



NORDANSTIGS
KOMMUN

ÅRSREDOVISNING 2014



Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Bokslut 2014 visade ett positivt resultat på 12,5 mnkr. Anledningen till det positiva resultatet är dels skatteutjämningen, dels verksamheternas återhållsamhet och restriktivitet när det gäller återbesättning av tjänster.

Det som oroar och är allvarligt är att verksamheternas kostnader ökade. Kommunfullmäktige har tagit beslut om en budgetanpassning på cirka 50 mnkr fram till 2018. Anpassningen är helt nödvändig för att vi ska kunna säkra välfärden i framtiden. Arbetet med åtgärder fortsätter under 2015.

Under hösten anställdes en ny kommunchef efter att föregående valt att avsluta sin anställning.

Under året beslutades om att kommunen nu ingår i Hälsinglands Utbildningsförbund tillsammans med Söderhamn och Bollnäs, en satsning med fokus på att säkra ett bra programutbud för våra studerande i landskapet. Avtal kommer att skrivas med de kommuner som i dagsläget inte valt att gå in i förbundet. Verksamhetsövergången sker i augusti 2015.

Mycket glädjande är att det i kommunen har startats en tvåårig YH-utbildning för processtekniker. Utbildningen har lockat 25 deltagare från olika delar av landet.

Inför höstens skolstart genomfördes en Uppstart på Bergsjöparken för högstadies elever och deras föräldrar. Ett mycket lyckat och uppskattat evenemang.

Nordanstig är en trygg kommun att bo i. Det visar olika trygghetsmätningar. Trots det ökade oron under sensommaren, vilket resulterade i att Brå och Folkhälsorådet bjöd in till en informationsträff om polisens arbete samt om grannsamverkan och byavakter. Trygghetsvandringar och nätverksträffar genomfördes under året.

En revidering av översiktsplanen ska göras och ett led i det arbetet var att tillsätta en tillfällig fullmäktigeberedning med politiker och representanter från civilsamhället. Gruppens arbete resulterade i många olika förslag som ska beaktas i arbetet med revideringen av översiktsplanen.

Arbetet med detaljplaner pågår. Det är ett viktigt arbete, inte minst när det gäller utvecklingen av kommunen. Nya E4:an till Sundsvall och bron över Sundsvallsfjärden skapar nya förutsättningar för vår kommun. Restiden förkortas, vilket underlättar arbets- och studiependling.

2014 var ett supervalår med val till Europaparlamentet under våren och val till kommun, region och riksdag under hösten.

Efter höstens val bildades en majoritet i kommunen bestående av Socialdemokraterna, Centern och Miljöpartiet.

Nu lägger vi ett intensivt år bakom oss och går in i ett nytt år som innebär stora utmaningar, svåra beslut och många förväntningar.

Jag vill rikta ett stort TACK till alla våra medarbetare för ert engagemang och ett mycket bra arbete under året som gått.



A handwritten signature in black ink that reads "Monica Olsson".

MONICA OLSSON
Kommunstyrelsens
ordförande (S)

Kommunstyrelsens vice ordförande har ordet



STIG ENG
Kommunstyrelsens
vice ordförande (C)

När Nordanstigs kommun nu redovisar 2014 års ekonomiska resultat kan vi med tillfredsställelse konstatera att resultatet blev dryga 12 mnkr i positiva siffror. Om vi ser tillbaka på prognos för helåret som presenterades i augusti, är det en förbättring med cirka 17 mnkr. Det är naturligtvis bra.

Om vi tittar på den budget som verksamheterna hade tilldelats för verksamhetsåret 2014, är det en överkostnad på cirka 18 mnkr, vilket är mycket oroande inför innevarande år 2015 samt för verksamhetskostnaderna inför 2016–2018.

Vad har då användarna fått ut för de skattemedel som verksamheten förbrukat 2014?

Där ser jag en positiv utveckling och en god servicenivå inom alla våra verksamheter – barnomsorg, skola, äldreomsorg och övrig samhällsservice.

Under året har våra verksamheter hanterat stora infrastrukturella områden och jag vill särskilt nämna planeringen av kommunens nya utvecklingsområden i strandnära lägen, planeringen för ny framtida dubbelspårsdragning inom kommunen med två stationslägen samt en ny E4-sträckning från Kongsberget söder om Vattring till Bäling i Gnarp.

Jag vill tacka alla våra anställda för en god laganda, gott samarbete och att vi alla vill föra Nordanstigs kommun framåt i tiden.

Innehåll

Inledning

Några viktiga händelser	6
Politisk organisation	7
Kommunstyrelsens ledamöter	9
Om Nordanstig	14

Förvaltningsberättelse

Omvärld	16
Styrning: vision, inriktningar, ambitioner och mål	23
God ekonomisk hushållning	26
Kommunfullmäktiges övergripande mål	28
Personal	34
Miljö	38
Kommunens ekonomi	41

Kommunens verksamheter

Kommunstyrelsen	48
Ledningsutskottets verksamhet	50
Utbildningsutskottets verksamhet	53
Omsorgsutskottets verksamhet	56
Byggnadsnämnden	59
Koncernföretag	60
Uppdragsföretag	66

Räkenskaper

Resultaträkning	70
Kassaflödesanalys	71
Balansräkning	72
Nothänvisning	73
Drift- och investeringsredovisning	79
En femårsöversikt	80

Bilagor

Redovisningsprinciper	84
Ordlista och begrepp	87
Revisionens verksamhetsberättelse	89
Revisionsberättelse	90

