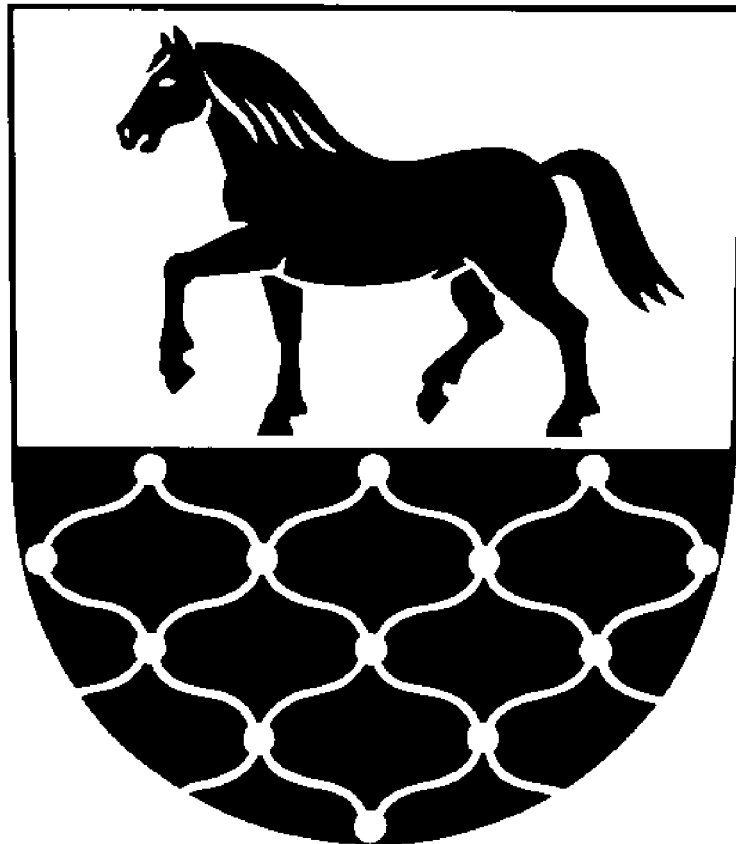


ÅRSREDOVISNING 2007



NORDANSTIGS KOMMUN

KS § 64
KF § 35

Kommunstyrelsens ordförande	5
Sammanfattning	6
FEMÅRSÖVERSIKT	6
ÅRET I KORTHET.....	7
Förvaltningsberättelse	8
KOMMUNFULLMÄKTIGES ÖVERGRIPANDE MÅL.....	8
OMVÄRLD	9
KOMMUNSTYRELSENS LEDNING OCH STYRNING FÖR GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING.....	12
Bakgrund.....	12
Kommunstyrelsens uppföljning	12
Kommunens nämnder och bolag	13
Särskilda händelser under året 2007	13
Inför kommande år 2008-2010.....	14
ORGANISATIONSSCHEMA	15
PERSONAL.....	16
Personalpolitik	16
Personalredovisning	16
Sjukfrånvaron i kommunens verksamheter	18
KOMMUNENS EKONOMI	19
REVISIONEN.....	24
KOMMUNENS VERKSAMHETER.....	25
Kommunstyrelsen	25
Utbildning och kultur	27
Omsorg och arbetsmarknad	28
KOMMUNALA BOLAG	33
Nordanstigs Bostäder AB.....	33
Nordanstigs Vatten AB	33
Nordanstigs Fastighets AB	34
ÖVRIGA VERKSAMHETER.....	34
Stiftelsen Ersk-Matsgården.....	34
Stiftelsen Nordanstigs Bostäder.....	34
X-trafik AB	35
Kommunalförbundet SAM.....	35
Norrskan AB	35
Kommunalförbundet Inköp Hälsingland	35
Kommunalförbundet Inköp Gävleborg.....	36
KOMMUNEN OCH KONCERNEN I SIFFROR.....	37
Intäcks- och kostnadsstatistik	37
Resultaträkning.....	38
Finansieringsanalys	39
Balansräkning.....	40
Nothänvisning.....	41
Bilagor.....	46
REDOVISNINGSPRINCIPER.....	46
ORDLISTA OCH BEGREPP	48
KF § 35/2008.....	49

Om Nordanstig

Nordanstigs kommun ligger i norra Hälsingland mellan Hudiksvall och Sundsvall. Kommunen kan erbjuda fin livsmiljö. Bra och billigt boende och möjligheter till ett rikt liv i samklang med naturen. Kultur- och föreningsliv är omfattande och fritiden erbjuder allt från havsbad till alpin skidåkning i Hasselabackarna. Vi är totalt knappt 10 000 invånare.

Namnet Nordanstig

När man vid kommunsammanslagningen 1974 förenade de fyra kommunerna Hassela, Bergsjö, Gnarp och Harmånger, valde man att kalla den nya kommunen Nordanstig. Namnet Nordanstig hade redan då under lång tid använts inom kyrkan, nämligen som beteckning på ett kyrkligt kontrakt.

Namnet Nordanstig finns omnämnt första gången år 1358 i en köpehandling om "Nordanstigs buldan". Buldan är en tjock linneväv och den tillverkades tydligen i en sådan omfattning att man kunde "exportera" den från detta område där man odlade en hel del lin.

Redan under sen järnålder framträder tre bygdecentra i Hälsingland. Dessa är Nordanstig, Sunded och Alir. Under tidig medeltid kom kungsgårdar att anläggas i dessa bygder, nämligen i Jättendal, Hög och Norrala. Dessa kungsgårdar tillhörde Uppsala öd, dvs. gårdar tillhörig centralmakten.

Under lång tid gick vägen från Sunded till Nordanstig via Rogsta Ilsbo, alltså genom byn Steg, som ligger vid kanten av den bergsrygg som skiljer dessa orter åt. Man måste alltså ta sig över "Stejje" för att komma till det område som idag utgör vår kommun.

Dialektalt benämnde man tidigare folk i olika byar efter vilken sida av en ås eller mo som de bodde. Således kallades inneånarna i Ingesarven och Yttre för "Sönnamogarna" dvs. folket som bodde mellan byarna Skrämssta och Bjåsta bodde "på Stejje" osv. Därför är det troligt att folk som bodde "norr om Steg" kallades Nolastejjare" (Nordanstigare) och att detta så småningom kom att beteckna det nordöstra hörnet av Hälsingland.

Kommunvapnet

Nordanstigs kommunvapen ritades i början av 1980-talet av jättendalssonen Paul Persson. Hästen symboliserar kommunens inland som tidigare präglades av skogsbruk och jordbruksbygd, och fisknätet under anknyter till kusten och fiskenäringen. De sex maskorna i nätet symboliserar de socknar som ingår i kommunen; Hassela, Bergsjö, Ilsbo, Gnarp, Jättendal och Harmånger.

Källa: Boerje Bohlin



Livskvalitet

Livskvalitet betyder olika saker för oss alla. Men det finns flera gemensamma nämnare. Att må bra. Men att må bra betyder olika saker för oss. Det kan vara trygghet för barnen, möjlighet till självförverkligande, tillgång till olika fritidsaktiviteter, god hälsa, möjligheter till samvaro med personer med gemensamma intressen, musik t.ex.

Att bli uppskattad som människa, att förverkliga sina yrkesambitioner och frihet från oro är viktiga beståndsdelar i vårt liv som människa. Nordanstigs kommun kan inte erbjuda dig allt på alla områden men mycket och mer därtill.

Kommunstyrelsens ordförande

Godkänt resultat trots budgetavvikelse

Om vi ser tillbaka på det budgetförslag som varit styrande för verksamheten år 2007, blev det för kommunstyrelsen och omsorgs- och arbetsmarknadsnämnden ett ekonomiskt plus på 3, 8 miljoner kronor. Utbildnings- och kulturnämnden har ett budgetöverskridande på 9,3 miljoner kronor. Kommunstyrelsen har under verksamhetsåret vid ett flertal tillfällen krävt sparåtgärder av alla förvaltningar och vi kan konstatera att kommunstyrelsen och omsorgs- och arbetsmarknadsnämnden klarade sparåtgärderna med råge.

Inom utbildning/kultur har nedläggning av Strömsbruks skola, samordning av högskolestadion Hassela till Bergsjö och en samordnad barnomsorg i Bergsjö inte gett de spareffekter som är tillräckliga. Naturligtvis är det inte acceptabelt med en så stor avvikelse från budget som utbildning/kultur har. Både kommunstyrelsen och utbildnings- och kulturnämnden har helt klart ett ansvar för den stora avvikelsen.

Jag vill dock påpeka att under december 2007 har en genomlysning och analys av utbildning och kulturnämndens verksamhet genomförts, för att inför 2008 få en bättre balans mellan verksamhetskostnader och framtida budgetar.

För fjärde året i rad har nu kommunen klarat det mål som står över alla andra (det ekonomiska målet), vilket har stärkt kommunens egna kapital med över 60 miljoner kronor. Bokslutet beskriver även verksamhetsmål och arbetet med att analysera vår måluppfyllelse är nu inne i en snabbt utvecklande fas.

För näringslivet har 2007 varit ett högkonjunkturår. Nyanställningar, investeringar och en positiv syn på framtiden bland våra företag har stärkt arbetsmarknaden för kommunens invånare. Våra kommunala bolag har sammantaget genererat en god servicenivå och bidragit till en ekonomisk förstärkning av koncernresultatet.

Ett trendbrott som är glädjande är att kommunen för första gången sedan 1991, och som enda kommun i Hälsingland, har en befolkningsökning.

Jag vill slutligen tacka alla våra anställda inom koncernen Nordanstigs kommun. Ni har utfört ett gott arbete under året, som genererar en god måluppfyllelse och en ekonomisk stabilitet.

Stig Eng, Kommunstyrelsens ordförande



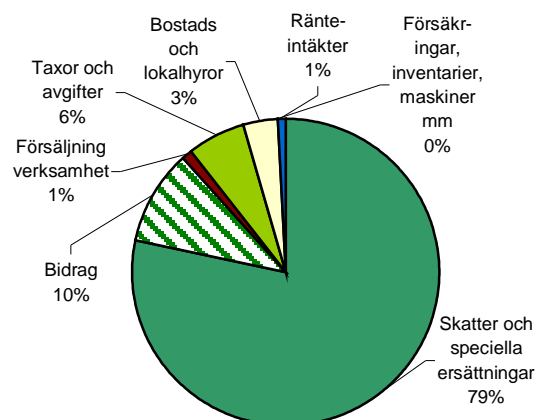
Sammanfattning

Femårsöversikt

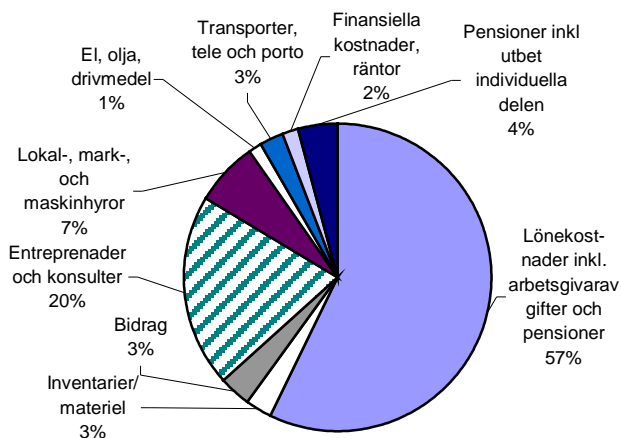
	2003 ÅR	2004 ÅR	2005 ÅR	2006 ÅR	2007 ÅR	2008 Budget	2009 VP	2010 VP
BEFOLKNING								
Folkmängd 31/12	9 971	9 872	9 847	9 810	9 813			
Folkmängd 1/11 året före budgetåret						9 775	9 750	9 725
Medelålder, antal personer 31/12	43,3	43,5	43,6	43,9	43,9			
0-5 år	507	515	541	542	583	581	548	542
6-15 år	1346	1272	1209	1128	1 066	1 007	989	977
16-18 år	433	428	431	482	518	483	453	396
19-64 år	5623	5596	5624	5609	5 582	5 565	5 529	5 491
65 år -	2062	2061	2042	2049	2 064	2 119	2 150	2 181
Totalt SCB's prognos						9 755	9 669	9 587
PERSONAL								
Antal kommunanställda 31/12	1 066	1 000	1 008	1 070	966	---	---	---
Antal årsarbetare	974	933	939	956	886	---	---	---
SKATTEINTÄKTER								
Kommunal skattesats	21,90	22,40	22,40	22,40	22,40	22,40	22,40	22,40
Total skattesats	32,25	32,75	32,75	32,75	32,75	32,75	32,75	32,75
KOMMUNENS EKONOMI								
Likviditet (%)	52	82	93	108	113,9	94	103	114
Soliditet exkl.ansvarförbindelse (%)	8,7	14,0	18,8	28,2	31,1	27,8	30,8	34,6
Soliditet inkl. ansvarförbindelse (%)	-130	-117	-104	-100	-97	---	---	---
Årets resultat (tkr)	-7 354	13 629	13 363	24 934	13 629	880	13 073	18 220
4 % av skatteintäkter samt gen.statsbidrag före finansnetto (tkr)	9 953	12 317	12 579	13 588	10 814	15 242	15 859	15 859
Årets investeringar (tkr)	9 199	7 125	10 794	18 452	13 364	7 000	10 000	10 000
Ansvarförbindelser exkl. borgensåtagande (tkr)	291 611	299 827	295 922	320 397	344 862	---	---	---
-II- (kr/invånare)	29 246	30 371	30 052	32 660	35 143	---	---	---
Låneskuld (tkr)	79 915	96 932	90 503	83 248	80 024	72 248	66 748	61 248
-II- (kr/invånare)	8 015	9 819	9 191	8 486	8 155	7 391	6 846	6 298
Amortering (tkr)	5 811	6 167	6 864	7 604	4 705	5 500	5 500	5 500
Eget kapital (tkr)	18 444	32 073	45 436	70 370	83 999	72 832	86 105	104 475
-II- (kr/invånare)	1 850	3 249	4 614	7 173	8 560	7 451	8 831	10 743
Finansnetto (tkr)	-5 473	-3 813	-3 771	-3 492	-3 360	-2 968	-2 646	-2 873
Verksamheternas nettokostnader (tkr)	387 533	385 816	391 625	398 575	419 218	435 458	428 048	438 762
-II- (kr/invånare)	38 866	39 082	39 771	40 629	42 720	44 548	43 902	45 117

Antalet personer fördelat i åldersgrupper för budget 2008, VP 2009-2010 är beräknade av SCB utifrån befolkningen 2006-12-31.

Kommunens inkomstfördelning



Kommunens kostnadsfördelning



Sammanfattning

Året i korthet

Årets resultat för Nordanstigs kommun är 13 629 tkr och resultatet för hela koncernen är 16 616 tkr. Detta är fjärde året i rad med positiva resultat.

Andelen elever som lämnar grundskolan med godkända betyg är 2006/2007, 73 % att jämföra med föregående år 69,2 %.

De finansiella målen för kommunen nåddes, med god marginal.

Omvärld

Befolkningen ökar i Nordanstig för första gången sedan 1991, detta tack vare en ökad inflyttning till kommunen.

Arbetslösheten i kommunen bland ungdomar samt arbetslösheten i helhet har minskat. Kommunen har fortfarande färre utbildade på eftergymnasial nivå än i riket och Gävleborgs län.

Kommunen har ett stort antal företag ca. 500 där flertalet är småföretag och hälften är enmansföretag. Företagen finns i huvudsak inom branscherna metall, plast, hydraulik och träförädling.

Sjukskrivningarna i kommunens verksamheter har sjunkit även 2007 och ligger på totalt 8,6 % mot 9,1 % 2006.

Efter flera år med hög tillväxt i Sverige dämpas tillväxttakten de närmaste åren.

Viktiga händelser

Kommunen överlät vatten och avloppsverksamheten till det nybildade bolaget Nordanstigs Vatten AB 2007-01-01. NVAB ingår i ett samarbete med MittSverigeVatten AB, Sundsvall och Timrås kommuner.

Verksamheten på Bergviks förskola flyttade under sommaren in i nyrenoverade lokaler på Bållebergets förskola. Verksamheten vid Strömsbruks skola avslutade sin verksamhet vid skolavslutningen i juni 2007.

Kommunen har efter en uppföljning av avtalet med Statens bostadsdelegation ersatt Nordanstigs Bostäder AB med 3 774 tkr, för investeringar i kommunala anläggningar.

Ett nytt pensionsavtal, RIPS07 har efter nya antagande om ökad livslängd och sänkt kalkylränta resulterat i ökning av pensionsskulden med 17 000 tkr.

Under åren 2006 och 2007 har kommunen välkomnat sammanlagt 70 flyktingar/invandrare.

Hagängsgården, särskilt boende, i Harmånger har återöppnat elva lägenheter, nu ombyggda efter Arbetsmiljöverkets påtalan.

Mandatfördelning vid valen 2002 respektive 2006 såg ut enligt följande:

	2002	2006
Socialdemokraterna	11	11
Centern	8	10
Moderaterna	4	4
Folkpartiet	3	2
Vänstern	2	1
Kristdemokraterna	2	1
Miljöpartiet	1	1
Sverigedemokraterna	0	1
	31	31

Nordanstigs Bostäder AB visar ett positivt resultat på 2 939 tkr. Regionen har fortfarande ett överskott på bostäder, samt låga villapriser. Kommunens beslut om fortsatt flyktingmottagning samt bolagets rabatterbjudande till ungdomar upp till 25 års ålder har dock givit ett positivt resultat för bolaget under året.

2007 är Nordanstigs Vatten AB första verksamhetsår och har under året distribuerat 600 000 m³ dricksvatten samt avledning och behandling av 900 000 m³ avloppsvatten för sina 2 100 kunder. Vattenläckorna har varit onormalt många i jämförelse med tidigare år vilket har krävt mycket underhåll. En ny vattentäkt har projekterats för Hassela. Resultatet för året är – 9 tkr.

Förvaltningsberättelse

Kommunfullmäktiges övergripande mål

Kommunfullmäktige antog för år 2007 både verksamhetsmål och finansiella mål. I tabellerna nedan redovisas måluppfyllelsen för 2007.

