



# ÅRSREDOVISNING 2012



NORDANSTIGS  
KOMMUN



# Kommunstyrelsens ordförande har ordet

År 2012 inleddes i efterdyningarna av stormen Dagmar som drog fram i slutet av 2011. Många blev utan både el och telefon vilket gjorde att trygghetslarmen inte fungerade och det i sin tur ökade trycket på personalen i hemtjänsten. Länsstyrelsen kallade kommuner, myndigheter, el- och teleleverantörer till uppföljningsmöte.

Under året togs beslut om att överta hemsjukvården från landstinget från och med 2013. Det var en lång process fram till beslutet.

Vår kommun är en trygg kommun att bo i. Det visar olika genomförda undersökningar. Under året har Brå och Folkhälsorådet tillsammans med polis, räddningstjänst och ortsbefolkning gjort trygghetsvandringar i de olika kommundelarna. Vi har också haft nätverksträffar där byavakter, polis och räddningstjänst deltagit – allt för att göra vår kommun ännu tryggare.

SM i slalom genomfördes i Hassela och kommunen var med som sponsor. Skolelever bussades till Hassela för att få möjlighet att se tävlingarna. Både besökare och tävlande uppskattade tävlingarna och kringarrangemangen mycket. Det blev en folkfest!

En översyn av näringslivsverksamheten genomfördes 2011 och under 2012 tog vi fram en ny näringslivsstrategi och styrgruppen ersattes med ett näringslivsråd.

Kommunstyrelsen var på studiebesök i Sörfjärden för att på plats bland annat titta på Stenudden och Klasviken som ingår i detaljplanarbetet.

I december fick kommunens hemtjänst och Nordanstigs bostäder möjlighet att testa elbilar

i riktigt vinterväglag under ett par veckor. Det är ett viktigt steg när det gäller miljön.

Vi har många frågor som berör människor, bland annat skolans struktur. Med minskade resurser och färre elever måste kommunen se över verksamheten för att på bästa sätt kunna ge våra barn och ungdomar en utbildning med kvalitet. Föräldragrupper från Ilsbo och Hassela besökte bland annat utbildnings- och kultur nämnden och en dialog påbörjades. Omsorgs- och lärandenämnden genomförde dialogmöten runt om i kommunen gällande hur framtidens äldreomsorg ska se ut.

I slutet av året beslutade kommunfullmäktige att genomföra en ny och effektivare organisation. Från och med årsskiftet finns en förvaltning. Den politiska organisationen ska anpassas till förvaltningsorganisationen och vara igång från och med halvårsskiftet 2013. Kommunen styrdes inledningsvis av en majoritet med fem partier men har under året förändrats till en majoritet av fyra partier s, c, v, mp. Socialdemokraterna och centern innehar kommunalrådsposterna.

Kommunens ekonomi visade vid årets slut ett positivt resultat på nästan 11 miljoner kronor trots att nämnderna hade ett underskott på cirka 7 miljoner. En bidragande orsak till det positiva resultatet är de försäkringspengar på 9 miljoner som vi fick tillbaka från AFA samt högre skatteintäkter. Men det handlar också om återhållsamhet ute i verksamheterna. Personalen i verksamheterna är vår stora resurs och har under året gjort ett mycket bra arbete.

Stort TACK till alla våra medarbetare!



*Monica*

MONICA OLSSON (S),  
kommunstyrelsens  
ordförande

# Innehåll

## **Inledning**

Några viktiga händelser	5
Periodens resultat	6
Sammanfattning	7
Organisationsschema	10
Kommunstyrelsens ledamöter	11
Om Nordanstig	12

## **Förvaltningsberättelse**

Omvärld	14
God ekonomisk hushållning	19
Vision 2020 Nordanstig Naturligtvis	20
Kommunfullmäktiges övergripande mål	21
Personalpolitik	27
Kommunens ekonomi	30
Kommunkoncernens ekonomi	36

## **Kommunens verksamheter**

Kommunstyrelsen	38
Utbildning och kultur	43
Omsorg och lärande	48
Koncernföretag	55
Uppdragsföretag	58

## **Räkenskaper**

Intäcks- och kostnadsstatistik	64
Resultaträkning	65
Kassaflödesanalys	66
Balansräkning	67
Nothänvisningar	68
Drift- och investeringsredovisning	74

## **Bilagor**

Redovisningsprinciper	76
Ordlista och begrepp	79
Revisionens verksamhetsberättelse	81
Revisionsberättelse	82

---

# Några viktiga händelser

## FEM FAKTORER BAKOM ÅRETS RESULTAT PÅ +11 MNKR

- Större avräkningar på skatteintäkter jämfört med budget: +4,6 mnkr.
- Återbetalning Fora: +9,3 mnkr.
- Gymnasieutbildning: +4,9 mnkr på grund av färre elever och billigare utbildningar än budgeterat.
- Ökat behov inom individ- och familjeomsorgen: -8,3 mnkr på grund av ökat försörjningsstöd och dyra placeringar.
- Utfallet på pensionsskulden blev bättre än budgeterat: +1,5 mnkr.

## VIKTIGA HÄNDELSE UNDER 2012 OCH FRAMÅT

- Alla övergripande finansiella mål har uppnåtts. Av fyra övergripande verksamhetsmässiga mål bedöms ett mål troligen inte att kunna uppnås och tre mål kommer att uppnås men ytterligare insatser behövs.
- Kommunfullmäktige beslutade i december 2012 om omorganisation för nämnder och förvaltningar som praktiskt kommer att verkställas den 1 juli 2013. Omorganisationen kan innebära en väsentlig anspänning på såväl ekonomi som personal under det kommande verksamhetsåret.
- Ett arbete med eventuell förändring av resursfördelning av kommunens medel har påbörjats under våren 2013.
- I kommunen finns en god kontrollmiljö. Ett förbättringsområde är dokumentation inom den interna kontrollen. Under 2013 pågår ett utvecklingsarbete för att dokumentera processer, ansvar och roller.
- Ett flertal projekt pågår, bland annat gymnasiesamverkan i Hälsingland, personaladministrationssamverkan i Hälsingland och it-samverkan i Hälsingland.
- Översyn av ägardirektiv för kommunens bolag.
- Kommunen övertar från och med den 1 januari 2013 hemsjukvården från landstinget.
- Förslaget till ny kostnadsutjämning och sänkt inkomstutjämningsavgift, för kommuner och landsting, som föreslås träda i kraft 2014 medför preliminärt en årlig ekonomisk förstärkning om cirka 16–18 mnkr för Nordanstigs kommun.
- En allt större andel av kommunens verksamhet utförs på entreprenad. Det innebär att uppföljning och kontroll blir allt väsentligare och kräver andra kompetenser inom kommunens organisation.
- Under kommande treårsperiod pensioneras cirka 80 personer. Rekrytering av nya medarbetare framstår som en stor utmaning.
- Inom skolans område är personalrekrytering en kommande utmaning till följd av behörighetskraven på lärare.

# Periodens resultat

## AVVIKELSER MOT BUDGET (TKR)

	<b>Budgeterat 2012</b>	<b>3 022</b>
A	Avvikelse inom verksamheterna	
	- Kommunstyrelsen	407
	- Utbildning och kultur	-3 304
	- Omsorg och lärande	-4 047
	<b>Summa</b>	<b>-6 944</b>
B	Avvikelse särskilda verksamheter	
	- Återbetalning FORA	9 291
	- Pensioner, skuldökning	1 526
	- Övrigt	2 582
	<b>Summa</b>	<b>13 399</b>
	<b>Summa avvikelser verksamheter</b>	<b>6 455</b>
C	Avvikelse övrigt	
	- Skatteintäkter, statsbidrag, slutavräkning	4 603
	- Finansiella intäkter och kostnader	-3 114
	<b>Summa</b>	<b>1 489</b>
	<b>Summa avvikelser mot budget</b>	<b>7 944</b>
	<b>Årets resultat enligt resultaträkningen</b>	<b>10 966</b>
	<b>Årets förändring eget kapital</b>	<b>10 966</b>

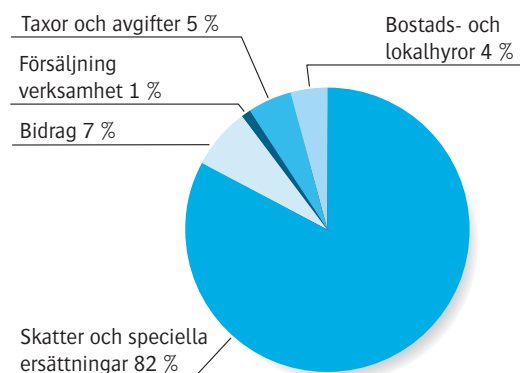
# Sammanfattning

## FEMÅRSÖVERSIKT

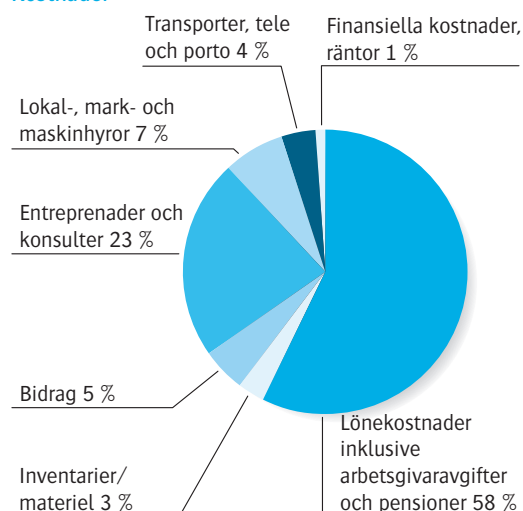
	Årsredovisning					Budget	VP	
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
<b>BEFOLKNING</b>								
Folkmängd 31/12	9 736	9 646	9 611	9 533	9 533	–	–	–
Folkmängd 1/11 året före budgetåret	9 822	9 764	9 665	9 627	9 539	9 473	9 393	9 313
Medelålder, antal personer 31/12	44,1	44,5	44,4	44,5	44,6	–	–	–
0–5 år	595	572	613	604	631	619	618	602
6–15 år	1 013	981	962	951	933	980	1 006	1 036
16–18 år	497	459	404	389	353	344	310	311
19–64 år	5 515	5 452	5 415	5 297	5 278	5 149	5 085	5 015
65 år–	2 116	2 182	2 217	2 292	2 338	2 375	2 416	2 448
Totalt SCB:s prognos 31/12	–	–	–	–	9 506	9 467	9 435	9 412
<b>PERSONAL</b>								
Antal kommunanställda 31/12	903	840	783	757	739	–	–	–
Antal årsarbetare	800	758	706	678	661	–	–	–
<b>SKATTESATS</b>								
Kommunal skattesats	22,40	22,40	22,40	22,40	22,14	22,61	22,61	22,61
Total skattesats	33,07	33,07	33,07	33,57	33,57	34,12	34,12	34,12
<b>KOMMUNENS EKONOMI</b>								
Likviditet (%)	104	92	122	130	123	178	270	424
Soliditet exklusive ansvarsförbindelse (%)	35,7	35,4	34,9	36,7	37,2	35,9	38,2	39,6
Soliditet inklusive ansvarsförbindelse (%)	–88	–63	–57	–73	–62	–	–	–
Årets resultat (tkr)	10 437	3 591	407	1 769	10 966	3 077	9 722	9 861
4 % av skatteintäkter samt generella statsbidrag före finansnetto (tkr)	15 476	15 816	18 346	18 602	18 795	19 206	19 467	19 863
Årets investeringar (tkr)	11 699	8 344	14 492	24 364	22 546	13 113	13 000	13 000
Ansvarsförbindelser exklusive borgensåtagande (tkr)	326 847	273 092	259 757	299 864	295 946	–	–	–
Ansvarsförbindelser exklusive borgensåtagande (kr/inv)	33 570	28 311	27 027	31 455	31 044	–	–	–

	Årsredovisning					Budget	VP	
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Låneskuld (tkr)	65 551	46 889	70 298	67 439	63 521	70 530	67 777	65 262
Låneskuld (kr/inv)	6 732	4 861	7 314	7 074	6 663	7 450	7 184	6 934
Amortering (tkr)	15 178	20 040	3 454	4 609	6 199	4 491	4 253	4 015
Eget kapital (tkr)	94 436	98 027	98 434	100 203	111 169	107 203	116 925	126 686
Eget kapital (kr/inv)	9 699	10 162	10 242	10 511	11 661	11 324	12 393	13 460
Finansnetto (tkr)	-2 627	-2 302	-144	-5 282	-1 481	-1 793	-1 242	-1 214
Verksamheternas nettokostnader (tkr)	439 509	447 052	461 697	458 008	457 416	475 283	475 713	485 489
Verksamheternas nettokostnader (kr/inv)	45 142	46 346	48 044	47 331	47 982	50 204	50 420	51 582

## Intäkter



## Kostnader



## Mandatfördelningen vid valen 2006 respektive 2010 såg ut enligt följande:

	2006	2010
Socialdemokraterna	11	11
Centern	10	7
Moderaterna	4	3
Folkpartiet	2	4
Vänstern	1	2
Kristdemokraterna	1	1
Miljöpartiet	1	1
Sverigedemokraterna	1	2
<b>Totalt</b>	<b>31</b>	<b>31</b>



## VIKTIGT STRATEGISKT ARBETE I ETT LÅNGSIKTIGT PERSPEKTIV

Medborgarnas krav på information, valfrihet, kvalitet, delaktighet och medbestämmande i den offentliga verksamheten ökar.

Utvecklingen ställer nya krav på kommunen; krav på en bättre medborgardialog, bättre kommunikation, effektivisering och hög kvalitet på tjänsterna som kommunen tillhandahåller.

Det ska finnas tydliga samband mellan mål, effektivitet och kvalitet i hela organisationen. Det skapar förutsättningar för en god ekonomi, verksamhetsuppföljning och utvärdering.

Mätningar och jämförelser gör det möjligt för medborgarna att se vad de får för skattepengarna och hur väl kommunen lyckas jämfört med andra.

Jämförelser mellan kommuner ökar. En del utvärderingar och jämförelser sker på kommunnivå, men de flesta är på verksamhetsnivå.

### Kvalitetsarbete under perioden

Årsplaner för uppföljning och utvärdering för verksamheterna utarbetades under året och arbete med att sammanställa relevanta indikatorer och mätetal för målstyrningen och i det systematiska kvalitetsarbetet pågick.

Förbättringsarbetet med effektivare och gemensamma rutiner i administrativa processer i organisationen som tidigare definierats och kartlagts fortsatte under året. Flöden, ansvar och roller ska bli tydliga. Förbättrade processer ska bidra till att öka servicen till medborgare och underlätta för medarbetarna.

Kvalitetsarbetet ska kännetecknas av en helhetssyn och integreras i både det strategiska och det vardagliga arbetet inom alla funktioner och nivåer i kommunens verksamheter. Arbetet ska bedrivas öppet och offentligt.

För att öka medborgarnas delaktighet finns:

- allmänhetens frågestund i kommunfullmäktige
- resultat- och kvalitetssidor på webbplatsen
- medborgar-, kund- och brukarenkäter

- utvärdering, uppföljning av mål och verksamhet
- ungdomsråd
- pensionärsråd
- handikappråd
- brottsförebyggande råd och folkhälsoråd
- Nordanstigs näringslivsråd
- medborgarsammanskomster

Följande utvecklingsprojekt var under året aktiva i kommunen:

- Alternativa driftsformer
- Hälsöfrämjande ledarskap
- LONA (lokal naturvårdssatsning), förstudie för natur- och kulturvårdsplan, kanotled och kustleden
- Kustnära mötesplatser, utvecklingsprojekt för besöksnäringen
- Bo bra på äldre dar
- Bredbandsutbyggnad
- BraFöre (Branschknuten och Företagsnära kompetensförsörjning i Gävleborgs län)
- RUN (Regional Utbildning för Nyföretagare)
- Finnskogsprojektet
- SNAC (Swedish National Study on Aging and Care)

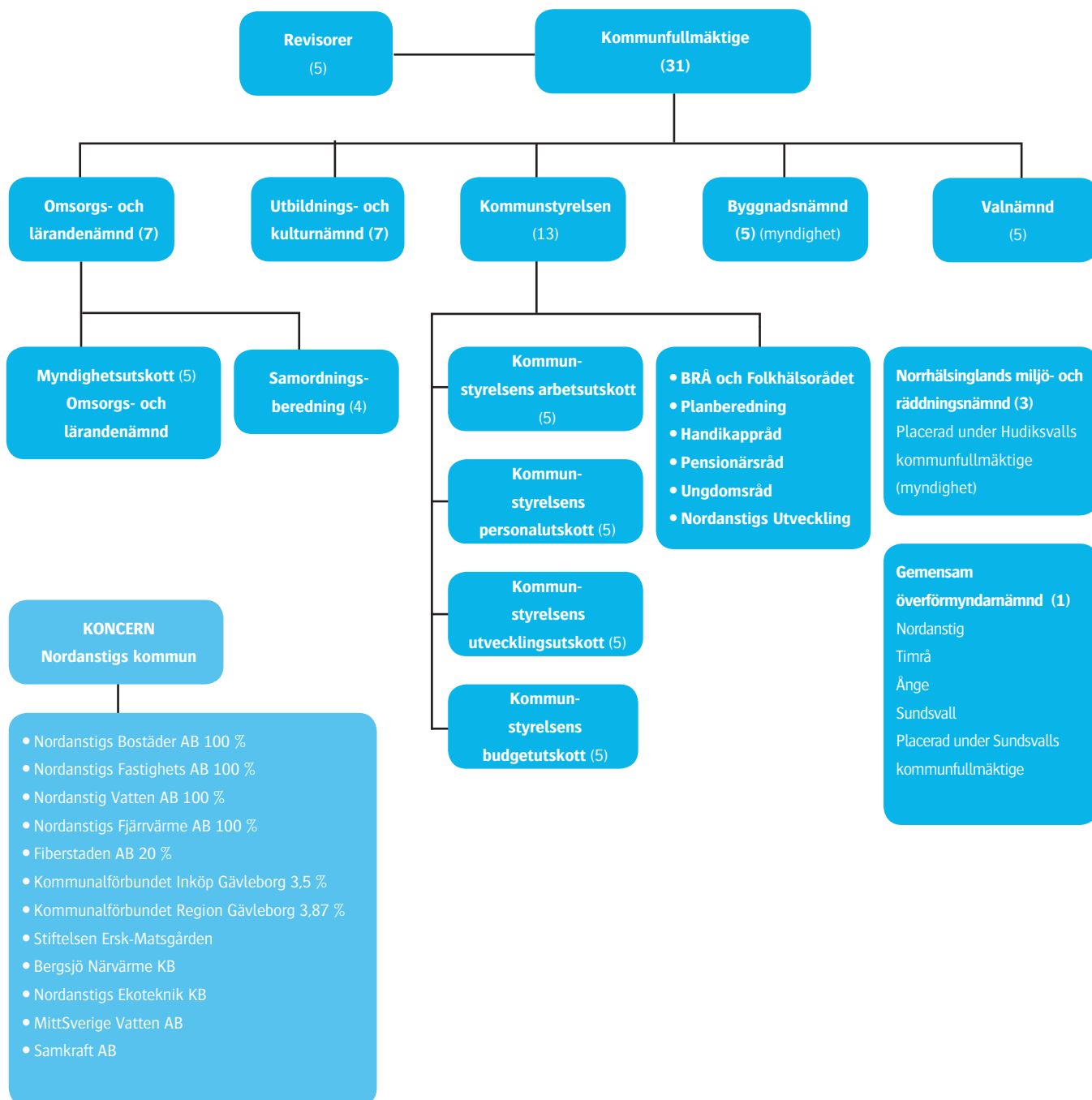
### Kommunstyrelsens utvecklingsmedel

Kommunstyrelsens utvecklingsmedel fördelades mellan utveckling och tillväxt, 1 700 tkr, och ungdoms- och föreningsverksamhet för utveckling och samverkan, 800 tkr.

Föreningar och organisationer kunde ansöka om stöd till projekt för att stimulera utvecklingsinsatser i samklang med *Vision 2020* och kommunens lokala utvecklingsplan LUP. Sammantaget beviljades cirka 35 ungdoms- och föreningsprojekt stöd. Drygt hälften av projekten var inriktade på renovering, investering och tillgänglighetsanpassning, övriga var event-, kunskapsbyggande-, integrations- och ungdomsprojekt.

En sammanställning av alla genomförda och pågående projekt med stöd från kommunstyrelsens utvecklingsmedel finns på kommunens webbplats.

# Organisationsschema



# Kommunstyrelsens ledamöter



**Stående från vänster:**

Sven-Åke Eriksson (C), Maria Karström (KD), Åke Bertils (S), Anders Blank (S), Per-Ola Wadin (FP), Sven-Erik Sjölund (S), Petra Modée (V), Ulf Lövgren (S), Bengt-Ola Olsson (S), Kajsa Gladh (M), Stefan Haglund (FP) och Håkan Larsson (M).

**Sittande från vänster:**

Monica Olsson (S) kommunstyrelsens ordförande och Stig Eng (C) kommunstyrelsens vice ordförande.

# Om Nordanstig

Nordanstigs kommun ligger i norra Hälsingland mellan Hudiksvall och Sundsvall. Kommunen erbjuder en fin livsmiljö med bra och billigt boende och möjligheter till ett rikt liv i samklang med naturen. Kultur- och föreningslivet är omfattande och här finns allt från havsbad till alpin skidåkning i Hasselabackarna. Totalt har kommunen drygt 9 000 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 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 sådan omfattning att man kunde sälja den utanför området där man odlade mycket lin.

Redan under sen järnålder framträdde tre bygdecentrum i Hälsingland: Nordanstig, Sunded och Alir. Under tidig medeltid kom kungsgårdar att anläggas i Jättendal, Hög och Norrala. Dessa kungsgårdar tillhörde Uppsala öd, centralmakten.

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

Dialektalt benämnde man tidigare folk i olika byar efter vilken sida av en ås eller mo de bodde på. Således kallades invånarna i Ingesarven och Yttre för "sönnamogarna", och folket mellan byarna Skrämssta och Bjåsta bodde på "Stejje". Därför är det troligt att folk norr om Steg kallades "nolastejjare" och att det 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 skogsbruks- och jordbruksbygd, och fisknätet under anknyter till kusten och fiskerieringen. De sex maskorna i nätet symboliserar de socknar som ingår i kommunen: Hassela, Bergsjö, Gnarp, Ilsbo, Jättendal och Harmånger.