Några viktiga händelser

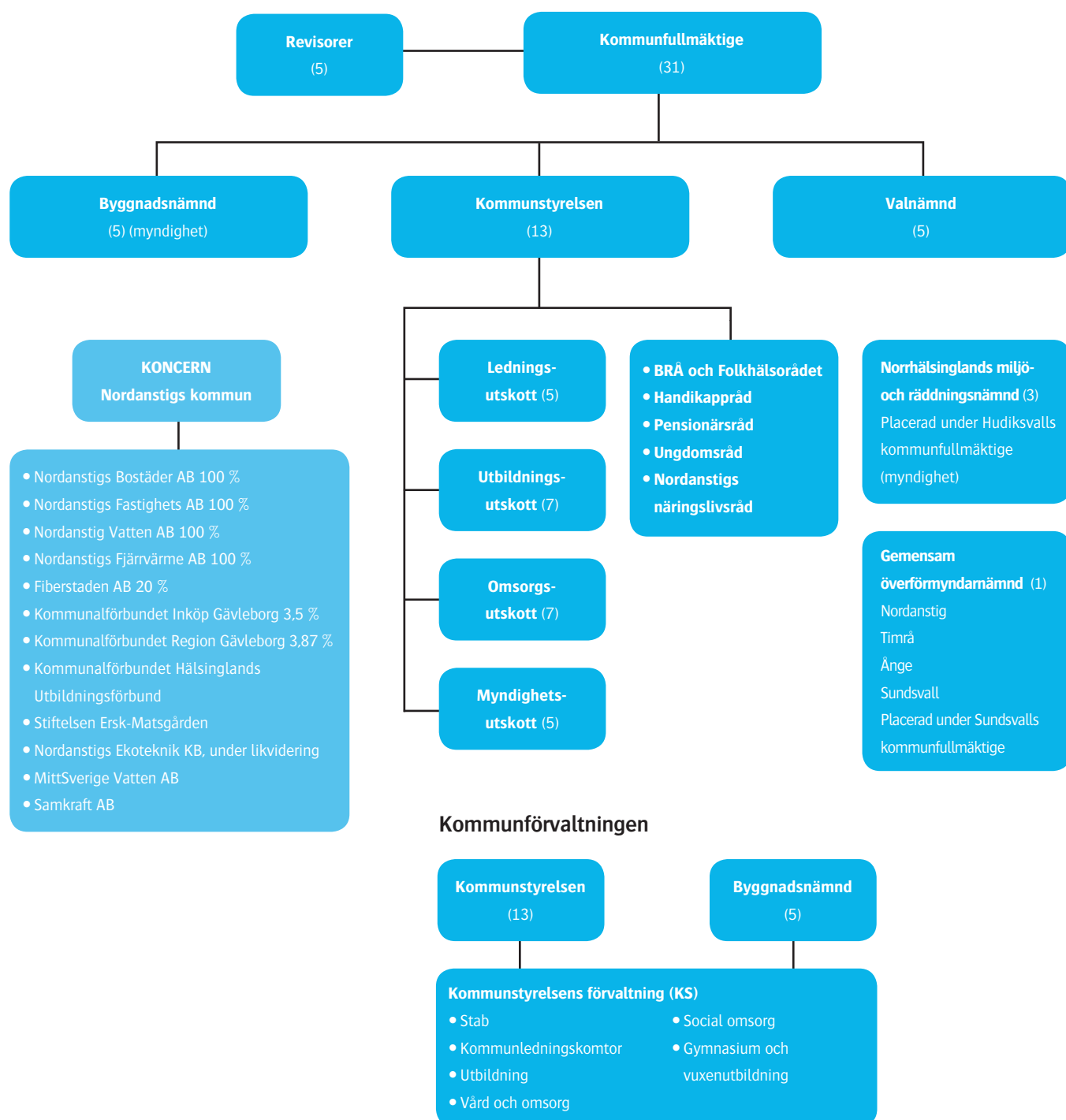
FAKTORER BAKOM ÅRETS POSITIVA RESULTAT PÅ 12,5 MNKR

- Kostnadsutjämningsbidraget ökade med 17 mnkr.
- Det var en positiv förändring av pensionskund inklusive löneskatt på 6,4 mnkr.
- Individ- och familjeomsorgen gav ett resultat på 5,2 mnkr (på grund av färre placeringar med mera).
- Försäljning av anläggningstillgångar gav 1 mnkr.
- Sparbeting 15,5 mnkr i budget 2014 genomfördes inte.

VIKTIGA HÄNDELSER UNDER PERIODEN OCH FRAMÅT

- Hälsinglands Utbildningsförbund bildades. Söderhamns, Bollnäs och Nordanstigs kommuner ingår. Förbundet startar sin verksamhet i augusti 2015.
- Sju nya förstelärare utsågs under 2014. Totalt finns nu nio förstelärare med olika uppdrag för att öka måluppfyllelse för eleverna.
- Fler nyanlända familjer kom till kommunen, vilket innebär ett välkommet tillskott av elever och barn till kommunens skolor och förskolor.
- Antalet kommuninvånare som beviljas hjälp i hemmet i form av hemtjänst och nattinsats ökar.
- EN LSS-servicebostad inrättades 2014.
- Yrkehögskoleutbildningen (YH-utbildningen) Processtekniker infördes. För första gången har Nordanstigs kommun ansökt om och fått godkänt att anordna en riksrekryterande yrkehögskoleutbildning. Utbildningen, som är en tvåårig distansutbildning till process-tekniker, startar den 1 september och har från start 28 studerande.
- Praktikverksamheten för årskurs 8 och 9 förändrades och resulterade i en skol- och arbetsmarknadsmässa (SAM) den 17 maj.
- På Björkbacken ställdes fyra platser inom särskilt boende om till trygghetsboende.
- Ny kommunchef, Fredrik Pahlberg, anställdes från och med september 2014.
- Fullmäktige uppdrog till kommunstyrelsen i budget 2015–2018 att ge verksamheterna i uppdrag att påbörja en strukturell förändring framför allt avseende skola och omsorg 2015–2018 och framöver. Kommunstyrelsen beslutade att ha en mer långsiktig planering, politiskt prioritera långsiktighet och använda befintliga resurser förnuftigt. En budgetanpassning av verksamheternas kostnader behövs till och med 2018 med cirka 50 mnkr 2018. Kommunstyrelsen kommer att föreslå fullmäktige delar av budgetanpassningen under våren 2015.

Politisk organisation



Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ. Valberedningen bereder ärenden inför kommunfullmäktige.

Kommunstyrelsen har det operativa ansvaret för kommunens verksamhet. Kommunstyrelsen har fyra utskott. Utskottens främsta uppgift är att se till att kommunfullmäktiges beslut verkställs, att följa upp verksamheten inom respektive verksamhetsområde och att bereda ärenden inför kommunstyrelsen.

Ledningsutskottets verksamhetsområde omfattar övergripande finansiella och personalpolitiska frågor, näringslivsfrämjande åtgärder, infrastruktur, kommunikationer samt andra kommunövergripande strategiska funktioner.

Utbildningsutskottets verksamhetsområde omfattar skola, bibliotek och kultur.

Omsorgsutskottets verksamhetsområde omfattar vård och omsorg om äldre och funktionshindrade, kommunal vuxenutbildning samt arbetsmarknad.

Myndighetsutskottets verksamhetsområde omfattar individ- och familjeomsorg, övrig social omsorg samt biståndsbedömning enligt socialtjänstlagen och lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade.

Byggnadsnämnden fattar beslut i frågor som rör myndighetsutövning utifrån plan- och bygglagen.

Valnämnden fullgör de uppgifter som enligt vallagen och övriga valförfattningar ankommer på valnämnd.

Kommunrevisionen arbetar på kommunfullmäktiges uppdrag, efter kommunallagen kap. 9 och god revisionssed.

Nordanstigs kommunala bolag består dels av helägda bolag som finns i koncernsammansättningen, dels av företag som är uppdragsföretag där kommunen äger en viss del.

KOMMUNSTYRELSEN

Kommunstyrelsen har 13 ledamöter som väljs av kommunfullmäktige. Från den 1 juli 2013 beslutade fullmäktige att samla all verksamhet under kommunstyrelsen. I den nya politiska organisationen har kommunstyrelsen tillsatt fyra utskott: ledningsutskottet, utbildningsutskottet, omsorgsutskottet och myndighetsutskottet.

Kommunstyrelsen är kommunens ”regering”. Den har den ledande politiska rollen och samordnar och utvecklar kommunens totala verksamhet. Det är också kommunstyrelsen som ser till att kommunfullmäktiges riktlinjer efterlevs och den har uppsikt över kommunens verksamheter och bolag.

Kommunstyrelsen har direkt ansvar för kommunens ekonomi, översiktlig planering, kommunala bolag, mark och fastigheter, information samt räddningstjänst. Näringslivsfrågor, civilt försvar och arkiv hör också till kommunstyrelsens ansvarsområde.

Kommunstyrelsen leder och samordnar kommunens intressen. Det är kommunstyrelsen som förbereder de ärenden som kommunfullmäktige beslutar om. Den har också övergripande ansvar för att besluten verkställs.

Kommunstyrelsen leder och samordnar förvaltningsarbetet och ansvarar för genomförande av de politiska beslut som fattas i kommunfullmäktige.



KOMMUNSTYRELSENS LEDAMÖTER

Medsols, med början längst fram till vänster:

Monica Olsson (S), ordförande, Stig Eng (C), vice ordförande, Sven-Erik Sjölund (S), Petra Modée (V), Ulf Lövgren (S), Kjell Bergström (MP), Boerje Bohlin (S), Åke Bertils (S), Yvonne Kardell (C), Håkan Larsson (M), Sigbritt Persson (S), Per-Ola Wadin (FP), Carina Olsson (C), Emmeli Jonsson (C).

LEDNINGSUTSKOTTET

Ledningsutskottet består av fem ledamöter och fem ersättare.