Verksamhetsmål		Uppföljning
Fullmäktiges övergripande verksamhetsmål 2007 som skall genomsyra alla verksamheter		
Alla verksamheter som kommunen ansvarar för, skall arbeta för att ge medborgarna trygghet och visa respekt för individens behov och önskemål.	1	Under 2007 aktiverades BRÅ-arbetet. Möten med byalag, invånare och polis har påbörjats. En kvalitetsutvecklingstjänst finns tillgänglig övergripande inom kommunen. (Kommunstyrelsen)
Befolkningsutvecklingen skall vändas i positiv riktning.	2	Uppfyllt. Ökning med tre personer under 2007. Bidragande till resultatet är Hollandsprojektet och mottagande av flyktingar. (Kommunstyrelsen, Omsorg och arbetsmarknad)
Alla elever skall lämna grundskolan med godkända betyg.	3	73 % av alla elever i år 9 hade betyg i alla ämnen läsåret 2006/2007 att jämföra med 69,2 % läsåret 2004/2005 (Utbildning och kultur)
Sjukfrånvaron skall minska på kommunens arbetsplatser.	4	Uppfyllt. Sjukfrånvaron har minskat under 2007. Som ett led i att inspirera personalen till fysiska aktiviteter har två "Stega"-tävlingar anordnats. (Kommunstyrelsen)
Kommunen skall arbeta för att Nordanstig skall ingå som en kommun i en framtida Norrlandsregion.	5	Uppfyllt. Nordanstig är aktiv i Sundsvallsregionarbetet. Under året har ett antal möten inom regionen gällande allmänna infrastrukturfrågor genomförts. (Kommunstyrelsen)

Finansiella mål		Uppföljning
Fullmäktige har antagit finansiella mål för att möta framtida kapacitetsbehov, dvs. att även i framtiden kunna producera service på nuvarande nivå.		
Resultatet för 2007 skall budgeteras så att resultatet före finansnettot skall vara 3,5 % av skatteintäkter samt generella statsbidrag. 2008 och därpå följande år skall resultatet budgeteras så att resultatet före finansnettot skall vara 4,0 % av skatteintäkter och generella statsbidrag	1	Uppfyllt Resultat : 13 629 tkr 3,5 % av skatteintäkter och generella statsbidrag: 10 814 tkr
Investeringsvolymen skall öka successivt för att år 2007 vara i samma nivå som avskrivningarna.	2	Uppfyllt Investeringar: 13 364 tkr Avskrivningar: 10 574 tkr
Soliditeten exklusive ansvarsförbindelsen skall successivt förbättras för att år 2007 vara lägst 20 %.	3	Uppfyllt. Soliditeten låg på 31 % (28 %)
Likviditeten skall vara lägst 90 % 2007. 2008 och därpå följande år 100 %, dvs. omsättningstillgångarna skall vara högre än de kortfristiga skulderna.	4	Uppfyllt. Likviditeten låg på 114 % (108 %)
Samtliga investeringar bör finansieras med egna medel.	5	Uppfyllt Inga nya lån är upptagna under 2007
Kommunen skall amortera låneskulden med minst 6 % per år.	6	Uppfyllt Amortering av låneskulden: 6 %

Omvärld

Kommunens befolkning

För första gången sedan 1991 visas en positiv befolkningsförändring i Nordanstigs kommun, en ökning med tre personer sedan förra årsskiftet. Nordanstig är den enda kommunen i Hälsingland som ökat befolkningen under 2007.

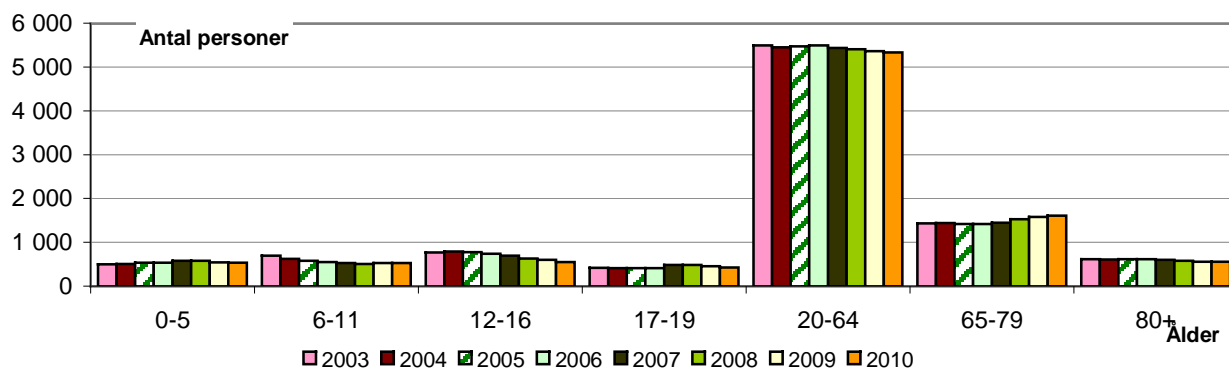
31-dec	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
					Budget 1 nov		
Bergsjö	2835	2836	2851	2846	P	P	P
Gnarp	2250	2257	2231	2257	R	R	R
Harmånger	2239	2204	2200	2200	O	O	O
Hassela	923	900	887	876	G	G	G
Ilso	671	684	670	697	N	N	N
Jättendal	954	941	926	937	O	O	O
					S	S	S
Totalt	9872	9847	9810	9813	9800	9800	9800

Vid utgången av 2007 låg medelåldern bland kommunens invånare på 43,9 år, vilket är något högre jämfört med riket som låg på 41,0 år. Andelen barn i förskoleålder har ökat till viss del under de senaste åren, medan antalet barn i grundskolan har minskat.

För tredje året i rad har inflyttningen till kommunen varit högre än utflyttningen, i detta har invandrarenheten varit en gynnande del i den stora inflyttningen till kommunen.

	2004	2005	2006	2007
Födda	90	91	83	100
Döda	151	142	125	146
Födelsenetto	-61	-51	-45	-46
Inflyttade	366	421	479	527
Utflyttade	408	395	471	477
Flyttningsnetto	-42	26	8	50

I nedanstående tabell syns Nordanstigs befolkning fördelad i årsgrupper, för åren 2003-2010. År 2008-2010 är en prognos beräknad av SCB.



Näringsliv

Bland kommunens ca 500 företag, varav ca 250 är s.k. soloföretag, är tillverkningsindustri helt dominerande. Företagen finns i huvudsak inom branscherna metall, plast, hydraulik och träförädling.

Efterfrågan under 2007 har varit mycket god speciellt för företag inom metall, hydraulik och träförädling. Prognosen för 2008 ser också mycket bra ut.

Nordanstig behöver få en ökad tillväxt inom tjänstesektorn, idag är produktion och vård tunga områden i kommunen.

Besöksnäringen i kommunen är under stark utveckling och en fortsatt positiv utveckling syns för 2008.

De största privata arbetsgivarna i kommunen är:

- Plyfa Plywood AB
- Iggesund Paperboard AB
- SMP Parts AB
- Trima AB
- Tjärnviks Trä AB
- Hassela Utbildningscenter
- L. Häggs Bildemontering AB
- Gränsfors Bruk AB

Arbetsmarknad

Andelen arbetssökande och i arbetsmarknads-politiska program den sista december var 4,8 %, 2007. Arbetslösheten i Nordanstigs kommun redovisas i tabellen nedan.

Öppet arbetslösa & i program 31 december (%)	Alla 16-64 år		Ungdomar 18-24 år	
	2006	2007	2006	2007
Nordanstigs kommun	8,0	4,8	16,5	8,6
Gävleborgs län	8,5	5,8	13,9	10,2
Västernorrlands län	7,5	5,5	11,9	9,5
Riket	5,6	3,8	7,1	5,2

Källa: www.ams.se

Utbildning

Den genomsnittliga högskoleutbildningsnivån i riket är högre än i Nordanstigs kommun. Däremot ligger Nordanstigs kommun några procentenheter högre när det gäller personer med gymnasieutbildning. I förhållande till Gävleborgs län är likheten i utbildningsnivån större.

Utbildningsnivå 31 december 2005-2006

Utbildningsnivå (%)	Nordanstigs kommun		Gävleborgs län		Riket	
	2005	2006	2005	2006	2005	2006
Avser 20-64 år						
Förgymnasial utbildning	23	22	20	19	17	16
Gymnasial utbildning	58	59	54	54	48	48
Eftergymnasial utbildning	18	18	25	26	34	34
Uppgift saknad	1	1	1	1	1	2
Totalt %	100	100	100	100	100	100
Antal personer, 1000-tal	5	6	158	158	5323	5363

Källa: SCB Kommunfakta 2006 och 2007

Folkhälsa i kommunen

Sveriges riksdag antog år 2003 elva nationella mål för folkhälsan. Målområdena omfattar de bestämningsfaktorer som har störst betydelse för den svenska folkhälsan. Dessa ligger till grund för kommunens folkhälsoarbete. Nordanstigs kommun har valt att i första hand prioritera fyra av Folkhälsomålen:

Mål 3: Trygga och goda uppväxtvillkor

Mål 9: Ökad fysisk aktivitet

Mål 10: Goda matvanor

Mål 11: Minskat bruk av tobak och alkohol

Programområde: Alla invånare, främst de unga. *Syfte:* att ge förutsättningar som stimulerar till hälsa och ett rikt liv för våra kommuninvånare.

Under året har framförallt drogförebyggande arbete påbörjats riktat till ungdomar enligt SMART-kontraktmetoden. Elever i årskurserna 4-9 ges möjlighet att skriva kontrakt med löfte om att avhålla sig från tobak, alkohol och andra droger och får därigenom vissa förmåner. SMART-kontraktmetoden kommer att kompletteras med utbildning av informatörer i Örebro Preventionsprogrammet (ÖPP). ÖPP vänder sig till föräldrar och andra vuxna som arbetar och kommer i kontakt med ungdomar i årskurserna 7-9.

Folkhälsosamordnaren har i sitt avslutande uppdrag skrivit handlingsplaner för genomförande av det drogförebyggande arbete, SMART och ÖPP för ungdomar. Rektorer ska enligt beslut av kommunstyrelsen ansvara

för genomförande och driva detta arbete. Projektuppdraget för folkhälsosamordnaren avslutades 2008-02-29.

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 stor betydelse för kommunens ekonomi.

Känslighetsanalys	tkr
Ränteförändring med 1% på lån som omsätts 2008 (inkl. rörliga)	+/- 310 tkr
Löneökning med 1%	+ 3 300 tkr
Prisförändring med 1%	+/- 2 100 tkr
Befolkningsändring, 50 personer	+/- 2 100 tkr
Förändring av generella statsbidrag med 1%	+/- 1 200 tkr
Förändring försörjningsstöd med 10%	+/- 200 tkr

Svensk ekonomi

Efter flera år med hög tillväxt dämpas tillväxttakten de närmaste åren. Bedömningen från SKL, Sveriges kommuner och Landsting, är att avmattningen kommer något tidigare och är något större än i tidigare prognos. BNP växte långsammare 2007 och tillväxttakten 2008 och 2009 ser ut att bli något lägre än vad som bedömdes i höstas. Den något svagare utvecklingen av samhällsekonomin har bidragit till en nedrevidering av skatteunderlagsprognosen för åren 2007 och 2008.

Riksbanken överraskade marknaden med att höja reporäntan med 0,25 % till 4,25 % den 12 februari 2008. Motivet för att höja räntan var enligt riksbankschef Stefan Ingves, att det är för riskabelt att vänta ut inflationen. "Det faktum att konjunkturen nu kanske mattas både internationellt och i Sverige gör det inte mindre angeläget att höja räntan för att inflationsmålet ska klaras på sikt." Även i början på mars 2008 varnar riksbanken vice riksbankschef för att den oroliga världsekonomin kan ge ytterligare räntehöjningar under 2008.

Internationell ekonomi

USA - Oron ökar för en ökad inflation. Totalt steg producentpriserna med 7,4 % de senaste tolv månaderna. Det är den högsta siffran sedan 1981. Tidigare statistik visar också att konsumentpriserna stiger snabbare än beräknat. Dollarn har kraftigt försvagats, den lägsta kursen någonsin noterades vecka 9 2008 gentemot euron. Vecka 12, 18 mars sänkte centralbanken sin styrränta till 2,25 %. Marknaden blev besviken eftersom förväntningarna var en sänkning till 2,0 %. Räntebeslutet visar

hur djupt problemen i finanssektorn, såväl som hela den amerikanska ekonomin skakat centralbanken. Den amerikanska styrräntan är nu nära hälften (2,25%) mot den europeiska centralbankens styrränta (4,0 %)

Asien – Kina behåller en strikt penningpolitik under 2008 enligt centralbankens vicechef Yi Gang trots osäkra faktorer på hemmaplan och i världsekonomin. Högsta prioritet är nu att få kontroll över inflationen som var 7,1 % i januari på årsbasis. Det är den högsta siffran på elva år. Banken ska minska överlikviditeten, bland annat genom räntehöjningar och höjningar av bankens reservkvoter.

Europa – En oväntat robust tysk ekonomi och signaler om fortsatt hög europeisk ränta stärker euron och gör det svårare för Europas företag att exportera, men Europas tillväxt har ändå inte drabbats på samma sätt som den amerikanska tillväxten.

Den tyska centralbanken Bundesbanks chef Axel Weber, varnade för att marknaden undervärderar risken för inflation. Det tolkas som ett tecken på att ECB inte sänker räntan.

Samhällsekonomin påverkar kommunerna

Kommunens huvudsakliga intäkter är skatteintäkter samt statsbidrag som beror på landets konjunkturläge dvs. sysselsättningen och konsumtionen. Även kommunens skattekraft, kommunens befolkningsantal samt fördelning i åldrar påverkar intäkterna.

Av stor vikt är den lokala arbetsmarknaden i den egna kommunen. Med andra ord ju fler som har arbete och betalar skatt desto färre är bidragsberoende för sin försörjning.

Trots en nuvarande gynnsam samhällsekonomisk utveckling står kommunerna inför ett antal utmaningar enligt SKL. För kommunerna finns det möjlighet att uppnå resultat i linje med god ekonomisk hushållning de närmaste åren, förutsatt att nödvändiga verksamhetsanpassningar genomförs. På lite längre sikt är utmaningen större.

Nordanstigs kommun står liksom många andra kommuner inför krav på omprioriteringar inom och mellan verksamheterna. T.ex. så minskar antalet elever i grundskolan samtidigt som antalet gymnasieelever ökar.

De gynnsamma förutsättningarna för kommunerna är övergående. Efter 2009 begränsas utrymmet för kommunala kostnadsökningar på grund av att antalet arbetade timmar i ekonomin förväntas minska på sikt.

SKL:s utsikt mot 2020 visar att det inte finns demografiska förutsättningar för skatteunderlaget att ge samma tillskott som idag till sektorns ekonomi. Samtidigt kommer de demografiska behoven att ställa högre krav på verksamheterna i både kommuner och landsting.

För att möta framtidens utmaningar inom välfärdspolitiken bör den relativt gynnsamma perioden under de närmaste åren tas tillvara för en bred politisk diskussion om prioriteringar. Det är hög tid att ta fram en långsiktig strategi för välfärdstjänsternas omfattning och finansiering.



Motorvärmare vid tågstationen i Gnarp

Foto: Eva-Britt Svedin, Nordanstigs kommun

Kommunstyrelsens ledning och styrning för god ekonomisk hushållning.

Bakgrund

Kommunallagen och Kommunal redovisningslag föreskriver kommunens ekonomiska styrning. Enligt dessa ska kommunen ha god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer såsom kommunens bolag. Dessutom anges i balanskravet att kommunens intäkter varje år skall överstiga kostnaderna. Balanskravet får ses som en nedre gräns för den ekonomiska utvecklingen medan begreppet god ekonomisk hushållning innebär väsentligt högre krav.

Kommunen arbetar medvetet med god ekonomisk hushållning de senaste fyra åren, vilket givit positiva resultat. Detta är av nöden tvunget eftersom de många åren med negativa resultat medfört att kommunen idag har pensionsutbetalningar varje år på ca 9 500 tkr, räntekostnader på långfristiga lån på ca 5 000 tkr samt leasingavgifter avseende försåld återhyrd egendom på ca 5 000 tkr som belastar årets utrymme av skatteintäkter. Med andra ord har kommunen varje år ett minskat utrymme på ca 20 000 tkr som skulle ha kunnat användas till årets verksamheter istället för att betala gamla åtaganden.

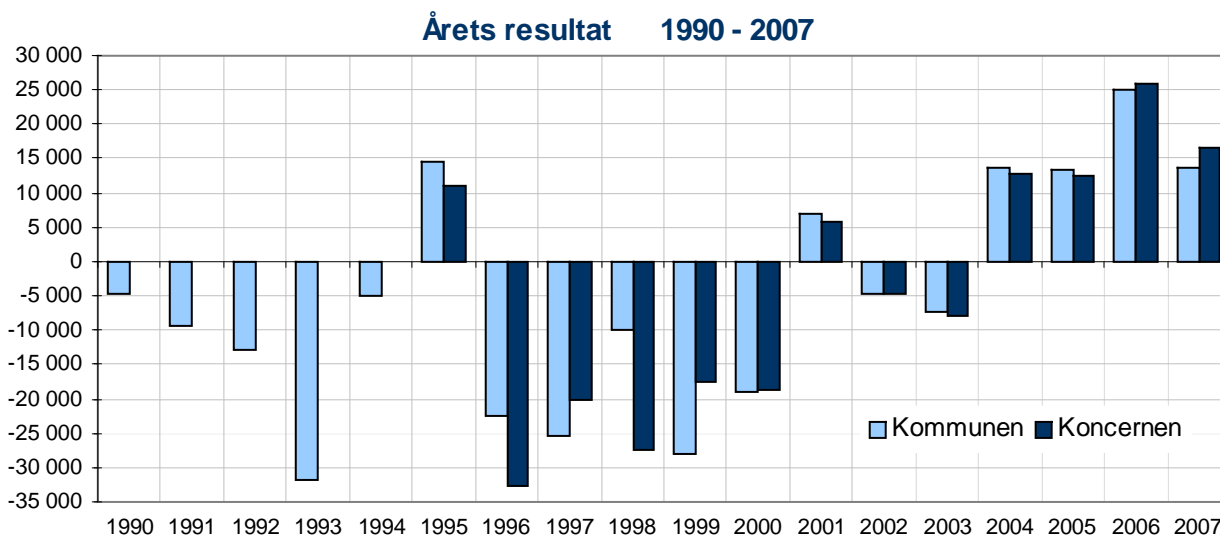
Se graf över årets resultat 1990-2007.

Kommunstyrelsens uppföljning

Fullmäktige har antagit ett antal finansiella mål som syftar till att säkerställa ekonomin i ett långsiktigt perspektiv samt ett antal verksamhetsmål som skall rymmas inom ramen. Se uppföljning av målen i tabellen på sidan åtta. Sammanfattningsvis uttrycker de finansiella målen att varje enskilt år ska årets kostnader täckas av årets intäkter samt dessutom ge ett överskott för att kommunen skall avsätta medel för att möta tidigare tagna och framtida pensionsförpliktelser, värdesäkra tillgångarna, egenfinansiera investeringar samt skapa en buffert för framtida oförutsedda händelser.

De finansiella målen skall harmoniera med fullmäktiges verksamhetsmål. Arbetet med att precisera målen så att de harmonierar med det ekonomiska utrymmet har intensifierats under 2007 inför budget 2008-2010. Kommunens målstyrningsmodell har formulerats. Arbetet har hittills utmynnat i *Politiska inriktningar och ambitioner* för Nordanstigs kommuns förvaltningar och helägda bolag 2008-2010. Sex områden har definierats och formulerats som huvudområden som därefter fullmäktiges mål härletts från. Nämnderna har utifrån dessa brutit ner fullmäktigemålen till nämndsmål.