*Källa: Boerje Bohlin*



# Förvaltningsberättelse

# Omvärld

## NÄRINGSLIV OCH TURISM

Tillverkningsindustrin dominerar bland kommunens cirka 500 företag, varav cirka hälften är soloföretag.

I näringslivet inom skog- och verkstadsindustrin har det varit stora omstruktureringar de senaste åren som kommunen har känt av. Besöksnäringen med service- och tjänsteproduktion är personalintensiva framtidsområden, och sannolikt en framgångsväg i en kommun som trots globalisering vill ge sina medborgare sysselsättning och attraktionskraft.

## ARBETSMARKNAD

Nordanstigs öppna arbetslöshet ökade men låg under länssnittet. Även i Gävleborg och i riket ökade arbetslösheten, men för åldersgruppen 18–24 år minskade den. Sättet att räkna ändrades 2011 och i stället för att som tidigare relatera till hela befolkningen 16–64 år (respektive 18–24 år) baseras nu procenttalen på förvärvsarbetande och arbetslösa inom samma åldersspann. Gävleborg är det län med högst öppen arbetslöshet i landet, såväl 2011 som 2012.

Eftersom ungdomar och utlandsfödda har svårare att komma in på arbetsmarknaden satsade kommunen på att hitta lösningar och utveckla nya metoder. Projektet *Sigrid* som är det största socialfondsprojektet i Sverige och riktar sig till långtidsarbetslösa fortsatte under 2012. Projektet ska en

innefatta cirka en tredjedel vardera från grupperna invandrare, ungdomar och personer över 50 år.

Andelen arbetssökande och i arbetsmarknadspolitiska program var vid årets slut 9,3 procent.

Öppet arbetslösa och i program (%) 31 december	Alla 16–64 år		Ungdomar 18–24 år	
	2011	2012	2011	2012
Nordanstig	8,9	9,3	24,2	22,7
Hudiksvall	9,7	9,7	29,3	25,9
Sundsvall	10,6	10,6	29,4	28,0
Gävleborgs län	11,2	11,8	28,4	27,4
Västernorrlands län	11,1	10,9	30,4	28,2
Riket	8,4	8,7	19,9	19,4

Källa: [www.ams.se](http://www.ams.se)

## UTBILDNINGSNIVÅ

Den genomsnittliga utbildningsnivån var högre i riket än i Nordanstigs kommun.

Siffran för respektive utbildningsnivå är den andel av befolkningen som har den utbildningsnivån som högst. Det betyder att 19 (20) procent i Nordanstigs kommun hade högst förgymnasial utbildning, medan snittet i Sverige var 14. Den gymnasiala utbildningsnivån låg på 60 (59) procent, vilket innebär att utbildningsnivån i Nordanstig höjdes något mellan 2010 och 2011. I Nordanstig hade 20 procent eftergymnasial utbildning medan nivån i hela riket låg

på 37. Den nivån är oförändrad för både Nordanstig och riket.

Tabellen nedan visar befolkningens utbildningsnivå den 31 december 2011.

Utbildningsnivå (%)	Nordanstig	Gävleborg	Sverige
Förgymnasial utbildning	19	16	14
Gymnasial utbildning	60	55	47
Eftergymnasial utbildning	20	28	37
Uppgift saknas	1	1	2
<b>Totalt</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
Antal, 1 000-tal	5	155	5 522

## FOLKHÄLSAN I KOMMUNEN

De nationella målen för folkhälsa ligger till grund för kommunens folkhälsoarbete. Målområdena omfattar de faktorer med störst betydelse för den svenska folkhälsan.

Kommunen har prioriterat 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.

Målen och folkhälsoplanen, som antogs i kommunstyrelsen den 4 april 2012, ligger till grund för det lokala arbetet som ska ge förutsättningar och stimulera till en god folkhälsa och trygghet för hela befolkningen i Nordanstig.

Den långsiktiga folkhälsoplanen 2012–2014 för Nordanstigs kommun prioriterar barnen, ungdomarna och familjen.

Folkhälsosamordnaren samverkade bland annat med elevhälsan och informerade om sitt förebyggande arbete, träffade elevgrupper och informerade på föräldramöten om hälsofrämjande insatser för ungdomar.

Under veckan ”Ett friskare Sverige” deltog Nordanstigs kommun i den nationella satsningen med olika aktiviteter, samordnad av kostchefen och folkhälsosamordnaren.

Polis, individ- och familjeomsorg samt folkhälsosamordnare samverkade i det förebyggande arbetet för att minska brott och öka tryggheten hos befolkningen.

En aktivitetsdag för seniorers säkerhet genomfördes och trygghetsvandringarna fullföljdes i alla kommunens tätorter.

## KOMMUNENS BEFOLKNING

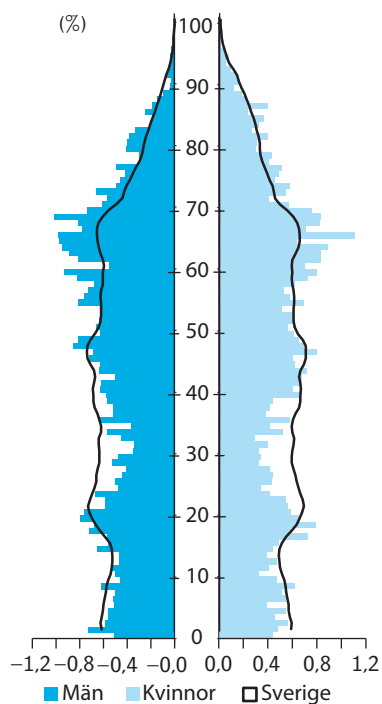
Den sista december 2012 var befolkningen exakt samma som den sista december 2011.

	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Bergsjö	2 789	2 748	2 758	P	P	P
Gnarp	2 267	2 254	2 232	R	R	R
Harmånger	2 130	2 151	2 139	O	O	O
Jättendal	880	877	875	G	G	G
Hassela	860	812	821	N	N	N
Ilsbo	685	691	708	O	O	O
				S	S	S
<b>Totalt</b>	<b>9 611</b>	<b>9 533</b>	<b>9 533</b>	<b>9 467</b>	<b>9 435</b>	<b>9 412</b>

År 2012 var födelsenettet negativt, antalet födda var färre än antalet avlidna. Flyttningsnettot var däremot positivt för första gången på flera år. Fler invånare flyttade till kommunen än från den.

	2009	2010	2011	2012
Födda	104	110	89	90
Döda	106	127	127	110
Födelsenetto	-2	-17	-38	-20
Inflyttade	415	511	444	496
Utflyttade	503	528	484	476
Flyttningsnetto	-88	-17	-40	20

## BEFOLKNINGSGRANEN



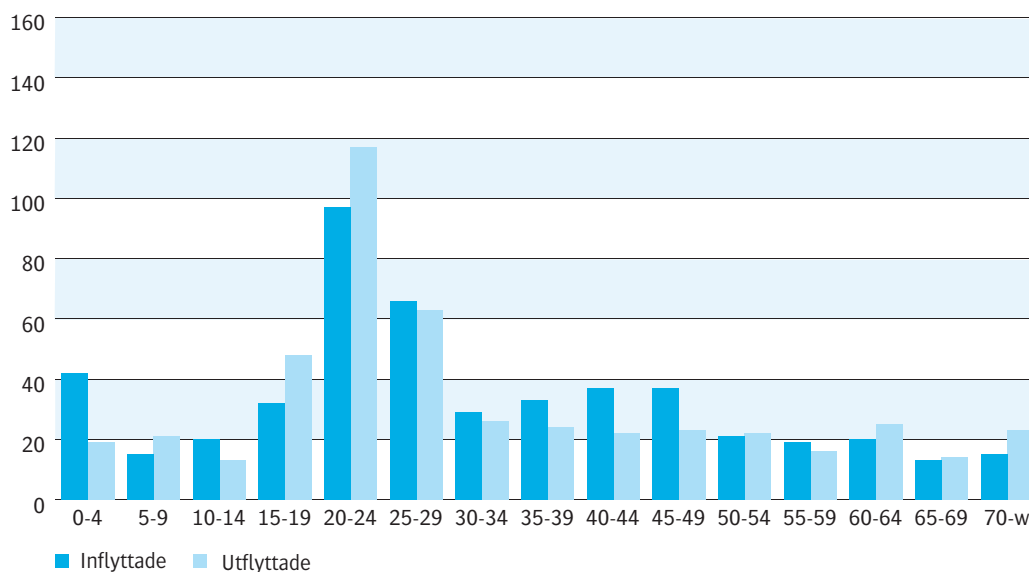
Bland barn i förskoleåldern var det fler som flyttade in än som flyttade ut, medan det i åldersgruppen över 60 år var fler utflyttare än inflyttare. Den största utflyttningen var i åldersgruppen 15–24 år och den störst inflyttningen i åldersgruppen 25–49 år.

## SVENSK EKONOMI OCH INTERNATIONELL EKONOMI

Enligt Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) är det fortsatt negativa signaler från omvärlden vilket gör att SKL skruvar ner bedömningen för svensk ekonomi. De räknar med att BNP enbart ökar 1,2 procent 2013, det vill säga samma tillväxt som i år. Den fortsatt svaga tillväxten innebär att arbetsmarknaden försvagas. Under 2013 når arbetslösheten 8,3 procent vilket är 0,6 procentenheter högre än i år. Trots vikande sysselsättning beräknas skatteunderlaget utvecklas fortsatt positivt. I reala termer

## IN- OCH UTFLYTTNING

In- respektive utflyttade i Nordanstigs kommun 2012  
(antal)





växer skatteunderlaget med 1,2 procent 2013. En starkt bidragande orsak är ökade pensioner.

På längre sikt, och i takt med att problemen i omvärlden dämpas, ser förutsättningarna för svensk ekonomi ljusare ut. De offentliga finanserna är i gott skick och den privata sektorn uppvisar betydande överskott. Samtidigt som finanserna överlag är starka finns betydande investeringsbehov, bland annat i infrastruktur och bostäder. Till det kan läggas ytterligt låga räntor och lediga produktionsresurser i form av bland annat arbetskraft. Därför utgår vi från att tillväxten i svensk ekonomi efterhand förbättras.

Läget på arbetsmarknaden bedöms trots det bli fortsatt svagt hela 2013. Även om tillväxten i ekonomin efterhand tilltar kommer arbetslösheten att ligga kvar på en hög nivå en bra bit framöver. Först under 2014 beräknas sysselsättningen öka. Arbetslösheten kan då börja pressas tillbaka, men det är först under 2016 som arbetslösheten beräknas komma ner i de nivåer som rådde före finanskrisen.

Den fortsatta lågkonjunkturen innebär att priser och löner utvecklas långsammare än normalt. Men i takt med att resursutnyttjandet stiger ökar också löne- och prisökningstakten. Under 2013 och 2014 ökar timlönerna enbart med 2,8 procent för att 2016 öka med närmare 4 procent. Den underliggande inflationen (KPIX) stiger samtidigt från omkring 1 till 1,7 procent.

Ökande sysselsättning och stigande inflation innebär att skatteunderlaget växer i allt snabbare takt. I reala termer ökar skatteunderlaget med 0,9 procent 2014 och 1,5 procent åren 2015 och 2016. Det senare en tillväxt som är starkare än normalt. Återhämtningen på arbetsmarknaden och den ökade sysselsättningen förklarar skatteunderlagets starka utveckling.

## SAMHÄLLSEKONOMIN PÅVERKAR NORDANSTIGS KOMMUN

Skatteunderlaget i riket växte relativt starkt 2012. Skatteunderlagets ökningstakt blir lägre de kommande åren. Sysselsättningen minskar fortfarande men beräknas börja växa i början på 2013. Löneökningarna tros dämpas något 2013 för att sedan bli större åren framöver. Skatteunderlaget tros därför växa i samma takt 2014 som 2013 eftersom den automatiska balanseringen av de allmänna pensionerna ger pensionsinkomsterna extra skjuts 2013, men verkar återhållande 2014.

Arbetet med att bilda regionkommun (2015) fortgår enligt plan.

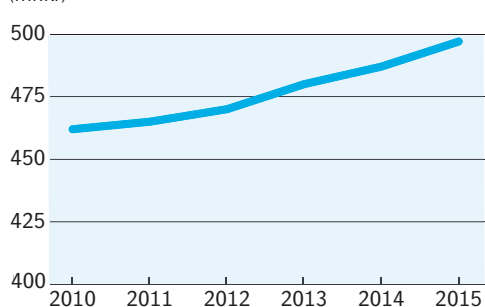
Inflödet av flyktingar till Sverige är fortsatt stort och det råder stor brist på kommunplatser vilket innebär integrationsutmaningar för kommunen.

Vård- och omsorgssektorn står inför en rad utmaningar de kommande åren. I statens vård- och omsorgsutredning (SOU 2012:33) lyfts fem områden som skapar förändringstryck på både verksamheterna och på statens stöd till styrning av vård- och omsorgssystemet.

## SKATTEINTÄKTER ÖVER ÅREN

Skatteintäkter

(mnkr)



Nordanstig är mycket beroende av arbetsmarknaden i både den egna kommunen och i grannkommunerna. Konjunkturen i riket påverkar också starkt. De senaste årens varsel och minskning av arbetstillfällen i närregionen är en förklaring till att skatteunderlaget tidigare minskat. Nu ökar skatteunderlaget eftersom pensionsinkomsterna ökar, medan grundavdragen inte gör det.

## SKATTEUNDERLAGETS UTVECKLING

En kommuns skatteunderlag, ibland kallad skattekraft, är kommuninvånarnas samlade beskattningsbara förvärvsinkomst för fysiska personer. Skatteunderlaget beräknas i kronor per invånare. Nedan visas skatteunderlagets förändring åren 2009–2012.

(%)	Definitiv 2009	Definitiv 2010	Definitiv 2011	Definitiv 2012
Riket	5,45	1,31	2,16	2,99
Nordanstig	3,98	0,26	0,16	1,21
Hudiksvall	3,93	1,75	1,05	2,05
Sundsvall	4,95	1,08	1,09	1,87

Nordanstigs skatteunderlag ökade 2012. Även i Hudiksvall och Sundsvall ökade skatteunderlaget. År 2011 noterades en svag ökning i Sundsvall men både Hudiksvall och Nordanstig minskade.

Antalet arbetande och deras inkomster avgör kommunens skatteunderlag och därmed skatteintäkter.

Känslighetsanalys (tkr)	Bokslut 2012
Löneökning med 1 %	+/- 2 908
Prisförändring med 1 %	+/- 2 680
Befolkningsändring, 50 personer	+/- 2 210
Generella statsbidrag, förändring med 1 %	+/- 1 136
Försörjningsstöd, förändring med 10 %	+/- 785
Skattesats, förändring med 1 kr	+/- 16 024

## KÄNSLIGHETSANALYS

Nordanstigs kommuns beroende av omvärlden kan åskådliggöras genom en känslighetsanalys. Den visar vilka följder olika förändringar, som kommunen inte råder över, får för kommunens ekonomi.

Den stora utmaningen för Nordanstig, och alla andra kommuner, är att minska kostnaderna och samtidigt erbjuda tjänster till invånarna med den kvalitet som kommunfullmäktige har beslutat att kommunen ska kunna leverera.

# God ekonomisk hushållning

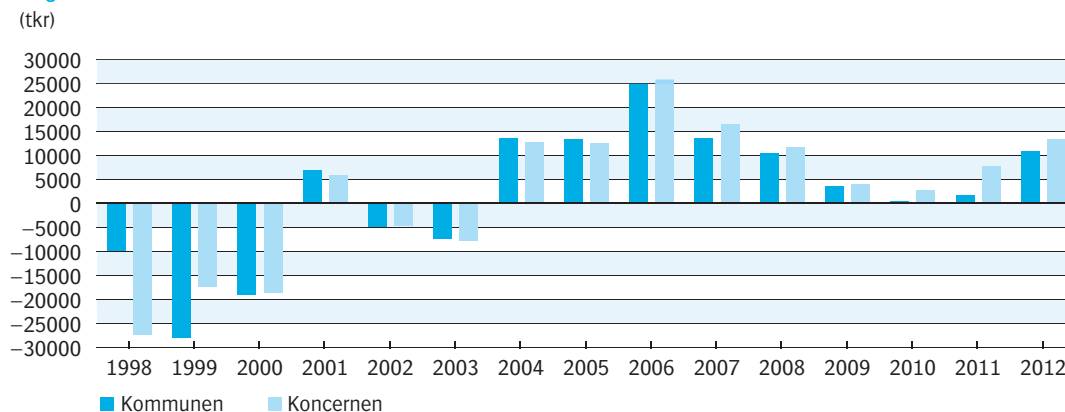
Kommunallagen och den kommunala redovisningslagen innehåller regler för kommunens ekonomiska styrning. Kommunen ska ha en god ekonomisk hushållning i sin egen verksamhet och i offentliga verksamheter som bedrivs av andra juridiska personer, som kommunens bolag. Dessutom finns ett balanskrav, som innebär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

Regeringen fattade i november 2012 beslut om en proposition om kommunala utjämningsreserver. Det föreslås att kom-

muner och landsting själva ska kunna utjämna intäkter över tid och därigenom möta konjunkturvariationer. Förslaget är att kommuner och landsting ska kunna bygga upp resultatutjämningsreserver inom ramen för det egna kapitalet. På det sättet kan man sätta undan en del av överskottet i goda tider och sedan använda medlen för att täcka underskott som uppstår till följd av en lågkonjunktur. Införandet av reserverna kan ses som ett förtydligande av det övergripande målet om god ekonomisk hushållning som kommuner och landsting ska uppfylla.

Ändringarna föreslås träda i kraft den 1 januari 2013. Det ska även bli möjligt att reservera överskott upparbetade från och med räkenskapsåret 2010.

## Årliga resultat i kommun och koncern under 15 år



# Vision 2020

## Nordanstig Naturligtvis



STIG JONSSON (S),  
kommunfullmäktiges  
ordförande

### KOMMUNFULLMÄKTIGES MÅLSTYRNING

Fullmäktige antog *Vision 2020 – Nordanstig Naturligtvis* och sex övergripande politiska inriktningar och ambitioner. Utifrån dem formulerade fullmäktige verksamhetsmål och finansiella mål som ska följas upp särskilt. Nämndernas uppgift är att formulera mål som följer fullmäktigemålen och anta mål som rör varje nämnds eget verksamhetsområde. Utgångspunkten är *Vision 2020*, politiska inriktningar och ambitioner samt fullmäktigemålen.

De finansiella målen är att årets kostnader ska täckas av årets intäkter varje år, och dessutom ge ett överskott för att kommunen ska kunna avsätta medel för att betala tidigare och framtida pensionsförpliktelser, värdesäkra tillgångarna, egenfinansiera investeringar och skapa en buffert för oförutsedda händelser.

De finansiella målen ska harmonisera med fullmäktiges verksamhetsmål.

### VISION 2020

#### Nordanstig Naturligtvis

I Nordanstig kan du skapa det liv du vill. Här finns valfrihet, närhet till natur och människor, fantastiska möjligheter till aktiv fritid och ett rikt kulturliv. Nordanstigsandan ger tillväxt och gör att företagande, skola, omsorg och föreningsliv ständigt utvecklas och blommar. Attraktiv boendemiljö finns mitt i den vackra naturen, från kust till berg som vårdas ömt för framtida generationer.

# Kommunfullmäktiges övergripande verksamhetsmässiga och finansiella mål

## Uppföljning av fullmäktiges finansiella mål

Kommunfullmäktiges finansiella mål	Resultat
Resultatet för år 2012 budgeteras till 0,65 % av skatteintäkter och generella statsbidrag, vilket motsvarar 3 022 tkr.	● Resultatet var 10 966 tkr. Målet har uppnåtts.
Investeringsvolymen ska vara på samma nivå som avskrivningarna.	● Investeringarna var 22 546 tkr. Avskrivningarna var 13 894 tkr. Målet kan därför inte anses vara uppfyllt baserat på exakta siffror. Tolkas skrivningen som att investeringarna ska vara lägst i samma nivå som avskrivningarna för att inte urholka tillgångarna kan målet anses vara uppnått.
Soliditeten exklusive ansvarsförbindelsen ska vara lägst 30 %.	● Soliditeten exklusive ansvarsförbindelsen var 37,2 procent. Målet har uppnåtts.
Likviditeten ska vara lägst 100 %, ddet vill säga omsättningstillgångarna ska vara högre än de kortfristiga skulderna.	● Likviditeten var 123 procent. Målet har uppnåtts.
Samtliga investeringar bör finansieras med egna medel.	● Samtliga investeringar 2012 finansierades med egna medel. Målet har uppnåtts.
Kommunen ska amortera låneskulden med minst 6 % per år.	● Låneskulden amorterades med 7 procent. Målet har uppnåtts.

- = Målet kommer att uppnås utan ökade insatser/målet har uppnåtts.
- ◆ = Målet kommer att uppnås men ytterligare insatser behövs.
- = Målet kommer troligen inte att uppnås/målet har inte uppnåtts.

## BARN OCH UNGA

### KF ambition med den övergripande inriktningen

Arbetet med barn och unga ska vila på en gemensam värdegrund. Denna värdegrund bygger på en människosyn som ser människan som aktiv, engagerad, ansvarskännande och medskapande.

Vår ambition är att barn och unga i Nordanstigs kommun ska växa upp och utbildas i en trygg och stimulerande miljö. Kommunen ska stärka föräldrarollen genom bland annat familjecentraler och familjeklasser. Detta ska vi uppnå genom att socialtjänst, skola och föräldrar samarbetar mot gemensamma mål.

Vi ska erbjuda en bra skola, där barn och ungdomar känner inflytande och delaktighet och där undervisningen i för- och grundskola tar tillvara elevernas naturliga upptäckarglädje. Varje individ ska bemötas och utbildas utifrån sina egna förutsättningar, få stöd och uppmuntran för att nå de nationella målen och för att bli starka och självständiga människor. Skolan ska stödjas så att andelen elever som når de nationellt uppställda målen stadigt ökar.

Barn och ungdomar ska få mer plats och möjlighet att påverka sin situation genom bland annat ungdomsrådet.