I ledningsutskottets verksamhet ingår:

- fysisk planering
- miljö- och naturvårdsplanering med undantag av de ärenden som rör myndighetsutövning
- energiplanering och att främja energihushållningen
- utbyggnad och förvaltning av kommunens gatu- och parkmark, hamnanläggningar och allmänna platser
- ansvaret för kommunens renhållning
- utarrendering eller annan upplåtelse av fastighet som tillhör kommunen
- upprätthållande av en tillfredsställande mark- och planberedskap för att främja bostadsförsörjningen och övrigt samhällsbyggande
- beredning av ärenden för uttag av gatu- kostnader enligt plan- och bygglagen
- den mättningsverksamhet som är behövlig för samhällsbyggandet
- exploateringsverksamheten
- översiktlig planering av användning av mark och vatten samt upprättande av detaljplan
- samhällsbyggnads-, mark- och bostadsfrågor samt att se till att en tillfredsställande markberedskap upprätthålls och att planläggning äger rum
- bidrag till enskild väghållning
- förvaltning av vissa av kommunens fastigheter, anläggningar och lös egendom
- övergripande informationsverksamhet, ansvar för att stärka varumärket Nordanstig och övergripande marknadsföring av kommunen
- sysselsättnings- och näringslivsfrågor samt åtgärder för att allmänt främja sysselsättningen och näringslivet i kommunen
- utveckling av informations-, it- och kommunikationssystem
- personal





- ekonomi
- administrativ service
- omvärldsbevakning inom verksamhetsområdet
- att samarbeta med och stödja föreningslivet
- att utse föreningsledarstipendiat respektive kulturstipendiat.

Ledningsutskottets uppgifter är att

- bereda ekonomi-, personal- och organisationsfrågor som ska handläggas av kommunstyrelsen och i dessa ärenden lägga fram förslag till beslut
- bereda ärenden och frågor som rör kommunstyrelsens övergripande ledning och styrning
- bereda samtliga ärenden som rör ledningsutskottets verksamhet
- ansvara för uppföljning inom sitt verksamhetsområde

- fatta beslut i ärenden där beslutanderätten delegerats till utskottet
- vara kommunens förhandlingsorgan och ingå kollektivavtal
- efter överläggningar i fullmäktige om politisk inriktning utfärda direktiv inför upprättande av budget och verksamhetsplan samt att förbereda kommunstyrelsens förslag till ettårsbudget och verksamhetsplan
- utföra omvärldsbevakning inom verksamhetsområdet.

UTBILDNINGsutskottet

Utbildningsutskottet består av sju ledamöter och sju ersättare.

I utbildningsutskottets verksamhet ingår:

- förskola och allmän förskola
- förskoleklass
- grundskola och grundsärskola



- fritidshem
- annan pedagogisk verksamhet
- elevhälsa
- bibliotek
- kommunens konstsamling
- medverka till ett rikt och omväxlande utbud av fritidsaktiviteter och kulturarrangemang
- vårdande av kommunens kulturvärden och lokalhistoria
- omvärldsbevakning inom verksamhetsområdet.

Utbildningsutskottets uppgifter är att

- bereda samtliga ärenden som rör utbildningsutskottets verksamhet
- ansvara för uppföljning inom sitt verksamhetsområde
- fatta beslut i ärenden där beslutanderätten delegerats till utskottet
- utföra omvärldsbevakning inom verksamhetsområdet.

OMSORGSUTSKOTTET

Omsorgsutskottet består av sju ledamöter och sju ersättare.

I omsorgsutskottets verksamhet ingår:

- kommunal hälso- och sjukvård
- äldreomsorg
- omsorg om funktionshindrade
- hemsjukvård
- individ- och familjeomsorg
 - dödsboanmälan
 - serveringstillstånd
 - budget- och skuldrådgivning
 - försörjningsstöd
- biståndsbedömning enligt socialtjänstlagen och lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade
- kost och städ
- anhörigstöd
- gymnasieskola och gymnasiesärskola
- kommunal vuxenutbildning inklusive särsvux och undervisning i svenska för invandrare

- färdtjänstens och riksfärdtjänstens ekonomi och reformering av regelverk
- flykting- och invandrarverksamhet
- arbetsmarknadsverksamhet
- omvärldsbevakning inom verksamhetsområdet.

Omsorgsutskottets uppgifter är att

- bereda samtliga ärenden som rör omsorgsutskottets verksamhet
- ansvara för uppföljning inom sitt verksamhetsområde
- fatta beslut i ärenden där beslutanderätten delegerats till utskottet
- utföra omvärldsbevakning inom verksamhetsområdet.

MYNDIGHETSUTSKOTTET

Myndighetsutskottet består av fem ledamöter.

I myndighetsutskottets verksamhet ingår:

- individ- och familjeomsorg
- övrig social omsorg
- biståndsbedömning enligt socialtjänstlagen och lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade
- uppgifter enligt alkohollagen, tobakslagen och lagen om handel av vissa receptfria läkemedel
- omvärldsbevakning inom verksamhetsområdet.

Myndighetsutskottets uppgifter är att

- bereda samtliga ärenden som rör myndighetsutskottets verksamhet
- ansvara för uppföljning inom sitt verksamhetsområde
- fatta beslut i ärenden där beslutanderätten delegerats till utskottet
- utföra omvärldsbevakning inom verksamhetsområdet.

Om Nordanstig

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 Nordanstigsbuldan. 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 bygdecentra i Hälsingland: Nordanstig, Sunded och Alir. Under tidig medeltid kom kungsgårdar att anläggas i Jättendal, Hög och Norrala. Dessa kungsgårdar tillhörde Uppsala öd, centralmakten.

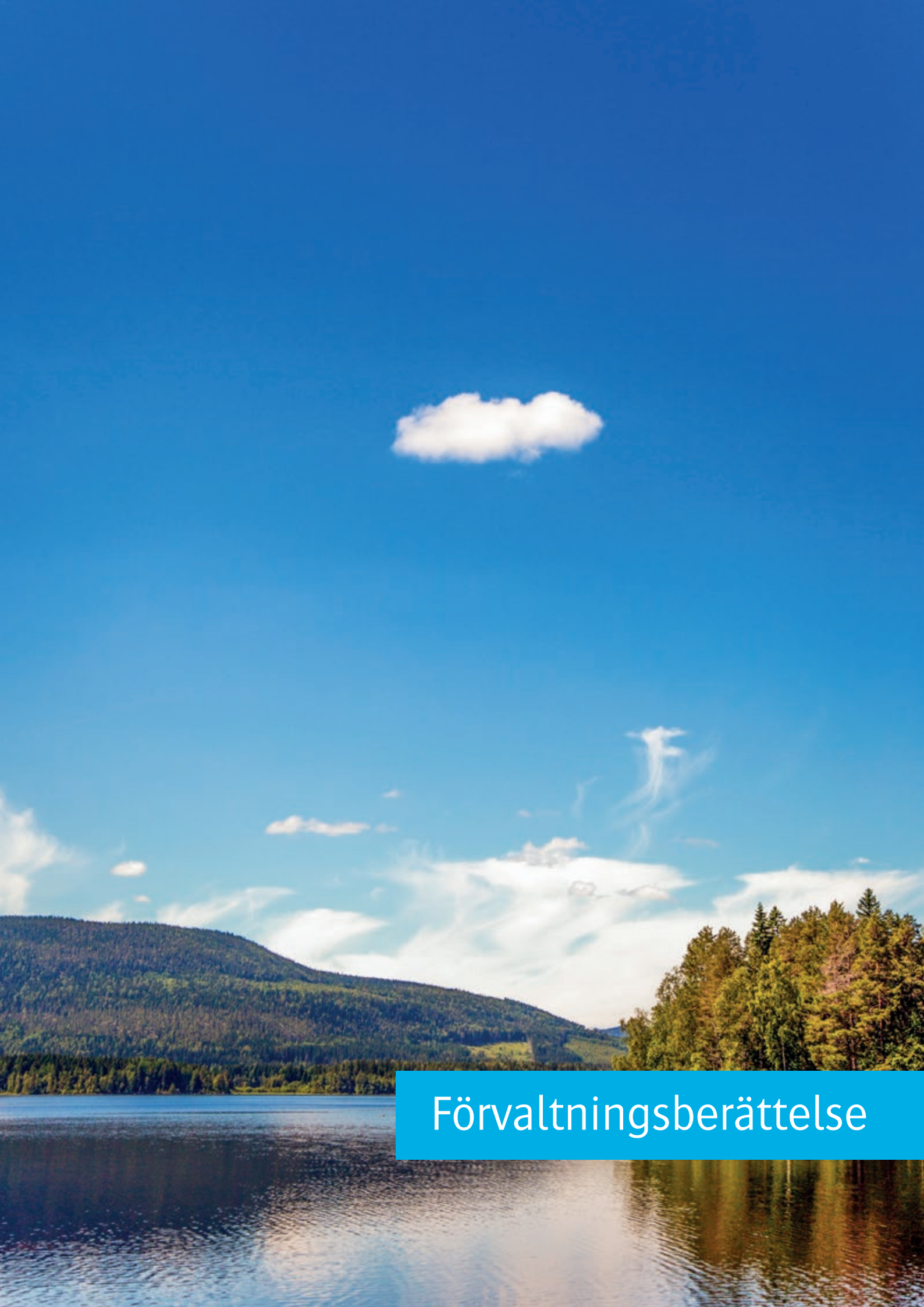
Under lång tid gick vägen från Sunded till Nordanstig via Rogsta Ilsbo, genom byn Steg, som ligger vid kanten av den bergsrygg som skiljer orterna åt. Man måste alltså ta sig över ”Stejje” för att komma till det område som idag utgör kommunen.