Under 2008 fortsätter arbetet med att hitta former för uppföljning av målen samt att utveckla strategier för genomförande i alla verksamheter.



Förvaltningsberättelse

Verksamheterna följs upp genom att månatligen redovisa nämndernas ekonomi med kommentarer avseende utfall samt med prognoser för årsutfall för nämnder samt kommunstyrelse. Vid budgetavvikelse presenteras förslag till åtgärder. Två delårsrapporter, per april och per augusti, presenteras för fullmäktige. Dessutom kommenteras prognos över måluppfyllelse under 2008. Varje nämnd samt kommunstyrelsen antar årligen en internkontrollplan. Nämnderna redovisar i samband med årsredovisningens resultatet av den interna kontrollen.

Under 2008 kommer ett nytt attestreglemente att tas fram samt en finanspolicy som ersätter den tidigare.

Under 2007 har två projekt startats för att kunna jämföra kostnad och kvalitet i kommunala verksamheter. JÄMFÖRA, ett jämförelseprojekt i samarbete med SKL och Finansdepartementet, hälsingekommunerna samt Sandviken och Älvdalens kommuner. KPB (Kostnad Per Brukare) inom äldre- och handikappomsorg, i samarbete med SKL syftar till att ytterligare förankra gemensamma principer för beräkningar och skapa jämförande resultat mellan kommunerna.

Dessutom har kommunen genomfört två utredningar. En intressant och givande objektiv nulägesutvärdering av verksamheterna utfördes av SKL; Kommunkompassen. Kommunens skolverksamhet har utretts av Komrev.

Kommunens nämnder och bolag

Kommunstyrelsens verksamheter visade ett överskott mot budget med 1 401 tkr och Omsorg- och arbetsmarknadsnämnden + 2 408 tkr. Utbildning och kultur nämnden visade ett underskott mot budget med 9 295 tkr, nämnden kommer under våren presentera inför Kommunstyrelsen förslag för att sänka kostnadsnivån. Det är mycket oroande att det är avvikelser på nämnds nivå, eftersom kostnadsnivån då är för hög inför 2008. Glädjande har kommunen dock erhållit positiva slutavräkningar på skatten vilket gör att det totala resultatet ändå är 13 629 tkr.

Nordanstigs Bostäder AB:s resultat för år 2007 visar ett överskott med 2 939 tkr (2006 års resultat 832 tkr).

Nordanstigs Vatten AB:s resultat för år 2007 visar ett underskott på 9 tkr. Då har kommunen bokfört en skuld till NVAB över årsskiftet på 341 tkr som dock NVAB själva kommer att reglera första tertiet beroende på att taxan höjs från

årskiftet 2007-2008. Taxehöjningen ska kompensera underskottet 2007 samt ökade kostnader 2008 och framåt.

Stiftelsen Ersk-Matsgården visar ett positivt resultat på 31 tkr (2006 års resultat - 15 tkr).

Det är av största nödvändighet att det arbete som under 2004 - 2007 utförts med att minska verksamheternas och bolagens kostnader, samtidigt som en service, med enligt fullmäktige bestämd kvalitet fortsätter framöver. Det är av lika stor vikt att kommunen nu nyttjar det ekonomiska utrymmet (likviditet) på ett strategiskt gynnsamt vis för att underlätta framtida möjligheter till god ekonomisk hushållning.

Särskilda händelser under året 2007

2007-01-01 överläts kommunen vatten och avloppsverksamhet till Nordanstigs Vatten AB (NVAB). NVAB är ett nybildat företag som ägs till 100 % av Nordanstigs kommun och ingår i ett administrativt samarbete med koncernen MittSverigeVatten AB, ett samarbete med Sundsvalls och Timrås kommuner.

Strömsbruks skola avslutade sin verksamhet i samband med skolavslutningen i juni 2007 och byggnaden såldes under hösten. Skolverksamheten i Hassela för årskurserna 7-9 flyttades till Bergsjö inför höstterminen 2007.

Verksamheten på Bergviks förskola flyttade under sommaren in i nyrenoverade lokaler på Bällebergets förskola. Bergviks förskola såldes under hösten.

Hagängsgården, särskilt boende i Harmånger, har återöppnat elva lägenheter. Lägenheterna stängdes under 2006 på beslut av Arbetsmiljöverket. Lägenheterna har nu byggts om med bl.a. större passager i dörröppningarna.

Minskade statliga arbetsmarknadsinsatser för kommunens invånare har fått till följd att fler har problem med sin försörjning och därmed söker bistånd i form av kommunalt försörjningsstöd. Kostnaden för försörjningsstöd ökade med 11 % jämfört med samma tidsperiod föregående år.

Förändringar i förutsättningarna för Plusjobb (45 personer) beslutades av regeringen och började gälla 070315. Merkostnadsersättningarna drogs in varför förvaltningen inte haft full kostnadsersättning för verksamheten. Kommunstyrelsen beslutade att verksamheten skulle avslutas årsskiftet 2007/2008.

Kommunen har enligt avtal med integrationsverket tagit emot 34 flyktingar/invandrare under

Förvaltningsberättelse

2007. 2006 – 2007 har 70 flyktingar/invandrare flyttat till Nordanstig. Staten ersätter kommunens kostnader i cirka två år.

Statens bostadskreditnämnd (BKN) har följt upp Nordanstigs kommuns avtal med Statens bostadsdelegation. Avtalet löpte ut vid årsskiftet 2007 – 2008. BKN har konstaterat att kommunen bör ersätta Nordanstigs Bostäder AB med 3 774 tkr beträffande investeringar för kommunala ändamål i kommunala anläggningar. Kommunen har beslutat att överföra dessa pengar till Nordanstigs Bostäder AB.

Med anledning av det nya pensionsavtalet KAP-KL har Sveriges Kommuner och Lands-ting låtit göra en ny översyn av beräkningsmetoderna för pensionsskultsberäkningarna kallad RIPS 07 (Riktlinjer för beräkning av pensionsskuld). De två stora förändringarna i beräkningen är antaganden om ökad livslängd samt sänkt kalkylräntan. Bytet av beräkningsgrund innebär att skulden för pensioner intjänade före 1998 (ansvarsförbindelsen) har ökat med nära 17 000 tkr jämfört med tidigare beräkning. Pensioner intjänade efter 1998, har ökat med 358 tkr p.g.a. den nya beräkningsgrunden.

Inför kommande år 2008-2010

Kommunstyrelsen har beslutat att omorganisera förvaltningsorganisationen till en driftsförvaltning samt en renodlad kommunstyrelse. Arbetet fortgår med att presentera ett slutligt förslag till beslut.

Behoven 2008 utifrån nämndernas föreslagna budgetbelopp ger personalminskning med ca 40 årsarbetare. 7 000 tkr är särskilt avsatt i budget 2008 för detta ändamål. För att på bästa sätt bistå personalen vid dessa åtgärder bildades en avvecklingsenhet under december 2007.

Äldreomsorgen har ett varierande behov av äldreomsorgsplatser, särskilt boende, p.g.a. att inom tre månader skall beslutat bistånd erbjudas boende. Detta är periodvis möjligt att erbjuda samtidigt som det periodvis är mycket svårt att erbjuda. Under 2008 har förtätning av Hagängsgården påbörjats, vilket ger ytterligare fyra – fem platser, samt att utreda möjligheterna till att bygga om korttidsboendet Bållebo. Arbetet pågår även med att ta ställning till driftsenheternas storlek.

Invandrarenheten handhar kommunens verksamhet kring flyktingmottagande. Denna verksamhet startade hösten 2006. Kommunen har avtal med Integrationsverket om att ta emot flyktingar och andra invandrare under perioden 2006-2009.

Fortsatt prioritering av planering och projektering av strandnära boenden. Projektet kommer att pågå de närmaste åren. MittSverige Vatten AB har i uppdrag att upprätta ett förslag till verksamhetsområde för vatten och spillvatten i Sörfjärden, Gnarp. Planering av projektet samt finansiering av detsamma utreds under våren 2008.

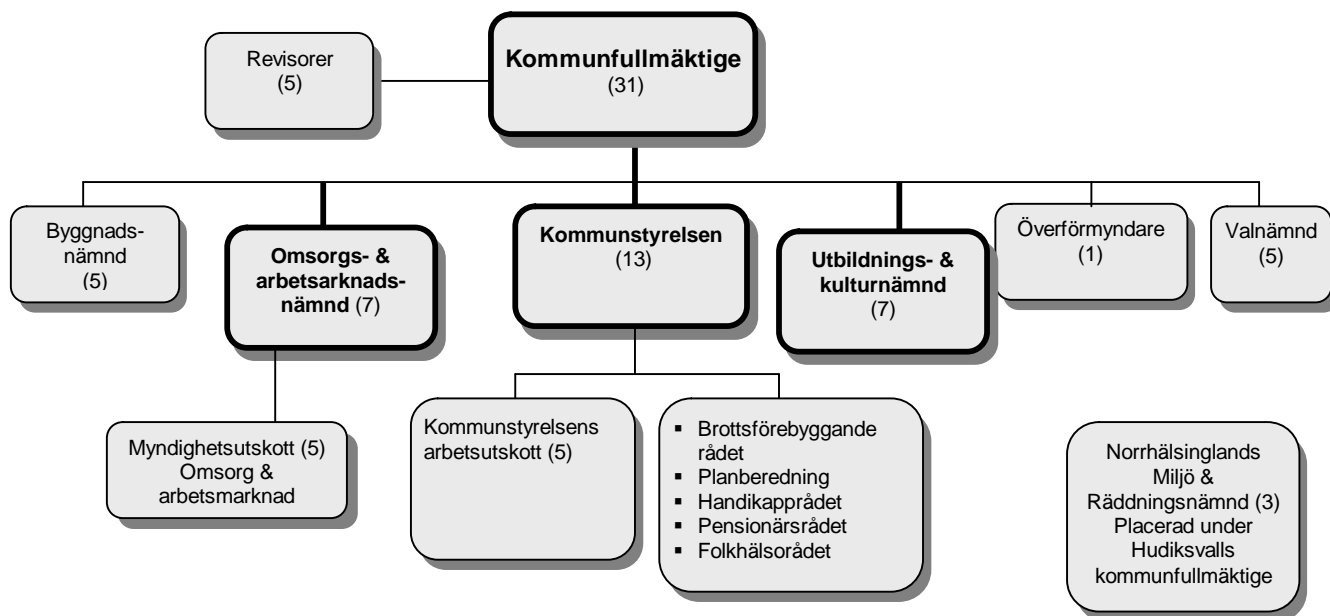
Den tidigare statliga fastighetsskatten på bostäder ersätts 2008 med kommunal Fastighetsavgift. Införandet 2008 är neutralt, såväl för varje kommun som för staten. Kommande år 2009 och framåt ska den årliga intäktsförändringen från fastighetsavgiften tillföras respektive kommun och adderas till det ursprungliga beloppet 2008.



Bållebergets förskola

Foto: Eva-Britt Svedin, Nordanstigs kommun

Organisationsschema



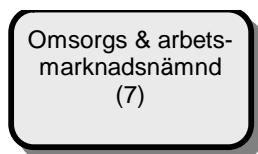
Mandatfördelning vid valen 2002 respektive 2006 såg ut enligt följande:

	2002	2006
Socialdemokraterna	11	11
Centern	8	10
Moderaterna	4	4
Folkpartiet	3	2
Vänstern	2	1
Kristdemokraterna	2	1
Miljöpartiet	1	1
Sverigedemokraterna	0	1
	31	31

KONCERN
NORDANSTIGS KOMMUN

- Nordanstigs bostäder AB 100 %
- Nordanstigs Fastighets AB 100 %
- Nordanstigs Vatten AB 100 %
- X-trafik AB 2,12 %
- Kommunalförbundet Inköp Gävleborg 3,5%
- Kommunalförbundet SAM 3,87 %
- Stiftelsen Ersk-Matsgården

Kommunförvaltningen

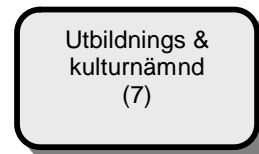


Stöd och service
Individ o familjeomsorg
Arbetsmarknad
Äldreomsorg
Handikappomsorg
Invandrarenheten



Central administration
Ledningsgrupp
Kommunchef
Socialchef
Utbildning och kulturchef
Ekonomichef
Politisk verksamhet
Överförmyndare
Medlemsavgifter
Näringsliv/Turism
Räddningstjänst/Ambulans
Trafik

Ägda fastigheter
Hyrda fastigheter
Vägar, vägbelysning, vägbidrag
Kost & städ
Norrhälsinge miljökontor
Bygg och plan
Bostadsanpassning
Skog
Fjärrvärme
Renhållning



Bibliotek
Föreningsstöd
Kulturverksamhet
Fritidsanläggningar
Barnomsorg & grundskola
Gymnasieutbildning
Vuxenutbildning
Musikskola

Personal

Personalpolitik

Kommunstyrelsens beslut om personalpolitisk inriktning visar vilken grundsyn som arbetsgivaren vill skall prägla den kultur och organisation som vi alla är en del av. Processen med att få denna inriktning väl känd i verksamheten fortgår och är en grund för ett fortsatt arbete med personalpolitiken. Arbetet med att i den personalpolitiska inriktningen foga in och aktualisera olika personalpolitiska dokument fortsätter.

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. Kommunen behöver alltmer öka attraktionen som arbetsgivare, för att klara de framtida uppdragen i verksamheten. Vad gäller arbetstider har detta påverkats av nya bestämmelser i Arbetstidslagen.

Anpassning av organisation och verksamhet till beslutade uppdrag och tillgängliga resurser pågår ständigt. Detta innebär stora påfrestningar på vår personal och arbetsmiljön i våra olika verksamheter. Stor uppmärksamhet ägnas åt att följa upp och göra förbättrande insatser avseende arbetsmiljön. Uppsägningar av ett antal arbetstagare har också varit nödvändigt. Även överenskommelser om pensionslösningar har gjorts i samband med avveckling.

Under höstens budgetarbete för år 2008 har grunderna lagts för en ny förvaltningsorganisation i Nordanstigs kommun. Detta kommer att ställa krav på bl.a. omflyttning och kompetensutveckling av personal, men även avveckling. I detta arbete ingår också fortsatt och intensifierat arbete med personalförsörjning.

Samverkan mellan arbetsgivare och arbetstagarorganisationerna har under 2007 resulterat i ett nytt samverkansavtal, som nu håller på att praktiskt omsättas för att "utveckla samverkan".

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.

Fortsatt fokus har funnits på arbetet med åtgärder och insatser för att få sjukskrivna att återgå

i arbete, samt åtgärder för att förebygga ohälsa.

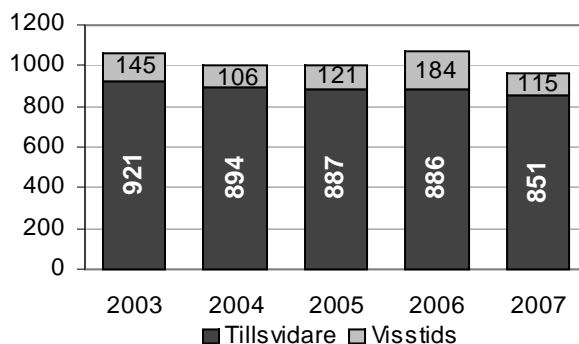
Sammantaget handlar personalpolitik mycket om att kunna bli attraktivare som arbetsgivare. Vi behöver både kunna rekrytera och behålla personal, och även i en situation med krympande resurser kunna uppehålla en god kvalitet på den verksamhet som kommunen ska bedriva för våra kommunmedborgare. En attraktiv arbetsgivare måste också kunna erbjuda arbetsförhållanden som gör att arbetslivet går att kombinera med livet utanför arbetet på ett bra sätt.

Personalredovisning

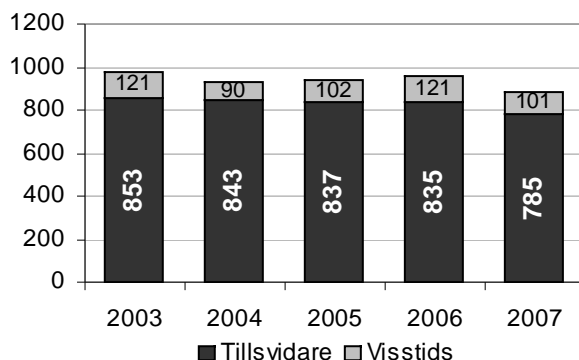
Kommunens verksamheter är främst förlagd inom tjänstesektorn och blir därmed personalintensiv. VA-personalen övergick till Nordanstigs Vatten AB den 31/12 2006, och ambulanspersonalen överfördes till Landstinget Gävleborg vid samma tidpunkt

Personalkostnaderna utgör ca 57,2 % av kommunens totala kostnader.

Antal anställda



Antal årsarbetare



Resultaträkning (tkr)	2006	2007
Intäkter	564 527	557 568
Personalkostnader	-308 598	-304 872
Övriga kostnader	-230 995	-239 067
Resultat	24 934	13 629

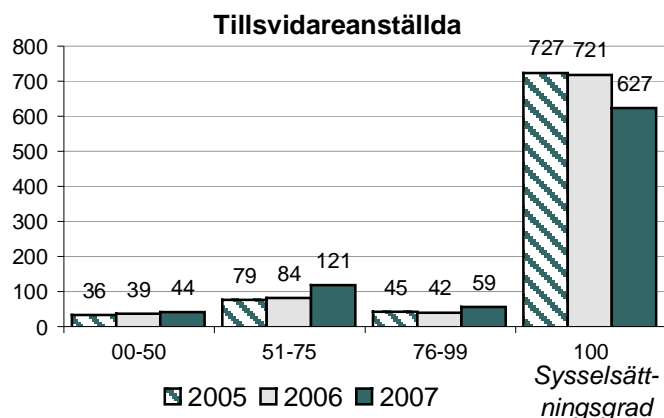
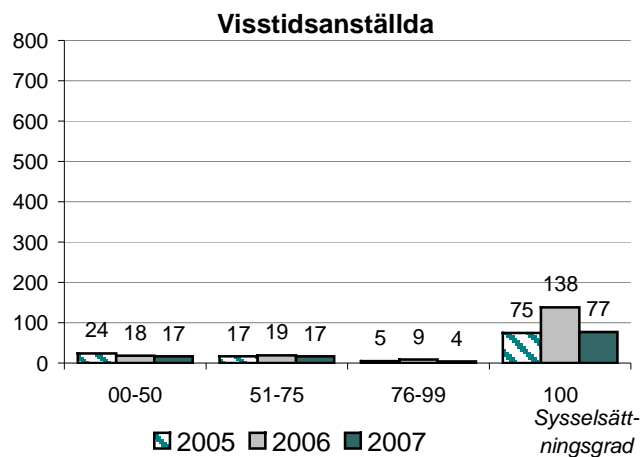
Förvaltningsberättelse

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.