Kommunen ska stimulera aktiviteter i drogfria miljöer och ha nolltolerans för mobbning och kränkande behandling. Nordanstigs kommun ska arbeta för ett aktivt utbyte mellan skola och närings-, arbets- och föreningsliv.

KF-mål	Kommentar
<p>1.1 Under 2012–2014 utveckla skolmiljöer som ger eleverna goda möjligheter att klara skolans mål utifrån elevernas förutsättningar.</p>	<p>■ Måluppfyllelsen 2012 har ökat i förhållande till föregående verksamhetsår. Däremot når eleverna inte upp till det förväntansvärde som SALSAs anger som förväntansvärde för Nordanstigs kommuns elever. (SALSA är en statistisk modell som jämför kommuners och skolors betygsresultat i årskurs 9 efter att viss hänsyn tagits till elevsammansättningen).</p> <p>Förväntansvärdet för Nordanstigs kommun vårterminen 2012 var 74 % och våra elevers resultat var 69 %.</p> <p>Skillnaden blir – 5 för läsåret 2011/2012 vilket trots allt är en förbättring mot föregående läsår då skillnaden var –12.</p> <p>Målet kommer troligtvis inte att uppnås/målet har inte uppnåtts.</p>

## KULTUR OCH FRITID

### KF ambition med den övergripande inriktningen

Inom kultur och fritid ska inriktningen vara att stimulera och stödja ungdomsverksamhet för att bidra till allsidiga fritidsaktiviteter för barn och ungdomar. Kommunen ska ge ekonomiska förutsättningar till detta och på så sätt arbeta för en drog- och alkoholfri miljö.

Ambitionen är också att öka de ekonomiska resurserna till kultur- och föreningsstöd och lyfta fram kulturaktiviteterna och stödet till den lokala kulturen.

Ungdomsrådets kompetens och viljeinriktning ska tas tillvara och de äldres fritidsaktiviteter ska stimuleras.

Stöd ska möjliggöras bland annat genom kommunens utvecklingsmedel till förenings- och ungdomsverksamhet. Nordanstigs Föreningsråd som paraplyorganisation för föreningarna ska vara en viktig samarbetspartner för kommunen.

## BOENDEMILJÖ OCH KOMMUNIKATION KF ambition med den övergripande inriktningen

Genom den nya kollektivtrafiklagen och kollektivtrafikmyndigheten ska kommunen verka för förbättrade kommunikationer och att kollektivtrafiken i synnerhet utvecklas under mandatperioden, för att stödja pendling till och från arbete likväl som till och från fritidsaktiviteter. Kollektivtrafikens utveckling visar kommunens utvecklingspotential för dem som funderar på att flytta hit, och pendlingsmöjligheterna med både tåg och buss gör inflyttningssområdet större. Kollektivtrafiken ska utökas och ambitionen är att fördubbla antalet resor fram till 2020. Goda nätkommunikationer ökar chansen till

lyckade etableringar av företag, och till ett ökat samarbete inom skola och utbildning. Vår ambition är att vi vill visa att Nordanstig är en kommun som är i framkant vad gäller både teknik och visioner.

Vi vill arbeta för att stärka kommunmedborgarnas känsla för sin kommun och även förbättra omvärldens bild av kommunen.

Vi vill visa vilka naturtillgångar och vilket friluftsliv som erbjuds och hur tryggt det är att bo här. Att Nordanstigs kommun står för utveckling och framåtanda. Att här i Nordanstig kan själen vårdas och intellektet stärkas och här finns närhet till våra grannkommuner genom bra kommunikationer. Att i Nordanstig finns en bra boendemiljö ur alla aspekter.

KF-mål	Kommentar
3.2 Under 2012–2014 utveckla miljöer för attraktivt boende.	<p>◆ Den fördjupade översiktsplan gällande dubbelspår på Ostkustbanan pågår och ska vara antagen före årsskiftet 2013/2014.</p> <p>Det första steget i va-planeringen är att ta fram en va-översikt som fungerar som underlag för arbetet med va-policy och va-plan. I va-översikten beskrivs förutsättningarna i Nordanstig kommun – omvärldsfaktorer, nuläge och framtida behov – och beräknas vara färdig april 2013.</p> <p>Detaljplanerna för de två första områdena i Sörfjärden (LIS-områden, landsbygdsutveckling i strandnära lägen) pågår och beräknas vara slutförda under 2013.</p> <p>Målet kommer att uppnås men ytterligare insatser behövs.</p>

## MILJÖ OCH HÄLSA KF ambition med den övergripande inriktningen

Kommunens uppgift är att planera för en god livsmiljö på ett sätt som är socialt och ekologiskt hållbart. Kommunen ska öppet kommunicera och regelbundet följa upp miljöarbetet. Vi vill utveckla de lokala miljömå-

len i samklang med de regionala och nationella kvalitetsmiljömålen utifrån både den nationella och den lokala klimatstrategin. Klimatstrategin ska uppdateras i samband med att våra miljömål utvecklas.

Vi vill utveckla källsorteringen i kommunen och i första hand i kommunens egna verksamheter.

Vi anser att brottsförebyggande arbete och en väl utvecklad folkhälsa är viktiga framgångsfaktorer för att göra kommunen trygg och attraktiv att leva och bo i. Med utgångspunkt från folkhälsopolitikens elva målområden sker det förebyggande arbetet genom de fyra målområden vi valt att prioritera.

Dessa är; barn och ungas uppväxtvillkor, fysisk aktivitet, matvanor och livsmedel samt tobak, alkohol, narkotika, dopning och spel. En naturvårdsplan ska tas fram med åtgärder för att tillgängliggöra naturen med stigar, leder och rik information om de natur- och kulturvärden som finns i Nordanstig.

## **GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING**

### **KF ambition med den övergripande inriktningen**

För kommunen gäller god ekonomisk hushållning.

God ekonomisk hushållning innebär att periodens kostnader täcks av periodens intäkter och dessutom ger ett överskott för att avsätta medel för att möta tidigare och framtida pensionsförpliktelser, amortera skulder, värdesäkra tillgångar, egenfinansiera investeringar samt skapa en buffert för framtida oförutsedda händelser.

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

## **TRYGG SOM MEDBORGARE**

### **KF ambition med den övergripande inriktningen**

Vår ambition är att skapa trygghet under kommunmedborgarens hela levnadstid.

En gemensam värdegrund ska genomsyra alla kommunens verksamheter där bemötande och respekt är en gemensam grund.

Kommunens insatser ska kännetecknas av korrekt och snabb service när det finns behov av stöd i hemmet eller boende i särskilt boende. Brukaren ska ha valfrihet och möjlighet att påverka vårdinsatsen.

Kvalitetskraven ska vara likvärdiga oberoende av utförare.

Kommunen vill också underlätta för äldre att flytta till hyreslägenheter i nära anslutning till kommunens äldreboenden, för enklare tillgång till service eller annan hjälp.

Vår ambition är att arbeta för äldreboende i fyra steg; i hemmet, i seniorboende, i trygghetsboende och i särskilt boende.

Vi vill att ett äldrecenter skapas i kommunen på Bällebo i Bergsjö.

Kvaliteten i den kommunala hemtjänsten ska utvecklas så att verksamheten blir ett föredöme med god service och kvalitet vid val av utförare.

Anhöriga som tar hand om någon närstående ska få stöd.

En gemensam daglig verksamhet ska utvecklas i kommunen för brukare inom handikappomsorgen.

Verksamheten inom individ och familjeomsorgen ska utvecklas. Antalet placeringar av barn och ungdomar ska minska genom att vi satsar på olika former av hemmaplanslösningar för familjer, barn och unga.

Kommunen ska fortsätta utveckla ett bra samarbete med landstinget kring vårdfrågor. Ambitionen är att ingen individ ska drabbas av problem på grund av gränsdragningar mellan olika huvudmän.



KF-mål	Kommentar
6.3. Under 2012–2014 ska tryggheten bland kommunens invånare öka.	<p>◆ Enligt brukarundersökningen 2012 uppgav 93,8 % att de känner sig nöjda med den hjälp och stöd som utförs av den kommunala hemtjänsten.</p> <p>Trygghetsvandringar har genomförts i kommunens alla tätorter under året. Byavakter och grannsamverkan förutsätts vidmakthålla trygghetsskapande aktiviteter.</p> <p>I SCB:s medborgarundersökning i Nordanstig 2011 visade resultatet avseende trygghet på en högre nöjdhet än snittet för övriga kommuner i landet av de som medverkade. Betygsindex för trygghet var 71 i kommunen på en skala 1–100 medan snittkommunens index var 61. Nästa medborgarundersökning sker hösten 2013.</p> <p>Målet kommer att uppnås men ytterligare insatser behövs.</p>

## NÄRINGS LIV OCH ARBETSMARKNAD

### KF ambition med den övergripande inriktningen

Nordanstigs kommuns insatser för näringsliv och företagande ska kännetecknas av attityder som skapar ett förbättrat företagsklimat, en god företagsutveckling, möjligheter och öppningar att utveckla nätverk och innovationer.

Vi tror att det finns stora möjligheter för företag att utvecklas inom den så kallade gröna sektorn. Det är positivt då det möjliggör en mer hållbar tillväxt. Med hållbar tillväxt menar vi att tillväxten inte sker på bekostnad av miljö, personal, djur eller kultur. Att tillväxten bygger på miljövänlig teknik.

Vår ambition är att kommunens insatser för näringsliv och företagande ska möjliggöra fler företag, fler arbetstillfällen och utvecklad turism. Samarbetet mellan kommunen och företagare ska utvecklas.

Kommunen ska aktivt arbeta för nyetableringar av företag och tillväxt inom befintliga företag och utbildning inom företagande och entreprenörskap.

Vi anser att utveckling och förstoring av den lokala arbetsmarknadsregionen har mycket stor strategisk betydelse.

Kommunala beslutsprocesser och tillståndgivande ska vara kopplade till tjänstegarantier som är kända, accepterade och synliggjorda.

Kommunens arbetsmarknadsstrategiska åtgärder ska syfta till att människor kan klara sin egen försörjning. Vi ska särskilt fokusera på att underlätta ingången i arbetslivet för ungdomar.

Vi vill att invandrares och andra inflyttares yrkes- och utbildningskunskaper ska tas tillvara för att underlätta ingången i arbetslivet. Invandrares inlärning av svenska språket ska prioriteras.

KF-mål	Kommentar
7.4. Under 2012–2014 ska förutsättningarna för näringslivet att utvecklas i kommunen förbättras.	<p>◆ Planering för industriområden i kommunen kommer delvis att ske i det pågående arbetet med den fördjupade översiktsplanen för dubbelspår på Ostkustbanan där lämpliga områden kommer att pekas ut i anslutning till järnvägskorridoren.</p> <p>Samverkan mellan grundskola och näringsliv i kommunen har startat. Process pågår för att synliggöra kommunens upphandlings- och inköpsprocesser.</p> <p>Målet kommer att uppnås men ytterligare insatser behövs.</p>

## PERSONALPOLITIK

### KF ambition med den övergripande inriktningen

Nordanstigs kommun vill som arbetsgivare driva en personalpolitik som är tydlig, väl känd och väl förankrad i en gemensam värdegrund som överensstämmer med verksamhetens mål.

Som arbetsgivare har kommunen som mål att organisationen utmärker sig genom att skapa förutsättningar med en framsynt personalplanering, där kompetensförsörjningen är en hörnsten för att personalen ska kunna åstadkomma god service och möjlighet för verksamheten att nå uppsatta mål.

Ambitionen är att möjliggöra alternativ för heltidstjänster inom kommunens verksamheter för de anställda som så önskar.

# Personalpolitik

## PERSONALPOLITISK INRIKTNING

Den personalpolitiska inriktningen som ska prägla kommunens arbetsplatser är beslutad av kommunfullmäktige:

- Den värdegrund som är personalpolitikens bas, uttrycks i en människosyn som ser människan som aktiv, ansvarskännande och meningsskapande.
- All personal utgör tillsammans organisationen. Organisationen är ett levande system som består av människor.
- Arbetsgivaren vill aktivt verka för en organisationskultur som präglas av öppenhet, tillit, lärande, utveckling och kreativitet.
- Den personalpolitiska inriktningen ska konkretiseras i det dagliga arbetet genom hur man möter varandra, den verksamheten är till för, och hur arbetet genomförs.

## HÄNDELSER INOM PERSONALOMRÅDET

En ny pensionspolicy med riktlinjer antogs med syfte att vara en attraktiv arbetsgivare med god personalplanering.

Samtliga anställda deltog i en löneutbildning för att öka kunskapen om lön, löneavtal och hantering av löneöversyn. Nya lönekriterier och ny dokumentation i samband med medarbetar- och lönesamtal arbetades fram.

Förberedelser inför övertagande av hem-sjukvården från landstinget genomfördes.

Kompetensinventering genomfördes med anledning av högre krav på behörig personal inom förskola och skola.

Tillsammans med sju andra kommuner i södra Norrland har Nordanstig ett trainee-program som ska öka förutsättningarna att rekrytera till nyckelbefattningar. Trainee-programmet startade i september 2012 med 13 deltagare. Nordanstig har ingen egen traineeplats under denna omgång.

Nordanstig samverkar med fem andra kommuner i Gävleborg i projektet Hälsöfrämjande Ledarskap Gävleborg. Målgruppen är chefer med både budget- och personalansvar. I Nordanstig deltar samtliga 37 chefer. Projektet handlar om ett hälsofrämjande förhållningssätt i ledarskapet; att förstå sambandet mellan arbete och hälsa och fokusera på friskfaktorer. Projektet genomförde under året regionala och lokala utbildningar. I samband med projektet tas studiecirkelmaterial fram som bland annat ska göra våra medarbetare mer delaktiga.

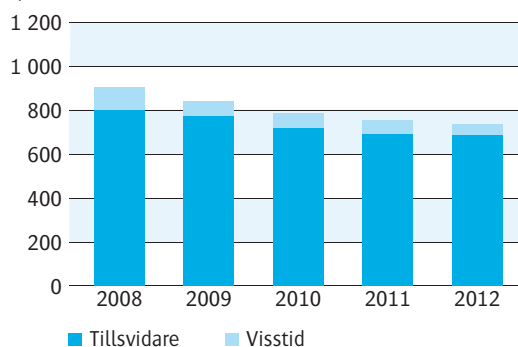
## PERSONALREDOVISNING

Antalet tillsvidareanställda minskade med fem personer. Under året slutade femton personer med ålderspension och en del av dessa tjänster har inte återbesatts.

Medelåldern för de anställda är 50 år.

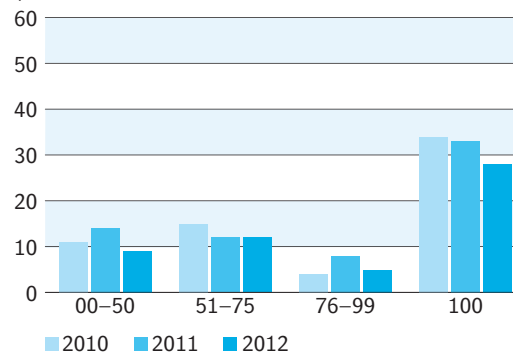
### Antal anställda

(personer)



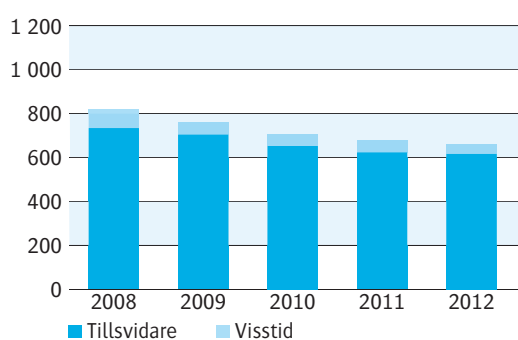
### Antal visstidsanställda med olika sysselsättningsgrad

(personer)



### Antal årsarbetare

(årsarbetare)

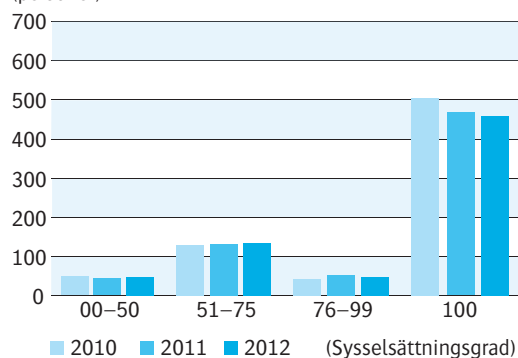


### Antal anställda

	Tillsvidare			Visstid		
	2010	2011	2012	2010	2011	2012
Kommunstyrelsen	31	41	43	6	6	7
Utbildning och kultur	205	203	202	18	28	22
Omsorg och lärande	483	446	440	40	33	25
<b>Summa antal anställda</b>	<b>719</b>	<b>690</b>	<b>685</b>	<b>64</b>	<b>67</b>	<b>54</b>

### Antal tillsvidareanställda med olika sysselsättningsgrad

(personer)



### Årsarbetare

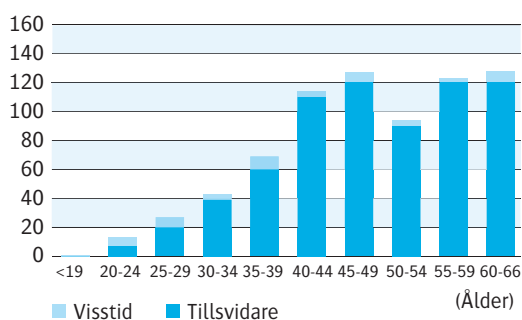
	Tillsvidare			Visstid		
	2010	2011	2012	2010	2011	2012
Kommunstyrelsen	28	38	40	4	5	7
Utbildning och kultur	196	193	190	17	24	20
Omsorg och lärande	428	392	386	33	26	18
<b>Summa årsarbetare</b>	<b>652</b>	<b>623</b>	<b>616</b>	<b>55</b>	<b>54</b>	<b>45</b>

## Resultaträkning

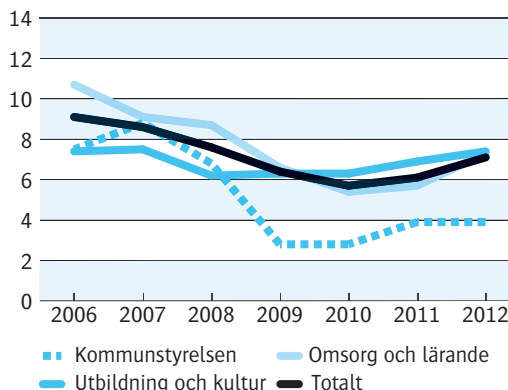
(tkr)	2010	2011	2012
Intäkter	575 945	563 554	571 838
Personalkostnader	-290 520	-282 369	-290 777
Övriga kostnader	-285 018	-279 416	-270 095
<b>Resultat</b>	<b>407</b>	<b>1 769</b>	<b>10 966</b>

## Åldersfördelning

(antal personer)



(procent)



## Korttids- och långtidssjukfrånvaro

Sjukfrånvaron med 59 dagar eller mindre minskade något medan sjukfrånvaron med 60 dagar eller mer ökade i motsvarande grad.

(%)	<59 dagar		>60 dagar	
Verksamhet	2011	2012	2011	2012
Kommunstyrelsen	35	58	65	42
Utbildning och kultur	52	52	48	48
Omsorg och lärande	61	50	39	50
<b>Total sjukfrånvaro</b>	<b>58</b>	<b>51</b>	<b>42</b>	<b>49</b>

## Sjukfrånvaro för kvinnor och män

(%)	Kvinnor		Män	
Verksamhet	2011	2012	2011	2012
Kommunstyrelsen	2,8	4,4	7,3	2,2
Utbildning och kultur	7,8	8,3	2,4	3,0
Omsorg och lärande	6,0	7,6	3,8	4,1
<b>Total sjukfrånvaro</b>	<b>6,4</b>	<b>7,6</b>	<b>4,4</b>	<b>3,4</b>

## SJUKFRÅNVARO

Vår totala sjukfrånvaro ökar kraftigt under 2012. I övriga länet ser man i de flesta fall en svag ökning, alternativt att man står kvar på 2011 års siffror med få undantag.

Vi ser även en minskning av antalet anställda.

Under 2012 förhandlades ett nytt företagshälsovårdsavtal fram med ALERT, vilket är samma aktör som tidigare.

200 hälsoundersökningar genomfördes.

Arbete med information och implementering av tillämpningsdokument för alkohol- och drogprevention pågår.

## Sjukfrånvaro fördelad per åldersgrupp

Sjukfrånvaron ökade i alla åldersgrupper. Störst ökning var det i åldersgruppen 50 år och äldre, framför allt inom omsorg och lärande.

(%)	29 år eller yngre		30-49 år		50 år eller äldre		Alla anställda	
Verksamhet	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012
Kommunstyrelsen	0	1,3	3,0	4,9	4,6	3,3	3,9	3,9
Utbildning och kultur	6,5	5,0	6,1	5,9	7,5	8,9	6,9	7,4
Omsorg och lärande	3,6	4,5	5,9	7,2	5,9	7,9	5,7	7,3
<b>Total sjukfrånvaro</b>	<b>4,5</b>	<b>4,4</b>	<b>5,8</b>	<b>6,7</b>	<b>6,4</b>	<b>7,8</b>	<b>6,1</b>	<b>7,1</b>

# Kommunens ekonomi

## PERIODENS RESULTAT

Kommunen redovisade ett resultat på 10 966 tkr, och hela koncernen 13 481 tkr. 2011 års resultat för kommunen var 1 769 tkr efter en nedskrivning på 9 280 tkr. Tabellen visar resultatet under fem år, 2008–2012.

### Resultat

(tkr)	2008	2009	2010	2011	2012
Kommun	10 437	3 591	407	1 769	10 699
Koncern	11 771	4 080	2 820	7 772	13 481

Nordanstigs kommun har de senaste nio åren visat positivt resultat.

## BUDGETAVVIKELSE

### Årets budgetavvikelse, kommun

(tkr)	2008	2009	2010	2011	2012
Årets budget	880	3 162	4 167	2 001	3 022
Årets resultat	10 437	3 591	407	1 769	10 966
<b>Budget- avvikelse</b>	<b>9 557</b>	<b>429</b>	<b>-3 760</b>	<b>-232</b>	<b>7 944</b>

## RESULTAT OCH BUDGETAVVIKELSE

### Årets budgetavvikelse, kommun

Nämndernas resultat inte är jämförbara mellan åren på grund av den omorganisation som genomfördes 2009.