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 fiskenäringen. 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

De viktigaste händelserna 2014:

- Företagsbyn Bergsjöverken har nu 20 företag som hyresgäster och fler sysselsatta än under Trima-tiden.
- SMP har bytt ägare och satsar på en kraftig expansion.
- Råsjö Kross är ägare till Tjärnviksområdet.
- Bergman Plast blev Årets företagare.
- Två starta-eget-kurser hölls med 38 deltagare.
- Start av SKL:s utbildning *Förenkla – helt enkelt* för förändrade attityder och företagsklimat.
- Start av besöksnärlingsprojektet *Upplev Nordanstig*, som har beslutat bli en egen DMO och ska bidra till att samla besöksnärlingsaktörer för ökad försäljning, paketering och gemensam marknadsföring. Nyckelområden är Mellanfjärden, Gränsfors och Hassela.
- Ny bokningsbar webbplats släpptes, www.upplevnordanstig.se, den 12 november.
- 23 000 besökare till Trolska Skogen innebar ökad omsättning för övriga näringar i Mellanfjärden.
- Nordanstig medverkade tillsammans med Jungfrukustens kommuner i mässan Allt för Sjön i Älvsjö.
- Nya kommuninvånare hälsades välkomna under inflyttarfest.

- En avsiktsförklaring för samarbete mellan kommun-företagarförening-civilsamhället undertecknades.
- Kulturhuset Bergsjögården fortsatte att utvecklas för kulturevenemang och konferenser.
- SAM, skol- och arbetslivmessa, genomfördes den 17 maj som final på en lyckad PRAO.
- Start för Yrkeshögskola, en tvåårig utbildning till processoperatör.

Näringslivskontorets möjligheter att främja näringslivet finns i huvudsak inom tre områden: nyföretagande, befintliga företag och etableringar.

ARBETSMARKNAD

Nordanstigs öppna arbetslöshet minskade och låg under länsnittet. Till exempel minskade arbetslösheten för åldersgruppen 18–24 år. Även i Gävleborg och i riket var arbetslösheten lägre än föregående år. Procenttalen beräknas på förvärvsarbetande och arbetslösa inom samma åldersspann. Gävleborg är det län med högst öppen arbetslöshet i landet, såväl 2013 som 2014.

Andelen arbetssökande och i arbetsmarknadspolitiska program var vid årets slut 7,6 procent.

Öppet arbetslösa och i program

(procent)	Alla		Ungdomar	
	16–64 år		18–24 år	
	2013	2014	2013	2014
Nordanstig	8,4	7,6	17,0	13,6
Hudiksvall	10,1	10,0	25,4	23,6
Sundsvall	10,1	9,1	22,6	18,1
Gävleborgs län	12,0	11,8	26,2	24,4
Västernorrlands län	10,6	9,7	24,5	20,2
Riket	8,7	8,1	17,2	14,8

Källa: www.ams.se

UTBILDNINGSNIVÅ

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

Siffran för respektive utbildningsnivå är den andel av befolkningen, 16 år och äldre, som har den utbildningsnivån som högst. Det betyder att 31 procent i Nordanstigs kommun hade högst förgymnasial utbildning, medan snittet i Sverige var 22 procent. 51 procent i Nordanstig hade högst gymnasial utbildning, medan snittet i Sverige var 43 procent. I Nordanstig hade 17 procent eftergymnasial utbildning medan nivån i hela riket låg på 32 procent.

Tabellen nedan visar befolkningens utbildningsnivå den 31 december 2013.

Utbildningsnivå	Nordanstig	Gävleborg	Sverige
Förgymnasial utbildning	31	27	22
Gymnasial utbildning	51	48	43
Eftergymnasial utbildning	17	24	32
Uppgift saknas	1	1	3
Totalt	100	100	100
Antal, 1 000-tal	8	231	7 900

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 antagits av kommunstyrelsen, ligger till grund för det lokala arbetet som ska ge förutsättningar för 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.

Det folkhälso- och brottsförebyggande arbetet bedrivs med målet ökad hälsa och trygghet för hela befolkningen i Nordanstig.

Brå- och folkhälsorådet hade fem möten under 2014.

Folkhälsosamordnaren och ungdomsamordnaren anordnade tillsammans en uppstart för årets sjuor med medel från Region Gävleborg efter Lupp-resultaten (lokal uppföljning av ungdomspolitik).

En film om folkhälsa gjordes. Den ligger på kommunens hemsida.

Folkhälsosamordnaren ingick i trygghet- och hälsagruppen på Bergsjö skola som träffades fem gånger 2014.

I sms-panelen ställde folkhälsosamordnaren frågor om bland annat tobaksbruk, hbtq, hiv, STI (sexuellt överförbara infektioner), mobiltelefoner i skolan och vad som är viktigast med skollunchen.

Folkhälsosamordnaren har sedan den 15 oktober 2014 till och med maj 2015 en gång per månad fem praoelever från årskurs 8 och 9.

Under våren 2014 hade folkhälso-samordnaren en praktikant från Mitt-universitetet i Sundsvall. Praktikanten gjorde en kartläggning av aktörer och anläggningar som främjar fysisk aktivitet inom Nordanstigs kommun.

En aktivitetsdag för seniorers säkerhet anordnades och trygghetsvandringar fullföljdes i alla kommunens orter.

Folkhälso-samordnaren samverkade under året med elevhälsa och folktandvård kring information om metoden Tobaksfri duo för elever, vårdnadshavare och skolpersonal.

Under året har folkhälso-samordnaren spridit information om folkhälsoarbetet och hälsofrämjande insatser i Nordanstigs kommun på kommunens hemsida samt ute i verksamheterna och vid de breddade trygghetsträffarna som anordnats för kommunens medborgare.

Folkhälso-samordnaren upprättade ett drogpolitiskt handlingsprogram för Nordanstigs kommun utifrån den nationella ANDT-strategin (alkohol, narkotika, dopning och tobak), som antogs i ledningsutskottet i november 2014.

Folkhälso-samordnaren ingick i projektet mot våld i nära relationer i Nordanstig och i ett gemensamt projekt med Hudiksvall och Ljusdal.

Folkhälso-samordnaren ingick under året i den lokala hiv/STI-gruppen.

KOMMUNENS BEFOLKNING

Den sista december 2014 var befolkningen 9 493 personer, vilket var en ökning med 2 personer från den sista december 2013.

År 2014 var födelsenettet negativt, antalet födda var färre än antalet avlidna. Flyttningsnettot var positivt. Fler invånare flyttade till kommunen än från den.