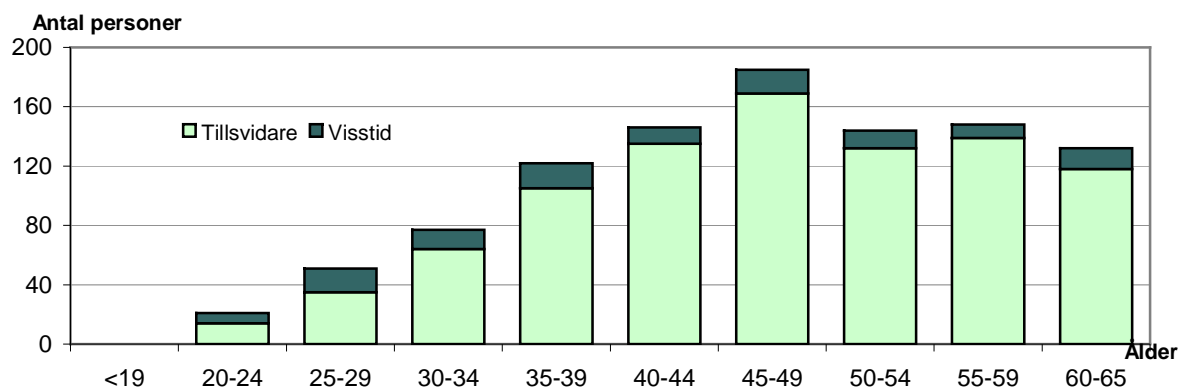
Antal anställda	Tillsvidare			Visstids		
	2005	2006	2007	2005	2006	2007
Kommunstyrelsen	121	121	101	14	17	9
Utbildning & Kultur	288	293	274	43	37	37
Omsorg & arbetsmarknad	478	472	476	64	130	69
Summa antal anställda	887	886	851	121	184	115

Årsarbetare	Tillsvidare			Visstids		
	2005	2006	2007	2005	2006	2007
Kommunstyrelsen	114	114	94	12	16	8
Utbildning & Kultur	277	283	264	36	33	30
Omsorg & arbetsmarknad	447	438	427	54	73	63
Summa årsarbetare	837	835	785	102	122	101

I tabellerna nedan syns antalet anställda per sysselsättningsgrad mellan åren 2005 och 2007

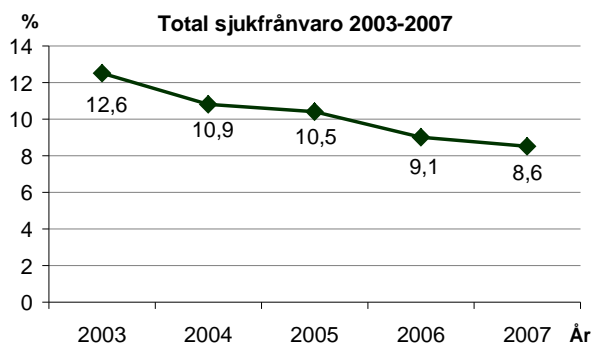


I tabellen nedan visas åldersfördelningen bland kommunens personal fördelat i på andelen tillsvidare anställda och visstidsanställda.



Sjukfrånvaron i kommunens verksamheter

Den totala sjukfrånvaron för personalen inom Nordanstigs kommuns verksamheter visas i tabellen nedan. Sjukfrånvaron här beräknas i sjukskrivningstiden i förhållande till den totala arbetstiden.



Den totala sjukfrånvaron för kommunens personal har vid mättidpunkten 31 december minskat över åren.

Den minskade sjukfrånvaron är en positiv tendens som Nordanstig delar med riket i övrigt. För Nordanstigs del kan orsakerna till den positiva utvecklingen handla om en företagshälsovård som satsat på arbetsmiljöutbildning, samt att den allmänna kunskapen om hälsofrågor ökat i organisationen efter tidigare års satsningar inom området.

Sjukfrånvaro fördelad på kort- respektive långtidssjukfrånvaro

Förhållandet mellan lång- respektive korttidssjukfrånvaro visas i tabellen nedan per förvaltning. 59 dagar eller mindre räknas som korttidssjukfrånvaro och 60 dagar eller mer räknas som långtidssjukfrånvaro.

Verksamhet (%)	< 59 dagar		> 60 dagar	
	2006	2007	2006	2007
Kommunstyrelsen	24	32	76	68
Utbildning & Kultur	38	38	62	62
Omsorg & Arbetsmarknad	33	35	67	65
Total sjukfrånvaro	34	37	66	63

Sjukfrånvaro fördelad per kön

Sjukfrånvaron för män och kvinnor är beräknad på den ordinarie arbetstiden i respektive grupp. Som ett exempel på detta är att den totala sjukfrånvaron 9,4 % beräknad på kvinnornas totala arbetstid för 2007.

Verksamhet (%)	Kvinnor		Män	
	2006	2007	2006	2007
Kommunstyrelsen	9,4	10,7	3,7	2,1
Utbildning & Kultur	8,2	8,2	4,0	3,9
Omsorg & Arbetsmarknad	11,0	9,5	8,2	5,6
Total sjukfrånvaro	9,9	9,4	5,5	4,4

Sjukfrånvaro fördelad per åldersintervall

Sjukfrånvaron nedan är redovisad i åldersintervaller med den totala sjukfrånvaron i procent av den åldersgruppens totala arbetstid.

Verksamhet (%)	29 år eller yngre		30-49 år		50 år eller äldre		Samtliga anställda	
	2006	2007	2006	2007	2006	2007	2006	2007
Kommunstyrelsen	2,5	3,0	6,5	9,8	9,1	8,7	7,5	8,8
Utbildning & Kultur	4,0	6,1	6,5	7,3	8,4	7,7	7,4	7,5
Omsorg & Arbetsmarknad	8,9	9,1	9,8	8,0	12,2	10,3	10,7	9,1
Total sjukfrånvaro	7,2	7,3	8,4	7,9	10,1	9,4	9,1	8,6

Kommunens ekonomi

Årets resultat för Nordanstigs kommun år 2007 är 13 629 tkr och resultatet för hela koncernen är 16 616 tkr

Nedan visas resultatet över en femårsperiod.

(tkr)	2003	2004	2005	2006	2007
Kommun	-7 354	13 629	13 363	24 934	13 629
Koncern	-7 821	10 691	12 526	25 793	16 616

Nordanstigs kommun har de senaste fyra åren visat positiva resultat, detta för att verksamheternas kostnadsökning och ökningen av skatteintäkterna har harmonierat. Kommunen har en historia av flera års negativa resultat, vilket har en mängd olika förklaringar. Det handlar bl.a. om befolkningsförändringar och om en snabb ökning av vissa kostnadsposter. Men till syvende och sist handlar det om att kommunen alltför länge drivit en för stor verksamhet i förhållande till de finansiella förutsättningarna.

Årets budgetavvikelse (tkr)

Kommun	2003	2004	2005	2006	2007
Årets budget	5831	0	7308	10919	9860
Årets resultat	-7354	13629	13363	24934	13629
Budgetavvikelse	-13185	13629	6055	14015	3769

Budgetavvikelse per nämnd

	2003	2004	2005	2006	2007
KS	1 597	3 051	163	-118	1 401
UK	-4 312	113	1 621	-996	-9 295
OA	-14 156	6 841	4 650	4 217	2 408
SUMMA	-16 871	10 005	6 434	3 103	-5 486

De verksamheter under respektive nämnd som har de största avvikelserna år 2007 visas i tabellen nedan, samtidigt visas hur läget såg ut för den verksamheten under föregående år, detta innebär inte att det var den verksamheten som hade störst avvikelse det året.

(tkr)	2006	2007
Kommunstyrelsen (KS)		
Central administration	1 201	530
Politisk verksamhet	323	-537
Kost och städ	388	968
Utbildning & Kultur (UK)		
Barnomsorg och grundskola	2	-8 563
Vuxenutbildningen	-383	-416
Gymnasieskolan	-717	-399
Omsorg & Arbetsmarknad (OA)		
Stöd och service	61	950
Arbetsmarknad	1 117	-647
Handikappomsorg	3 705	2 498

Huvudsakliga orsaker till de mest betydelsefulla budgetavvikelserna i nämnderna 2007

För utförligare beskrivning se respektive nämndkapitel samt nämndsboksluten.

Central administration

Överskottet mot budget beror till största del på lägre personalkostnader för ej tillsatta vikarier, samt ökade intäkter från kommunförbundet Gävleborg.

Politisk verksamhet

Beviljade bidrag som ej budgeterats, extra möten, ökade utbildningskostnader

Kost och städ

Minskade personalkostnader inom kost till följd av verksamhetsförändringar inom kommunens övriga verksamheter. Ökad försäljning av dagens lunch på serviceboende. Ökad extern försäljning av städverksamhet.

Barnomsorg och grundskola

Sparbeting på 3 865 tkr som ej uppfyllts under året. Dessutom kostnader för fristående skolor som blev högre än beräknat, liksom snittkostnaden för grundskoleelever i egna verksamheter och interkommunal ersättning till andra kommuner, totalt motsvarande 4 698 tkr.

Vuxenutbildningen

Det riktade statsbidraget förändrades till ett generellt statsbidrag och de utlovade ekonomiska medlen för kompetensutveckling av plusjobbade drogs in under mars. Även de interkommunala ersättningarna har minskat.

Gymnasieskolan

Kostnaden för gymnasiesärskolan ökade mer än budgeterat, en högre snittkostnad per elev. IV-programmet samt inackorderingsbidragen visade däremot ett överskott.

Stöd och service

Stor minskning av antalet färdtjänstresor.

Arbetsmarknad

Regeringen ändrade förutsättningarna för Plusjobben vilket trädde i kraft 070315 och medförde merkostnader för kommunen.

Handikappomsorg

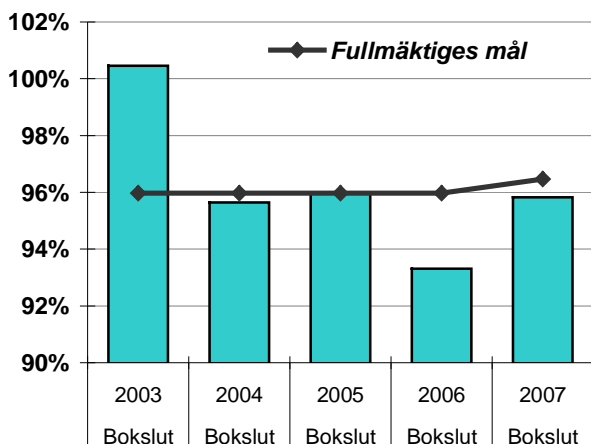
De buffertärenden som budgeterats har ej behövt utnyttjas samt att det varit ett antal lägre beviljade timmar än budgeterat. Även en outnyttjad lägenhet på ett gruppboende som medfört lägre omvårdnadskostnader.

Nettokostnaderna och skatteintäkterna

Verksamheternas nettokostnader inklusive pensionskuldökning, avskrivningar och finansnetto i förhållande till de samlade skatteintäkterna och de generella statsbidragen är ett mått på hur mycket pengar som används i verksamheterna och hur mycket som återstår till ett eventuellt sparande. När verksamheterna använder mer än 100 % av de samlade skatteintäkterna och 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. pensionskuld-förändring och avskrivningar) andel av skatteintäkter

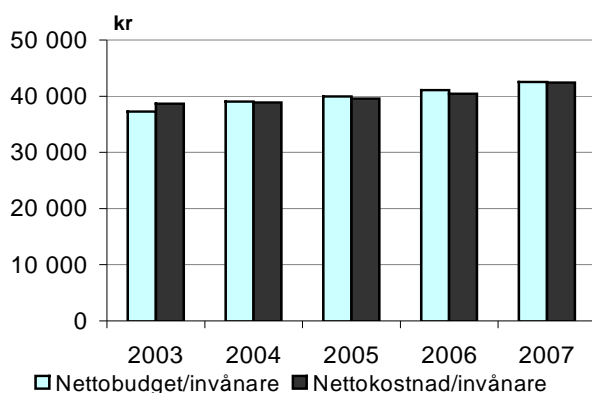
Fullmäktiges mål sänktes 2007 från 4% till 3,5 % (se s. 8)



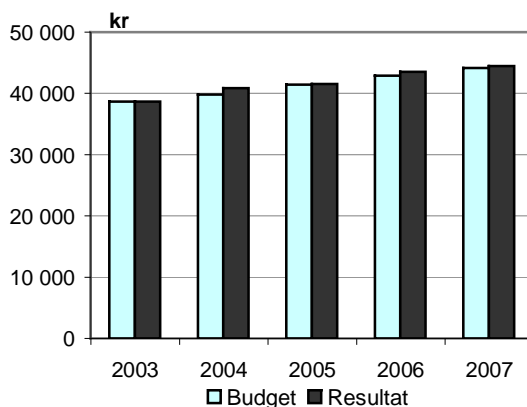
Observera skalan 90-102%

Nedan visas budgetavvikelsen för respektive år per kommuninvånare. Antalet invånare är beräknat den 31 december för det år budgeten respektive resultatet avser.

Nettokostnader per invånare

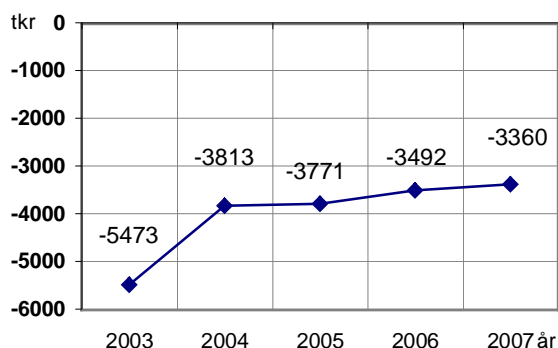


Skatteintäkter och generella statsbidrag inkl. särskild extern ersättning per invånare.



Finansnetto

Finansiella intäkter (räntor på placeringar) minskat med finansiella kostnader (räntor på lånekostnader) visar kommunens finansnetto.



Totala investeringar

År	2003 *	2004	2005	2006	2007
(tkr)	9 199	7 124	10 794	18 452	13 364

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

Investeringar 2007

Bredband	1 990
Fastigheter och anläggningar	8 853
Inventarier	2 521
SUMMA	13 364

Bredband

Fortsatt utbyggnad av kommunnätet under året. En utökning med bl.a. områdena Kitte samt Älgered-Hassela.

Fastigheter och anläggningar

Under året har tillgänglighetsanpassning gjorts i kommunens bibliotek i Bergsjö, lokalanpassningar inom skolan samt Carportar har upprättats för hemtjänsten. Ombyggnad av en mellanstadieskola till förskola har skett i Bergsjö. Samt iordningställande av de elva platser som återöppnades 2007 på ett särskilt boende

Förvaltningsberättelse

i Harmånger. Miljöåtgärder i verksamheterna inom skolan. En ombyggnad av värmecentralen i Bergsjö för spetseldning med pellets har påbörjats och beräknas vara färdigt under maj 2008. Motorvärmare har installerats vid järnvägsstationen i Gnarp.

Inventarieinvesteringar

Verksamheterna har gjort vissa investeringar i kök- och städutrustningar. Larm på ett särskilt boende har installerats för att trygga de boende samt personalen.

Försäljning av anläggningstillgångar

Försäljning av Bergviks förskola slutfördes i oktober även Strömsbruks skola såldes under 2007. VA-anläggningar och mark såldes till Nordanstigs Vatten AB.

Långfristiga lån

(tkr)	2003	2004	2005	2006	2007
Låneskuld 1/1	-83 669	-79 915	-96 932	-90 503	-83 248
Nya lån	0	-23 000	0	0	0
Nya leasingbilar	-2 057	-184	-435	-349	-1 481
Amortering lån	5 104	5 674	6 254	7 126	4 197
Amortering leasingbilar	707	493	610	478	508
Låneskuld 31/12	-79 915	-96 932	-90 503	-83 248	-80 024

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 i ansvarsförbindelsen. Ett kontinuerligt utbyte sker av kommunens bilpark.

Ansvarsförbindelse

Leasegivare (tkr)	Åtagande			Totalt
	inom 1 år	> 1 år <5 år	> 5 år	
<i>LB Kiel</i>				
Avtal slut 2025-12-31	-1 802	-7 209	-23 426	-32 437
<i>Nordisk Renting</i>				
Avtal slut 2025-09-30 VA nät	-3 318	-13 740	-54 093	-71 151
<i>Nordisk Renting</i>				
Avtal slut 2009-06-30 Bergsjö närvärmeverk	-1 790	-926	0	-2 716
<i>Bilar leasade före 2003</i>	-74	-24	0	-98
Summa	-6 984	-21 899	-77 519	-106 402

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

Kommunen ökade låneskulden 2005 i Nordisk Renting med 8 000 tkr och 2006 med ytterligare 2 000 tkr för att finansiera planerade investeringar inom VA-kollektivet.

Borgensåtagande

(Panter och därmed jämförliga säkerheter)

(tkr)	2003	2004	2005	2006	2007
Egna hem	-2 739	-2 611	-2 071	-1 797	-1 490
Bostadlån med kreditgaranti	-764	-423	-270	-208	-148
NBAB	-162 315	-157 714	-156 070	-150 799	-146 388
Övriga	-787	-1 064	-1 013	-1 383	-1 217
SUMMA	-166 605	-161 812	-159 424	-154 187	-149 243

Borgensåtagande till NBAB ökade år 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 tecknat en solidarisk borgen på 40 000 tkr. Nordanstigs kommuns ägarandel är 3,87 %.

Infriade borgensåtaganden

	2003	2004	2005	2006	2007
(tkr)	65	206	0	0	0

Pensioner

Nordanstigs kommun betalar varje år ut, fr.o.m. 1998, alla anställdas intjänade pensionsförmåner (den individuella delen). Denna utbetalning påverkar endast kommunen likviditetsmässigt. För år 2007 innebär det för Nordanstigs kommun ett belopp på 13 194 tkr (11 247 tkr).

Pensionsskuld

(tkr)	2003	2004	2005	2006	2007
Avsättning	-9624	-8009	-9649	-10366	-13907
Ansvarsförbindelse	-184074	-184670	-184877	-211628	-238460
Finansiella placeringar	0	0	0	0	0
Totala förpliktelse = återlånade medel	-193698	-192679	-194526	-221994	-252367

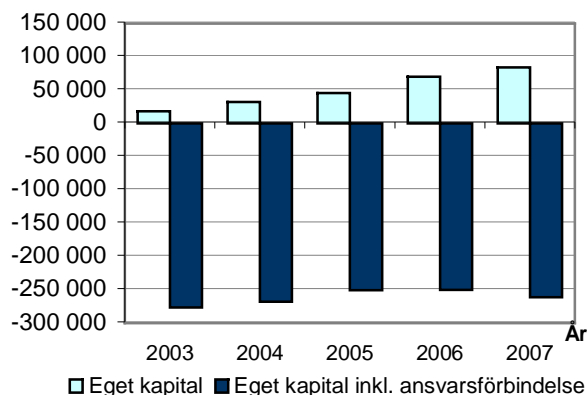
Beloppen är inklusive löneskatt (24,26 %)

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 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.

