poster och upplysningar för jämförelseändamål.

Extraordinära poster skall avse händelser som saknar tydligt samband med kommunens ordinarie verksamhet, att händelsen ej förväntas inträffa ofta samt att posten uppgår till ett väsentligt belopp.

Jämförelsestörande poster är sådana poster som uppgår till väsentliga belopp och påverkar årets resultat men hänförs till annan period.

Klassificering av finansiella tillgångar

Kommunfullmäktige har inte tagit beslut om att placerade medel på 7 782 tkr anses vara ett långsiktigt innehav.

Redovisning av avsättningar, ansvarsförbindelser och eventualitytillgångar

En avsättning är på balansdagen säker eller sannolik till sin förekomst men oviss till belopp eller till tidpunkt då den ska infrias. T.ex. pensionsskuld och täckning av deponi.

Redovisning av immateriella tillgångar

Nordanstigs kommun har inga immateriella tillgångar redovisade.

Byte av redovisningsprincip

Fr.o.m. 2004 redovisas semesterlöneskulden samt övertidsskulden såsom en kortfristig skuld. Tidigare redovisades den såsom en avsättning. Justering har gjorts i årsredovisning 2004 avseende 2003.

Redovisning av lånekostnader

Redovisas enligt huvudprincipen d.v.s. lånekostnaden belastar resultatet för den period till vilken de hänförs, oavsett hur de lånade medlen används.

Sammanställd redovisning

Resultaträkningen och balansräkningen visar en sammanställd redovisning för koncernen dock redovisas endast kommunen i finansieringsanalysen.

Den sammanställda redovisningen inkluderar kommunen och Nordanstigs Bostäder AB samt Nordanstigs Fastighets AB. Övriga bolag, kommunalförbund samt stiftelser har kommunen antingen så små andelar i eller för små till sin omfattning så att det inte tillför någon väsentlig information till koncernens resultaträkning och balansräkning.

Ordlista

Anläggningstillgångar

Tillgångar som är avsedda för stadigvarande bruk. Kan vara immateriella (goodwill mm) materiella (mark, byggnader, maskiner mm) eller finansiella (aktier, andelar mm)

Avskrivning

Årlig kostnad för värdeminskning av anläggningstillgångar beräknad utifrån förväntad ekonomisk livslängd.

Eget kapital

Visar hur stor del av tillgångarna som ej finansierats med främmande kapital (skulder). Består av anläggningskapital och rörelsekapital.

Intern ränta

Kalkylmässig kostnad för det kapital (bundet i anläggnings- och omsättningstillgångar) som utnyttjas inom en viss verksamhet.

Kortfristiga skulder

Skulder med en löptid understigande ett år.

Likviditet

Ett mått på den kortsiktiga betalningsberedskapen. Visar omsättningstillgångar i relation till kortfristiga skulder.

Långfristiga skulder

Skulder med en löptid överstigande ett år.

Omsättningstillgångar

Tillgångar som inte är anläggningstillgångar. Exempelvis förråd, fordringar, kortsiktiga placeringar, kassa och bank.

Rörelsekapital

Omsättningstillgångar minus kortfristiga skulder.

Soliditet

Ett mått på den långsiktiga betalningsförmågan. Visar andelen eget kapital av totala tillgångar.