Befolkning per ort

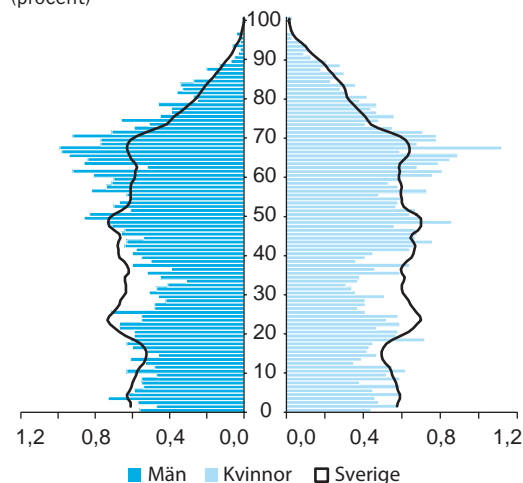
	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Bergsjö	2 758	2 744	2 762	P	P	P
Gnarp	2 232	2 206	2 212	R	R	R
Harmånger	2 139	2 112	2 116	O	O	O
Hassela	821	823	827	G	G	G
Ilsbo	708	722	704	N	N	N
Jättendal	875	884	872	O	O	O
				S	S	S
Totalt	9 533	9 491	9 493	9 410	9 391	9 380

Befolkningsförändringar

	2011	2012	2013	2014
Födda	89	90	95	82
Döda	127	110	118	114
Födelsenetto	-38	-20	-23	-32
Inflyttade	444	496	513	562
Utflyttade	484	476	532	529
Flyttningsnetto	-40	+20	-19	33

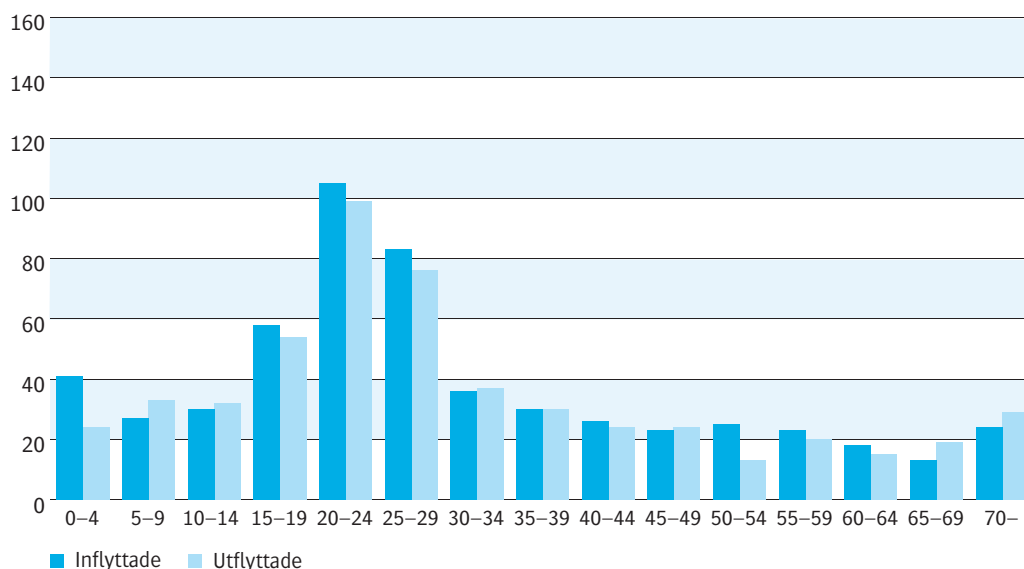
BEFOLKNINGSGRANEN

(procent)



IN- RESPEKTIVE UTFLYTTADE I NORDANSTIGS KOMMUN

(antal)



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 in- och utflyttningen skedde i åldersgruppen 20–29 år.

SVENSK EKONOMI OCH INTERNATIONELL EKONOMI

Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) spår att efter en stark avslutning på 2014 kommer svensk ekonomi 2015 att utvecklas förhållandevis svagt. Det främsta skälet är en fortsatt svag internationell utveckling och därmed en fortsatt svag svensk export. Svensk BNP beräknas i år växa med 1,9 procent. Nästa år ser förutsättningarna bättre ut och BNP beräknas då växa med 2,9 procent. Arbetsmarknaden har utvecklats betydligt bättre än BNP och fortsätter att generera ökad sysselsättning. Den starka ökningen av arbetskraften har dock inneburit att arbetslösheten bitit

sig fast kring 8 procent. Den kommer nu successivt minska till omkring 6,5 procent 2016. Tack vare att ekonomin befinner sig i en återhämtningsfas växer det reala skatteunderlaget relativt snabbt, med över 2 procent nästa år och omkring 1,5 procent året därefter. Underskottet i den offentliga sektorns finanser minskar långsamt men stannar ändå på minus 0,5 procent 2018, betydligt lägre än det mål som riksdag och regering ställt upp för sparandet om ett plus på 1 procent. Eftersom BNP samtidigt växer innebär det inte någon ökning av den offentliga bruttoskulden i förhållande till BNP.

Omvärldens ekonomier går i otakt. I USA har tillväxten etablerat sig på en hygglig nivå och arbetslösheten har sjunkit snabbt. Utvecklingen på andra viktiga svenska exportmarknader har varit blandad. I Storbritannien har den ekonomiska utvecklingen varit förvånansvärt stark och den brittiska ekonomin förväntas visa fortsatt styrka i år och nästa år. I de nordiska



grannländerna har den ekonomiska utvecklingen snarast gått i motsatt riktning. Det ekonomiska läget i euroområdet försvagades under hösten. Året inleddes med en kvartals-tillväxt av BNP på 0,5 procent, medan tillväxten de två följande kvartalen endast var 0,1 respektive 0,2 procent. Krisen i Ukraina och handelssanktioner mot Ryssland har påverkat, likväl som den svagare tillväxten i Kina och tillväxtekonomierna. Tyskland, som förväntas vara motorn i euroområdet, har på grund av den låga aktiviteten hos landets handelspartners tappat fart.

Den låga inflationen i stora delar av världen bidrar till att de stora centralbankernas styrräntor är fortsatt mycket låga. Det är inte troligt att den amerikanska centralbanken kommer att höja styrräntan förrän vid mitten av 2015. För den europeiska centralbankens del pekar det mesta mot att en räntehöjning får vänta till efter 2016. Den låga svenska inflationen under 2014 fick Riksbanken att sänka styrräntan till 0 procent och revidera ned räntebanan mycket kraftigt. Det innebär troligen att det dröjer till 2016 innan penningpolitiken börjar stramas åt och att styrräntan endast når upp till 2,5 procent vid slutet av 2018. Den svenska styrräntan kommer därmed att ligga lågt relativt räntan i USA men högt i förhållande till euroräntan.

Inte bara omvärlden går i otakt, det gäller också den svenska ekonomin. Tillväxten har dämpats markant sedan ett uppsving under andra halvåret 2013. Trots det fortsätter sysselsättning och arbetade timmar att öka i god takt. Det betyder att produktiviteten utvecklas mycket svagt. I denna spretiga bild klarar sig skatteunderlaget förvånansvärt bra, med reala ökningarna runt 2 procent i år och nästa år, främst tack vare den starka ökningen av antalet arbetade timmar, med den för kommunsektorn gynnsamma priseteffekten (kommunsektorns priser stiger långsammare än löneökningarna). En relativt liten ökning av grundavdraget spelar också roll.

Den privata konsumtionen utvecklades svagare under det tredje kvartalet än beräknat, delvis förklarat av tillfälliga faktorer, och därmed blir årets ökning något långsammare än vad man tidigare räknat med. Lägre förväntningar från konsumenterna och att 2015 startar från en lägre nivå betyder att också nästa års ökning revideras ned. Å andra sidan har hushållens inkomster utvecklats mycket gynnsamt sedan mitten av 2000-talet. Mellan 2005 och 2013 har hushållens reala disponibla inkomster vuxit med i genomsnitt 3,2 procent per år. Under samma period har hushållens konsumtionsutgifter ökat med endast 1,9 procent i genomsnitt per år. Hushållens sparande har därmed stigit mycket kraftigt. Åren 2012 och 2013 nådde hushållens nettosparkvot den högsta nivån i modern tid.