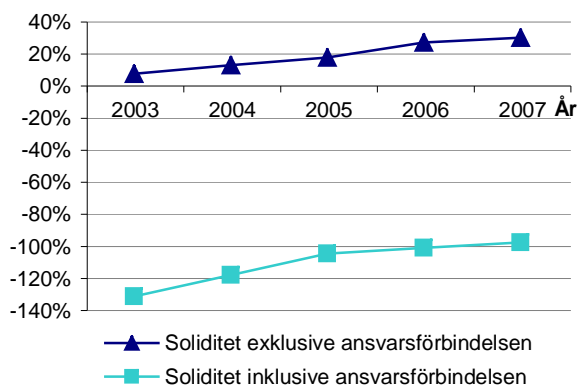
Avsättning till visstidspension ingår i ovanstående tabell i rubriken *avsättning*. Två visstidspensioner för förtroendevalda finns tecknade 2007. Kostnaden 2007 är ca 288 tkr (283 tkr) inklusive löneskatt.

Den kraftiga ökningen 2006 förklaras till största delen av att diskonteringsräntan sänkts enligt direktiv från SKL (Sveriges Kommuner och Landsting), antaganden om förlängd livslängd samt förändring i kostnadsfördelning mellan landsting och kommuner avseende Ädelpersonal. Ökningen 2007 förklaras av byte av beräkningsgrund till RIPS – 07 som innebär ytterligare ökade livslängdsantaganden samt ytterligare sänkning av räntan.

Under 2007 erbjöds särskild avtalspension till ett antal lärare motsvarande total kostnad för kommunen på 1 500 tkr.

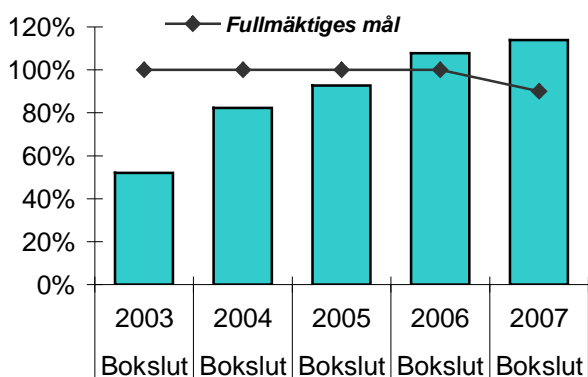
Eget kapital

I ansvarsförbindelsen ingår förutom pensionsskulden även övriga ansvarsförbindelser såsom åtagandet gentemot Nordisk Renting och LB Kiel. Borgensåtaganden är dock inte medtagna då de inte innebär samma betalningsansvar som de övriga ansvarsförbindelserna.

Soliditet

De positiva resultaten syns tydligt påverka soliditeten. År 2007 och 2008 förändrades beräkningsgrunderna för pensionsberäkningen vilket medförde en ökad skuld i ansvarsförbindelsen.

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 långfristigt lån inför utbetalningen.

Inför 2007 sänkte fullmäktige likviditetsmålet med 10 %. Likviditetsförbättringen 2004 - 2006 förklaras till största delen av de positiva resultaten. Samtidigt som likviditeten varje enskilt år belastats av utbetalningen av den individuella delen av pensionerna och dess löneskatt som inte helt finansierades av det upptagna lånet.

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 2007 upprättades med ett resultat på 9 860 tkr.

Avstämning mot balanskravet

Årets resultat	13 629 tkr
avgår realisationsvinster	- 512 tkr
1. Synnerliga skäl	0 tkr
Justerat resultat	13 117 tkr

(0 kr att återföra kommande år)

Avstämning mot tidigare års balanskrav

Nordanstigs kommun uppfyller balanskravet enligt KL 8 kap 4 § med god marginal.



Silos vid Bergsjö närvärmecentral Foto: Eva-Britt Svedin, Nordanstigs kommun

Revisionen

Mål för verksamheten

Kommunen har fem revisorer som genomför en granskande och främjande revision inom ramen för god revisionsred. Revisorernas uppgift är att tillvarata kommuninvånarnas 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 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 revisionsred med utgångspunkt från upprättad väsentlighets- och riskanalys. Revisorernas arbete syftar även till att ge förbättringsförslag till kommunen med anledning av genomförda granskningar. Revisorerna biträds i sitt arbete av Komrev inom Öhrlings PricewaterhouseCoopers. 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 revisionsberättelse. Bland genomförda granskningar kan nämnas; granskning av personalfrågor – ledning och styrning, granskning av kommunens budget- och målprocess, granskning av samverkan mellan kommun och landsting avseende barn och ungdomar med psykosociala problem och psykiska sjukdomstillstånd samt granskning av årsredovisning och delårsbokslut.

För 2007 års granskningsarbete erhöll revisorerna ett anslag om totalt 725 tkr. De bokförda kostnaderna för verksamheten uppgick till 716 tkr.

Framtid

Under 2008 kommer revisionen att fortsätta följa kommunens arbete med kravet i Kommunlagen 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 resultatet i delårsrapporten och i årsbokslutet är förenliga med de mål fullmäktige beslutat om i budgeten och planen för ekonomin under perioden.

Viktiga framtida frågor för kommunen är att arbeta med medborgarperspektivet och att leda och styra kommunen utifrån beslutade övergripande mål.

Revisorerna kommer att följa utvecklingen av revisionens oberoende. Riksdagen tillkännagav i maj 2006 för regeringen att en ny utredning bör tillsättas med ett brett uppdrag att se över vilka åtgärder som kan vidtas för att ytterligare stärka den kommunala revisionens oberoende och ge förslag till förändringar.

Regeringen uppdrag till Statskontoret att analysera tänkbara åtgärder för att ytterligare stärka den kommunala revisionens oberoende. Såväl möjligheter inom nuvarande system som med andra tänkbara huvudmannaskapsformer för revisionen ska analyseras. Utredningen har fått förlängd tid och kommer sannolikt att lämna sin rapport i slutet av första kvartalet 2008.

Kommunens verksamheter

Kommunstyrelsen

Ordförande Stig Eng
Förvaltningschef Thord Wannberg

	ÅR 2006	Budget 2007	ÅR 2007	Avvikelse mot budget
Intäkter	62 848	42 473	45 915	3 442
Kostnader	141 513	111 515	113 556	-2 041
därav kpk	15 939	15 081	14 522	559
Netto- kostnad	78 665	69 042	67 641	1 401
därav interna intäkter			1530	
därav interna kostnader			15522	

Årsresultat

Förutsättningen vid ingången av 2007 var att Kommunstyrelsens budget var känslig för oförutsedda händelser.

Trafik, fr.o.m. 2007 redovisas enbart kollektivtrafiken under denna programpunkt. Avvikelsen var -184 tkr. En fortsatt nedgång i antal resenärer prognostiserades, men resultatet blev bättre än förväntat. Bl.a. har antalet resor utökats av de elever från Hassela och Strömsbruk som åker med kollektivtrafiken som skolskjuts.

Politisk verksamhet. Kommunstyrelsen beviljade bidrag 600 tkr för upprustning av Bergsjögården, 65 tkr för upprustning av utomhusbadet i Harmånger samt 65 tkr till Godtemplargården i Jättendal. Dessa bidrag var inte budgeterade. Ytterligare en kostnad som inte var budgeterad är för en utredning som avser skolverksamheten på 210 tkr. Bidraget till Bergsjögården har medfört kraftigt ökad aktivitet med stöd av ideella krafter.

Norrhälsinge Räddningstjänst som är en gemensam nämnd tillsammans med Hudiksvall har haft ovanligt många utryckningar och skogsbrandsläckning med helikopter vilket orsakat ett överskridande som belastar Nordanstig med - 352 tkr.

Näringsliv och turism har under året anpassat verksamheten från att ha varit en projektorganisation till att bli ordinarie verksamhet vilket orsakat ett överskridande med -121 tkr.

Programpunkt 10 och 11 **ägda fastigheter och hyrda lokaler** gav ett överskott med 408 tkr orsakat av ej använda medel för självrisker och momsåterbäring.

Kost och städ gav ett överskott i förhållande till budget med 968 tkr. som beror på högre intäkter än budgeterade från extern kund samt effektiviseringar.

Norrhälsinge miljökontor har en lägre kostnad med 285 tkr kopplat till personalkostnader.

Ett icke förvånande överskridande uppkom inom **bostadsanpassning** vilken orsakas av lågt budgeterad kostnadsnivå.

Pga genomförda justeringar av fjärrvärmestaxan blev resultatet 131 tkr bättre än budget.

Landstinget Gävleborg har övertagit arbetsgi- varansvaret för ambulanspersonalen fr.o.m. 1 januari 2007. Vatten- och avloppsverksamheten har överförts den 1 januari 2007 till Nordanstigs Vatten AB.

Målredovisning

Sammanfattningsvis är målpuppfyllelsen god. Ett medvetet förbättringsområde är uppföljning av verksamheterna.

En intressant och givande objektiv nuläges- utvärdering av verksamheterna genomfördes av SKL i den s.k. kommunkompassen. Utvärderingen är vägledande i prioriteringen av utvecklings- och förbättringsområden. En självanalys i nätverk pågår, en jämförelse mellan Hälsingekommunerna ett projekt som stödjer kvalitetsarbetet.

Miljöredovisning

Renhållning I kommunen finns en avfalls- anläggning, Homotippen, där deponi finns för bl.a. bygg- och industriavfall, grovsopor från hushåll, aska från biobränsleledning och oljeskadad jord. Farligt avfall mellanlagras på anläggningen för vidare transport till destruktion. Hushållssopor transporteras till Korstavverket i Sundsvall för förbränning. Grov- bygg och industriavfall transporteras till Sundsvall för sortering.

Anläggningen håller sig inom ramarna för beslut och gränsvärden av utsläpp och deponi.

Förvaltningsberättelse

Nyckeltal underhåll i kommunens ägda fastigheter

Yta m ²	Bokslut 2005		Bokslut 2006		Bokslut 2007		Budget 2008	
	Kr	Kr/m ²	Kr	Kr/m ²	Kr	Kr/m ²	Kr	Kr/m ²
50 899	2 662 030	52,30	2 366 774	46,49	2 656 707	52,20	1 936 598	39,24

Nyckeltal Kommunstyrelsen

ÅR	Bokslut 2005	Bokslut 2006	Bokslut 2007
Näringsliv			
Energirådgivning statlig finansiering (tkr)	255	255	255
Trafik			
Antal resor		107 642	104 010
Intäktsggrad		52,70%	48,73%
Intäkt/resa		23,1	23,29
kostnad/resa		43,83	47,79
Vägbelysning			
Lägre energiförbrukning med 5% årligen			
Kost och Städ			
Avverkningsgrad städ m2/tim	211,62	227,23	243,11
Bostadsanpassningsbidrag	836	1 941	1 708
<i>Genomsnittligt bidragsbelopp de senaste 6 åren 1650 tkr</i>			
Fjärrvärme-Harmånger			
Kostnad per Mwh värme			
- producerad med flis			267
- producerad med olja			938
- producerad med pellets			379
Närvärme-Bergsjö			
Kostnad per Mwh värme			
- producerad med flis			230

Verksamhetstal Kommunstyrelsen

ÅR	Bokslut 2005	Bokslut 2006	Bokslut 2007
Central administration			
Antal bredbandskunder, ADSL			1 100
Antal bredbandskunder, FIBER			10
Antal bilar i kommunen		86	65
Politisk verksamhet			
Antal sammanträden			
- Fullmäktige	7	8	8
- Kommunstyrelsen	14	14	13
- Kommunstyrelsens arbetsutskott		4	18
- Byggnadsnämnden			9
- UK-nämnd	11	12	14
- OA-nämnd	13	11	13
- OA-nämnd, myndighetsutskott	15	17	18
Antal bygglov			178
Strandskyddsdispenser			14
Överförmyndarverksamhet			
Aktiva ärenden i förmyndarskapsregistret		94	107
Godmanskap enligt 11:4 FB med förvaltning av egendom		66	84
Förvaltare och gode män med förvaltningsuppdrag och förordnade förmyndare		50	52
Ägda fastigheter			
Antal skolor	10	10	9
Antal servicehus	4	4	4
Antal förskolor/daghem	7	7	7
Antal räddningsstationer	2	2	2
Hyrda lokaler			
Antal hyrda lokaler	6	6	6
Kost och Städ			
Antal produktionskök	6	6	7
Städyta m ²	25903	26178	30438
Norrhälsinge Miljökontor			
Antal ärenden för handläggning			3 092
Bostadsanpassning			
Antal anpassningar/år 80 - 100 st	90	80	93
Fjärrvärme-Harmånger			
Antal Mwh levererad energi närvärme			3155
Andelen flis till uppvärmning m3			4350
Andelen olja m3			1,5
Andelen pellets ton			87
Fjärrvärme-Bergsjö			
Antal Mwh levererad energi närvärme	6954	6923	7362
Andelen flis till uppvärmning m3	11290	10657	11352
Andelen olja m3	85	106	111
Renhållning (ton)			
Hushållssopor	2435	2626	2433
Slam totalt	946	964	322
Grovsopor	573	540	577
Bygg- o industriavfall	770	862	581

Utbildning och kultur

Ordförande Hans Betulander
Förvaltningschef Berndt Nordberg

	ÅR 2006	Budget 2007	ÅR 2007	Avvikelse mot budget
Intäkter	20 836	8 051	12 950	4 899
Kostnader	188 879	192 813	207 007	-14 194
därav kpk	1 091	1 088	1 062	26
Netto- kostnad	168 043	184 762	194 057	-9 295
därav interna intäkter			411	
därav interna kostnader			1476	

Årsresultat

Bibliotek Bibliotekssamarbetet HELGE, mellan de sex hälsingekommunerna har etablerats under året. Ett transportavtal har tecknats som innebär låga kostnader och minimal miljöpåverkan.

Föreningsstöd Som så många år tidigare gör föreningslivet stora och värdefulla insatser för ungdomarna i Nordanstigs kommun. Relativt sett är kommunens ekonomiska bidrag mycket små.

Kulturverksamhet Den strategi för stöd till kulturevenemang och för stöd till Nordanstigs Teaterförening som utvecklats fungerar väl. En ökning av de fria medlen är nödvändig för att kunna ge rimliga förutsättningar för alla ideellt arbetande medborgare som arrangerar kulturevenemang i kommunen. Detta har glädjande nog också beaktats i 2008 års budget.

Friluftsbad Alla bad som erhållit stöd från kommunen har varit i drift. Alla bad har haft tjänligt vatten. Dock var budgeten för liten för antalet bad.

Barnomsorg – Grundskola Strömsbruks skola upphörde efter vårterminens slut 2007. Eleverna går med något undantag i Harmånger.

Skolverksamheten för årskurserna 7-9 i Hassela flyttades till Bergsjö inför höstterminen 2007.

Under augusti månad 2007 kunde förskoleverksamheten flytta från Bergviks förskola till Bällebergets förskola. (Bålleskolan ombyggd). Kommunen har sålt Bergviks förskola.

Andelen elever som inte nådde målen i årskurs 9 var högre än tidigare år. En rikstrend som Nordanstigs kommun tyvärr följer.

Ansvar för skolskjutsarna överfördes till UK-nämnden från årsskiftet 2006/2007. Genom nedläggningen av Strömsbruks skola och flytten av eleverna från Hassela ökade kostnaderna något. Trots detta blev det ca 90 tkr kvar av budget. Detta på grund av en något för stor budget.

Elevantalet i grundskolan minskade från vårterminen 2007 till höstterminen 2007 med ca 70 elever. För att kunna anpassa personalstyrkan med bibehållen kvalitet genomfördes ett pensioneringsprogram. Åtta lärare valde detta alternativ.

Gymnasieutbildning Uppföljningen av IV-eleverna visar på fortsatt goda resultat. En negativ överraskning var sluträkningen från Hudiksvall för 2006. Den innebar ytterligare 675 tkr i kostnad.

Musikskolan Under året har utredningen om en folkmusiksatsning genomförts. Den ledde till ett positivt ställningstagande och till att kommunen anvisade 350 tkr för 2008.

Måredovisning nämndsmål

Bibliotek Biblioteken ska i samverkan med främst förskolan men även skolan främja barns språkutveckling och stimulera barns lust till läsning. Förskolan och skolans barns/elevs biblioteksbesök ska i jämförelse med 2005 öka med 10% fram till och med vårterminen 2007.

Biblioteket ska under år 2007 undersöka möjligheterna av alternativa distributionsformer av böcker framför allt för att förbättra servicen till de äldre i kommunen.

Biblioteket ska genom ovan skrivna åtgärder sträva att i jämförelse med 2005 till år 2007 öka utlåningen med 10% och därmed också öka antalet besökande.

Vi har inte lyckats nå målet att öka utlånen med 10%. Tyvärr känns det som ett mycket realistiskt mål eftersom tendensen i hela landet är minskade utlån. Inte heller besöken har ökat på biblioteket i Bergsjö utan minskade från 30 239 år 2006 till 26 233 år 2007.

Biblioteket har på olika sätt försökt öka samverkan med förskolan och skolan bl.a. genom boklådor till förskolor, skolor som inte har biblioteket på orten. Besöken av skolklasser och förskolegrupper har ökat i Bergsjö, men det har inte lett till ökade utlån. Genom att placera boklådor på förskolorna för föräldrar att låna ur

Förvaltningsberättelse

vill vi på så sätt stimulera barns lust till läsning och främja språkutvecklingen. Tyvärr har inte några alternativa distributionsformer av böcker till äldre i kommunen hittats.

Barnomsorg- grundskola Att under läsåret 2007/2008 förbättra elevernas resultat med minst 10 % jämfört med läsåret 2004/2005. Att under läsåret 2010/2011 ha kunskapsresultat som ligger över landets genomsnitt.

Uppföljningen visar

Betyg år 9 läsåret 2004/2005: Meritvärde Nordanstig 198,7. Behöriga till gymnasiet 85,6 %. Betyg i alla ämnen 69,2 %

Betyg år 9 läsåret 2006/2007: Meritvärde Nordanstig 201,6. Behöriga till gymnasiet 83,6 %. Betyg i alla ämnen 73 %.

Uppföljningen visar att resultaten har förbättrats i förhållande till 2004/2005.

Trygghetsenkät i förskolan

Har genomförts under november/december 2007 i kommunens alla förskolor, resultatet redovisas i feb. 2008. Den kommunövergripande bilden är att ca 98 % av brukarna är nöjda eller mycket nöjda med barnomsorgen.

Uppföljning av resultaten av DLS (diagnostiska läs och skrivprov) i år 1, 2, 4 och 7.

Har gjorts under året och i jämförelser med tidigare års diagnoser kan man skönja en liten förbättring i resultat framförallt i de lägre åren. 2007 kunde vi för första gången avläsa att pojkarnas DLS resultat i år 4 var bättre än flickornas.