### Budgetavvikelse per nämnd

(tkr)	2008	2009	2010	2011	2012
KS	2 121	1	2 874	1 683	407
UK	-1 298	301	652	-2 322	-3 304
OL	4 083	-1 723	-9 808	6 731	-4 047
<b>Summa</b>	<b>4 906</b>	<b>-1 421</b>	<b>-6 282</b>	<b>6 092</b>	<b>-6 944</b>

## VERKSAMHETER MED STÖRST BUDGETAVVIKELSE

Verksamheterna med de största avvikelserna visas i tabellen nedan. Tabellen visar också hur läget såg ut för verksamheten föregående år, men det innebär inte att den verksamheten hade störst avvikelse 2011.

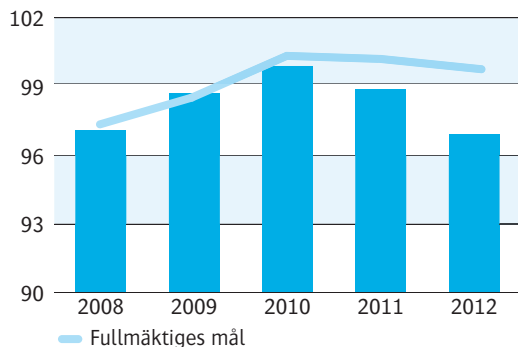
### Verksamheter med störst budgetavvikelse

(tkr)	2011	2012
<b>Kommunstyrelsen (KS)</b>		
Kommunstyrelsens administration	480	-1 182
Renhållning	804	600
<b>Utbildning och kultur (UK)</b>		
Barnomsorg – grundskola	-2 432	-3 565
<b>Omsorg och lärande (OL)</b>		
Individ- och familjeomsorg	-4 106	-8 269
Gymnasieutbildning	5 498	4 865
Kost och städ	1 114	919
Vuxenutbildning	-667	-761
Äldreomsorg	208	-748

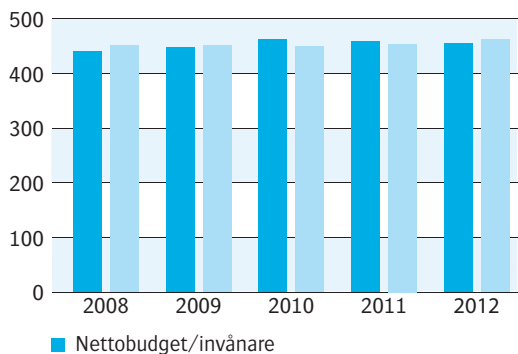
## NETTOKOSTNADERNA OCH SKATTEINTÄKTERNA

Verksamheternas nettokostnader, inklusive pensionsskuldsökning, avskrivningar och finansnetto, i förhållande till skatteintäkterna och de generella statsbidragen, visar hur mycket pengar som används i verksamheterna och vad som återstår till ett eventuellt sparande för kommunen. När verksamheterna använder mer än 100 procent av de samlade skatteintäkterna och generella statsbidragen innebär det att verksamheterna måste "låna" av de samlade besparingarna, och att avskrivningar och finansiella kostnader också finansieras med sparade pengar.

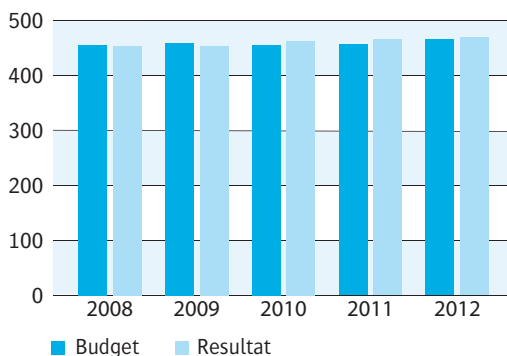
**Nettokostnadernas (inklusive pensionsskuld förändring och avskrivningar) andel av skatteintäkter**  
(procent)



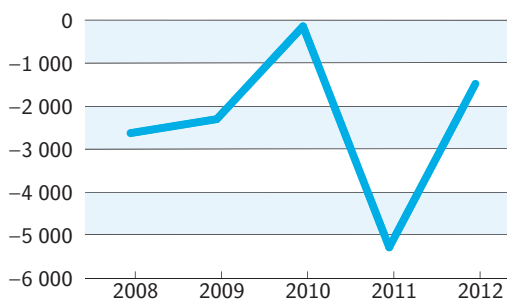
**Nettokostnader per invånare**  
(tkr)



**Skatteintäkter och generella statsbidrag inklusive särskild extern ersättning per invånare**  
(tkr)



**Finansnetto**  
(tkr)



**INVESTERINGAR MED MERA**

## Totala investeringar i kommunen

(tkr)	2008	2009	2010	2011	2012
Investeringar	11 699	8 344	14 492	24 364	22 546

## De största investeringarna 2012

Investering	Belopp	Status
Ombyggnad ÅVC		
– återvinningscentral	7 946	Pågående
Förskola Alvägen	2 102	Avslutad
It-uppgradering	1 728	Avslutad
Bällebo: dränering, hiss, projektering		Projektering
	1 585	pågår, övrigt avslutad
Trafiksäkerhetsåtgärder		
Gnarps skola	797	Avslutad
It-verksamhetssystem OL	764	Pågående
Tillgänglighetsåtgärder	686	Pågår årligen
Inköp fastigheter	600	Avslutad
Energieffektiviseringar	578	Pågår årligen
Utvecklingsområden	535	Pågående

**Bredband**

Bredbandsutbyggnaden fortsatte enligt fullmäktiges mål att de boende ska kunna ansluta sig till bredband med fiber- och ADSL-teknik. Utbyggnaden uppgick till

## Långfristiga lån

(tkr)	2008	2009	2010	2011	2012
Låneskuld 1/1	-80 024	-66 951	-46 866	-70 298	-67 439
Nya lån	0	0	-25 000	0	0
Nya leasingbilar	-705	0	-1 882	-1 750	-2 934
Amortering lån	14 416	19 430	2 948	3 226	4 848
Amortering leasingbilar	762	654	502	1 383	2 004
Kapitaltäckningsgaranti NVAB	-1 400	0	0	0	
Låneskuld 31/12	-66 951	-46 867	-70 298	-67 439	-63 521

År 2010 tog kommunen ett nytt lån på 25 mnkr för att finansiera en del av köpet av Nordanstigs Ekoteknik KB.

sammanlagt 4,6 mnkr. Kommunen har erhållit stadsbidrag för bredbandsutbyggnad på 5,2 mnkr.

**Utvecklingsområden och exploatering**

0,8 mnkr investerades i mark.

**Fastigheter och anläggningar**

Händelser för fastigheter och anläggningar var bland annat rustning av förskolan på Alvägen om 2,1 mnkr, investeringar om 0,5 mnkr i ombyggnad på Bällebo, 0,4 mnkr i skadeförebyggande åtgärder och 0,6 i energieffektiva åtgärder.

Ombyggnaden av återvinningscentralen ökade nettoinvesteringarna med 8 mnkr.

Under året såldes fastigheten Vade 14:1.

**Inventarier**

5,4 mnkr investerades i bland annat städmaskin, utemiljöer vid skolor och förskolor, arbetsmiljöåtgärder, digitala klassrum, verksamhetssystem, möbler till äldreomsorgen och förbättrad måltidsmiljö i skolan. Dessutom gjordes reinvesteringar som datorer, skrivare och kopiatorer.

**Aktier**

1,2 mnkr investerades i aktier i Norrskan.

## Infriade borgensåtaganden

(tkr)	2008	2009	2010	2011	2012
	0	0	83	25	0



## PENSIONER

Kommunen betalar varje år ut alla anställdas intjänade pensionsförmåner (den individuella delen). Utbetalningen påverkar endast kommunens likviditet. År 2012 betalades 12,0 mnkr (12,3 mnkr) ut.

I balansräkningen redovisas endast de pensionsåtaganden som personalen har tjänat in från och med 1998 och de särskilda avtal om pensioner som tecknats med en del tidigare anställda. Pensionsåtaganden till och med 1997 redovisas som en så kallad ansvarsförbindelse och ingår inte i balansräkningen. Den noteras i stället nedanför

balansräkningen som en skuld, men storlek och betalningstidpunkt är osäker.

De senaste fem åren har särskild avtalspension erbjudits till bland annat skolpersonal och administrativ personal. År 2012 erbjöds särskild avtalspension till administrativ personal för en total kostnad på 251 tkr.

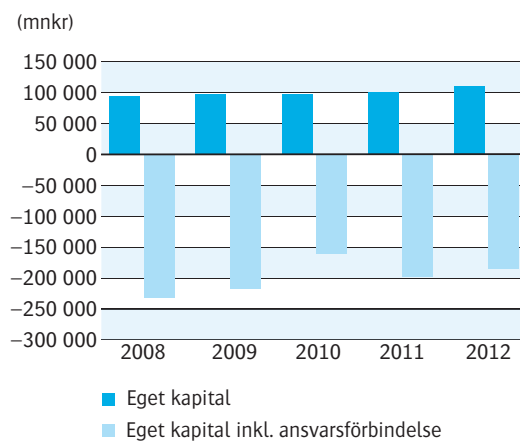
År 2011 slog ”bromsen” till på pensionsskulden. Avsättningen med indexuppräknings ökade med cirka 2,5 mnkr. Ansvarsförbindelsen ökade med knappt 35 mnkr.

### Pensionsförvaltning

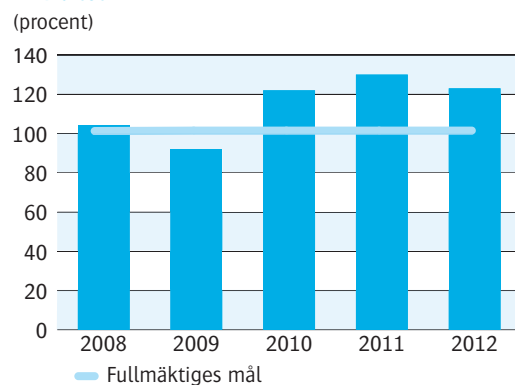
	Pensionsförvaltning	Årets värde	Föregående års värde
1.	Avsättningar (inklusive särskild löneskatt) för pensioner och liknande förpliktelser	22 518	19 401
2.	Ansvarsförbindelser (inklusive särskild löneskatt), det vill säga pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland avsättningarna	272 518	274 634
3.	Totala pensionsförpliktelser	295 036	294 035
4.	Finansiella placeringar avsedda för att finansiera framtida pensionsutbetalningar (såväl bokfört värde som marknadsvärde redovisas)	0	0
5.	”Återlånade medel”, vilka utgör skillnaden mellan punkterna 3 och 4 (marknadsvärde)	295 036	294 035
6.	Följande information bör framgå:		
	- Tillgångslag avseende 4 (finansiella placeringar)	-	-
	- Avkastning	-	-
	- Avstämning mot placeringspolicy	-	-

## EGET KAPITAL, SOLIDITET, LIKVIDITET MED MERA

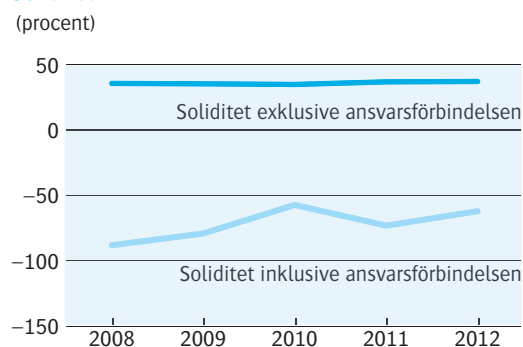
### Eget kapital



### Likviditet



### Soliditet



### Ansvarsförbindelse

Leasegivare (tkr)	Åtagande			Totalt
	inom 1 år	>1 år-<5 år	>5 år	
LB Kiel, avtal slut 2025-12-31	1 802	7 209	14 417	23 428

### Borgensåtaganden (panter och liknande säkerheter)

(tkr)	2008	2009	2010	2011	2012
Egnahem	-449	-628	-447	-448	-276
Bostadslån med kreditgaranti	-115	-111	-36	-33	-30
NBAB	-140 109	-137 096	-138 000	-133 834	-125 391
NVAB	-10 000	-10 000	-38 000	-47 000	-47 000
Hälsingeutbildningar			-640	-640	-640
Samkraft	0	0	-908	-908	-908
Övriga	-1 111	-1 007	-779	-699	-658
<b>Summa</b>	<b>-151 784</b>	<b>-148 842</b>	<b>-178 810</b>	<b>-183 562</b>	<b>-174 903</b>

**BALANSKRAVET****Avstämning mot tidigare års balanskrav**Bedömning av balanskravet

Årets resultat enligt resultaträkningen	10 966
Avgår: samtliga realisationsvinster	-251
Tillägg: realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0
Resultat enligt balanskravet:	10 715
Synnerliga skäl enligt KL 8 kap 5§:	
Öronmärkning för särskilt ändamål	0
Tillägg: ianspråktagande av sparande	0
Tillägg: reaförluster enligt undantagsmöjlighet	0
Tillägg: orealiserade förluster, placeringsmedel	0
Avdrag: återföring orealiserade förluster, placeringsmedel	0
Tillägg: större omstruktureringskostnad	0
Justerat resultat +/-	10 715

# Kommunkoncernens ekonomi

## PERIODENS RESULTAT

I koncernen Nordanstigs kommun ingår nämnder och fyra helägda aktiebolag. Koncernen redovisade ett positivt resultat om 13,5 mnkr för 2012.

Eftersom kommunen är både ägare och köpare av flera av koncernföretagens tjänster är intresset dubbelt. Kommunens målsättning är att uppnå koncernnytta och att ge medborgare bästa möjliga service. De kommunala företagen verkade på ett bra sätt inom sina områden. Information om företagens verksamheter finns under punkt 3.4 och i respektive företags årsredovisning.



# Kommunens verksamheter

# Kommunstyrelsen



MONICA OLSSON (S),  
kommunstyrelsens  
ordförande

## KOMMUNSTYRELSENS LEDNING, STYRNING OCH UPPSIKT ÖVER VERKSAMHETEN

### Allmänna förutsättningar för framtida positiva resultat

Kommunstyrelsen ansvarar för att hålla uppsikt över kommunens samlade verksamheter, såväl nämnder som kommunala företag. Arbetet har planerats och genomförts. Budget, flerårsplan och verksamhetsplaner är viktiga styrdokument som ger underlag för planerad verksamhet och ekonomi.

Varje nämnd rapporterar månadsvis (mars, april, maj, juni/juli, september, oktober och november) sin verksamhet och ekonomi till kommunstyrelsen.

Rapporteringsarbetet effektiviserades 2012 och utfördes i kommunens ledningsinformationssystem Stratsys.

Om budgetunderskott prognostiseras eller större brister i verksamheten upptäckts eller befaras ska åtgärder föreslås. Nämnder kan också kallas in till kommunstyrelsens arbetsutskott om det anses befogat enligt uppsiktsplikten.

Efter juni månad görs delårsrapport med uppföljning av både verksamhet och ekonomi.

Årliga boksluts- och budgetberedningar är mycket värdefulla för uppsiktsplikten. Önskvärt vore om dessa utmynnade i en årlig bokslutsdag där företrädare för kommunstyrelsen, förvaltningsledningen, bolagspresidierna och bolagsledningarna

tillsammans sammanfattar det gångna året. På kommunstyrelsens sammanträde i mars 2013 går bokslutet igenom.

## VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Den politiska organisationen består av kommunfullmäktige som i reglementen har gett uppdrag till kommunstyrelsen, utbildnings- och kultur nämnden, omsorgs- och arbetsmarknadsnämnden samt byggnadsnämnden att bedriva verksamhet. Samarbete över kommungränserna sker i de gemensamma nämnderna Norrhälsinge miljö- och räddningsnämnd, överförmyndarnämnden Mitt och MittSverige Vatten AB.

### Viktiga händelser under året

Året började tämligen dramatiskt till följd av stormen Dagmar som drog in över kommunen juldagen den 26 december 2011 med mycket stormfälld skog och med störningar inom el- och vattendistributionen samt telefoni som följd. Hemtjänsten fick problem med framkomligheten på vägarna och inte minst med ej fungerande trygghetslarm för många äldre brukare.

Den 1 januari 2012 trädde en ny lag om kollektivtrafik i kraft. För Gävleborgs läns del innebär den att landstinget är regional myndighet med ansvar för kollektivtrafiken. Till myndighetens uppgifter hör bland annat att ta fram ett program för drift och utveckling av kollektivtrafiken i länet.



STIG ENG (C),  
kommunstyrelsens vice  
ordförande



TOMMY STAAF,  
kommunchef

Länets tio kommunfullmäktige och landstingsfullmäktige beslöt under perioden april–juni 2012 att huvudmannskapet rörande hemsjukvården ska övergå på kommunerna från och med den 1 januari 2013.

Den 30/3–1/4 arrangerade Bergsjö/Has-sela alpina skidklubb SM-tävlingar vid Has-sela Ski Resort. Arrangemanget blev mycket uppskattat av såväl aktiva som publik.

Under 2010 drabbades Nordanstigs kommun av en större företagsnedläggning (Trima), sett i förhållande till kommunens storlek. Under 2012 drabbades kommunen på nytt då Tjärnviks Trä lade ner sågverket och 43 personer förlorade sin anställning.

Under året har nio vindkraftverk uppförts på Brännåsen, Mörkåsen och Svartåsen. Samkraft AB där kommunen är delägare, har förvärvat fem av verken.

Va-frågan i Sörfjärden har varit aktuell de senaste fyra åren. Beslutet från va-nämnden den 9 augusti 2012 innebär en tvingande skyldighet för kommunen att lösa vatten- och avloppsfrågan för de boende i Sörfjärden. Va-nämnden fastställde länsstyrelsens tidigare beslut.

Region Gävleborg har tillsammans med Trafikverket Region Mitt initierat ett pilotprojekt kallat Samordnad planering inför dubbelspår Gävle–Sundsvall. Projektet, som pågått under hela året, är en samordning/integrering av de fem berörda kommunernas översiktsplanering och Trafikverkets järnvägsplanering och har som syfte att underlätta kommande järnvägsplanering inför ett dubbelspår mellan Gävle och Sundsvall.

Arbetet med ett framtagande av en regional utvecklingsstrategi för Gävleborg 2013–2020 har pågått under året.

### Inför kommande år

Inför 2013 har kommunfullmäktige (KF) antagit en budget som kräver ”åtgärdsprogram” sammantaget för kommunen på 14 864 tkr. Vidare har KF beslutat om en ny förvaltningsorganisation. Den politiska organisationen ska vara färdig under 2013.

Den modell som legat till grund för den ekonomiska ramtilldelningen är för närvarande föremål för översyn. Vidare pågår även en översyn av budgetprocessen.

Hälsingerådet har låtit genomföra en utredning angående förutsättningar för ett utökat samarbete inom PA/HR-området (PA=personaladministration, HR=human resources). Syftet är att en eventuell gemensam organisation bedöms ha större förutsättningar att ge kvalificerat strategiskt stöd till kommunerna samt att tillgängligheten till olika specialistkompetenser bedöms öka.

Hälsingerådet har vidare beslutat (den 31 oktober 2012) att föreslå Hälsinglands kommuner att bilda ett kommunalförbund för gymnasie- och vuxenutbildningsverksamheten i landskapet. Syftet är att skapa en än mer attraktiv utbildning för de studerande som stärker kommunernas konkurrenskraft och ekonomi.

Kommunledningarna i Nordanstigs och Hudiksvalls kommuner har låtit genomföra en utredning i syfte att ”i ett längre perspektiv, utifrån förväntade framtida behov av it-relaterade tjänster” belysa hur man kan tillgodose sina behov.

Av vad som nämnts ovan framgår att under 2013 kan mycket komma att handla om organisation och utveckling.

## EKONOMISK REDOVISNING

(tkr)	Budget 2012	Bokslut 2012	Bokslut 2011	Prognos 2012 vid delår	Avvikelse mot budget
<b>LEDNINGSKONTORET</b>					
2. Politiska	4 700	4 234	4 409	4 545	466
3. Överförmyndare	850	700	728	850	150
4. Medlemsavgifter	1 417	1 397	1 288	1 373	20
5. Kommunstyrelsens administration	23 881	25 063	17 717	23 885	-1 182
6. Näringsliv/turism	2 892	3 089	2 741	2 997	-197
7. Norrhälsinge räddningstjänst	5 935	6 298	5 881	5 950	-363
10. Ägda fastigheter och anläggningar	9 120	8 769	7 483	9 029	351
11. Hyrda lokaler	3 867	3 397	3 621	3 867	470
14. Plan och bygg	1 017	756	770	1 017	261
15. Vägar, vägbelysning och vägbidrag	3 989	3 668	3 546	3 989	321
17. Norrhälsinge miljökontor	1 185	987	1 116	1 130	198
20. Bostadsanpassningsbidrag	1 717	2 235	1 516	1 717	-518
21. Skog	-300	-130	-459	50	-170
<b>AFFÄRSDRIVANDE</b>					
13. Renhållning	22	-579	-705	22	601
Intäkter	30 200	32 533	29 032	32 556	2 333
Kostnader	90 492	92 417	78 684	92 977	-1 925
därav kapitalkostnader	15 368	14 715	13 016	15 249	653
<b>Nettokostnad</b>	<b>60 292</b>	<b>59 884</b>	<b>49 652</b>	<b>60 421</b>	<b>408</b>

## Periodens resultat

Inför verksamhetsåret 2012 hade kommunstyrelseförvaltningen ett åtgärdsprogram på 677 tkr som inte var fördelat. Någon ändrad ambitionsnivå i förhållande till vad som skulle genomföras förelåg inte.

Förvaltningen har haft ett generellt krav på återhållsamhet och sparande, främst genom att inte återbesätta vakanser men även genom att undvika kapitalkostnader genom senarelagda investeringar. Eventuella effekter, i förhållande till lämnad servicenivå gentemot allmänheten, kan man inte säga något om eftersom inga kundmätningar har genomförts.

Inför 2013 ökade åtgärdsprogrammet till 4 333 tkr.