Produktivitetsutvecklingen har varit mycket svag, eller obefintlig, i ett antal år. Den svaga utvecklingen inleddes redan 2006, ett par år före finanskrisen. Efter återhämtningen 2010 har produktiviteten varit i stort sett oförändrad. Vi räknar med att den återgår till att öka, men inte lika snabbt som tidigare. Det kommer att ha betydelse för såväl BNP-utvecklingen som löneökningarna på sikt.

Prisutvecklingen har under en tid varit mycket svag. Konsumentprisindex har sedan slutet av 2011 varit i stort sett oförändrat. En bidragande orsak till denna stagnation är lägre räntor, men även den underliggande inflationen (KPIF) har varit mycket låg. Kronförsvagningen i kombination med en allt starkare inhemsk efterfrågan drar efterhand upp inflationstalen.

Utvecklingen på arbetsmarknaden kan beskrivas som splittrad. Trots relativt svag tillväxt har sysselsättningen stått emot och utvecklats förvånansvärt bra. Samtidigt har antalet personer i arbetskraften fortsatt att växa. På sikt är det naturligtvis bra, men med den begränsade efterfrågan på arbetskraft har det inneburit att arbetslösheten

har bitit sig fast runt 8 procent. Vi räknar dock med att arbetslösheten sjunker under 2015. Det är det stora tillskottet av utrikesfödda som gjort det möjligt för arbetskraften och sysselsättning att öka snabbt sedan 2005. Födda utanför Europa utgör en betydande andel av sysselsättningsökningen. Gruppen svarade för 135 000 av ett totalt plus på 240 000 personer.

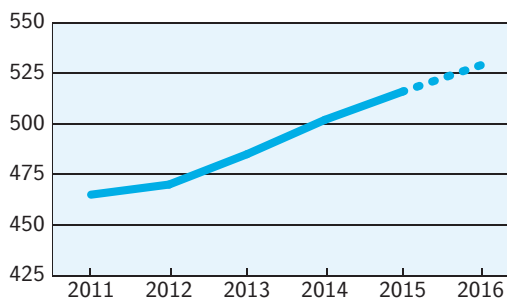
SAMHÄLLSEKONOMIN PÅVERKAR NORDANSTIGS KOMMUN

Sänkta skatter, låg inflation, låga räntor och växande sysselsättning bidrar enligt Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) till att hushållens disponibla inkomster i reala termer ökar 3,2 procent i år. Hushållens sparande har under flera års tid legat över 12 procent, vilket är en ytterligt hög nivå. SKL förutser att hushållens konsumtionsutgifter framöver växer i snabbare takt och att nivån på sparatet reduceras.

För Nordanstigs kommun finns inte några beslut om återbetalningar av premier från AFA Försäkring år 2015 och det blir inga nya statliga tillskott av betydelse. Intäkterna ökar därmed väldigt lite trots en genomsnittlig utveckling av skatteunderlaget.

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 har minskat.

SKATTEUNDERLAGETS UTVECKLING

En kommuns skatteunderlag, ibland kallat skattekraft, är kommuninvånarnas samlade beskattningsbara förvärvsinkomst för fysiska personer. Skatteunderlaget beräknas i kronor per invånare. Nedan visas skatteunderlagets förändring åren 2012–2014.

(procent)	Definitiv 2012	Definitiv 2013	Definitiv 2014
Riket	2,99	4,00	3,36
Nordanstig	1,21	2,70	1,84
Hudiksvall	2,05	2,91	2,96
Sundsvall	1,87	3,56	3,41

Skatteunderlaget i Nordanstig minskade 2014, liksom i Sundsvall och i riket. I Hudiksvall ökade det något. 2013 ökade skatteunderlagen i Sundsvall, Hudiksvall, Nordanstig och riket.

Antalet arbetande och deras inkomster avgör kommunens skatteunderlag och därmed skatteintäkter. Dock kompenseras kommunen till viss del för lågt skatteunderlag genom kostnadsutjämnningen.

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.

Känslighetsanalys (tkr)	Bokslut 2014
Löneökning med 1 %	+/- 3 160
Prisförändring med 1 %	+/- 2 303
Befolkningsändring, 50 personer	+/- 2 419
Förändring av generella statsbidrag med 1 %	+/- 1 254
Förändring av försörjningsstöd med 10 %	+/- 635
Skattesats, förändring med 1 kr	+/- 17 010

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.

Styrning: vision, inriktningar, ambitioner och mål

KOMMUNFULLMÄKTIGES MÅLSTYRNING

Nordanstigs kommuns verksamheter styrs utifrån vision, övergripande inriktningar och ambitioner samt mål som bryts ner från kommunfullmäktige till kommunstyrelse. Kommunfullmäktige styr och följer upp denna struktur genom målplaner som sammanställs i delårsrapport och årsredovisning.

KOMMUNFULLMÄKTIGE

Kommunfullmäktige är det högsta beslutande organet inom kommunen. Där beslutas ärenden av principiell beskaffenhet eller av större vikt, främst mål och riktlinjer för kommunen samt budget, skatt och andra viktiga ekonomiska frågor, organisation och verksamhetsformer. Enligt 3 kap. kommunallagen och enligt nya ändringar i 8 kap. kommunallagen, om den ekonomiska förvaltningen, ska kommunfullmäktige besluta om riktlinjer för god ekonomisk hushållning för kommunen. Detta kommer att arbetas fram och beslutas om i budgetarbetet för 2016.

VISIONSARBETE

Nordanstigs vision är:
Nordanstig *Naturligtvis* – Här förverkligar du dina livsdrömmar

Hösten 2009 antog kommunfullmäktige Vision 2020. Under 2014 pågick arbete utifrån visionen och många medborgare, företagare, kommunanställda och förtroendevalda har på olika sätt varit involverade. Kommunen vill möjliggöra att många kommunmedborgare på olika sätt engageras och medverkar i byggandet av framtidens kommun.

Om fler och fler arbetar tillsammans kommer visionen i grunden att kunna påverka Nordanstig i den riktning som kommunen valt att gå.

I visionen finns sju gyllene slutsatser som förtydligar särskilt viktiga områden i utvecklingsarbetet. Man kan säga att visionen pekar ut färdriktningen, men det behövs också ledstjärnor som hjälp för att navigera. Det kommer även under 2015 att arbetas fram strategiskt prioriterade och tidsatta aktiviteter i utvecklingsplanen för att hålla kompassriktningen mot vision 2020.

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

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

MÅLSTYRNINGSPROCESS

Kommunfullmäktige antog i juni 2011 politiska inriktningar och ambitioner för Nordanstigs kommuns förvaltningar och helägda bolag för nuvarande mandatperiod fram till och med 2015. Utifrån dessa har verksamhets- och finansiella målområden tagits fram, totalt 10 stycken som ska styra verksamheternas uppdrag och resursfördelning, både för ekonomi och personal, för 2015.

För att säkerställa den framtida välfärden i Nordanstigs kommun krävs en hållbar ekonomisk tillväxt. Hållbarhetsperspektivet ska avspeglas i kommunens alla verksamheter. God ekonomisk hushållning syftar till att kommunens verksamhetsresurser används på mest effektiva sätt, både kostnadseffektivt och ändamålsenligt. Det ska finnas ett klart samband mellan de resurser som används å ena sidan och de prestationer som genomförs och de resultat som uppnås å andra sidan.

KOMMUNFULLMÄKTIGES ANSVAR I MÅLSTYRNING- OCH BUDGETPROCESSEN ÄR ATT

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

KOMMUNSTYRELSEN

Kommunstyrelsen bereder ärenden till kommunfullmäktige och föreslår vad fullmäktige ska besluta. Styrelsen har även ansvar för att genomföra fullmäktiges beslut.

Kommunstyrelsen leder, samordnar och övervakar förvaltningen av kommunens angelägenheter och har uppsikt över egen

och bolagens verksamhet, enligt 6 kap. kommunallagen.

Genom månadsuppföljning, delårsbokslut och internkontroller följer kommunstyrelsen kontinuerligt upp verksamheterna. En sammanställd redovisning upprättas vid delårsbokslut och årsredovisning.

Kommunstyrelsens ansvar i målstyrningsprocessen är att

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

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

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

Nordanstigs kommun har ett webbaserat system, Stratsys, för måluppföljning och rapportering.