Sammanställning av ämnesproven i år 5 och år 9: Resultatet av år 5 proven: I svenska klarade 77,6 % av 116 elever alla delproven. I matematik klarade 77,6 % och i engelska 77,6 % alla delprov.

Resultat ämnesprov i år 9: Svenska ej nått målen 8,9 %, matematik 28,1 %, engelska 13,4 %. Nordanstigs kommun har sämre resultat än riket i svenska och matematik men bättre i engelska.

Verksamhetstal

ÅR	Bokslut 2006	Budget 2007	Bokslut 2007
Antal skolorter	7	6,5	6,5
Antal skolor	9	8,5	8,5
Antal förskoleorter	7	7	7
Antal förskolor	10	10	10
Antal bibliotek	4	4	4
Antal grundskoleelever	1026	940	945
Antal förskolebarn	389	400	398
Antal fritidshemsbarn	180	162	198
Antal förskoleklassbarn	75	73	69
Antal gymnasieelever	483	497	507
Antal gymnasiesärelever	13	15	16

Omsorg och arbetsmarknad

Ordförande
Förvaltningschef

Sven-Åke Eriksson
Mats Collin

	ÅR 2006	Budget 2007	ÅR 2007	Avvikelse mot budget
Intäkter	78 776	80 174	84 801	4 627
Kostnader	231 802	241 583	243 802	-2 219
däruv kpk	1 119	1 531	1 211	-320
Netto-kostnad	153 026	161 409	159 001	2 408
däruv interna intäkter			25 749	
däruv interna kostnader			27 486	

Omsorgs- och arbetsmarknadsförvaltningen har genomfört år 2007 inom given ekonomisk ram. Förvaltningen redovisar ett överskott på nästan 2 400 tkr. Förvaltningen var medveten om att budgeten för 2007 var snäv, varför året har kännetecknats av högt fokus på ekonomin. En väsentlig del av överskottet får hänvisas till alla anställdas och chefers återhållsamhet i vardagen, det låg inför 2007 ett kostnadsreduceringsbeting på 1 % vardagsreduceringar på alla verksamheter. Därutöver har ett flertal riktade kostnadsreduceringsåtgärder genomförts under 2007. En annan viktig faktor till att budgeten har kunnat hållas har varit mindre efterfrågan av handikappomsorg, än vad som var budgeterat. Nämnas bör också att förvaltningen klarat två kostnadskrävande områden utan att budgetmedel avsattes för detta. Det har dels varit öppnandet av elva äldreboendeplatser på C-huset på Hagängsgården, dels att Plusjobbarna inte avvecklades trots att en del av statsbidragen upphörde.

Förvaltningens bedömning är att verksamheten har kunnat genomföras med god kvalitet, dock har inga mätningar genomförts.

Årsresultat 159 008 tkr (153 026 tkr)

Inom programpunkten stöd och service finns bland annat färdtjänsten och biståndsbedömningen för äldre- och handikappomsorgen. Resandet inom färdtjänsten har visat på en påtaglig minskning, närmare 2 700 färre enkelresor, jämfört med 2006. Minskning har bland annat berott på färre arbetsresor. Samåkningen har minskat till 25 % av resorna, från föregående år då den låg på 28 %. Eftersom vi är en landsbygdskommun med flera jämnstora tätorter är det svårt att uppnå en hög grad av samåkning. Färdtjänsten har kostat drygt 1 100 tkr lägre än budgeterat. Biståndshandläggningen består av 4 årsarbetare som utreder och beslutar främst enligt socialtjänstlagen (SoL), lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS) samt färdtjänstlagen. Under året har det märkts en ökning avseende vårdplaneringar på Hudiksvalls sjukhus.

Inom gemensam kvalitetsutveckling finns förvaltningen gemensamma resurser i form av kvalitetsutvecklare, utredare, medicinskt ansvarig sjuksköterska (MAS), förvaltningssekreterare, ansvarig för webbsida och intranät samt projektledare för IT-utveckling. Målstyrningsarbetet har intensifierats och bl.a. mallar för mål- och kvalitetsredovisning har arbetats fram. Som en del av kostnadsreduceringarna under 2007 beslutade nämnden att för år 2007 inte betala ut stöd till föreningsverksamhet.

Arbetsmarknadsavdelningen har fortsatt att i samarbete med IFO, vuxenutbildningen och Arbetsförmedlingen, erbjuda sysselsättning för att rusta arbetslösa inför framtida arbete, eget företagande eller utbildning. Verksamheten med Plusjobbare avvecklades till årsskiftet eftersom merkostnadsersättningen från staten drogs in i mitten av mars. För feriearbeten har det varit en minskad budget jämfört med tidigare år. Förvaltningen har kunnat erbjuda 115 platser varav 52 inom äldre- och handikappomsorgen. Avtalet med samhall om platser har under året minskats ner som ett led i kostnadsreduceringar för förvaltningen, från ca 14 till 8 platser. Avtalet med Knuten ekonomisk förening upphörde sista mars enligt nämndsbeslut och insatserna är nu organiserad inom befintlig verksamhet. Administrationen av OSA-platser (offentligt skyddat arbete) ligger från 1 april inom arbetsmarknadsenhetens ansvar, enheten hanterar även arbetsledningen av Mård, Transportenheten, Bemanningseenheten och från 1 september kommunhusets kafeteria. Vid den verksamhet som bedrivs på MÅRD genomförs söka jobb aktiviteter och vägledning mot arbete/utbildning samt livsvägledning. Mård tog från 1 april över sysselsättningen av

de Samhallanställda som tidigare rymdes in om Knutens verksamhet. En friskvårdsgrupp har varit i gång för förvaltningens långtidssjuk-skrivna.

Transportenheten startade första juni 2006 och har haft full årseffekt 2007. Verksamheten klarade sin intäktsbudget men överskred kostnaderna. Kvalitetsmässigt har verksamheten haft svårt att nå full nivå vad gäller persontransporterna. Förstärkning har skett på personalsidan under slutet av 2007. Fordonsparken är ålderstigen och har krävt omfattande reparationer av fordon.

För bemanningseenheten (BME) har verksamheterna äldreomsorg och handikappomsorg efterfrågat fler vikarietimmor 2007 jmf med 2006. Efterfrågan har ökat med ca 900 timmar och enheten har kunnat tillsätta 96,5 % av de beställda 59 900 vikarietimmorna. Arbetet har fortsatt med att effektivisera BME under 2007, samtliga längre vikariat och lediga tjänster inom AO och HO tillsätts nu av BME för att maximalt utnyttja ordinarie personal som konverterat eller vill förflyttas. Under hösten har bemanningspoolen och pluspoolen utökats vilket resulterat i att antalet vikarietimmor som tillsatts med timavlönade halverats.

Individ- och familjeomsorgen (IFO) visar ett negativt ekonomiskt resultat på ca 250 tkr. En flerårig trend med sjunkande socialbidragskostnader har tyvärr brutits. Socialbidragskostnaderna blev drygt 200 tkr högre än 2006, jämfört med budget var överskridandet närmare 100 tkr.

Till årsskiftet 2007/08 avvecklades familjebehandlingen Framtiden eftersom förvaltningen inte lyckats få verksamheten att gå ihop ekonomiskt, främst genom att externa placeringar helt uteblev. Totalt sett har de olika "behandlingskontona" (Framtiden, HVB-placeringar och Familjehem) förbrukat 360 tkr mer än vad som var budgeterat.

IFO har under 2007 fortsatt det utvecklade samarbetet med skolan, bland annat har en heltidsresurs avsatts som föräldrastödare för att stärka föräldrars förmåga att själva ta hand om sina barn. Periodvis har IFO haft svårt att finna kontaktpersoner i tillräcklig omfattning, detta har resulterat i några ansökningar från länsstyrelsen om sanktionsavgift. Inget ärende är ännu slutgiltigt avgjort. Samtliga överklaganden till domstol av avslagna socialbidragsansökningar har utfallit till förvaltningens fördel, dvs domstolarna har instämt i att förvaltningen har gjort en korrekt bedömning när de avslagit en ansökan.

Äldreomsorgen visar ett negativt ekonomiskt resultat på ca 150 tkr. Äldreomsorgen hade under 2006 en kraftig ökning av antalet sökande till, och beviljade insatser för, särskilt boende, samtidigt som färre avled på särskilda boenden. Under 2007 har det varit en mycket mindre nettoökning av personer i behov av särskilt boende. Dock har effekterna av den ökade efterfrågan 2006 och 2007 resulterat i att förvaltningen periodvis haft svårt att erbjuda alla plats inom 3 månader. I början av året öppnades 11 nya platser i C-huset på Hagängsgården, dessa platser fick förvaltningen iordningställa utan tillskott av budgetmedel för driften. För att kunna driva de 11 nya platserna behövdes personalen förstärkas med drygt 7 årsarbetare. Med detta i beaktande har äldreomsorgen gjort ett mycket bra ekonomiskt resultat 2007 då underskottet stannade på endast ca 150 tkr. Från och med juni har numera äldre- och handikappomsorgen gemensam verksamhetschef och biträdande verksamhetschef. Det är en minskning med en halv tjänst jämfört med tidigare.

Handikappomsorgen visar ett positivt ekonomiskt resultat på närmare 2 600 tkr. Personlig assistans genom LASS och LSS har kostat drygt 700 tkr mindre än budgeterat. En viktig orsak har varit att "buffertärendena" inte har behövt utnyttjas. Däremot har medel använts för att täcka för ett högre semesteruttag än budgeterat. En av gruppboendena, Rösta, kan också redovisa ett överskott beroende på att en tjänst kunnat hållas vakant då bostaden inte haft full beläggning. Även korttidsavlastning och korttidsvistelse redovisar ett överskott, den bedrevs fram till halvårsskiftet på Delfinen i egen regi. Det har under året varit en minskad efterfrågan av korttidsavlastning och korttidsvistelse, och fr.o.m. juli 2007 har all avlastning för barn, ungdomar och vuxna köpts från Hudiksvalls kommun. Alla som beviljats insatser inom handikappomsorgen har kunnat få dem verkställda inom lagstadgad tid.

Invandrarenheten startades under senhösten 2006 och har under verksamhetsåret 2007 fortsatt att utvecklas för ett kvalitativt mottagande av flyktingar. Enheten består av två personer men har tidvis haft övriga medhjälpare och även anlitat annan verksamhet i kommunen vid behov. Invandrarenheten ansvarar för kommunens mottagande av flyktingar. En 3-årig överenskommelse med Migrationsverket innebär ett mottagande av minst 34 st personer respektive år. Vid årsskiftet 2007/2008 hade 70 flyktingar tagits

emot sedan hösten 2006, och erbjudits boende i Bergsjö, Gnarp, Ilsbo och Harmånger

Målredovisning nämndsmål

2a Mål: Förvaltningen skall tillse att den enskilde får ett respektfullt bemötande genom att den enskilde ges möjlighet att vara delaktig och informerad, samt möts med empati och respekt för sin person.

Beviljade insatser följs regelbundet upp tillsammans med den enskilde. Bemötande är ett ständigt återkommande tema och har tagits med i utbildningssatsningarna. Arbetet med att utforma och genomföra brukarenkäter har påbörjats. De första undersökningarna har genomförts inom handikappomsorgen med ett resultat som visar på mycket nöjda brukare vad gäller bemötande och service.

2b Mål: Förvaltningen skall sträva efter tillgänglighet, genom att arbeta så att verksamheten har tillgång till så väl personella som materiella resurser och anpassad information.

Tillgänglighet arbetar verksamheten med genom en bemanningsenhet som rekryterar personal till äldre- och handikappomsorgen. Bemanningen inom äldreomsorgen bygger på vårdtyngdsmätning. För att öka tillgängligheten har 11 platser öppnats på Hagängsgården samt ytterligare köp av plats har gjorts. Korttidsavlastningen för barn köps av Hudiksvalls kommun för att bättre tillgodose behovet, då det finns flera alternativ i Hudiksvall. Inom individ- och familjeomsorgen (IFO) har det periodvis varit korta eller långa vakanser på vissa befattningar vilket avspeglats i något mindre tillgänglighet och nåbarhet.

2c Mål: Förvaltningen skall verka för rätts-säkerhet, genom att arbeta så att all myndighetsutövning är tydlig, korrekt och följer rättspraxis.

Myndighetsutövningen är skild från verksamheten (utförarna) för att handläggarna inte ska lägga verksamhetsperspektiv på myndighetsutövningen. Ett verksamhetsstöd håller på att utvecklas för att få en säker dokumentation. Inom försörjningsstöd har samtliga överklagningar av avslagsbeslut visat att förvaltningen gjort en korrekt bedömning.

2d Mål: Förvaltningen skall verka för kontinuitet, genom att planera verksamheten så att handläggning, utförande och uppföljning av ärenden om möjligt tillgodoses av samma personal.

Förvaltningsberättelse

Kontinuitet finns med vid all planering av verksamhet, t.ex. för semesterplanering är det en grundläggande målsättning. Inom IFO har vakanser och ny personal inneburit att full kontinuitet inte har kunna upprätthållas.

2e Mål: Förvaltningen skall verka för kompetens, genom att verka för att personalen har erforderlig utbildning och personlig kompetens.

Kompetens arbetar äldreomsorgen med genom att personal som anställs har erforderlig utbildning och kompetens. P.g.a. kostnadsläget har det under året varit sparsamt med utbildningar.

3 Mål: Synpunkter och klagomål ska hanteras skyndsamt och användas i förbättringsarbetet.

Synpunkter och klagomål hanteras gemensamt i förvaltningen av kvalitetsutvecklaren, för att ta till vara dessa och utveckla verksamheten. Verksamheterna arbetar aktivt med att uppmäna den enskilde att framföra synpunkter för att kunna utveckla verksamheten.

4 Mål: Alla medarbetare ska ges möjlighet att vara delaktig i planering och uppföljning av ekonomin, och därigenom ges förutsättningar för ökat kostnadsmedvetande i organisationen.

5 Mål: Personal skall känna till vilka visioner, mål, åtaganden, och ledord som gäller för verksamheten.

Medarbetares delaktighet i planering och att göra mål och visioner kända arbetas med på flera sätt. Alla arbetsgrupper har en årlig verksamhetsplanering med utgångspunkt från uppsatta mål. Arbetsgrupper har kontinuerliga arbetsplatsträffar med stående agenda där dessa punkter finns med. Samverkan med fackliga organisationer sker regelbundet med stående agenda som är lika i alla grupper.

6 Mål: Göra omsorgs- och omvårdnadsarbetet mer attraktivt.

För att göra omvårdnadsarbetet mer attraktivt har kommunen ett samarbete med Bromangymnasiet kring omvårdnadsprogrammet. Dessutom har ett antal feriearbetsplatser reserverats och riktat mot omsorgens arbetsplatser för att de elever som är intresserade av omvårdnadsarbete skall få möjlighet att pröva på detta. Ett stipendium delas årligen ut till två elever från kommunen med gott resultat.

Målredovisning kommunfullmäktiges övergripande mål

1a Mål: Arbeta för att ge medborgarna trygghet och visa respekt för individens behov och önskemål.

För att arbeta så att individens behov och önskemål tas till vara arbetar de olika verksamheterna tillsammans med brukaren eller dennes ställföreträdare och upprättar genomförandeplaner innan igångsättandet av beviljade insatser sker. Genomförandeplanerna följs upp minst en gång per år, eller revideras vid behov.

1b Mål: Arbeta för att sjukfrånvaron minskar på kommunens arbetsplatser.

För att minska sjukfrånvaron arbetar verksamheterna aktivt med att följa upp de som är sjukskrivna. En person arbetar förvaltningsövergripande inom förvaltningen med rehabiliteringsfrågor. Personal inom äldreomsorgen och arbetsmarknadsenheten har svarat på enkäten "Arbetsplatsens psykosociala puls" för att ta reda på hur utvecklingsarbetet med arbetsmiljön ska utarbetas. Det har lett till att alla arbetsgrupper fått handledning genom Elixir. Sjukfrånvaron har fortsatt att minska och ligger nu under 9 %. Cirka 80 % av de långtidssjukskrivna inom förvaltningen har sjukdomar som inte är arbetsrelaterade, dvs. sjukskrivningen beror på tex. benbrott, graviditeter, operationer mm. Av de ca 20 % som har arbetsrelaterade sjukskrivningar är omkring hälften kopplat till förslitningsskador. Sjukskrivningar som kan hänvisas till den psykosociala arbetsmiljön handlar om relationsproblem.

Miljöredovisning

Under 2007 har ingen särskild miljöåtgärdsplan gjorts men i det vardagliga arbetet försöker verksamheterna att tänka och förhålla sig så miljövänligt som möjligt. Återvinning av papper finns för enhetscheferna i kommunhuset. Ute i verksamheterna ser det olika ut beroende på var verksamheterna ligger i förhållande till återvinningsstationer och tillgång till fordon för att transportera. Det vore önskvärt med en gemensam policy för kommunen vad gäller inköp av bilar, kemikalier m.m.

Nyckeltal Omsorg och arbetsmarknad

ÅR	Bokslut 2005	Bokslut 2006	Bokslut 2007
Äldre- och handikappomsorg			
Vårddygnskostnad SÄBO* (kr)	874	918	889
Vårddygnskostnad korttidsboende* (kr)	1004**	1043**	708
Vårdpoäng per person med Hemtjänst	6	6	6
<i>Kostnad per plats* (kr)</i>			
- särskilt boende, egen regi	320 538	344 854	315 977
- korttidsboende	366 585**	380 756**	258 561
- gruppboende LSS	777 249	831 000	822 378

* Exkl lokal-, OH-kostnader, sjuk- och EC-löner

** Inkl Ssk.Org som from 2007 är en egen verksamhet,
inkl Rehab som from 2007 är en egen verksamhet.

Verksamhetstal Omsorg och arbetsmarknad

ÅR	Bokslut 2005	Bokslut 2006	Bokslut 2007
Arbetsmarknad			
Antal deltagare på Mård	40,5	36,3	46,9
Antal OSA-platser	8	7,8	8,5
Individ- och familjeomsorg			
Antal barn i familjehem	12	9	15
Antal placeringsdygn för barn i familjehem	3556	3099	3972
Antal personer med kontaktpersoner	28	26	26
- varav kontaktperson	9	8	15
-varav kontakt/stödfamilj	19	18	11
Äldreomsorg			
Antal platser i särskilt boende (den 31/12)	132	123	133
Antal platser för korttidsvård (31/12)	41	41	41
Antal personer med hemtjänst	247	302	296
Antal trygghetslarm	248	256	224
Handikappomsorg			
Antal personer med personlig ass.>20 tim/v	27	27	28
- med kommunen som ass.anordnare	19	19	17
- med annan ass.anordnare	8	8	11
Antal platser i gruppboende LSS	9,67	9	9,25
Invandrarenheten			
Antal flyktingar		18	70
- varav vuxna		12	38
- varav barn		6	32

Kommunala bolag

De kommunala bolagen som ingår i den sammanställda koncernredovisningen vid årsbokslutet.