## MILJÖREDOVISNING

Många företag och organisationer har redan insett att miljöarbetet är en strategisk framgångsfaktor. Att arbeta med miljöfrågor ligger i tiden och är för de flesta företag ett måste av konkurrensskäl. Ofta anförs bland annat att omsorg om miljön egentligen inte på något sätt står i motsats till god lönsamhet på sikt.

Nordanstigs kommun har jobbat vidare med genomförandet av de miljömål som avtalades med länsstyrelsen i december 2009 utifrån ”Överenskommelser kring åtgärdsarbetet för de regionala miljömålen”. De regionala miljömålen stödjer miljöarbetet i Nordanstigs kommun och bidrar till att förverkliga kommunens Vision 2020 samt de aktuella politiska inriktningarna. Arbetet har också redovisats till länsstyrelsen.

### Energieffektivisering

Bidrag från Energimyndigheten för energieffektiviseringsstöd har tidigare sökts men på grund av resursbrister har inte särskilda resurser kunnat avsättas för detta ändamål under 2012. Ansökan för 2013–2014 har beviljats och en strategi kommer att utarbetas.

Nordanstigs kommun har ändå tillsammans med Nordanstigs Bostäder arbetat proaktivt med energieffektiviseringar inom kommunens fastigheter samt för vägbe-

lysningen. Under 2012 har bland annat arbetet med övergång till lågenergibelysning fortsatt, elvattenberedare har konverterats till fjärrvärme och ventilationssystem har moderniserats.

Uppdrag på att införa elektroniska handlingar till de politiska sammanträdena finns i syfte att undvika den personalkrävande pappershanteringen och att minska våra portokostnader.

Det sker ett ständigt ökat användande av webbkonferenser i syfte att minska det mycket tidskrävande resandet.

Energirådgivning har pågått och vidareutvecklats.

Miljökrav har ställts i samband med upphandlingen av markskötsel och skogsförvaltning.

Avfallet på Homons återvinningscentral sorteras grundligt i olika fraktioner och skickas sedan för materialåtervinning. Den nya återvinningscentralen har konstruerats för att underlätta återvinningen. Etablering av en bod för återbruksverksamhet är planerad. Vidare undersöks möjligheten att åter igen upphandla en slamsugningsentreprenör med avvattande fordon. Detta innebär en minskad belastning på miljön då onödiga volymer vatten inte behöver transporteras. En etablering av en väl lokaliserad slamlagun kommer också att innebära minskade transporter.

## SAMMANFATTNING MÄTETAL

	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2012
<b>2. POLITISKA BYGGNADSNÄMNDEN</b>			
Beviljade bygglov	112	118	122
Beviljade strandskyddsdispenser	16	20	21
Antagna detaljplaner	1	7	3
<b>3. ÖVERFÖRMYNDARE</b>			
Aktiva ärenden i förmyndarskapsregistret	122	128	139
Godmanskap enligt 11:4 FB med förvärvad egendom	81	82	87
Antalet ställföreträdare	99	101	115
<b>20. BOSTADSANPASSNINGAR</b>			
Antal anpassningar/år	80	70	79
Småhus	41	34	35
Flerbostadshus	39	36	44
<b>13. RENHÅLLNING</b>			
Hushållssopor (ton)	2 383	2 451	2 307
Antal fakturerade, åretruntabonnenter	3 840	3 835	3 814
Antal fakturerade, fritidsabonnenter	1 519	1 576	1 548
Antal tömningar brunnar	2 427	2 470	2 427
Antal tömningar tankar	400	419	376
Registrerade brunnar (st)	2 346	2 477	2 401
Registrerade tankar (st)	381	387	389
Grovsopor in (ton)	275	223	171
Bygg- och industriavfall osorterat in (ton)	543	658	444
Träavfall in (ton)	565	369	464
Träavfall ofärgat ut (ton)	250		
Träavfall färgat ut (ton)	500		
Träavfall ut (ton)		661	693
Brännbart ut (ton)	490	251	215
Ej brännbart ut (ton)	25	45	126
Osorterat avfall ut (ton)	396	330	132
Metallskrot in (ton)	253	178	130
Metallskrot ut (ton)	345		261
Antal återvinningscentraler	2	2	2

# Utbildning och kultur

## MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Kommunens mål är att andelen elever som når kunskapsmålen årligen ska öka. Resultaten varierar över tid men är fortfarande alldeles för låga. Arbetet med att tidigt upptäcka elevernas behov fortsätter och det syns en förbättring i förhållande till tidigare år. De kommande åren ska detta ha högsta prioritet och arbetet med att kartlägga, följa upp, utvärdera och analysera ska förbättras genom att den dokumentation som finns används och förstärks.

Målet är en skola där alla tillåts att lyckas. Det innebär en skola där alla blir sedda och hörda och får möjlighet till det stöd som varje elev har rätt till, oavsett om det är i förskolan, på fritidshemmet eller i grundskolan.

## VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Under 2012 fanns förskolor i Strömsbruk, Harmånger, Jättendal, Gnarp, Hassela, Bergsjö och Ilsbo. I januari öppnade två nya avdelningar i Bergsjö på Alvägen och i augusti öppnade en ny avdelning i Gnarp i hyrd lokal.

Kommunen erbjuder annan pedagogisk verksamhet i Bergsjö, tidigare kallat familjedaghem.

Förskoleklass, fritidshem och skola finns på orterna Harmånger, Jättendal, Gnarp, Hassela, Bergsjö och Ilsbo.

I kommunen finns ett högstadium som från hösten 2012 endast har årskurserna 7–9.

De elever som läser enligt särskolans läroplan är integrerade i grundskolan. I Bergsjö finns en särskolegrupp och en träningsklass med elever som efter sin förmåga integreras och som även har möjlighet att läsa på grund- och särskolenivå.

Elevhälsan hyrde under året in psykolog och skolläkare. Elevhälsan bestod av två kuratorer, tre specialpedagoger och två skolsköterskor. Huvuduppdraget enligt skollagen är att arbeta förebyggande och en stor del av arbetet består av att kartlägga, utbilda och handleda.

Till kommunen kommer årligen kvotflyktingar, invandrare och asylsökande. Barn till asylsökande familjer har som alla andra rätt till skolgång vilket gör att antalet elever varierar på skolorna i Harmånger och Bergsjö från månad till månad, beroende på om familjerna får uppehållstillstånd eller inte.

Modersmålsstöd erbjuds till de språkgrupper med fler än fem barn och om tillgång till lärare finns.

Skolbibliotek är från 1 juli 2011 inskrivet som krav i skollagen. För att uppnå kravet samverkar man med huvudbiblioteket och biblioteksfilialerna.

Inför höstterminen förändrades rektorsorganisationen för att uppfylla Skolverkets krav på att inrätta förskolechefer med ett tydligt förstärkt pedagogiskt ansvar att



BOERJE BOHLIN (S),  
ordförande i utbildnings-  
och kulturnämnden



EVA FORS,  
förvaltningschef

utveckla förskolorna. Förskolorna i Gnarp, Jättendal och Harmånger fick en gemensam förskolechef, liksom Bergsjö och Hassela. Rektorn för skolorna i Jättendal och Harmånger är tillika förskolechef för förskolan i Strömsbruk. Detsamma gäller för Ilsbo förskola, de yngre åldrarna i Bergsjö och Ilsbo skola som också de har en rektor som även är förskolechef.

Skolinspektionen inspekterade förskolorna i Ilsbo och Bergsjö. Det pedagogiska ledarskapet behöver förbättras och ska enligt regelverket utövas dagligen på plats av rektor/förskolechef.

I Gnarp finns en fristående förskola och skola. Även i Stocka finns en fristående skola. Kommunen har för dessa verksamheter tillsynsskyldighet och får ta del av Skolinspektionens inspektioner.

Som förälder har du rätt att välja skola även utanför kommunen (det fria skolvalet). Under 2012 gick i snitt 150 elever i skolor utanför kommunens regi.

Specialpedagogerna i kommunens elevhälsoteam började under året med barnteamsmöten med rektor/förskolechef och representanter från förskolan, för att kontinuerligt kunna erbjuda handledning och konsultation. Syftet är att tidigare upptäcka barn som behöver stöd i sitt lärande eller i sin motoriska utveckling.

Elevhälsoteamets specialpedagog och en socialsekreterare arbetade tillsammans med förebyggande arbetsmetoder ute i några skolor. En fritidspedagog arbetade med dramainriktning i elevhälsoteamet.

Olika kulturevenemang fick bidrag till sina verksamheter, bland annat Jussi Björling-sällskapet och Stocka filmfestival.

Nordanstigs teaterförening var medarrangör till sex föreställningar, fördelade på sex orter i kommunen. Folkteatern hade länspremiär av *Den kaukasiska kritcirkeln* av Brecht i Bergsjö.

Sjutton föreningar fick anläggningsbidrag, sju föreningar fick lokalbidrag och tjugoåtta föreningar erhöll aktivitetsstöd.

I kommunen finns ett huvudbibliotek i Bergsjö med tillhörande filialer i Gnarp, Hassela och Harmånger. Utlånen var totalt 56 044, vilket var en ökning med 982 utlån. Ökningen skedde vid filialerna, medan utlånen minskade i Bergsjö.

Biblioteksverksamheten fokuserar på barn och ungdomar, framför allt på filialerna Gnarp och Harmånger som är integrerade folk- och skolbibliotek. Alla bibliotek tar regelbundet emot klasser och förskolegrupper och samarbetar på olika sätt med skolan och förskolan. Totalt hade biblioteken 121 förskolebesök och 479 klassbesök.

Genom att medieanslaget kunde behållas oförändrat och att även skolan bidrar med pengar, kan bidrag från Statens kulturråd på 50 000 kronor till inköp av barnböcker sökas.

Alla sexåringar får en bok i gåva och i samarbete med landstinget delas även en bok ut till alla nyfödda. Under hösten anordnades en barnboksvecka på biblioteken med tävlingar, utställningar och sago-stund samt utdelning av 6-årsboken.

Länets bibliotekssamarbete HelGe, som numera består av hela länet, fortsätter att vara en framgång. I början av året lanserades den nya HelGe-webben Arena. Där finns en gemensam, modern katalog. Samarbetet innebär att även länets små bibliotek har tillgång till aktuell litteratur. Jet-Pak sköter boktransporterna mellan huvudbiblioteken i länet.

Alla bibliotek ordnar små utställningar i sina glasmontrar. I Bergsjö ordnas även större utställningar, totalt åtta stycken under året, varav en arrangerades tillsammans med Nordanstigs Naturskyddsförening. I Harmånger arrangerades två föreläsningar i samarbete med Naturskyddsföreningen och Läns museet.

### Viktiga händelser under året

Utbildnings- och kulturnämnden beslutade att inrätta en barnbibliotekarietjänst.

Tre nya förskoleavdelningar öppnade under året.

Två rektorstjänster gjordes om till förskolechefstjänster.

Utbildnings- och kulturnämnden beslutade att under läsåret 2012/2013 flyttar Bringsta skola till de lokaler som tidigare var Backens högstadieskola årskurs 6–9. Flytten beror på ökat antal förskolebarn på Gläntan och fler elever än prognosen visade.

På Gnarps skola infördes tvåläraresystemet för att kunna arbeta med alla elever i klassrumsmiljö. Tidigare togs elever ut ur klassrummet för enskild undervisning vilket kritiserades av skolinspektionen.

Två lärare påbörjade en lärarutbildning som ger rätt att undervisa i grundsärskolan.

Fem lärare och tjugo förskollärare fick sin lärarlegitimation. (Till den 1 december 2013 ska alla lärare som undervisar ha legitimation och vara behörig i de ämnen de undervisar i.)

Kommunfullmäktige beslutade att elever som går i annan skola än den kommunen har anvisat inte får skolskjuts.

Biblioteken i fyra län samverkar i ett projekt kallat KUB (Kompetensutveckling Bibliotek). Projektet finansieras av Euro peiska socialfonden.

Rektorer och förskolechefer deltog i Hälsofrämjande ledarskapsutbildning som är ett samverkansprojekt i Gävleborg.

Två rektorer tog rektorsexamen och två påbörjade sin rektorsutbildning mot Uppsala universitet.

Samverkansforumet NRC (Nordanstigs resurscenter) som innebar att individ- och familjeomsorgen och kommunens elevhälsoteam skulle arbeta förebyggande och minska placeringskostnaderna avvecklades. Målsättning nåddes inte fullt ut och personal slutade av olika anledningar eller fick andra arbetsuppgifter.

SM i utförsåkning genomfördes i Hassela och kommunens skolor tillverkade mössor och instrument i slöjden. Mellanstadie- och högstadieeleverna deltog även i evenemanget en dag.

### Nämndens investeringar

Utbyte av gungställningar, staket och grindar fortsatte under 2012.

Enligt den nya kursplanen krävs det att det finns musikinstrument för musikundervisning vilket blev en ny investeringspost för nämnden.

Arbetsmiljöinvesteringarna var större än tidigare år.

Digitaliseringen av klassrummen fortsatte. Dyrare utrustning inom avtalets ram har dock satt stopp för att satsa i den takt som planerats.

”En-till-en-datorer” som infördes för två år sedan för årskurserna 7–9 fortsatte inte 2012 eftersom inga medel specifikt avsattes. Detta får följdverkningar år 2013 då fler datorer behöver köpas in.

Den nya it-plattformen innebar att flera datorer och skrivare inte höll den standard som krävdes, vilket i sin tur innebar nyanskaffningar för administrationen och biblioteken.

För skolor, förskolor och fritidshem som gick in i den nya plattformen i december 2012 kommer det under 2013 krävas att datorer och skrivare byts ut.

### Inför kommande år

Lokalanvändningen ses över. Gamla utredningarna tas fram och kompletteras med aktuella barn och elevsiffror för att ligga till grund för kommunens organisering av förskolor, fritidshem och grundskolor.

En personalförsörjningsplan tas fram där framtida personalbehov är identifierat.

Arbetet med att förbättra måluppfyllelsen är ett långsiktigt arbete som kräver ständig översyn av hur verksamheterna organiseras och hur resurserna används.

En familjecentral öppnas i Bergsjö och en förskollärare rekryteras för att leda den öppna förskolan.

En barnbibliotekarie anställs som i första hand ska arbeta mot de yngre barnen.

Praktiken för årskurs 7–9 förändras och ett samarbete inleds med företagen i kommunen.

Ett it- samarbete inleds med Broman-gymnasiet och några skolor i England om medel beviljas från Internationella programkontoret.

## EKONOMISK REDOVISNING

(tkr)	Budget 2012	Bokslut 2012	Bokslut 2011	Prognos 2012 vid delår	Avvikelse mot budget
<b>PROGRAM</b>					
22. Bibliotek	1 907	1 884	1 863	1 907	23
23. Föreningsstöd	1 850	1 621	1 799	1 850	229
24. Kulturverksamhet	200	229	196	200	-29
25. Friluftsbad	90	52	94	90	38
26. Barnomsorg – grundskola	121 565	125 129	121 863	125 520	-3 564
Intäkter	8 030	10 734	12 436	9 379	2 704
Kostnader	133 642	139 649	138 251	138 946	-6 007
därav kapitalkostnader	1 508	1 386	1 338	1 508	122
<b>Nettokostnad</b>	<b>125 612</b>	<b>128 915</b>	<b>125 815</b>	<b>129 567</b>	<b>-3 303</b>

### Periodens resultat

Redan vid årets början fanns indikationer på att budgetramen för grundskolorna, fritidshemmen och förskolorna inte skulle hålla. Den förstärkta skollagen innebär att alla barn som befaras inte kunna uppnå målen i grundskolan ska ges relevant stöd och hjälp. Stödet är huvudmannen (kommunfullmäktige) skyldig att tillhandahålla. Det uppkomna budgetunderskottet kan till stora delar härröras till den här posten.

Avtalsrörelsen för lärarkollektivet landade på 4,2 procent. Kommunen hade avsatt 2,5 procent till löneökningen för året.

Sedan flera år tillbaka har bidrag lämnats till Stocka filmfestival, men detta budgetår fanns inte utrymme för det inom nämndens budgetram. Efter att ärendet varit hos kommunstyrelsen beslutades det att 80 000 kronor för en projektanställning i samarbete med arbetsförmedlingen skulle avsättas. Sluträkningen hamnade

på 115 000 kronor, då semesterersättning hade missats i beräkningen. Eftersom kommunstyrelsen inte hade medel kvar för att finansiera projektet kom kostnaden som skulle ha belastat kommunstyrelsen helt att tas från utbildnings- och kulturkommitténs budget. Det bidrar till att utbildnings- och kulturkommittén drar över budget med ytterligare 115 000 kronor.

Tre nya förskoleavdelningar som inte var budgeterade startade. Genom att utgå från antalet födda planeras antalet förskoleplatser. När barnfamiljer flyttar in, vilket är mycket positivt, så håller inte prognoserna. Utökningen av avdelningar, två i Bergsjö från januari och en i Gnarp från augusti, står för underskottet som förskolorna redovisar.

De svårigheter med små skol- och förskoleenheter som funnits i flera år blev mer påtagliga under 2012. Lärare tjänstgör först på fritidshemmet, därefter i skolan och

sedan på fritidshemmet igen för att få ihop tjänsterna och öppettiderna.

Sjukskrivningarna ökade under året, vilket oftast är ett tecken på att belastningen börjar bli för stor. Personal som tidigare har varit sjukskriven och kommit tillbaka fick återigen längre sjukperioder. Det är ett stort bakslag för personen i fråga och för det lyckade rehabiliteringsarbete som lagts ner.

Förskolan fick inget extra stöd till de avdelningar med ett stort antal barn med annat modersmål än svenska. Konsekvenserna för barnens möjligheter att lära sig svenska är svåra att mäta.

Behovet att öka antalet pedagoger i förskolan var inte möjligt att genomföra på förskolan och fritidshemmen. Mätetalet är därför samma som för 2011. Behovet av fler vuxna är dock stort med tanke på de barn som har behov av extra stöd och har rätt till det enligt skollagen. Rätten till modersmålsstöd i förskolan är ytterligare ett område som huvudmannen (kommunfullmäktige) inte tillhandahåller. De barn som under skoldagen har stöd i grundskolan får inte detta stöd under sin vistelse på fritidshemmet, vilket innebär att fritidshemmen inte fullt ut kan bedriva den pedagogiska verksamhet som läroplanen säger. Barn med behov av läxhjälp under sin fritidshemstid fick under året inte denna hjälp.

Måluppfyllelsen för årskurs 9 vårterminen 2012 ökade och effekterna av de särskilda insatserna gav den effekt som eftersträvades.

Förskolan arbetade gemensamt med dokumentation, uppdrag och teknik på gemensamma studiedagar. Detta är ett led i arbetet mot ökad måluppfyllelse.

Utbildnings- och kultur nämndens budget överskreds trots att flera strukturella förändringar gjordes i verksamheterna för att samordna och planera. Någon större strukturförändring gjordes inte under året.

### Budgetavvikelse

Obudgeterade sjuklönekostnader belastade verksamheterna.

Lärarkollektivets lönerörelse gav betydligt mer än de 2,5 procent som var avsatta.

Kontot för stöd till barn i behov av särskilt stöd överskreds.

Skolskjutskostnaderna minskade i och med nytt beslut gällande vilka som har rätt till skolskjuts.

### MILJÖREDOVISNING

Källsortering och återvinning ingår som ett naturligt inslag i vardagen på flera av kommunens verksamheter. En förskola certifierades med Grön Flagga.

## SAMMANFATTNING MÄTETAL

	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2012
Antal grundskoleelever	780	745	707
Antal förskolebarn	388	423	442
Antal fritidshemsbarn	244	246	245
Antal förskoleklasser	97	91	83
Antal grundskoleelever i friskola i Nordanstig	58	63	66
Antal förskolebarn i friskola i Nordanstig	17	19	21
Antal fritidshemsbarn i friskola i Nordanstig	23	27	24
Antal förskoleklasser i friskola i Nordanstig	11	9	8
Antal barn i annan pedagogisk verksamhet i Nordanstig	0	4	4
Antal grundskoleelever i annan kommun	24	59	81

# Omsorg och lärande



ÅKE BERTILS (S),  
ordförande i omsorgs-  
och lärandenämnden

## MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Målet med god ekonomisk hushållning uppnås genom att enheterna eftersträvar att verksamheterna bedrivs inom given budgetram. Uppföljning av tilldelad budget sker regelbundet med hjälp av månadsuppföljning, vilket sker i nära samarbete med en ekonom.

För att nå målet trygg medborgare genomförde vuxenutbildningen/gymnasieutbildningen under året en undersökning som gav höga betyg när det gäller delaktighet och bemötande.

En kvalitetssäkrad verksamhet uppnås genom att kvalitetsregister används för att följa upp resultat samt få ett mer strukturerat arbetssätt inom äldreomsorgens verksamheter.

För att uppnå nämndens mål om god tillgänglighet arbetar verksamheterna med att få en flexibel bemanning som kan tillgodose den enskildes behov.

För att uppnå nämndens mål att prioritera barn, analyseras resultat av barnutredningar enligt modellen BBIC (Barns behov i centrum). Vid behov av placering för barn arbetar verksamheten enligt närhetsprincipen och behovsuppfyllelse.



KARIN BOHLIN,  
förvaltningschef

## VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Inom utbildnings- och omsorgsförvaltningens stab finns de resurser som nyttjas gemensamt inom förvaltningen, bland

annat verksamhetschefer, nämndsekreterare, medicinskt ansvarig sjuksköterska (MAS), systemförvaltare, biståndshandläggare för vård och omsorg samt färdtjänst och riksfärdtjänst. Vidare ingår vaktmästeri, bidrag och avgifter samt särskilda projekt.

Verksamheten för individ- och familjeomsorg ger stöd till barn och familjer, råd och behandling vid missbruk eller drogberoende problem, försörjningsstöd, budget- och skuldrådgivning. Vidare ingår familjerätt och adoption, serveringstillstånd samt dödsboanmälan.

Verksamhetsområdet för stöd och lärande innefattar gymnasieutbildningen, varav den klart största delen uteslutande handlar om tjänsteköp från andra kommuner. Vuxenutbildningen består av flera olika skolformer: sfi (svenska för invandrare), grundläggande vuxenutbildning, gymnasial vuxenutbildning, såröv, omvårdnadsutbildning och uppdragsutbildningar. I enheten ingår även arbetsmarknadsenheten som arbetar med olika insatser kopplade till arbetsmarknadspolitiska program. Arbetet sker ofta i samverkan med kommunens socialtjänst och i enheten ingår även transportorganisation och bilpool. Även invandrarenheten som hanterar flyktingmottagning och hantering av statsbidrag är organiserad inom denna verksamhet.