Systemet åskådliggör målstrukturen genom nedbrytning av de övergripande politiska inriktningarna till kommunfullmäktige- och kommunstyrelsemål och konkreta aktiviteter som stöttar det nuvarande arbetssättet med styrning.



För att följa upp målen och säkerställa det systematiska kvalitetsarbetet finns även kvalitetsverktyg, indikatorer och mätetal för uppföljning och utvärdering kopplat till målen.

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

God ekonomisk hushållning

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

Regeringen fattade 2012 beslut om en proposition om kommunala utjämningsreserver. Förslaget innebär att kommuner och landsting själva ska kunna utjämna intäkter över tid genom att bygga upp resultatutjämningsreserver inom ramen för det egna kapitalet. På det sättet kan man sätta undan en del av överskottet i goda tider och sedan använda medlen för att täcka underskott till följd av en lågkonjunktur. Införandet av reserverna kan ses som ett förtydligande av det övergripande målet om god ekonomisk hushållning som kommuner och landsting ska uppfylla.

Ändringarna trädde i kraft den 1 januari 2013 med möjlighet att reservera överskott upparbetade från och med räkenskapsåret 2010.

Verksamhet när det gäller uppdrag och kvalitet kan inte fortsätta på nuvarande nivå eftersom kostnaderna ökar snabbare än intäkterna. Allteftersom befolkningen minskar blir det kostsammare att behålla den kommunala servicen med samma kvalitet och samma antal enheter.

Sverige och världen är fortfarande inne i en lågkonjunktur. Det gör att prognoserna för skatteintäkterna och generella statsbidrag 2015–2018 är osäkra.

När bokslutet 2014 summeras så är alla kommunfullmäktiges finansiella mål uppfyllda. Av kommunfullmäktiges fem verksamhetsmål är två uppfyllda och tre är delvis uppfyllda.

Trots dessa måluppfyllelser så har kommunens verksamhetskostnader ökat gentemot budget med 18 mnkr. Dessutom ökar kommunens kostnader med 14 procent mellan 2014 och 2015. Under samma period ökar skatteintäkterna med 3 procent.

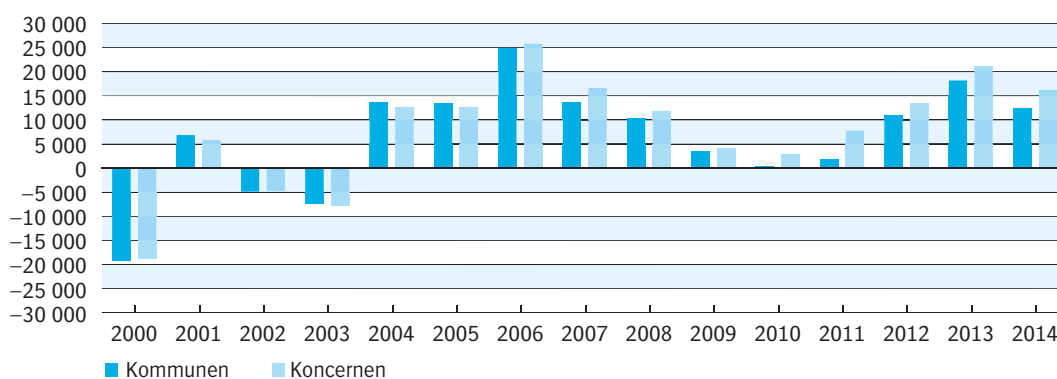
Denna ekonomiska situation som indikerar att kommunen inte har god ekonomisk hushållning föranledde kommunfullmäktiges beslut, § 113 2014-12-01, om uppdrag till kommunstyrelsen att föreslå en budgetanpassning på 50 mnkr. Anpassningen ska ge nya ramar och förutsättningar för verksamheterna, så att positiva resultat erhålls snarast, dock senast 2018.

Kommunstyrelsen gav i uppdrag till verksamheterna att påbörja en strukturell förändring framförallt avseende skola och

omsorg 2015–2018 och framöver. Kommunstyrelsen beslutar att ha en mer långsiktig planering, politiskt prioritera långsiktighet och använda befintliga resurser förnuftigt.

Ett stort ansvar vilar på ansvariga inom kommunens ledning samt inom verksamheterna. Ledningsgruppen har ansvar för att månadsuppföljningen har hög kvalitet.

Årets resultat i kommun och koncern under 15 år (tkr)



AVVIKELSER MOT BUDGET FÖR KOMMUNEN

Budgeterat 2014		- 279
A Avvikelser inom verksamheterna		
KLK och stab	1 680	
Utbildning	- 10 616	
Vård och omsorg	- 16 746	
Social omsorg	6 869	
Gymnasium och KomVux	683	
Summa	- 18 130	
B Avvikelser särskilda verksamheter		
Pensioner	6 444	
Kapitalkostnader och personalomkostnader	2 898	
Avskrivningar	1 039	
Reavinst	1 037	
Övrigt	3 102	
	14 520	
Summa avvikelser verksamheter		- 3 610
C Avvikelser övrigt		
Skatteintäkter, statsbidrag, slutavräkning	17 678	
Finansiella intäkter och kostnader	- 1 308	16 370
Summa avvikelser mot budget 2014		12 760
Årets resultat enligt resultaträkningen		12 481

Kommunfullmäktiges övergripande verksamhetsmässiga och finansiella mål

Uppföljning av fullmäktiges finansiella mål

Kommunfullmäktiges finansiella mål	Resultat
● Resultatet för år 2014 budgeteras till 0 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och fastighetsavgift, vilket motsvarar -279 tkr. Resultaten för år 2015–2017 budgeteras till lägst 2 procent av skatter och generella statsbidrag.	Resultatet var 12 481 tkr. Det motsvarar 2,5 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag samt fastighetsavgift. Målet har uppnåtts.
● Investeringarna 2014 får högst vara som årets avskrivningar plus ombudgetering från 2013.	Investeringarna var 12 367 tkr. Avskrivningarna var 14 210 tkr. Målet har uppnåtts.
● Soliditeten exklusive ansvarsförbindelsen ska vara lägst 30 procent.	Soliditeten exklusive ansvarsförbindelsen var 44,4 procent. Målet har uppnåtts.
● Likviditeten ska vara lägst 100 procent, det vill säga omsättningstillgångarna ska vara högre än de kortfristiga skulderna.	Likviditeten var 117 procent. Målet har uppnåtts.
● Samtliga investeringar bör finansieras med egna medel.	Samtliga investeringar 2014 finansierades med egna medel och statsbidrag. Inga lån togs upp för att finansiera investeringarna. Målet har uppnåtts.
● Kommunen ska amortera låneskulden med minst 6 procent per år.	Låneskulden amorterades med drygt 8 procent. Målet har uppnåtts.

- = Målet uppfyllt.
- ◆ = Målet delvis uppfyllt.
- = Målet inte alls uppfyllt.

BARN OCH UNGA

Kommunfullmäktiges 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 och 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	Resultat
<p>◆ Under 2012–2014 utveckla skolmiljöer som ger eleverna goda möjligheter att klara skolans mål utifrån elevernas förutsättningar.</p>	<p>Målet kommer att uppnås men ytterligare insatser behövs.</p> <p>Betygsbedömningen för årskurs 6–9 visar på en ökad måluppfyllelse. Under året användes fler resurser till enskilda elever för att leva upp till kommunfullmäktiges mål: att arbeta med varje elevs egna förutsättningar. Arbetet med att uppfylla kommunfullmäktiges mål och att följa skollagens krav innebar ett överskridande av tilldelade medel. Skolmiljöerna sågs över men förutsättningarna för att förändra dessa fanns inte. Till varje politiskt mål bör medel avsättas för att målen ska kunna verkställas ute i verksamheterna.</p>

KULTUR OCH FRITID

Kommunfullmäktiges 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

Kommunfullmäktiges 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 jobbet 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 inflyttningsområdet 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 de naturtillgångar och det 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. Här finns närhet till våra grannkommuner genom bra kommunikationer. Att i Nordanstig finns en bra boendemiljö ur alla aspekter.