Nordanstigs Bostäder AB

Årets resultat

(tkr)	2005	2006	2007
Budget	899	661	303
Prognos 1	899	600	303
Prognos 2	350	450	1940
Årets resultat	-870	832	2 939

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 fastighetskötsel 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 2007

Regionen har fortfarande ett överskott på bostäder, samt låga villapriser. Kommunens beslut om fortsatt flyktingmottagning samt bolagets rabatterjudande till ungdomar upp till 25 års ålder har dock givit ett positivt resultat för bolaget under året.

Bolaget förvaltade vid årets början 722 lägenheter samt lokaler, och vid årets slut 720 lägenheter samt lokaler.

Bortfall på grund av outhyrda objekt uppgår totalt till 3 538 tkr (föregående år 4.123 tkr), vilket motsvarar 5,2 % (föregående år 6,3 %) av debiterade hyror. Vid årets slut var antalet outhyrda bostäder 53 st (61 st) vilket motsvarar 7,4 % (8,4 %) av aktuellt lägenhetsbestånd.

Av det totala bortfallet på grund av outhyrda objekt avser 1 185 tkr outhyrda lokaler (föregående år 1 042 tkr).

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

Bolaget har sedan slutet av år 2007 fört diskussioner med en intressent om försäljning av bolagets samtliga bostadsfastigheter i Mellanfjärden samt Strömsbruk. Styrelsen betraktar en försäljning med sådan omfattning som ett

ärende av större vikt, varför styrelsen enligt nu gällande ägardirektiv under januari månad 2008 har insänt en skrivelse med begäran om yttrande från ägaren innan någon slutförhandling äger rum.

Framtida utveckling

Arbetet med att installera tekniska installationer för bredbandstjänster i bolagets fastigheter har påbörjats och kommer att fortsätta under de kommande åren, för att bolaget ska kunna tillgodose de krav på bredbandstjänster som framtida hyresgäster har.

Nyckeltal NBAB	2005	2006	2007
Nettoomsättning (tkr)	72 687	66 633	70 924
Resultat efter finansiella poster (tkr)	-870	831	2 939
Balansomslutning (tkr)	180 173	174 602	169 972
Soliditet (%)	4,9	5,5	7,4
Avkastning på:			
totalt kapital (%)	3,4	4,1	5,2
eget kapital (%)	neg	8,7	23,4
Antal anställda	26	24	23

Nordanstigs Vatten AB

Årets resultat

(tkr)	2005	2006	2007
Budget	---	---	0
Prognos 1	---	---	-284
Prognos 2	---	---	-284
Årets resultat	---	---	-9

Verksamhetens inriktning

Bolaget äger de allmänna vatten- och avloppsanläggningarna i Nordanstigs kommun.

Nordanstig Vatten producerar och distribuerar dricksvatten till drygt 5 000 människor samt omhändertar och renar avloppsvatten. Inom Nordanstigs kommun är 51 % av invånarna anslutna till Nordanstig Vattens anläggningar. Ägarens syfte är att genom bolaget driva och utveckla vattenförsörjning och avloppshantering så att den tillgodoser brukarnas behov av vattentjänster samt bidrar till en långsiktigt hållbar samhällsutveckling.

Bolaget ska bedriva sin verksamhet i enlighet med kommunernas Agenda 21. Drift, underhåll och utveckling av de allmänna VA-anläggningarna i Nordanstig utförs av dotterbolaget MittSverige Vatten AB på uppdrag av Nordanstig Vatten AB.

Ägarförhållanden

Nordanstig Vatten AB (nedan även kallat för Nordanstig Vatten/bolaget) är ett kommunalt bolag som ägs till 100 % av Nordanstigs kommun. MittSverige Vatten AB är Sundsvall, Timrå och Nordanstig kommuners gemensamma bolag för VA-samverkan över kommungränserna. MittSverige Vatten AB ägs av Sundsvall Vatten AB (80 %), Timrå Vatten AB (18 %) och Nordanstig Vatten AB (2 %).

Verksamhetsåret 2007

2007 är Nordanstigs första år i det kommun-överskridande VA-samarbetet tillsammans med Sundsvall och Timrå.

Under 2007 har verksamheten omfattat produktion och distribution av 600 000 m³ dricksvatten, samt avledning och behandling av 900 000 m³ avloppsvatten för 2 100 kunder.

Vattenproduktion

En mindre mikrobiologisk störning rapporterades i Hassela. I övrigt har provtagningar på vattenkvaliteten visat på godkänd kvalitet. Inga restriktioner har behövt vidtas.

En ny vattentäkt har projekterats och byggts för Hassela. Vattentäkten ersätter den gamla tunkten där vattenkvaliteten vållade bekymmer med humusämnen, järn och mangan. Den nya vattentäkten tas i drift i början av 2008.

Ledningsnät

Vattenläckorna har varit onormalt många i jämförelse med tidigare år. Totalt har tio nyanslutningar till ledningsnätet gjorts.

Reningsanläggningar

Biosteget vid Ilsbo reningsverk har byggts om. En stor ombyggnation av Hassela reningsverk har påbörjats. En ny slamskrapa har installerats vid Bergsjöverket.

Nyckeltal NVAB	2005	2006	2007
Nettoomsättning (tkr)	---	---	13 646
Resultat efter finansiella poster (tkr)	---	---	-9
Balansomslutning	---	---	24 985
Soliditet (%)	---	---	0,4%

Nordanstigs Fastighets AB

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att äga, förvalta och hyra ut 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. Bolaget är ett helägt dotterbolag till Nordanstigs kommun.

Verksamhetsåret 2007

Det finns ingen personal anställd i bolaget. Årets resultat är 57 tkr (27 tkr)

Övriga verksamheter

Dessa verksamheter ingår ej i den sammanställda koncernredovisningen.

Stiftelsen Ersk-Matsgården

Stiftelsens ändamål är att förvalta fastigheten Lindsjön 1:13 med syftet att under affärsmässiga former driva och bevara gammal kulturmiljö. Stiftelsen står under överinseende av Nordanstigs kommunstyrelse. Kommunfullmäktige utser styrelsen för stiftelsen enligt samma mandatperiod som gäller för kommunfullmäktiges ledamöter.

Verksamhetsåret 2007

Verksamheten visar ett positivt årsresultat på 31 tkr. En lyckad nysatsning under sommaren med onsdagarnas lyxluncher har slagit väl ut. Under året har stiftelsen även anordnat en Hantverksmessa och loppis, hållit i matservering på midsommar, Spelkvinnsstämman samt julmarknad.

Årets resultat

(tkr)	2005	2006	2007
Augusti	---	---	79
Årets resultat	- 20	-15	31

Stiftelsen Nordanstigs Bostäder

Ändamålet med stiftelsens verksamhet är att främja bostadsförsörjningen i Nordanstigs kommun. All fastighetsförvaltande verksamhet övergick dock under 1995/1996 till Nordanstigs Bostäder AB. Hela grundfondskapitalet i stiftelsen har tillskjutits av Nordanstigs kommun.

Verksamhetsåret 2007

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.

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 2007

Nordanstigs kommun har under 2007 betalat 8 217 tkr (9 173 tkr) till X-trafik AB.

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 att 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.

Fr.o.m. 2007-01-01 har förbundet ombildats till ett förbund med fullmäktige. Verksamheten kommer under 2007 att tillföras nya verksamheter.

Ägarförhållanden

Samtliga kommuner 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 2005 3,87 procents andel i kommunalförbundet.

Verksamhetsåret 2007

Kommunalförbundet SAM har ännu inte redovisat resultatet för 2007. 2006 var resultatet 790 tkr (8000 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, Helsingborg 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.

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 byggtreprenader, vissa tjänster samt direktupphandling. Kommunalförbundet skall dock biträda kommunerna med upphandling inom de undantagna områdena, samt även kunna bistå kommunernas företag med upphandling. Kommunalförbundet har en anställd lokaliserad i Nordanstig.

Ägarförhållanden

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 2007, 7 % andel i kommunalförbundet (2006, 7 %).

Verksamhetsåret 2007

Verksamheten överfördes till ett nytt kommunalförbund med namnet Inköp Gävleborg med start 1 september 2007.

Under 2007 har Nordanstigs kommun betalat 465 tkr (2006, 492 tkr) i bidrag till kommunalförbunden. Denna ersättning avser samtliga tjänster som kommunalförbunden utför åt Nordanstigs kommun.

Ett stort antal upphandlingar har gjorts gemensamt för flera kommuner samt även vissa kommunspecifika upphandlingar. Verksamheten visar under perioden 1 januari – 31 augusti ett underskott på 1 837,8 tkr (2006 280,1 tkr).

Kommunalförbundet Inköp Gävleborg

Verksamhetens inriktning

Inköp Gävleborg har tagit över den upphandlingsverksamhet som tidigare legat på Gästrikland respektive Inköp Hälsingland. Upphandlande enhet för Bollnäs, Gävle, Hofors, Hudiksvall, Ljusdal, Nordanstig, Ockelbo, Ovanåker, Söderhamn och Älvkarleby kommun med förvaltningar, bolag, stiftelser och kommunalförbund.

Ägarförhållande

Alla kommunerna i Hälsingland och Gästrikland (utom Sandviken) och Älvkarlebykommun 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 2007, 3,5 % andel i kommunalförbundet.

Verksamhetsåret 2007

Verksamheten startade 2007-09-01. Kommunalförbundet Inköp Gävleborg har ännu inte lämnat någon årsredovisning för 2007.

Kommunen och koncernen i siffror**Utdebitering 2007**

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

Intäcks- och kostnadsstatistik

Drift (tkr)	2006	%	2007	%
Intäkter				
Skatter och speciella ersättningar	421 245	74,6	436 206	78,2
Bidrag	70 192	12,3	55 671	10,0
Försäljning verksamhet	7 994	1,4	7 304	1,3
Taxor och avgifter	44 725	8,3	34 231	6,2
Bostads och lokalhyror	18 662	3,2	19 004	3,4
Försäljning inventarier, maskiner m.m.	--	0,0	588	0,1
Ränteintäkter	1 687	0,2	4 537	0,8
Övriga intäkter	22	0,0	27	0,0
Summa intäkter	564 527		557 568	
varav särskild extern ersättning	5 179			
Kostnader				
Lönekostnader	236 668	44,8	232 944	43,7
Arbetsgivaravgifter	71 930	13,6	71 928	13,4
Inventarier/materiel	17 162	3,2	14 982	2,8
Bidrag	15 728	3,0	18 487	3,5
Entreprenader	104 675	19,8	104 128	19,5
Konsulter	3 024	0,6	3 282	0,6
Lokal och markhyror	32 592	6,2	34 226	6,4
Hyra maskiner	2 113	0,4	2 209	0,4
El, olja, drivmedel	7 475	1,4	6 252	1,2
Telekommunikation, porto	2 187	0,4	1 927	0,4
Transporter m.m.	11 383	2,2	12 286	2,3
Skatteutjämningsavgift avräkning skatt	--		--	
Finansiella kostnader, räntor	8 166	1,5	8 989	1,7
Pensionsutbetalning mm	6 330	1,2	8 143	1,5
Pensioner individuell del, avtalspension, SPP Liv försäkring mm.	9 499	1,8	13 582	2,5
Övrigt	-530	-0,1	-	-
Summa kostnader	528 402		533 365	

Resultaträkning

(tkr)		Kommunen				Koncernen	
		Bokslut 2006	Budget 2007	Bokslut 2007	Budget 2008	Bokslut 2006	Bokslut 2007
Verksamhetens intäkter	not 1	135 839	130 784	116 825	133 020	149 761	140 969
Verksamhetens kostnader	not 2	-523 223	-538 242	-525 469	-573 464	-525 296	-532 960
Avskrivningar	not 3	-11 191	-10 807	-10 574	-10 950	-16 055	-17 737
Verksamhetens nettokostnader	not 4	-398 575	-418 265	-419 218	-451 394	-391 590	-409 728
Skatteintäkter	not 5	306 874	311 809	315 853	328 883	306 874	315 853
Generella statsbidrag	not 6	114 371	121 245	120 354	126 359	114 371	120 354
Särskild extern ersättning	not 7	5 756	0	0	0	5 756	0
Finansiella intäkter	not 8	1 687	1 050	4 536	3 508	1 721	3 759
Finansiella kostnader	not 9	-5 179	-5 979	-7 896	-6 476	-11 339	-13 622
Resultat före extraordinära poster		24 934	9 860	13 629	880	25 793	16 616
Extraordinära intäkter							
Extraordinära kostnader							
Årets resultat - förändring av eget kapital		24 934	9 860	13 629	880	25 793	16 616

Finansieringsanalys

Från verksamheten tillförda medel (tkr)	Kommunen				Koncernen	
	Bokslut 2006	Budget 2007	Bokslut 2007	Budget 2008	Bokslut 2006	Bokslut 2007
Årets resultat not 15	24 934	9 860	13 629	880	25 793	16 616
Justering för av- och nedskrivningar not 3	11 191	10 807	10 574	10 950	16 055	17 737
Justering för gjorda avsättningar	0	0	0	0	0	0
Övriga ej likviditetspåverkande poster	0	0	0	0	0	0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	36 125	20 667	24 203	11 830	41 848	34 353
Korta fordringar (ökning-/minskning+) not 14	-24 450	-4 000	1 123		-22 795	-4 423
Lager (ökning-/minskning+) not 13	-172	0	-73		-202	-115
Korta skulder (ökning+/minskning-) not 20	-10 372	11 851	6 159	13 674	-10 673	9 140
Jämförelsestörande poster	3 070	0	0	0	434	-4 110
Kassaflöde från den löpande verksamheten	4 201	28 518	31 412	25 504	8 612	34 845
Investeringsverksamhet						
Investering i materiella anläggningstillgångar not 10	-18 452	-18 000	-13 364	-7 000	-21 258	-15 578
Försäljning av anläggningar	0	15 661	17 823		-1	2 936
Kassaflöde efter investeringar	-18 452	-2 339	4 459	-7 000	-21 259	-12 642
Finansieringsverksamhet						
Nyupptagna lån	0	0	0	0	2 000	0
Amortering av skuld not 19	-7 255	-5 500	-4 705	-5 500	-12 527	-9 115
Ökning långfristiga fordringar not 12	0	-15 661	-17 985	-3 218	-200	-24
Kassaflöde från finansieringsverksamhet	-7 255	-21 161	-22 690	-8 718	-10 727	-9 139
Årets kassaflöde	-21 506	5 018	13 181	9 786	-23 374	13 064
Likvida medel vid årets början	50 555		29 049		52 769	29 395
Likvida medel vid årets slut	29 049		42 230		29 395	42 459

Balansräkning

	Kommunen				Koncernen	
	Bokslut 2006	Budget 2007	Bokslut 2007	Budget 2008	Bokslut 2006	Bokslut 2007
Tillgångar						
Anläggningstillgångar						
Materiella anläggningstillgångar						
Mark, byggnader och tekn.anlägggn. not 10	143 707		132 315		312 840	313 723
Maskiner och inventarier not 10	8 920		10 293		10 203	11 602
Finansiella anläggningstillgångar						
Värdepapper andelar not 11	5 169		5 278		4 489	4 698
Långfristiga fordringar not 12	832		18 708		2 160	2 184
Summa anläggningstillgångar	158 628	162 626	166 594	165 862	329 692	332 207
Omsättningstillgångar						
Förråd not 13	172		245		1 022	1 137
Fordringar not 14	61 932		60 809		60 416	64 839
Kassa och bank not 15	29 049		42 230		29 395	42 459
Summa omsättningstillgångar	91 153	90 965	103 284	96 066	90 833	108 435
Summa tillgångar	249 781	253 591	269 878	261 928	420 525	440 642
Eget kapital, avsättningar och skulder						
Eget kapital						
Ingående eget kapital	45 436		70 370		55 610	81 512
Årets resultat not 16	24 934		13 629		25 793	16 616
Summa eget kapital	70 370	62 709	83 999	72 832	81 403	98 128
Avsättningar						
Pensioner och liknande förpliktelser not 17	10 366	11 681	13 907	13 351	10 366	13 907
Andra avsättningar not 18	1 250	1 805	1 242	1 250	1 250	1 242
Summa avsättningar	11 616	13 486	15 149	14 601	11 616	15 149
Skulder						
Långfristiga skulder not 19	83 248	79 503	80 024	72 248	229 546	220 265
Kortfristiga skulder not 20	84 547	97 893	90 706	102 247	97 960	107 100
Summa skulder	167 795	177 396	170 730	174 495	327 506	327 365
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	249 781	253 591	269 878	261 928	420 525	440 642
Panter och ansvarsförbindelser						
Panter och därmed jämförliga säkerheter not 21	154 187		149 243		3 388	2 855
Pensionsförpliktelser not 22	211 628		238 460		211 628	238 460
Ansvarsförbindelser not 23	108 769		106 402		108 769	106 402

Förvaltningsberättelse

Nothänvisning

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2006	Bokslut 2007	Bokslut 2006	Bokslut 2007
Not 1				
Verksamhetens intäkter				
Enligt resultaträkningen	135 839	116 825	149 761	140 969
<i>Därav</i>				
hyror av lokaler samt bostäder hyres av NBAB till kpk	11 952	11 933		0
reavinst försäljning VA-anläggning		430		0
reavinst försäljning av fastigheter		82		82
Avgår jämförelsestörande poster:				
Verksamhetens intäkter exkl. jämförelsestörande poster	135 839	116 825	149 761	140 969
Not 2				
Verksamhetens kostnader				
Enligt driftredovisning minus avskrivningar				
Enligt resultaträkningen	-523 223	-525 469	-525 296	-532 960
<i>Därav</i>				
Resultat vid avyttring fastigheter o maskiner				
Hyror av lokaler samt bostäder förvaltade av NBAB (ägda av Nordanstigs kommun)	26 186	27 417		
Hyrda av NBAB (ägda av NBAB)	1 712	1 696		
Hyrda utanför koncernen	2 143	2 199	2 143	
LB Kiel	1 536	2 019	1 536	2 297
Nordisk Renting, VA-anläggningar, Bergsjö Närvärme	2 373	3 789	2 373	8 928
Leasingavtal bilar (start före 2003) redovisas som operationell leasing	376	77	376	77
Avgår jämförelsestörande poster:				
Upplupna löner Omsorg & Arbetsmarknad	227		227	
Verksamhetens kostnader exkl. jämförelsestörande poster	-522 996	-525 469	-525 069	-532 960
<i>Därav särskilda poster:</i>				
Utbetalning av pensioner	-6 329	-7 427	-6 733	-7 427
Pensionsskuldförändring inkl. löneskatt	-11 955	-17 366	-11 955	-17 366
Förändring av semesterlöneskuld samt övertidsskuld	-58	-105	-58	-105
Pensioner byte beräkningsgrund		-358		-358
Not 3				
Avskrivningar				
Planenlig avskrivning	-10 679	-9 865	-15 543	-17 028
Planenlig avskrivning leasade bilar	-512	-709	-512	-709
	-11 191	-10 574	-16 055	-17 737
Not 4				
Verksamhetens nettokostnader				
Verksamhetens nettokostnader exkl. avskrivningar	-387 384	-407 551	-375 535	-390 898
Skatteintäkter och generella statsbidrag	421 245	436 207	421 245	436 207
Kvar till avskrivningar och finansiella kostnader	33 861	28 656	45 710	45 309