Inom verksamhetsområdet för vård och omsorg ingår omsorg om funktionshindrade, som består av personliga ombud, och



all verksamhet enligt lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS), varav det i kommunal regi finns två gruppboendestäder och två dagliga verksamheter. Personlig assistans som tidigare utfördes av kommunen bedrivs efter upphandling genom Kompis Assistans. En del insatser som beviljas enligt LSS utförs även genom tjänsteköp. Verksamheten består även av socialpsykiatriska verksamheten som har ett boende, dagverksamhet och boendestöd i ordinärt boende; bemanningseenheten inom omsorgen om äldre och funktionshindrade samt kost och städ.

Äldreomsorgen består av hemtjänst som bedrivs i kommunal regi samt har privata utförare enligt lagen om valfrihet (LOV). Vidare ingår nattpatrull, korttidsvård och avlastning, fyra särskilda boenden, sjuksköterskeorganisation, sjukgymnast, arbetsterapeut samt dagverksamhet och anhörigstöd.

Under året pågick en del projekt inom förvaltningen. Projektet *Det sociala innehållet i vardagen* ingår i *Demensprojektet* och avslutades den 30 juni 2012. *Demensprojektets* samarbete med primärvården avslutades under året. Vidare pågick ett projekt kallat *Bo bra på äldre dar* som utrett behov av boendeformer inom äldreomsorgen. Projektet avslutades den 16 april 2012. Stimulansmedel för projektet *Omvårdnadslyftet* syftar till att kompetenshöja personal inom äldreomsorgens verksamhet och pågår 2012 och 2013. Projekt pågår inom äldreomsorgens särskilda boende för att implementera värdighetsgarantier i verksamheten. *Alternativa driftsformer* är ett projekt som syftar till att skapa alternativa driftsformer inom och genom offentlig sektor. Projektet genomförs med Gävle, Hudiksvall och Ljusdals kommuner. *SNAC – The Swedish National Study on Aging and Care*, är en långsiktig nationell studie av åldrandet samt vård och omsorg om de äldre. Studien har initierats av regeringen och genomförs i fyra områden

i Sverige varav Nordanstig är ett. Projektmedel för kvinnofridsfrågor och barn som bevittnat våld beviljades av länsstyrelsen.

### Viktiga händelser under året

Inom verksamheterna infördes ett nytt dokumentationssystem. Systemet innebär en kvalitetsförbättring för utredningar, bedömningar, dokumentation och en ökad rätts-säkerhet i arbetet.

Medicinskt ansvarig sjuksköterska (MAS) kontrollerar att riskbedömningar görs i Senior alert samt registrering i Svenska palliativregistret inom äldreomsorgens verksamheter. För att öka säkerheten vid inloggning gällande läkemedelshandling och kvalitetsregister infördes SITHS-kort till legitimerad personal och biståndshandläggare.

Under året arbetade individ- och familjeomsorgen med en organisationsförändring med inriktning på att utveckla kvaliteten i arbetet och höja kompetensen. Verksamheten vill kunna utföra fler insatser på hemmaplan, vilket både kan öka stödet till medborgarna och på sikt sänka kostnaderna för verksamheten.

Inom äldreomsorgens särskilda boenden infördes arbetsmetoder för att öka kvaliteten och bidra till en bättre arbetsmiljö för personalen. Vidare upprättades genomförandeplaner för personer som beviljats bistånd i syfte att tillgodose den enskildes individuella behov. Ett värdegrundsarbete som ska ligga till grund för den enskildes behov av stöd och service påbörjades. På ett av de särskilda boendena provade man terapihundsverksamhet.

På Hagängsgårdens särskilda boende påbörjades en avveckling av elva platser. Korttidsverksamheten minskade med nio platser vilket bland annat innebar en ökad mängd vårdplaneringar då vårdtiden blir kortare. Behovet av palliativ vård ökade vilket medförde högre vårdtyngd jämfört med 2011. Periodvis sålde korttidsverksamheten

platser till landstinget i Gävleborg vilket bidrog till intäkter för verksamheten.

I februari 2012 avslutade landstinget samarbetsavtalet med kommunens nattpatrull och tjänsterna inom nattpatrullen drogs ned.

För hemtjänsten började året med eftersviter från stormen i mellandagarna 2011. Det var svårt att ta sig fram till kunderna och några var utan fungerande trygghetslarm. Vintertid innebär alltid en extra prövning att ta sig fram i tid till kunderna, ofta beroende på trafiksvårigheter. Kvitteringssystemet Phoniro Care (tidigare Mobipen) har inte fungerat optimalt, vilket påverkade tidsmätningen av utförda besök inom hemtjänsten. Ett nytt uppföljningsverktyg för statistik inom hemtjänsten är under utveckling.

Under våren öppnade en ny förskola där kost och städ anställde en medarbetare på deltid. Inför höstterminen beslutades att Bringstaskolans elever skulle flytta till Backens lokaler och det medförde ökade personalkostnader inom kost och städ.

Den ändrade årsplaneringen för vuxenutbildningen – tre studieperioder med begränsat kursutbud för varje period kompletterat med individuella distansupplägg alternativt köpta distansutbildningar – visade glädjande nog efter den första perioden kraftigt förbättrade resultat både när det gällde studieavbrott och godkända slutförda kurser.

Kraftigt förändrade prognoser för det nationella flyktingmottagandet 2013 innebär att kommunen förväntas öka sitt mottagande. Ensamkommande barn som blir placerade på HVB-boendet Albo och fyller 18 år samt får permanent uppehållstillstånd räknas in i det generella mottagandet.

Mobila teamet – Ensamkommande flyktingbarn (18+), är en ny verksamhet som startade kring halvårsskiftet. Syftet är att fortsätta ge ungdomar, tills de fyller 21 år, det stöd de behöver för att klara eget boende och slutföra sina studier. Verksam-

heten är en naturlig konsekvens av Alboverksamheten och kommer logiskt sett gradvis att öka under de kommande åren.

Löneutbildning genomfördes för alla chefer och medarbetare.

Regionfullmäktige rekommenderade medlemmarna att inför verksamhetsåret 2012 fatta beslut om att huvudmannaskapet för hemsjukvården i Gävleborgs län överförs från landstinget till kommunerna. Fullmäktige i Nordanstigs kommun beslutade (§ 25/2012) att överta ansvaret för hemsjukvården på primärvårdsnivå för personer över 18 år från och med 2013. Övertagandet av hemsjukvården kommer bland annat att påverka ekonomi, personalplanering, administration, ansvar inom hälso- och sjukvård samt behov av ett utvecklat it-system.

### Inför kommande år

Förberedelsearbetet för övertagandet av hemsjukvården, som är planerad till 2013, innebär en utökning och ett inrättande av en ny verksamhet inom omsorgs- och lärandeförvaltningen vilket påverkar organisationen på flera olika områden. Ansvarsförändringen då hemsjukvården övergår från landstinget till kommunerna är en huvudmannaskapsförändring som regleras ekonomiskt genom en skatteväxling mellan kommuner och landsting. Det innebär att mottagaren (kommunerna) i samförstånd höjer sin skattesats med samma procentsats som landstinget sänker sin.

Antalet platser inom korttidsvård och särskilda boenden minskar för att sänka kostnaderna och anpassa verksamheten till ett minskat behov av boendeplatser. Det kan öka behovet av insatser från hemtjänsten. För att möta framtidens behov inom äldreomsorgen undersöker man behov och intresse av olika boendeformer. Krav på ökad effektivitet samt inslag av konkurrens och valfrihet förändrar förutsättningarna för den

kommunala organisationen och ställer krav på utvecklad styrning och ledning.

Alla verksamheter inom äldreomsorgen har under 2012 och kommer under 2013 att utbildas och gå in i dokumentationssystemet Procapita. Arbetet med praktisk professionell planering, genomförandeplaner, kontaktmannaskap och värdegrundsbildning inom äldreomsorgen fortsätter 2013.

Ambitionen att driva verksamheten som intraprenad har aktualiserats utifrån de riktlinjer som kommunfullmäktige beslutade.

Ombyggnationen av Bållebohuset påbörjas under våren/sommaren 2013. Dagverksamheten flyttar under hösten till lokaler i direkt anslutning till Bållebos växelvård/avlastning. Detta innebär samverkansvinster för dagverksamhetens gäster och Bållebo/växelvården samt mellan dessa personalgrupper. Man ska arbeta för en mer flexibel dagverksamhet vad gäller öppettider och innehåll.

Verksamheten för individ- och familjeomsorgen planerar 2013 att i samarbete med primärvården i Harmånger och i Bergsjö upprätta en familjecentral. Syftet är att erbjuda en mötesplats med ett samlat och lättillgängligt stöd som kan medverka till att barn i Nordanstigs kommun får goda uppväxtvillkor och god hälsa.

I dagsläget är alla lägenheter på gruppbofastäderna fullbelagda. Personalens ganska vårdtunga arbete innebär numera att, förutom de dagliga sysslorna, ge stöd och service till aktiviteter i och utanför hemmet.

Behovet av korttidsvistelse för barn ökade vilket innebär högre kostnader av tjänsteköp. Enligt prognoser kommer antalet brukare med neuropsykiatrisk diagnos att öka, vilket innebär ett ökat behov av stöd som ska tillgodoses inom verksamheterna.

Hemtjänstens stora utmaning även kommande år är att komma i ram gällande personal och insatsplanering. Till stöd finns it-systemet Laps Care. Viktigt är att skapa delaktighet och förståelse hos personalen gällande arbetssätt och metoder.

## EKONOMISK REDOVISNING

(tkr)	Budget 2012	Bokslut 2012	Bokslut 2011	Prognos 2012 vid delår	Avvikelse mot budget
18. UO gemensam	11 147	11 279	10 638	11 147	-132
<b>Summa UO gemensam</b>	<b>11 147</b>	<b>11 279</b>	<b>10 638</b>	<b>11 147</b>	<b>-132</b>
33. Individ- och familjeomsorg	29 125	37 394	31 346	31 625	-8 269
<b>Summa individ- och familjeomsorg</b>	<b>29 125</b>	<b>37 394</b>	<b>31 346</b>	<b>31 625</b>	<b>-8 269</b>
<b>Summa verksamhetsstöd</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>24 074</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>STÖD OCH LÄRANDE</b>					
27. Gymnasieutbildning	48 442	43 577	48 253	48 442	4 865
28. Vuxenutbildning	6 141	6 902	6 771	6 141	-761
32. Arbetsmarknad	6 824	6 939	6 381	6 824	-115
36. Invandrarenheten	0	115	0	0	-115
<b>Summa stöd och lärande</b>	<b>61 407</b>	<b>57 533</b>	<b>61 405</b>	<b>61 407</b>	<b>3 874</b>
<b>VÅRD OCH OMSORG</b>					
16. Kost och städ	16 836	15 917	-	16 859	919
34. Äldreomsorg	109 253	110 001	106 061	114 238	-748
35. Handikappomsorg	36 255	35 945	34 355	37 323	310
<b>Summa vård och omsorg</b>	<b>162 344</b>	<b>161 863</b>	<b>140 416</b>	<b>168 420</b>	<b>481</b>
Intäkter	63 234	73 658	69 868	71 741	10 424
Kostnader	327 257	341 727	337 747	344 340	-14 470
däruv kapitalkostnader	3 387	3 475	3 212	3 272	-88
<b>Summa nettokostnad</b>	<b>264 023</b>	<b>268 069</b>	<b>267 879</b>	<b>272 599</b>	<b>-4 046</b>

## Periodens resultat

Helårsresultatet visar ett mindre underskott än den beräkning som redovisades vid delårsbokslutet. Under hösten skedde förändringar inom verksamheterna och den ekonomiska återhållsamhet som enheterna har arbetat efter har bidragit till det minskade underskottet.

Hemtjänsten redovisar ett negativt resultat, vilket beror på att antal utförda hemtjänststimmar var fler än budgeterat samt att full effektivitet ännu inte är uppnådd. De särskilda boendena hade svårigheter att hålla budgetramarna på grund av ökat behov av vikarier vid sjukskrivningar samt

personalförstärkningar för att möta behoven av hög vårdtyngd och infektionssjukdomar. Inom äldreomsorgen ökade intäkterna jämfört med förra året och korttidsverksamheten visar ett positivt resultat.

Enheten för individ- och familjeomsorg redovisar ett kraftigt underskott, vilket beror på högre kostnader inom försörjningsstöd och HVB-placeringar som inte gått att påverka. Inom administrationen ökade personalkostnaderna genom beredskapstjänstgöring som bidrog till en negativ avvikelse.

Inom verksamheten för omsorg om funktionshindrade beräknades ett underskott för tjänsteköp vid delårsresultatet

vilket följer prognosen vid helårsrapporten. Med anledning av att andra verksamheter inom enheterna redovisar ett överskott, som till stor del beror på avslutade insatser, visar enheten vid årets slut en positiv avvikelse.

Verksamheten inom stöd och lärande redovisar ett överskott som till stor del beror på att antalet gymnasieelever var lägre än beräknat. Resultatet för vuxenutbildningen visar ett negativt resultat som beror på mindre intäkter jämfört med 2011.

Verksamheten för kost och städ redovisar ett positivt resultat som beror på ökade intäkter. Priset på matabonnemang höjdes, en strategisk planering av råvarumatsedel

genomfördes och utbudet av GMO-fria konventionellt framställda livsmedel ökade.

## MILJÖREDOVISNING

Inom förvaltningen arbetar man med att minska antalet resor och öka intresset för att använda teknik för resfria möten som finns installerad inom kommunens organisation.

Verksamheterna arbetar med en medveten sopsortering och man försöker minska åtgången av förbrukningsmaterial och så långt som möjligt använda miljöanpassade produkter.

Inom kostavdelningen finns en strävan att bli helt fri från genmodifierade råvaror.

## SAMMANFATTNING MÄTETAL

	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2012
<b>UO GEMENSAM</b>			
Antal färdtjänstresor per månad i snitt	317	256	257
Ansökan om SÄBO	62	47	45
Avslag	0	1	3
Antal avlidna SÄBO	47	46	36
<b>INDIVID- OCH FAMILJEOMSORG</b>			
Antal vårddyggn i familjehem	9 670	7 363	6 469
Antal vårddyggn i HVB-hem	3 379	3 187	4 170
Dygnskostnad familjehem	514	574	534
Dygnskostnad HVB-hem	3 106	2 987	3 400
Antal personer i öppenvårdsbehandling vuxna, totalt 2012	29	41	29
Antal insatser kontakt-/stödfamiljer, totalt 2012	14	30	18
<i>Antal insatser kontaktpersoner, totalt 2012</i>			
Barn	–	–	10
Vuxna	–	–	7
<b>STÖD OCH LÄRANDE</b>			
Kostnad per gymnasieelever	99	87	90
Kostnad per gymnasiesärelev	452	437	410
Antal gymnasieelever (köpta platser)	413	385	351
Antal elever IM-program	55	58	53
Antal gymnasiesärskoleelever	24	20	15
<b>VÅRD OCH OMSORG</b>			
<i>Vårddygnskostnad</i>			

	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2012
Särskilt boende*	1 040,5	1 050,4	1 092
Korttidsboende*	1 177,5	1 302,1	1 387
<i>Beläggning</i>			
Särskilt boende	98,2 %	97,7 %	96,3 %
Korttidsboende	94,4 %	86,2 %	106 %
<i>Kostnad per budgeterad plats</i>			
Särskilt boende*	373 037	374 682	383 754
Korttidsboende*	405 530	409 460	538 348
<i>Tjänstköp korttidsvård</i>			
Antal värddygn, totalt 2012	1 796	866	50
Antal boende per månad i snitt	4	1	0,1
<i>Antal personer i dagverksamhet, totalt 2012</i>			
Inskrivna	–	338	336
Avlastning	–	202	166
Besök	–	1 886	1 540
Kö	–	58	31
<i>Antal personer med beviljad hemtjänst, per 2012-12-31</i>			
Egen regi	181	184	254
Privat	–	73	48
<i>Antal personer med beviljad hemtjänst, totalt 2012</i>			
Egen regi	–	–	341
Privat	–	–	59
<i>Antal ersatta hemtjänsttimmar</i>			
Egen regi	–	35 255	39 297
Privat	–	5 493	13 080
Effektivitet hemtjänsten egen regi	–	53,6 %	55,3 %
<i>Kostnad per plats</i>			
Gruppboende LSS, per budgeterad plats inom egen regi	804 938	808 675	870 272
Gruppboende LSS, per köpt plats inom tjänsteköp	759 651	949 181	1 505 333
<i>Antal boende i gruppboende, per månad i snitt</i>			
LSS, egen regi	9	9	9
LSS, tjänsteköp	2	2,42	3
SoL, egen regi	–	6	5,3
<i>Antal personer med personlig assistans</i>			
Enligt SFB, per månad i snitt	30	27	25
Enligt LSS, per 2012-12-31	7	7	6
<i>Antal personer med kontaktperson, totalt 2012</i>			
Enligt LSS	–	–	24
Enligt SoL	–	–	29
<i>Antal personer inom daglig verksamhet, totalt 2012</i>			
Enligt LSS	–	–	29
Enligt SoL	–	–	8
Antal personer inom daglig verksamhet LSS, per 2012-12-31	32	29	28

\*Exkl lokal- OH-kostnader, ssk och sjuklöner

# Koncernföretag

## NORDANSTIGS BOSTÄDER AB

Bolaget äger och förvaltar egna hyresfastigheter i Nordanstigs kommun. Bolaget förvaltar kommunägda fastigheter på uppdrag av kommunen och säljer tjänster som mindre byggnadsarbeten och fastighets-skötsel till externa kunder, huvudsakligen Nordanstigs kommun. Bolaget ansvarar även för driften av tre värmeproduktionsanläggningar som ägs av Nordanstigs Fjärrvärme AB och för administrationen vid företaget. Bolaget är ett helägt dotterbolag till Nordanstigs kommun.

### Verksamhetsberättelse

Bolaget förvaltade vid årets början 754 lägenheter och cirka 8 800 kvadratmeter egna lokaler. Vid årets slut var ytorna oförändrade. I Strömsbruk hyrdes 14 lägenheter på Humlegårdsvägen ut till Migrationsverket.

Fastigheten på Bergsjövägen 20-22 förvärvades från Statens Bostadsomvandling (SBO).

Ett nytt förvaltningsavtal träffades med kommunen. Det reglerar bolagets skötsel av kommunägda fastigheter på cirka 55 600 kvadratmeter.

Bolaget förhandlade med Hyresgästföreningen om nya hyror från och med januari 2013. Överenskommelsen resulterade i en hyreshöjning på 1,5 procent.

Följande investeringsåtgärder beställdes av kommunen under året:

- ombyggnad av lokaler vid Alvägen 14 till förskola
- tillgänglighetsanpassning av kommunens lokaler
- ombyggnad av mottagningsköket vid Bringstaskolan i Harmånger
- varmvattenkonvertering vid fastigheterna på Alvägen i Bergsjö
- taksäkerhetsåtgärder enligt tidigare genomförd besiktning
- dräneringsåtgärder vid Bällebo i Bergsjö.

Flispannan vid värmecentralen i Strömsbruk murades om på uppdrag av Nordanstigs Fjärrvärme AB.

### Årets resultat

(tkr)	2010	2011	2012
Budget	1 930	1 653	2 176
Prognos	530	2 632	2 608
<b>Årets resultat</b>	<b>2 422</b>	<b>5 363</b>	<b>2 464</b>

Bortfall på grund av outhyrda objekt uppgick till 2 251 tkr (föregående år 1 722 tkr). Vid årets slut var antalet outhyrda bostäder 32 stycken, vilket motsvarar 4,2 procent (föregående år 23 stycken, 3,1 procent). Av det totala bortfallet för outhyrda objekt avser 776 tkr outhyrda lokaler (föregående år 1 120 tkr). Hyresrabatter i form av ungdomsrabatter (ungdomar under 25 år), uppgick till 55 tkr (föregående år 62 tkr).

## NORDANSTIG VATTEN AB

Nordanstig Vatten AB är ett kommunalt bolag som ägs av Nordanstigs kommun till 100 procent. MittSverige Vatten AB är Sundsvalls, Timrå och Nordanstigs kommuners gemensamma bolag för va-samverkan över kommungränserna. MittSverige Vatten AB ägs av Sundsvall Vatten AB (80 procent), Timrå Vatten AB (18 procent) och Nordanstig Vatten AB (2 procent).

### Verksamhetsberättelse

Verksamheten omfattade produktion och distribution av 0,5 (0,5) miljoner m<sup>3</sup> dricksvatten, samt avledning och behandling av 1,1 (0,9) miljoner m<sup>3</sup> avloppsvatten för 2 134 kunder.

Verksamheten innefattar vattenproduktion, ledningsnät och reningsanläggningar. Två nya brunnar borrades vid Ilsbo vattentäkt och ska provpumpas och utvärderas 2013. Bolaget hade flera besvärliga vattentäckor och många avloppspumpstationer i Nordanstig var i dåligt skick. Sex av de mest akuta fallen utreddes. Åtgärder för Ilsbo pumpstation påbörjades och fortsätter 2013.

Nordanstig Vatten AB påverkas framöver mycket av att vattentjänsterna i regionen har många blickar på sig. Kraven är höga och bolaget har en mycket värdefull samhällsfunktion som ska förvaltas så att visionen uppfylls – *Rent vatten idag och i framtiden!*

Ägarnas krav och styrelsernas ambitioner om relativt låga avgiftsökningar sätter verksamheten på prov. Verksamhetsutveckling med standardiserade arbetssätt, nya rutiner och förbättrad dokumentation ska med en gemensam projektmodell och djupare utredningsunderlag göra att anläggningsbolagen får ut maximalt av sina investeringar och av MittSverige Vatten som organisation.

Bolagets nettoomsättning uppgick till 19,2 mnkr (18,7 mnkr), varav va-avgifter utgjorde 99,3 procent (98,8 procent). För-

säljningen till Nordanstigs kommunkoncern uppgick till 35,5 procent (25,7 procent). Omsättningen ökade mot budget med 0,2 mnkr. Främsta orsaken var ökade anslutningsintäkter: 0,1 mnkr. Totalt uppgick investeringarna till 7,5 (9,7) mnkr, vilket var 1,0 mnkr lägre än budget.