Förvaltningsberättelse

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2006	Bokslut 2007	Bokslut 2006	Bokslut 2007
Not 5				
Skatteintäkter				
Kommunalskatt	302 674	311 419	302 674	311 419
Slutavräkning 2006 och 2007	4 200	4 434	4 200	4 434
	<u>306 874</u>	<u>315 853</u>	<u>306 874</u>	<u>315 853</u>
Not 6				
Generella statsbidrag och utjämningsbidrag				
Generella statsbidrag	24 100	27 528	24 100	27 528
Utjämningsbidrag för inkomstutjämning	85 048	89 004	85 048	89 004
Utjämningsbidrag LSS kostnader	4 620	3 822	4 620	3 822
Mellankommunal utjämning LSS kostnader	603	0	603	0
	<u>114 371</u>	<u>120 354</u>	<u>114 371</u>	<u>120 354</u>
Not 7				
Särskilt statligt stöd				
Ersättning sysselsättningsstöd	5 756	0	5 756	0
Not 8				
Finansiella intäkter				
Ränteintäkter	1 278	2 145	1 312	3 473
Särskilt statsbidrag	265	161	265	161
Räntebidrag	132	60	132	60
Ränta utlämnade lån NVAB	0	806		0
Finansiella hyror NVAB	0	1 299		0
Övriga finansiella intäkter	12	65	12	65
	<u>1 687</u>	<u>4 536</u>	<u>1 721</u>	<u>3 759</u>
Not 9				
Finansiella kostnader				
Räntekostnader	-3 905	-3 623	-10 065	-9 349
Räntor bankkredit	-11	-20	-11	-20
Finansiell hyra Nordisk Renting	-1 068	-3 551	-1 068	-3 551
Ränta pensioner	-200	-315	-200	-315
Bankkostnader		-60		-60
Kvarvarande kostnader från 2006	5	-327	5	-327
VA-verksamheten samt övriga finansiella kostnader				
	<u>-5 179</u>	<u>-7 896</u>	<u>-11 339</u>	<u>-13 622</u>

Förvaltningsberättelse

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2006	Bokslut 2007	Bokslut 2006	Bokslut 2007
Not 10				
Materiella anläggningstillgångar				
Anskaffningsvärde mark, byggnader, tekniska anläggningar	229 662	226 608	479 897	494 153
Ackumulerade avskrivningar	-85 955	-94 293	-167 057	-180 430
Bokfört restvärde	143 707	132 315	312 840	313 723
<i>Därav</i>				
<i>Mark, byggnader</i>	113 990	118 584	283 123	296 013
<i>Tekniska anläggningar</i>	29 717	13 731	29 717	17 710
	143 707	132 315	312 840	313 723
<i>Fastighetsförsäljning</i>				
Bokfört värde		642		642
Reavinst		512		512
Anskaffningsvärde maskiner och inventarier	36 349	38 870	42 970	44 953
Ackumulerade avskrivningar	-28 883	-30 804	-32 767	-33 351
Bokfört restvärde	7 466	8 066	10 203	11 602
<i>Därav</i>				
<i>Maskiner</i>	153	126	153	126
<i>Inventarier</i>	7 313	7 940	8 596	11 476
	7 466	8 066	8 749	11 602
Anskaffningsvärde leasade bilar 2003	3 304	4 785	3 304	4 785
Ackumulerade avskrivningar	-1 850	-2 558	-1 850	-2 558
Bokfört restvärde	1 454	2 227	1 454	2 227
Not 11				
Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier	1 579	1 581	899	1 001
Andelar	51	52	51	52
Obligationer, Swedbank kredit, SHB	3 539	3 645	3 539	3 645
	5 169	5 278	4 489	4 698
Not 12				
Långfristiga fordringar				
Utlämnade anslagstäckta lån, Logen Dalens Ros	30	30	30	30
Utlämnade lån koncern, Bergen Energi	493	493	493	493
Fordran el-handel NBAB				1 328
Utlämnade lån Nordanstigs Vatten AB	0	17 852	0	0
Utlämnade lån koncern, Nordpool säkerhetskrav	309	333	1 637	333
	832	18 708	2 160	2 184
Not 13				
Förråd - lager	172	245	1022	1137
Not 14				
Fordringar				
Kundfordringar	9 342	13 061	10 325	15 671
Interimsfordringar - övriga	31 148	23 395	29 862	28 209
Nordea - deposit	20 229	20 959	20 229	20 959
Nordanstigs Vatten AB	0	3 394	0	0
Nordanstigs Bostäder AB	1 213	0	0	0
	61 932	60 809	60 416	64 839

Förvaltningsberättelse

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2006	Bokslut 2007	Bokslut 2006	Bokslut 2007
Not 15				
Kassa och bank				
Kassa	20	20	44	20
Plusgiro	0	31 815	0	31 815
Bank	29 029	10 395	29 351	10 624
	29 049	42 230	29 395	42 459
Not 16				
Eget kapital				
Rörelsekapital	6 606	12 578	-7 127	1 335
Anläggningskapital	63 764	71 421	88 530	96 793
	70 370	83 999	81 403	98 128
<i>varav</i>				
Skattemedel har tillförts VA kollektivet för att täcka underskott under åren 1998-2006 till en summa av 26 885 tkr.				
<i>varav</i>				
Skattemedel har tillförts Fjärrvärmekollektivet för att täcka underskott under åren 1998-2007 till en summa av 3 647 tkr.				
<i>varav</i>				
Renhållningskollektivet har fr.o.m. 2007 en fordran på skattekollektivet på 441 tkr				
Not 17				
Pensioner och liknande förpliktelser				
Ordinarie pensionsskuld				
Ingående skuld exkl. löneskatt	7 765	8 342		
jämförelsestörande post byte beräkningsgrund		358		
Intjänat under året	377	2 177		
Indexuppräkning	200	315		
Utbetalning under året				
Utgående skuld exkl. löneskatt	8 342	11 192		
Löneskatt	2 024	2 715		
Utgående skuld inkl. löneskatt	10 366	13 907	9 649	13 907
<i>Varav visstidspension exkl. löneskatt</i>	878	459	878	459
Not 18				
Andra avsättningar				
Täckning av deponi	1 250	1 242	1 250	1 242
Not 19				
Långfristiga skulder				
Ingående skuld	-90 503	-83 248	-240 974	-229 546
Amortering	7 126	4 198	11 299	10 255
Amortering leasade bilar	129	507	129	507
Nya lån - leasing		-1 481		-1 481
	-83 248	-80 024	-229 546	-220 265

Förvaltningsberättelse

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2006	Bokslut 2007	Bokslut 2006	Bokslut 2007
Not 20				
Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	-17 754	-14 614	-20 284	-18 347
Preliminär skatt och arbetsgivaravgifter	-20 462	-19 248	-21 003	-19 784
Pension individuell del inkl. löneskatt	-13 342	-16 285	-13 342	-16 285
Amortering leasade bilar	-480	-480	-480	-480
Semesterlöneskuld	-15 063	-15 078	-15 063	-15 078
Övertidsskuld	-482	-371	-482	-371
Kontaktmannaskap + avgångsvederlag, upplupen lön	-551	-79	-551	-79
Kortfristig skuld till koncern NBAB, NVAB	0	-5 603	0	0
Övriga kortfristiga skulder	-16 413	-18 948	-26 755	-36 676
	-84 547	-90 706	-97 960	-107 100
Not 21				
Panter och därmed jämförliga säkerheter - borgen				
Egnahem	1 797	1 490	1 797	1 490
Bostadslån med kreditgaranti	208	148	208	148
Nordanstigs Bostäder AB	150 799	146 388	0	0
Kommunalförbundet SAM	0	0	0	0
Övriga	1 383	1 217	1 383	1 217
	154 187	149 243	3 388	2 855

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 % (2006)

Not 22				
Pensionsförpliktelser				
(Pensioner intjänade före 1998)				
Pensioner	170 311	191 904	170 311	191 904
Löneskatt	41 317	46 556	41 317	46 556
	211 628	238 460	211 628	238 460

Not 23				
Ansvarsförbindelser				
Leasegivare	Åtagande			Totalt åtagande
	inom ett år	>1år	>5år	
LB Kiel avtal slut 2025-12-31 Bergesta	1 802	7 209	23 426	32 437
Nordisk Renting avtal slut 2025-09-30 VA-nätet	3 318	13 740	54 093	71 151
Nordisk Renting avtal slut 2009-06-30 Bergsjö Närvärmeverk	1 790	926	0	2 716
Bilar leasade med start före 2003	74	24	0	98
Summa åtaganden med tidsbegränsning	6 984	21 899	77 519	106 402

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. 2008-01-14 har kostnader och intäkter av väsentlig betydelse hänförs till redovisningsåret 2007.

Kostnads och intäktsräntor

Har periodiserats.

Långfristiga skulder

Amorteringar för 2008 har bokförts som kortfristig skuld.

Skatteintäkter

Prognosen för slutavräkning 2006 och 2007 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 internderbiterats 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 nyintjänade pensionsförmåner dels den individuella delen som i bokslutet redovisas som kortfristig skuld dels resterande delar som en avsättning i balansräkningen och ingår i posten *verksamhetens kostnader* (ökning pensionsskuld 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 pensionsförpliktelser återlämnas 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 ett halvt 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 5,0 % intern ränta 2007. Kapitalkostnad kostnadsbokförs månaden efter genomförd investering.

Kundfordringar

Kundfordringar har minskats med summan av osäkra kundfordringar (befarade kundförluster). Kundfordringar äldre än 12 månader bedöms som osäkra.

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).
- Bilar leasade före 2003

Det framtida åtagandet noteras i ansvarsförbindelse

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 bredbandsprojekten 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 3 645 tkr anses vara ett långsiktigt innehav.

Redovisning av avsättningar, ansvarsförbindelser och eventualtillgångar

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

Redovisning av immateriella tillgångar

Nordanstigs kommun har inga immateriella tillgångar redovisade.

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.

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

Ordlista och begrepp

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.

Avsättningar

Avser ekonomiska förpliktelser som inte är helt bestämd till storlek eller förfallotidpunkt.

Eget kapital

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

Internränta

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

Kapitalkostnader

Benämningen på internränta och avskrivning. Det är denna ersättning förvaltningarna erlägger för gjorda investeringar.

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.

Nettokostnader

Verksamhetens kostnader minskade med verksamhetens intäkter, bidrag mm

Nyckeltal

Beskrivande mätvärde av verksamheten. Beskriver vanligen kostnad per enhet.

Omsättningstillgångar

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

Rörelsekapital

Omsättningstillgångar minus kortfristiga skulder.

SKL

Sveriges Kommuner och Landsting
En arbetsgivar- och medlemsorganisation för Sveriges 290 kommuner och 18 landsting, samt regionerna Skåne och Västra Götaland.

Soliditet

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

Verksamhetsmått

Visar olika mått på verksamhetens storlek, såsom antal enheter, antal personal etc.

KF § 35/2008

Dnr 192/2008

2008-05-05

Årsredovisning 2007 för Nordanstigs kommun.

Ekonomikontoret har sammanställt årsredovisning och koncernredovisning för år 2007 för Nordanstigs kommun.

Ekonomichef Margareta Tamm Persson föredrar årsredovisning och koncernredovisning.

Kommunen visar ett positivt resultat med 13 629 tkr vilket är 3 769 tkr mer än budgeterat.

Ekonomichef Margareta Tamm Persson föredrar årsredovisningen.

Revisionens ordförande Lennart Holmsten (s) föredrar revisionsberättelsen. Revisionen riktar en anmärkning mot utbildnings- och kulturnämnden. Revisionen föreslår att fullmäktige beviljar kommunstyrelsen, nämnderna och de enskilda förtroendevalda i dessa organ ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2007.

Beslutsunderlag

1. Arbetsutskottet beslutar ett ge möjlighet att lämna synpunkter på årsredovisningens sidor 1-22 (arbetsutskottets protokoll § 68/2008).
2. Ekonomichef Margareta Tamm Persson föreslår att fullmäktige godkänner årsredovisning 2007 och koncernredovisning 2007 för Nordanstigs kommun (Margareta Tamm Perssons tjänsteutlåtande 2008-03-28).
3. Kommunstyrelsen beslutar ändra texten på sidan 14, högra spalten, andra stycket, tredje medningen i årsredovisningen till följande lydelse:
MittSverige Vatten AB har i uppdrag att upprätta ett förslag till verksamhetsområde för vatten och spillvatten i Sörfjärden, Gnarp.
I övrigt godkänna redaktionella ändringar på sidorna 21, 34, 57 i årsredovisningen (kommunstyrelsens protokoll § 64/2008).
4. Kommunstyrelsen föreslår att fullmäktige godkänner årsredovisning 2007 och koncernredovisning 2007 för Nordanstigs kommun (kommunstyrelsens protokoll § 64/2008).
5. Kommunstyrelsen föreslår att fullmäktige godkänner årsredovisning 2007 och koncernredovisning 2007 för Nordanstigs kommun (kommunstyrelsens protokoll § 64).
6. Revisionen riktar en anmärkning mot utbildnings- och kulturnämnden. Revisionen föreslår att fullmäktige beviljar kommunstyrelsen, nämnderna och de enskilda förtroendevalda i dessa organ ansvarsfrihet för verksamhetsåret 2007 (Revisionens berättelse 2008-04-16).

Yrkanden

Stig Eng (c) yrkar bifall till kommunstyrelsens förslag.

Charlotte Klötz (fp) yrkar att fullmäktige ska rikta anmärkning mot kommunstyrelsen med motivering enligt bilaga 1.

Charlotte Klötz (fp) yrkar vidare att fullmäktige nekar utbildnings- och kulturnämndens ordförande Hans Betulander (c) ansvarsfrihet med motivering enligt bilaga 1.

Yvonne Kardell (c) yrkar bifall till presidietts förslag att kommunstyrelsen, nämnderna och de enskilda ledamöterna beviljas ansvarsfrihet.

Propositionsordning

Ordföranden ställer proposition på Charlotte Klötz yrkande att fullmäktige nekar **utbildnings- och kulturnämndens ordförande** Hans Betulander (c) ansvarsfrihet, och presidietts förslag att bevilja ansvarsfrihet, och finner att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet.

Sluten omröstning begärs. Fullmäktige godkänner följande propositionsordning:

Den som stöder att ansvarsfrihet beviljas röstar Ja.

Den som stöder Charlotte Klötz yrkande om avstyrkt ansvarsfrihet röstar Nej.

Forts. § 35

Omröstningsresultat

Med elva Ja-röster för beviljad ansvarsfrihet mot sju Nej-röster för avstyrkt ansvarsfrihet, beslutar fullmäktige att bevilja utbildnings- och kulturnämndens ordförande Hans Betulander (c) ansvarsfrihet. Sju ledamöter avstod från att rösta.

Propositionsordning

Ordföranden ställer proposition på om ansvarsfrihet ska beviljas övriga **ledamöter och ersättare i utbildnings- och kulturnämnden** och finner det antaget.

Ordföranden ställer proposition på presidiets förslag att instämna i revisorernas **anmärkning mot utbildnings- och kulturnämnden** och finner det antaget.

Ordföranden ställer proposition på presidiets förslag att omsorgs- och arbetsmarknadsnämnden beviljas ansvarsfrihet och finner det antaget.

Propositionsordning

Ordföranden ställer proposition på Charlotte Klötz yrkande om **anmärkning mot kommunstyrelsen** och finner det avslaget.

Omröstning begärs. Fullmäktige godkänner följande propositionsordning:

Den som inte vill lämna anmärkning på kommunstyrelsen röstar Ja.

Den som stöder Charlotte Klötz yrkande röstar Nej.

Omröstningsresultat

Med åtta Ja-röster mot fem Nej-röster beslutar fullmäktige att inte lämna anmärkning på kommunstyrelsen. Två ledamöter avstod från att rösta (se omröstningsbilaga).

Propositionsordning

Ordföranden ställer proposition på presidiets förslag att bevilja **kommunstyrelsen** ansvarsfrihet och finner det antaget.

Ordföranden ställer proposition på presidiets förslag att bevilja **byggnadsnämnden** ansvarsfrihet och finner det antaget.

Ordföranden ställer proposition på presidiets förslag att bevilja Nordanstigs kommuns ledamöter i **Norrhälsinge miljö- och räddningsnämnd** ansvarsfrihet och finner det antaget.

Ordföranden ställer proposition på kommunstyrelsens förslag att godkänna årsredovisningen för 2007 och koncernredovisning 2007 och finner det antaget.

Fullmäktiges beslut

1. Rikta en anmärkning mot utbildnings- och kulturnämnden då de allvarligt brustit i sin ledning, styrning och uppföljning av sin verksamhet. Nämnden har inte agerat i enlighet med fullmäktigs beslut om mål och riktlinjer när det gäller att anpassa verksamheten till tilldelad ram.
2. Bevilja utbildnings- och kulturnämndens ledamöter och ersättare ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2007.
3. Bevilja omsorgs- och arbetsmarknadsnämndens ledamöter och ersättare ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2007.
4. Bevilja kommunstyrelsens ledamöter och ersättare ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2007.
5. Bevilja byggnadsnämndens ledamöter och ersättare ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2007.

Bilagor

Forts. § 35

6. Bevilja Nordanstigs kommuns ledamöter och ersättare i Norrhälsinge miljö- och räddningsnämnd ansvarsfrihet för räkenskapsåret 2007.
7. Godkänna årsredovisning 2007 och koncernredovisning 2007 för Nordanstigs kommun.

Reservation

Charlotte Klötz (fp), Barbro Larsson (m), Petra Frelin-Dahlgren (m), Karl-Gustaf Kjellin (m) och Jan-Ola Hall reserverar sig mot beslutet att bevilja utbildnings- och kulturnämndens ordförande Hans Betulander ansvarsfrihet. Charlotte Klötz lämnar en skriftlig reservation, bilaga 2.

Charlotte Klötz (fp) och Börje Lindblom (fp) reserverar sig mot beslutet att inte lämna anmärkning på kommunstyrelsen. Charlotte Klötz lämnar en skriftlig reservation, bilaga 3.

Jäv

Vid prövning av ansvarsfrihet för kommunstyrelsen och nämnderna anmäler sig flera ledamöter som jäviga och deltar inte i beslutet (se närvaro- och omröstningslista uppdelad per styrelsen och nämnd).

Vid prövning av Nordanstigs kommuns ledamöter i Norrhälsinglands miljö- och räddningsnämnd anmäler sig Karl-Gustaf Kjellin (m), Christina Hedström (c) och Anne-Maj Falk (s) sig som jäviga och deltar inte i beslutet.