### Årets resultat

(tkr)	2010	2011	2012
Budget	-1 476	-1 360	-1 843
Prognos	-986	-780	-1 557
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>81</b>	<b>0</b>

## NORDANSTIGS FJÄRRVÄRME AB

Bolaget äger de allmänna fjärrvärmeanläggningarna i Nordanstigs kommun. Drift, underhåll och utveckling av de allmänna fjärrvärmeanläggningarna utförs av Nordanstigs Bostäder AB på uppdrag av Nordanstigs Fjärrvärme AB. Bolaget är ett helägt dotterbolag till Nordanstigs kommun.

### Verksamhetsberättelse

Bolaget äger tre värmeproduktionsanläggningar belägna i Bergsjö, Harmånger och Strömsbruk. Företaget levererar värme till ett fyrtiotal kunder i kommunen. Driften för anläggningarna och administrationen vid företaget svarar Nordanstigs Bostäder AB för.

Ingen personal förutom VD, finns i bolaget.

Löpande underhållsarbeten skedde vid samtliga anläggningar, främst då det inte var eldningsäsong.

Flispannan i Strömsbruk murades om.

Slutreglering av köpesumman för förvärvet av värmecentralen i Bergsjö från Nordanstigs kommun genomfördes den 1 juli 2012.

Den rörliga delen av fjärrvärmesaxen höjdes med 3 procent.



**Årets resultat**

<b>(tkr)</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
Budget			260
Prognos		1 127	1 236
<b>Årets resultat</b>		<b>0</b>	<b>1</b>

**NORDANSTIGS FASTIGHETS AB**

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

**Verksamhetsberättelse**

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Nordanstigs kommun.

**Årets resultat**

<b>(tkr)</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
Budget			
Prognos			
<b>Årets resultat</b>	<b>-8</b>	<b>40</b>	<b>50</b>

# Uppdragsföretag

## STIFTELSEN ERSK-MATSGÅRDEN

Stiftelsens ändamål är att förvalta fastigheten Lindsjön 1:13 och att under affärs- mässiga former bedriva verksamhet och bevara gammal kulturmiljö. Stiftelsen står under överinseende av Nordanstigs kommunstyrelse. Kommunfullmäktige utser styrelsen för stiftelsen för samma mandatperiod som gäller för kommunfullmäktiges ledamöter.

### Verksamhetsberättelse

Verksamheten redovisade ett negativt resultat på 10 tkr. Stiftelsen hade två protokollförda sammanträden.

Gården och serveringen var öppna dagligen, med undantag måndagar och fredagar, mellan midsommar och mitten av augusti, och helger till mitten av september. Ett flertal aktivitetsdagar genomfördes, till exempel lindag, fårdag, svampdag, Jorisdag och kojdag. Andra aktiviteter var ”Musik på Finnskogen”, hantverksmessa med loppmarknad och julmarknad samt musikunderhållning med bland annat Gubbröra, högmässa och ekumenisk sångkväll.

På söndagarna serverades som vanligt den populära gammaldags maten, som motto, plöckfink, kams, pärgröt, ärtstuva med mera. Mat som fortfarande uppskattas mycket. Även onsdagarnas och torsdagarnas tre-rätters lyxlunch är fortsatt populära. Därutöver har några födelsedagsmiddagar genomförts. Vattenverket har restaureras

klart. Reparationen finansierades av länsstyrelsen. Vissa av Hälsingegårdarna fick status som världsarv, dock inte Ersk-Matsgården. Gården är fortfarande en av de speciellt utvalda Hälsingegårdarna.

### Årets resultat

(tkr)	2010	2011	2012
Årets resultat	54	9	-10

## BERGSJÖ NÄRVÄRME KB

### Verksamhetens inriktning

Bergsjö Närvärme kommanditbolag äger Bergsjö Närvärme, marken, delar av anläggningen och maskinerna.

### Ägarförhållanden

Nordanstigs Fastighets AB är kommanditdelägare och Nordanstigs kommun komplementär.

### Verksamheten 2012

Anläggningstillgångarna har tidigare år förts över till Nordanstigs Fjärrvärme KB för att samla all fjärr- och närvärme inom kommunkoncernen till en juridisk person. Resultatet för år 2012 var -306 tkr (24).

Fullmäktige beslöt i juni 2012, § 66, om rättelse och därmed komplettering av tidigare beslut om överföring av anläggningstillgångarna till Nordanstigs Fjärrvärme AB.

## NORDANSTIGS EKOTEKNIK KB

### Verksamhetens inriktning

Nordanstigs Ekoteknik kommanditbolag äger kommunens va-anläggning.

### Ägarförhållanden

Nordanstig Vatten AB är kommanditdelägare och Nordanstigs kommun komplementär.

### Verksamheten 2012

Hyra för va-anläggningarna erhöles med 938 tkr. Resultatet för år 2012 var 0 tkr (0). Fullmäktige beslöt i juni 2012, § 65, att överföra anläggningstillgångarna till Nordanstig Vatten AB. Detta verkställdes inte under 2012. Komplementerande beslut planeras under 2013 för verkställande av fullmäktiges beslut.

## FIBERSTADEN AB

Fiberstaden AB är samägt av Hudiksvalls (80 procent) och Nordanstigs (20 procent) kommuner. Bolaget fungerar som ISP (Internet Service Provider) och kommunikationsoperatör för internettjänst och IP-telefoni i Nordanstigs stadsnät. Bolaget ansvarar för utbyggnad av fiber i de båda ägarkommunerna och har även ansvar för it-drift och support hos kommunerna.

### Verksamhetsberättelse

Omsättningen i bolaget sjönk. Det berodde på att rutinerna för att hantera kommunens utbyggnad av bredbandsnätet ändrades och att utbyggnadstakten minskade.

Fiberstaden fortsatte utbyggnaden av fiber till orter som idag saknar fast bredband. Nansta, Hamre, Sunnanå, Boda Bruk, Vedmora, Bässe, Strömbacka och Hedvigsfors anslöts till fibernätet. Projekten finansierades till 100 procent av stöd. 150 nya fastigheter i Hudiksvall kommun anslöts, varav 25 företag och tre bostadsrättsföreningar.

Stadsnätet i Hudiksvall drivs som ett öppet stadsnät med Zitius som kommunikationsoperatör. Stadsnätet hade 4 656 kunder, nio leverantörer av internet och IP-telefoni samt fyra tv-leverantörer. Fiberstaden har avtal med Zitius som ska verka som kommunikationsoperatör till april 2014.

Trådlös kommunikation byggdes ut i 1:1-projektet så att varje elev kan ha egen bärbara dator med internetkontakt. Det finns över 500 accesspunkter i Hudiksvall.

Fiberstaden driver ett öppet stadsnät i Nordanstig med cirka 1 150 kunder, fem internet- och IP-telefonileverantörer samt fyra tv-leverantörer. Under året anslöts 44 fastigheter varav ett företag.

Nordanstigs kommun fortsatte att modernisera sin it-plattform för ökad effektivitet och kvalitet. Fiberstaden ansvarar för genomförandet.

Under 2013 fortsätter utbyggnaden i Hudiksvalls kommun med förtätningar i redan anslutna områden. Att förtäta tidigare utbyggda områden gör bolaget för att stärka den långsiktiga ekonomiska situationen för fibernätet.

Nordanstigs kommun planerar för fortsatt utbyggnad av FTTH (Fiber till hemmet) under 2013, samma bidragsprocent gäller som för Hudiksvalls kommun. Nya ansökningar skickas in under första kvartalet 2013.

Resultatet för 2012 blev 52 tkr (88).

## KOMMUNALFÖRBUNDET REGION GÄVLEBORG

Region Gävleborg är ett fleruppgiftskommunalförbund som verkar enligt lagen om samverkansorgan i länen. Kommunalförbundet styrs av förbundsfullmäktige och en förbundsstyrelse.

Alla kommuner i Gävleborg och landstinget är delägare. Andelarna bestäms av hur mycket bidrag respektive kommun skjutit till. Bidragen (täckning av kommunal-

förbundets kostnader) bestäms av nästa års skatteintäkter och generella statsbidrag med förekommande tillägg och avdrag. Nordanstig har 3,87 procents andel i förbundet.

Region Gävleborgs vision är enligt förbundsordningen att vara en gemensam organisation för kommunerna och landstinget i Gävleborgs län. Den ska tillvarata regionens möjligheter, främja dess utveckling samt initiera och svara för att verksamheter av den art och omfattning som medlemmarna beslutar genomförs.

## NORRSKEN AB

Verksamhetens mål är att

- skapa, äga och underhålla stamnät
- vara den naturliga samarbetspartnern för operatörer, tjänsteleverantörer, region- och stadsnät som finns i området
- de flesta region- och stadsnäten ska vara Norrskens kunder
- alltid präglas av oberoende och neutralitet gentemot operatörer
- växa genom spridning inom området.

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

## KOMMUNALFÖRBUNDET INKÖP GÄVLEBORG

Förbundet är kommunernas gemensamma organ för inköpsverksamhet. Det ska även sköta kommunernas upphandlingsverksamhet, med vissa undantag: byggtreprenader, vissa tjänster och direktupphandling. Förbundet ska biträda kommunerna med upphandling inom de undantagna områdena, och även kunna bistå kommunernas företag

med upphandling. Kommunalförbundet har en anställd lokaliserad i Nordanstig.

Inköp Gävleborg tog över upphandlingsverksamhet som tidigare låg på Gästrike Inköp och Inköp Hälsingland. Inköp Gävleborg är upphandlande enhet för Bollnäs, Gävle, Hofors, Hudiksvalls, Ljusdals, Nordanstigs, Ockelbo, Ovanåkers, Söderhamns och Älvkarleby kommuner med förvaltningar, bolag, stiftelser och kommunalförbund.

Alla kommuner i Hälsingland och Gästrikland utom Sandvikens och Älvkarleby kommuner 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 skatteunderlaget. Nordanstigs kommun har 3,5 procents andel.

## Verksamhetsberättelse

Nordanstigs kommun betalade 443 tkr (443) i bidrag till kommunalförbundet. Ersättningen avser alla tjänster förbundet utför åt kommunen.

Ett stort antal upphandlingar gjordes gemensamt för flera kommuner och vissa kommunspecifika. Verksamheten redovisade ett preliminärt resultat på 270 tkr (-1 404).

## MITTSVERIGE VATTEN AB

MittSverige Vatten AB ansvarar för huvudmannens sysslor och kompetens, samt drift och underhåll av de allmänna vatten- och avloppsanläggningarna i kommunerna Sundsvall, Timrå och Nordanstig. Bolaget ska driva och utveckla vattenförsörjning och avloppshantering för att tillgodose brukarnas behov av vattentjänster och bidra till en långsiktigt hållbar samhällsutveckling. Bolaget ska bedriva sin verksamhet i enlighet med kommunernas Agenda 21.

MittSverige Vatten AB är ett kommunalt bolag och ägs av Sundsvall Vatten AB med 80 procent, Timrå Vatten AB med 18 procent och Nordanstig Vatten AB med 2 procent.

Verksamheten redovisade ett resultat på 0 tkr före skatt (0).

## SAMKRAFT AB

Bolagets uppgift är att bygga, driva och underhålla anläggningar för vindkraftsproduktion. Bolaget har sitt säte Söderhamn.

### Ägarförhållanden

Bolagets totalt 210 000 aktier är fördelade på följande ägare.

Ägare	Antal aktier
Bionär Närvärme AB	5 040
Björklinge Energi Försäljning AB	2 520
Bollnäs Energi AB	22 470
AB Edsbyns Energi AB	22 470
Gävle Energi AB	50 400
Hoåns Kraft AB	5 040
Hudikvind AB	7 560
Ljusdal Energiföretag AB	22 470
Mälarenergi AB	21 210
Nordanstigs kommun	2 520
Sandviken Energi AB	25 830
Söderhamn NÄRA AB	22 470

Koncernen Samkraft redovisade ett resultat på 373 tkr.



*Sörfjärden*  
Fotograf: Malin Ståhlberg



Räkenskaper

## INTÄKTS- OCH KOSTNADSSTATISTIK, DRIFT

(tkr)	2011		2012	
<b>INTÄKTER</b>				
Skatter och speciella ersättningar	465 059	83 %	469 863	82 %
Bidrag	34 547	6 %	41 942	7 %
Försäljning verksamhet	5 016	1 %	3 804	1 %
Taxor och avgifter	30 259	5 %	31 627	6 %
Bostads- och lokalhyror	20 973	4 %	22 140	4 %
Försäljning inventarier, maskiner med mera	371	0 %	258	0 %
Ränteintäkter	3 900	1 %	2 204	0 %
<b>Summa intäkter</b>	<b>560 125</b>	<b>100 %</b>	<b>571 838</b>	<b>100 %</b>
<b>KOSTNADER</b>				
Lönekostnader	214 061	38 %	221 535	39 %
Arbetsgivaravgifter	67 109	12 %	69 242	12 %
Inventarier/materiel	13 909	2 %	14 917	3 %
Bidrag	24 580	4 %	27 970	5 %
Entreprenader	125 720	23 %	123 058	22 %
Konsulter	3 156	1 %	2 698	0 %
Lokal- och markhyror	35 836	6 %	37 658	7 %
Hyra maskiner	616	0 %	822	0 %
El, olja, drivmedel	3 234	1 %	2 752	0 %
Telekommunikation, porto	1 831	0 %	1 995	0 %
Transporter, försäkringar, reparationer, kontorsmaterial med mera	14 021	3 %	16 740	3 %
Finansiella kostnader, räntor	9 182	2 %	3 685	1 %
Pensionskostnader	24 127	4 %	23 906	4 %
Avskrivningar	20 984	4 %	13 894	2 %
<b>Summa kostnader</b>	<b>558 366</b>	<b>100 %</b>	<b>560 872</b>	<b>100 %</b>



## RESULTATRÄKNING

(tkr)	Not	Kommunen				Koncernen	
		Bokslut 2012	Budget 2012	Bokslut 2011	Budget 2013	Bokslut 2012	Bokslut 2011
Verksamhetens intäkter	1	99 771	99 399	91 166	121 994	161 246	154 074
Verksamhetens kostnader	2	- 543 293	- 548 118	- 528 190	- 581 328	- 586 141	- 571 099
Avskrivningar	3	- 13 894	- 13 000	- 20 984	- 15 949	- 22 928	- 28 042
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	4	<b>- 457 416</b>	<b>- 461 719</b>	<b>- 458 008</b>	<b>- 475 283</b>	<b>- 447 823</b>	<b>- 445 067</b>
Skatteintäkter	5	339 084	334 769	337 987	350 439	339 084	337 987
Generella statsbidrag	6	130 779	130 491	127 072	129 714	130 779	127 072
Finansiella intäkter	7	2 204	3 400	3 900	4 107	1 143	2 766
Finansiella kostnader	8	- 3 685	- 3 919	- 9 182	- 5 900	- 8 818	- 14 801
<b>Resultat före extraordinära poster</b>		<b>10 966</b>	<b>3 022</b>	<b>1 769</b>	<b>3 077</b>	<b>14 365</b>	<b>7 957</b>
Bokslutsdisposition						- 884	- 185
Extraordinära intäkter							
<b>Extraordinära kostnader</b>							
<b>Årets resultat – förändring av eget kapital</b>		<b>10 966</b>	<b>3 022</b>	<b>1 769</b>	<b>3 077</b>	<b>13 481</b>	<b>7 772</b>

## KASSAFLÖDESANALYS

(tkr)	Not	Kommunen				Koncernen	
		Bokslut 2012	Budget 2012	Bokslut 2011	Budget 2013	Bokslut 2012	Bokslut 2011
Årets resultat	15	10 966	3 022	1 769	3 077	13 481	7 772
Justering för av- och nedskrivningar	3	13 894	13 000	20 984	15 949	22 928	28 042
Justering för gjorda avsättningar			0	3 945	0	-68	3 945
Övriga ej likviditetspåverkande poster		596	596	3 653	0	1 849	-4 440
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>		<b>25 456</b>	<b>16 022</b>	<b>30 351</b>	<b>19 026</b>	<b>38 190</b>	<b>35 319</b>
Korta fordringar, ökning (-)/minskning (+)	14	-5 627	2 000	-1 021	2 000	-7 576	8 918
Lager, ökning (-)/minskning (+)	13	154	154	0	0	418	-353
Korta skulder, ökning (+)/minskning (-)	20	16 087	0	-12 183	0	19 342	-16 798
Jämförelsestörande poster			0	0	0		0
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>36 070</b>	<b>18 022</b>	<b>17 147</b>	<b>21 026</b>	<b>50 374</b>	<b>27 086</b>
<b>Investeringsverksamhet</b>							
Investering i materiella anläggningstillgångar	10	-22 546	-16 110	-24 364	-13 113	-38 030	-35 802
Försäljning av anläggningar		7	0	921	0	271	693
<b>Kassaflöde efter investeringar</b>		<b>-22 539</b>	<b>-16 110</b>	<b>-23 443</b>	<b>-13 113</b>	<b>-37 759</b>	<b>-35 109</b>
<b>Finansieringsverksamhet</b>							
Nyupptagna lån, leasing		2 934	0	1 750	1 500	2 934	10 865
Amortering av skuld	19	-6 852	-4 400	-4 893	-4 491	-6 852	-11 195
Kapitaltäckningsgaranti		-1 931	0	0	0	0	0
Ökning långfristiga fordringar	12	1 194	0	0	0	0	326
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamhet</b>		<b>-4 655</b>	<b>-4 400</b>	<b>-3 143</b>	<b>-2 991</b>	<b>-3 918</b>	<b>-4</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>8 876</b>	<b>-2 488</b>	<b>-9 439</b>	<b>4 922</b>	<b>8 697</b>	<b>-8 027</b>
Likvida medel vid årets början		19 835		29 274		23 613	31 640
Likvida medel vid årets slut		28 711		19 835		32 310	23 613

## BALANSRÄKNING

(tkr)	Not	Kommunen			Koncernen	
		Bokslut 2012	Budget 2012	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Bokslut 2011
<b>TILLGÅNGAR</b>						
<b>Anläggningstillgångar</b>						
Materiella anläggningstillgångar						
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	9	145 916		138 051	354 315	339 349
Maskiner och inventarier	9	24 229		21 348	32 583	26 395
Finansiella anläggningstillgångar						
Värdepapper andelar	10	5 210		4 016	4 590	3 396
Långfristiga fordringar	11	522		522	1 850	4 778
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>175 877</b>	<b>183 891</b>	<b>163 937</b>	<b>393 338</b>	<b>373 918</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>						
Förråd	12	0		154	365	783
Fordringar	13	66 825		64 848	69 033	65 107
Kortfristig placering		27 591		23 941	27 591	23 941
Kassa och bank	14	28 711		19 835	32 310	23 613
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>123 127</b>	<b>103 840</b>	<b>108 778</b>	<b>129 299</b>	<b>113 444</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>299 004</b>	<b>287 731</b>	<b>272 715</b>	<b>522 637</b>	<b>487 362</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>						
<b>Eget kapital</b>						
Ingående eget kapital		100 203		98 434	125 756	117 799
Årets resultat	15	10 966		1 769	13 481	7 772
Obeskattad reserv					884	185
<b>Summa eget kapital</b>		<b>111 169</b>	<b>101 611</b>	<b>100 203</b>	<b>140 121</b>	<b>125 756</b>
<b>Avsättningar</b>						
Avsättningar för pensioner	16	22 518	27 092	19 401	22 518	19 401
Andra avsättningar	17	1 907	1 229	1 870	1 907	1 870
<b>Summa avsättningar</b>		<b>24 425</b>	<b>28 321</b>	<b>21 271</b>	<b>24 425</b>	<b>21 271</b>
<b>Skulder</b>						
Långfristiga skulder	18	63 521	71 698	67 439	244 293	245 879
Kortfristiga skulder	19	99 889	86 101	83 802	113 798	94 456
<b>Summa skulder</b>		<b>163 410</b>	<b>157 799</b>	<b>151 241</b>	<b>358 091</b>	<b>340 335</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>299 004</b>	<b>287 731</b>	<b>272 715</b>	<b>522 637</b>	<b>487 362</b>
<b>Borgensåtaganden och ansvarsförbindelser</b>						
Borgensåtaganden	20	174 903		183 562	49 513	2 728
Pensionsförpliktelser	21	272 518		274 634	272 518	274 634
Ansvarsförbindelser	22	23 428		25 230	23 428	25 230

## NOTHÄNVISNINGAR

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2012	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Bokslut 2011
<b>Not 1</b>				
<b>Verksamhetens intäkter</b>				
Enligt resultaträkningen	99 771	91 166	161 246	154 074
Därav:				
Hyror av lokaler samt bostäder hyres av NBAB till kpk	10 915	10 130	0	0
Återbetalning FORA	9 291		9 291	
<b>Not 2</b>				
<b>Verksamhetens kostnader</b>				
Enligt driftredovisning minus avskrivningar				
Enligt resultaträkningen	- 543 293	- 528 190	- 586 141	- 571 430
Därav:				
Resultat vid avyttring fastigheter och maskiner				
Hyror av lokaler samt bostäder förvaltade av NBAB				
(ägda av Nordanstigs kommun)	32 466	31 521		
Hyrda av NBAB (ägda av NBAB)	10 915	2 931		
Hyrda utanför koncernen	638	819	638	2 387
LB Kiel	1 935	1 711	1 935	1 317
Hyra Nordanstigs Ekoteknik KB				379
Kapitaltäckningsgaranti NVAB	1 931		0	0
Därav särskilda poster:				
Utbetalning av pensioner	- 11 161	- 10 665	- 11 771	- 9 743
Pensionsskuld förändring inklusive löneskatt	- 15 574	- 15 401	- 15 574	- 11 240
Förändring av semesterlöneskuld samt övertidsskuld	- 834	66	- 834	1 241
<b>Not 3</b>				
<b>Avskrivningar</b>				
Planenlig avskrivning	- 12 106	- 9 233	- 21 140	- 17 389
Nedskrivning andelar	0	- 8 507	0	- 17 372
Planenlig avskrivning leasade bilar	- 1 788	- 3 244	- 1 788	- 779
	- 13 894	- 20 984	- 22 928	- 20 984
<b>Not 4</b>				
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>				
Verksamhetens nettokostnader exklusive avskrivningar	- 443 522	- 437 024	- 424 895	- 437 024
Skatteintäkter och generella statsbidrag	469 863	465 059	469 863	465 059
Kvar till avskrivningar och finansiella kostnader	26 341	28 035	44 968	28 035

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2012	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Bokslut 2011
<b>Not 5</b>				
<b>Skatteintäkter</b>				
Kommunalskatt	334 714	329 597	334 714	329 597
Slutavräkning 2010, 2011 och 2012	4 370	8 391	4 370	8 391
Därav:				
Slutavräkning 2010 och 2011	68		68	
Slutavräkning 2012	4 302	1 392	4 302	1 392
Slutavräkning 2011		6 999		6 999
	<b>339 084</b>	<b>337 987</b>	<b>339 084</b>	<b>337 987</b>
<b>Not 6</b>				
<b>Generella statsbidrag och utjämningsbidrag</b>				
Kostnadsutjämningsbidrag	3 596	1 983	3 596	1 983
Införandebidrag	0		0	
Inkomstutjämningsbidrag	98 519	95 914	98 519	95 914
Strukturbidrag	3 110	3 138	3 110	3 138
Utjämnning kollektivtrafik	-1 007		-1 007	
Konjunkturstöd	0		0	
Regleringsavgift (-)/bidrag (+)	4 693	9 854	4 693	9 854
LSS-utjämnning	3 690	-6	3 690	-6
Kommunal fastighetsavgift	18 178	16 189	18 178	16 189
	<b>130 779</b>	<b>127 072</b>	<b>130 779</b>	<b>127 072</b>
<b>Not 7</b>				
<b>Finansiella intäkter</b>				
Ränteintäkter	885	719	782	780
Ränta utlämnade lån NVAB, Ekoteknik KB, Bergsjö Närvärme	0	1 834	0	1 191
Finansiella hyror NVAB	938	1 061	0	0
Borgensprovision NBAB	0	276	0	0
Utdelning aktier och andelar	358	7	358	7
Övriga intäkter	23	3	3	788
	<b>2 204</b>	<b>3 900</b>	<b>1 143</b>	<b>2 766</b>
<b>Not 8</b>				
<b>Finansiella kostnader</b>				
Räntekostnader	-2 235	-2 445	-7 368	-8 064
Räntor bankkredit	-212	-435	-212	-435
Finansiell hyra, Ekoteknik KB, Bergsjö Närvärme	-937	-4 216	-937	-4 216
Ränta pensioner	-2	-1 903	-2	-1 903
Halv moms leasade bilar	-116	-112	-116	-112
Bankkostnader	-25	-44	-25	-44
Övriga finansiella kostnader	-158	-27	-158	-27
	<b>-3 685</b>	<b>-9 182</b>	<b>-8 818</b>	<b>-14 801</b>

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2012	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Bokslut 2011
<b>Not 9</b>				
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>				
Anskaffningsvärde mark, byggnader, tekniska anläggningar	278 907	263 516	593 220	471 280
Ackumulerade avskrivningar	- 132 991	- 125 465	- 238 905	- 131 010
<b>Bokfört restvärde</b>	<b>145 916</b>	<b>138 051</b>	<b>354 315</b>	<b>340 270</b>
Därav:				
Mark, byggnader	115 701	114 722	324 100	316 020
Tekniska anläggningar	21 288	18 723	21 288	18 723
Tekniska anläggningar, affärsdrivande verksamheter	8 927	4 606	8 927	4 606
	<b>145 916</b>	<b>138 051</b>	<b>354 315</b>	<b>339 349</b>
Anskaffningsvärde maskiner och inventarier	76 657	68 339	88 801	84 491
Ackumulerade avskrivningar	- 52 428	- 46 991	- 56 218	- 58 096
<b>Bokfört restvärde</b>	<b>24 229</b>	<b>21 348</b>	<b>32 583</b>	<b>26 395</b>
Därav:				
Maskiner, affärsdrivande verksamhet	123	498	123	498
Inventarier	24 106	18 088	32 460	23 135
	<b>24 229</b>	<b>18 586</b>	<b>32 583</b>	<b>23 633</b>
Anskaffningsvärde leasade bilar, från och med 2003	11 910	8 976	11 910	8 976
Ackumulerade avskrivningar	- 8 001	- 6 214	- 8 001	- 6 214
<b>Bokfört restvärde</b>	<b>3 909</b>	<b>2 762</b>	<b>3 909</b>	<b>2 762</b>
<b>Not 10</b>				
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>				
Aktier	5 204	4 010	4 584	3 390
Andelar	6	6	6	6
	<b>5 210</b>	<b>4 016</b>	<b>4 590</b>	<b>3 396</b>
<b>Not 11</b>				
<b>Långfristiga fordringar</b>				
Utlämnade anslagstäckta lån, Logen Dalens Ros	30	30	30	30
Utlämnade lån koncern, Bergen Energi	492	492	492	492
Fordran el-handel NBAB	0	0	1 328	4 256
	<b>522</b>	<b>522</b>	<b>1 850</b>	<b>4 778</b>
<b>Not 12</b>				
Förråd, lager	0	154	365	783

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2012	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Bokslut 2011
<b>Not 13</b>				
<b>Fordringar</b>				
Kundfordringar	9 021	7 498	12 961	8 128
Placering Nordea, SHB	27 591	23 941	27 591	23 941
Skatteverket	13 208	12 799	13 594	13 019
Kortfristig fordran hos koncern	20 785	20 136	0	0
Interimsfordringar, övriga	23 811	24 415	42 478	43 960
	<b>94 416</b>	<b>88 789</b>	<b>96 624</b>	<b>89 048</b>
<b>Not 14</b>				
<b>Kassa och bank</b>				
Kassa	14	22	18	22
Plusgiro	25 460	13 658	29 055	13 658
Bank	3 237	6 155	3 237	9 933
	<b>28 711</b>	<b>19 835</b>	<b>32 310</b>	<b>23 613</b>
<b>Not 15</b>				
<b>Eget kapital</b>				
Rörelsekapital	23 238	24 976	15 501	18 988
Anläggningsskapital	87 931	75 227	123 736	106 583
Obeskattad reserv			884	185
	<b>111 169</b>	<b>100 203</b>	<b>140 121</b>	<b>125 756</b>
Varav:				
Renhållningskollektivet till och med 2012 har en fordran på skattekollektivet på 2 856 tkr				
<b>Not 16</b>				
<b>Avsättningar för pensioner</b>				
Intjänande från och med 1998 exklusive ÖK-SAP				
Ingående avsättning inklusive löneskatt	19 401	16 097	19 401	16 097
Intjänat under året	2 439	1 525	2 439	1 525
Indexuppräkning	807	1 900	807	1 900
Utbetalning under året	- 798	- 766	- 798	- 766
<b>Utgående avsättning exklusive löneskatt</b>				
Löneskatt	608	645	608	645
Nya efterlevande pensioner	191		191	
Övrig post	- 130		- 130	
<b>Utgående avsättning inklusive löneskatt</b>	<b>22 518</b>	<b>19 401</b>	<b>22 518</b>	<b>19 401</b>
Aktualiseringsgrad 81 %				
Varav visstidspension exklusive löneskatt	17	120	17	120
2012: 1 förtroendevald, 2011: 1 förtroendevald				

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2012	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Bokslut 2011
<b>Not 17</b>				
<b>Andra avsättningar</b>				
Täckning av deponi	- 1 907	- 1 870	- 1907	- 1 870
<b>Not 18</b>				
<b>Långfristiga skulder</b>				
Ingående skuld justerad med Nordanstigs Fjärrvärme AB	- 67 439	- 70 298	- 245 879	- 254 008
Amortering	4 848	3 227	1 977	8 497
Amortering leasade bilar	2 004	1 382	2 004	1 382
Nya lån	0	0	539	0
Nya lån, leasing	- 2 934	- 1 750	- 2 934	- 1 750
	<b>- 63 521</b>	<b>- 67 439</b>	<b>- 244 293</b>	<b>- 245 879</b>
<b>Not 19</b>				
<b>Kortfristiga skulder</b>				
Leverantörsskulder	- 24 127	- 18 439	- 31 344	- 30 640
Arbetsgivaravgifter	- 12 518	- 12 002	- 13 036	- 12 481
Skatteverket, slutavräkning	0	0	0	0
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	- 5 044	- 4 497	- 5 044	- 4 497
Pension, individuell del inklusive löneskatt 2009	- 14 939	- 14 516	- 14 939	- 14 516
SAP (särskild avtalspension)	- 107	- 120	- 107	- 120
Amortering leasade bilar	- 1 711	- 1 059	- 1 711	- 1 059
Amortering långfristig skuld	- 3 793	- 3 793	- 3 793	- 3 793
Semesterlöneskuld	- 13 847	- 13 315	- 13 847	- 13 315
Övertidsskuld	- 375	- 313	- 375	- 313
Bergsjö Närvärme KB	0	0	0	0
Kortfristig skuld till koncern Nordanstigs Ekoteknik KB	- 938	0	- 938	0
Kortfristig skuld till koncern NVAB	- 1 931	0	0	0
Tillfälligt konjunkturstöd	- 354	16	- 354	16
Övriga kortfristiga skulder	- 20 204	- 15 764	- 28 310	- 13 738
	<b>- 99 889</b>	<b>- 83 802</b>	<b>- 113 798</b>	<b>- 94 456</b>
<b>Not 20</b>				
<b>Borgensåtaganden</b>				
Egnahem	276	448	276	448
Bostadslån med kreditgaranti	30	33	30	33
Nordanstigs Bostäder AB	125 391	133 834	0	0
Samkraft AB	908	908	908	908
Nordanstigs Vatten AB	47 000	47 000	47 000	47 000
Hälsingeutbildningar	640	640	640	640
Övriga	658	699	658	699
	<b>174 903</b>	<b>183 562</b>	<b>49 512</b>	<b>49 728</b>



(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2012	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Bokslut 2011
<p>Samtliga delägare i Kommunalförbundet Region Gävleborg (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). Nordanstigs kommun har i november 2006 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 274 kommuner som per 2012-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Nordanstigs kommuns ansvar enligt ovan nämndborgensförbindelse, kan noteras att per 2012-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 268 008 533 162 kronor och totala tillgångar till 272 786 307 725 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 290 114 627 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 294 564 594 kronor.</p>				
<b>Not 21</b>				
<b>Pensionsförpliktelser</b>				
(Pensioner intjänade före 1998)				
Pensioner	219 313	221 016	219 313	221 016
Löneskatt	53 205	53 618	53 205	53 618
	<b>272 518</b>	<b>274 634</b>	<b>272 518</b>	<b>274 634</b>
<b>Not 22</b>				
Ansvarsförbindelser				
	<b>Åtagande</b>			<b>Totalt</b>
<b>Leasegivare</b>	<b>inom ett år</b>	<b>&gt;1år-&gt;5år</b>	<b>&gt;5 år</b>	<b>åtagande</b>
LB Kiel, avtal slut 2025-12-31	1 802	7 209	14 417	23 428
Bergesta				
<b>Summa åtaganden med tidsbegränsning</b>	<b>1 802</b>	<b>7 209</b>	<b>14 417</b>	<b>23 428</b>

## DRIFTREDOVISNING

(tkr)	Intäkt	Kostnad	Netto	Budget	Budgetavvikelse
Revision	0	517	517	700	183
Kommunstyrelsen	32 533	92 417	59 884	60 292	408
Utbildning och kultur	10 734	139 649	128 915	125 612	-3 303
Omsorg och lärande	73 658	341 727	268 069	264 023	-4 046
<b>Summa</b>	<b>116 925</b>	<b>574 310</b>	<b>457 385</b>	<b>450 627</b>	<b>-6 758</b>

## INVESTERINGSREDOVISNING

(tkr)	Budget	Redovisat	Budgetavvikelse
Kommunstyrelsen	35 346	19 671	15 675
Utbildning och kultur	1 539	1 312	227
Omsorg och lärande	2 914	1 562	1 352
<b>Summa</b>	<b>39 799</b>	<b>22 545</b>	<b>17 254</b>



# 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 och till och med 2013-01-20 har kostnader och intäkter av väsentlig betydelse hänförs till redovisningsåret 2012.

## Kostnads- och intäktsräntor

Kostnads- och intäktsräntor har periodiserats. Dock har en finansiell intäkt om 548 tkr gällande en interimfordran på Nordanstigs Ekoteknik KB inte bokförts på 2012 och därmed inte periodiserats enligt god redovisningssed. Den finansiella intäkten bokas på 2013.

## Långfristiga skulder

Amorteringar för 2013 har bokförts som kortfristig skuld.

## Skatteintäkter

Den definitiva slutavräkningen för 2011 och prognosen för slutavräkning 2012 ingår i posten skatteintäkter i resultaträkningen.

## Löner, semesterersättningar och övriga löneförmåner

Från och med redovisningsåret 2002 redovisas löner, semesterersättningar och övriga löneförmåner när kostnaden uppstått, det vill säga när lönerna intjänats.

## Sociala avgifter

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

## Personalomkostnadspålägg

Har interndebiterats verksamheterna med 40,5 procent.

## Förändring av pensions- och semesterlöneskuld

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

## Redovisning av pensionsförpliktelser

Från och med redovisningsåret 1998 redovisas nyintjänade pensionsförmåner, dels den individuella delen som i bokslutet redovisas som kortfristig skuld, dels resterande delar, som en avsättning i balansräkningen och ingår i posten verksamhetens kostnader (ökning pensionsskuld inklusive löneskatt) i resultaträkningen. Visstidspensioner avse-

ende förtroendevalda ingår i avsättningen, dock har ej tagits hänsyn till nuvarande två kommunalråds intjänade pensionsförmåner. Räntan på pensionsförmåner intjänade från och med 1998 redovisas i posten finansiella kostnader i resultaträkningen. Pensionsförmåner intjänade före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse.

Kommunen har ingen förvaltning av medel finansiellt placerade för pensioner, vilket innebär att hela pensionsförpliktelsen återlånas i verksamheten.

Pensionerna beräknas enligt RIPS-07.

### Löneskatt på pensioner

Från och med 1999 redovisas löneskatt på årets intjänade pensioner och ingår i verksamhetens kostnader (posten ökning pensionsskuld inklusive löneskatt) i resultaträkningen.

### Redovisning av materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar upptas till anskaffningsvärde och reduceras med avskrivningar.

### Korttidsinventarier

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

### Avskrivningar

Avskrivningar av anläggningstillgångar görs efter en bedömning av tillgångens nyttjandeperiod. Viss vägledning finns i SKL:s förslag till avskrivningstider.

Planenlig avskrivning baseras på ursprungligt anskaffningsvärde och sker utifrån förväntad ekonomisk livslängd. I kommunen påbörjas avskrivningarna månaden efter anskaffning/färdigställande. Ej

färdigställda investeringar balanseras som pågående.

Huvudsakligen tillämpas följande avskrivningstider:

Avskrivningstider	År
Byggnader och anläggningar	20, 33 och 50
Maskiner, fordon och inventarier	5–20
Energianläggningar	10–30

### Kapitalkostnader

Kapitalkostnad är den ersättning förvaltningarna erlägger för gjorda investeringar. Denna räknas enligt nominell metod med 4,0 procent intern ränta 2012. 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

Från och med redovisningsåret 2003 redovisas nya finansiella leasingavtal i balansräkningen, det vill säga som anläggningstillgång och långfristig skuld. Från och med årsredovisning 2003 redovisas nyleasade bilar enligt denna princip.

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

Det framtida åtagandet noteras i ansvarsförbindelse.

Hysesavtal för lokaler samt bostäder redovisas som operationell leasing och är även enligt definitionen operationell leasing.

**Redovisning av bredbandsinvestering**

Kostnader med reducering av intäkter (bidrag från länsstyrelsen och EU) i bredbandsprojekten redovisas som anläggningstillgång och planenlig avskrivning påbörjas månaden efter att investeringen är klar.

**Extraordinära poster och upplysningar för jämförelseändamål**

Extraordinära poster ska 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 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. Till exempel pensionsskuld och täckning av deponi.

**Redovisning av immateriella tillgångar**

Nordanstigs kommun har inga immateriella tillgångar redovisade.

**Redovisning av lånekostnader**

Redovisas enligt huvudprincipen, det vill säga lånekostnaden belastar resultaten för den period till vilken den 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, Nordanstig Vatten AB, Nordanstigs Fjärrvärme AB samt Nordanstigs Fastighets AB. Övriga bolag, kommunalförbund samt stiftelser har kommunen antingen så små andelar i eller är 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 med mera) materiella (mark, byggnader, maskiner med mera) eller finansiella (aktier, andelar med mera).

## **Avskrivning**

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

## **Avsättningar**

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

## **”Bromsen” i pensionssystemet**

I tider då tillgångarna i pensionssystemet minskar i värde ökar pensionsskulden och vice versa.

## **Eget kapital**

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

## **Internränta**

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

## **KL**

Kommunallagen.

## **Kapitalkostnader (kpk)**

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

## **Kortfristiga fordringar**

Fordringar som förfaller till betalning inom ett år.

## **Kortfristiga skulder**

Skulder med en löptid understigande ett år.

## **KPI**

Konsumentprisindex. Ett mått på prisutvecklingen.

## **Likviditet**

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

## **LIS-områden**

Landsbygdsutveckling i strandnära lägen.

## **LOV**

Lagen om valfrihet.

## **Långfristiga fordringar**

Fordringar som förfaller till betalning senare än ett år.

**Långfristiga skulder**

Skulder med en löptid överstigande ett år.

**NBAB**

Nordanstigs Bostäder AB.

**NFAB**

Nordanstigs Fastighets AB.

**NFJAB**

Nordanstigs Fjärrvärme AB.

**Nettokostnader**

Verksamhetens kostnader minskade med verksamhetens intäkter, bidrag med mera.

**NVAB**

Nordanstig Vatten AB.

**Nyckeltal**

Ett mått på verksamheten. Exempelvis kostnad per enhet eller tjänster per brukarantal.

**Omsättningstillgångar**

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

**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.

**SFB**

Socialförsäkringsbalken om rätt till assistansersättning.

**Soliditet**

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

**UO-förvaltningen**

Utbildnings- och omsorgsförvaltningen, den gemensamma förvaltningen för nämnderna utbildning och kultur samt omsorg och lärande.

**Verksamhetstal**

Kvantitetsmått på verksamheterna. Exempelvis antalet brukare.

**ÅR**

Årsredovisning.



# Revisionens verksamhetsberättelse

## REVISION

Revisionens verksamhetsberättelse för 2012.

## UPPDRAGET

Kommunens fem revisorer har med de nya sakkunniga biträdena från KPMG genomfört sin granskande och främjande uppgift. Målet är att förverkliga intentionerna i skriften *God revisionssed* samt verka för att kommunallagen efterföljs av kommunstyrelsen och nämnderna. Revisionen är ett kontrollorgan för fullmäktige.

Granskningar har gjorts av års- och delårsbokslut vilket ingår i KPMG:s grunduppdrag. Speciella granskningar har under året redovisats av PwC, om personalfrågor och om hur kommunala beslut följs upp.

KPMG har granskat kassahantering och även fått i uppgift att granska försörjningsstödet.

Sundsvalls kommun genomförde, och bekostade, en granskning av den gemensamma överförmyndarnämnden.

## TRÄFFAR

Revisionen har träffat fullmäktiges presidium, kommunstyrelsen, utbildnings- och kulturnämnden, omsorgs- och lärandenämnden samt byggnadsnämnden. Vidare har kontakter etablerats med kommunchef och kommunalråden.

Studiebesök ordnas för att få insikter i hur basverksamheter fungerar. Revisionen har träffat ansvarig för värmecentralen i Strömsbruk, personal på Strömsbruks förskola, personal på Fröstuna förskola, chef inom räddningstjänsten och bibliotekschefen.

Av det budgeterade anslaget på 700 000 kronor har 516 948 kronor förbrukats. Konsulttjänsterna blev 124 500 kronor lägre än budgeterat och kostnaden för utbildningar med mera 38 800 kronor lägre.

## FRAMTIDEN

Under 2013 fortsätter revisionen att följa kommunens arbete med kommunallagens krav om att driva verksamheten med god hushållning.

Ambitionen är inte enbart att vara granskande utan att vara i framkant och arbeta förebyggande och framtidsytande.

Ett medlemskap i kommunrevisorernas förening för Västernorrland/Jämtland förverkligas under året.

## **Revisionsberättelse för år 2012**

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnder och genom utsedda lekmannarevisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens företag.

Den med Hudiksvalls kommun gemensamma nämnden, Norrhälsinge miljö- och räddningsnämnd har granskats i samverkan med revisorerna i Hudiksvalls kommun. Överförmyndarnämnden, gemensam med Sundsvalls, Timrå och Ånge kommuner, har granskats i samverkan med revisorerna i dessa kommuner.

Styrelser och nämnder ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

**Vi bedömer** sammantaget att styrelse och nämnder i Nordanstigs kommun i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

**Vi bedömer** att räkenskaperna i huvudsak är rättvisande.

**Vi bedömer** att styrelsens och nämndernas interna kontroll i allt väsentligt har varit tillräcklig.

**Vi bedömer** att resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de finansiella mål som fullmäktige fastställt.

*Vi bedömer att resultatet endast delvis är förenligt med de av fullmäktige fastställda målen för verksamheten, som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning.*

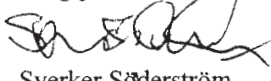
**Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarfrihet för styrelse och nämnder samt enskilda ledamöter i dessa organ.**

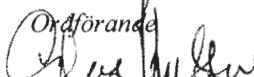
**Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för 2012 godkänns.**



Vi återoppar bifogade bilagor.

Rolf Flodin har på grund av jäv inte deltagit i granskningen av den gemensamma överförmyndarnämnden.

Bergsjö, 2013-04-12

  
Sverker Söderström

  
Ordförande  
Anders Johansson

  
Hans Sundin  
Vice ordförande  
  
Asa Löf

  
Rolf Flodin

Bilagor:

Bil. 1 Revisorernas redogörelse

Bil. 2 Granskningsrapporter samt revisionsberättelser från kommunalförbund och kommunala bolag





**NORDANSTIGS  
KOMMUN**

---

**Nordanstigs kommun**  
Box 56, 820 70 Bergsjö Telefon: 0652-360 00  
[www.nordanstig.se](http://www.nordanstig.se)