KF-mål	Resultat
<p>◆ Under 2012–2014 utveckla miljöer för attraktivt boende.</p>	<p>Målet kommer att uppnås men ytterligare insatser behövs. Arbetet med en ny översiktsplan påbörjades och kommunfullmäktiges beredningsgrupp slutförde sitt arbete med att peka ut fokusområden för fortsatt arbete. Planeringen för ny E4 och ny dubbelspårig järnväg fortsatte. Trafikverkets projektering rörande E4 är dock försenad och kommunen inväntar att E4:s linjedragning fastställs innan den fördjupade översiktsplanen för dubbelspåret och E4:an färdigställs. Detta beräknas ske 2015. Kommunen har beslutat att verka för två framtida regionalstågstationer i Gnarp och Harmånger. Detaljplanering för bostäder i LIS-området Morängsviken, Stocka, slutfördes och planering påbörjades i Varpsand, Sörfjärden. Den överklagade detaljplanen för Klasudden, Sörfjärden, äger ännu inte laga kraft, eftersom mark- och miljödomstolen inte meddelat beslut. Ny detaljplan för Mellanfjärdens fiskeläge slutfördes. Detaljplanen ger förutsättningar för attraktivt boende i sjöbodarna samtidigt som den kulturhistoriska miljön värnas. Arbetet med en kommuntäckande vatten- och avloppsplan slutfördes.</p>

MILJÖ OCH HÄLSA

Kommunfullmäktiges 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 miljömålen i samklang med de regionala och de nationella kvalitetsmiljömålen utifrån den nationella och vår lokala klimatstrategi.

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.

KF-mål	Resultat
● Miljöbokslut.	Miljöbokslut 2014 presenteras på kommunstyrelsen den 9 april 2015.

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Kommunfullmäktiges 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

Kommunfullmäktiges 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 Bållebo 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	Resultat
<p>● Under 2012–2014 ska tryggheten bland kommunens invånare öka.</p>	<p>Målet kommer att uppnås utan ökade insatser. Utveckling av förebyggande verksamhet inom social omsorg pågår. Fortsatt kvalitetssäkringsarbete sker även inom vård och omsorg genom uppföljning och uppdateringar av rutiner och dokument för verksamheterna. Det beslutades att projekt "Medborgarservice" ska genomföras. Trygghetsvandringar utfördes på alla kommunens orter. En trygghetsmätning genomfördes hösten 2014 i samarbete med Region Gävleborg. Mätningen visade att medborgarnas upplevelse av trygghet i kommunen är mycket bra. Enligt mätningen är Nordanstig en av de tryggaste kommunerna i landet. Arbetet med likabehandlingsplanerna och värdegrundsarbetet har gett resultat, vilket ökar tryggheten i kommunens verksamheter.</p>

NÄRINGSLIV OCH ARBETSMARKNAD

Kommunfullmäktiges 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 samt 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, tillväxt inom befintliga företag samt utbildning inom företagande och entreprenörskap.

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

Kommunala beslutsprocesser och tillståndsgivande 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 invandrades och andra inflyttares yrkes- och utbildningskunskaper ska tas tillvara för att underlätta ingången i arbetslivet. Invandrades inläring av svenska språket ska prioriteras.

KF-mål	Resultat
<p>◆ Under 2012–2014 ska förutsättningarna för näringslivet utvecklas och förbättras i kommunen.</p>	<p>Målet kommer att uppnås men ytterligare insatser behövs. Näringslivsenheten arbetar för att förenkla för näringslivet efter mottot "en dörr in", vilket innebär att företaget ska lotsas till rätt instans, svar och service. Samarbetet mellan skola och arbetsliv med praktikverksamhet för årskurs 8 och 9 resulterade i en skol- och arbetsmarknadsmässa under våren. Nya direktiv och regelverk för föreningsbidrag och utvecklingsmedel är beslutade och verkställda. Nordanstigs kommun deltar i SKL:s utbildning Förenkla – helt enkelt tillsammans med Hudiksvalls kommun. Ambitionen är ett förbättrat företagsklimat som ska kännetecknas av attityder som möjliggör detta.</p>

PERSONALPOLITIK

Kommunfullmäktiges 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.

Personal

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, ansvars-kännande 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 och den verksamheten är till för samt hur arbetet genomförs.

HÄNDELSER INOM PERSONALOMRÅDET

Rekrytering av ny kommunchef genomfördes.

Hälsinglands Utbildningsförbund är ett kommunalförbund som bildades 2014 av Bollnäs, Nordanstigs och Söderhamns kommuner. Utbildningsförbundet ansvarar för gymnasie- och vuxenutbildningen för de tre kommunerna.

Förberedelser inför verksamhetsövergången i augusti 2015 har genomförts, med bland annat inrangeringsförhandlingar.

Under våren 2014 påbörjades projektet *Gemensam HR-funktion i Hälsingland*. Projektet har arbetat fram underlag för att kunna fatta beslut om att inrätta gemensam HR-funktion. Deltagande kommuner är Bollnäs, Söderhamn, Ovanåker och Nordanstig. Ljusdal lämnade projektet våren 2014.

Nordanstig ingick i ett länsgemensamt projekt, med målsättningen att marknadsföra de kommunala jobben i Gävleborg. Projektet genomfördes inom trainee-programmet Södra Norrland.

Ny medarbetarundersökning genomfördes under november 2014. Undersökningen visade ett förbättrat resultat inom samtliga områden jämfört med 2012.

Den årliga arbetsmiljöutbildningen för chefer och fackliga ombud genomfördes.

PERSONALREDOVISNING

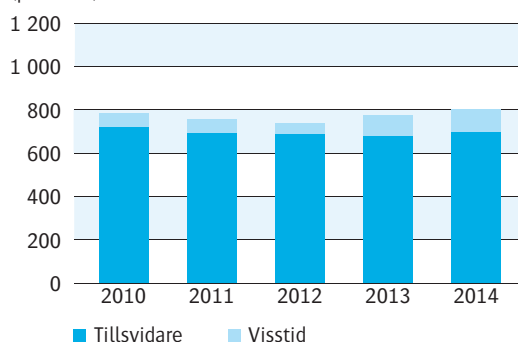
Antalet tillsvidareanställda ökade med 17 personer. Under året slutade 23 personer med ålderspension. Ökningen av tillsvidareanställda finns bland annat inom det nya serviceboendet i Hassela och inom HVB för ensamkommande i Hassela.

Medelåldern för anställda är 47 år.

Tidsbegränsade anställningar fortsatte öka inom utbildningsområdet där det har varit svårt att rekrytera behörig lärarpersonal.

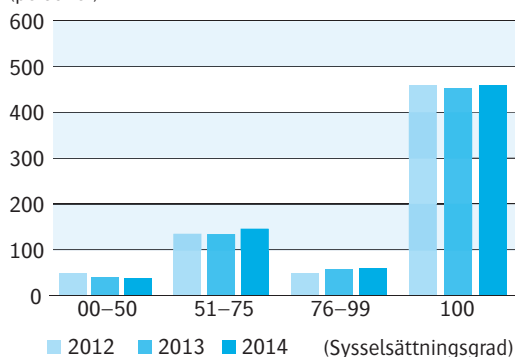
Antal anställda

(personer)



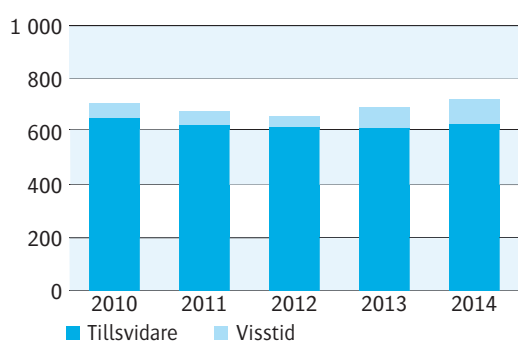
Antal tillsvidareanställda med olika sysselsättningsgrad

(personer)



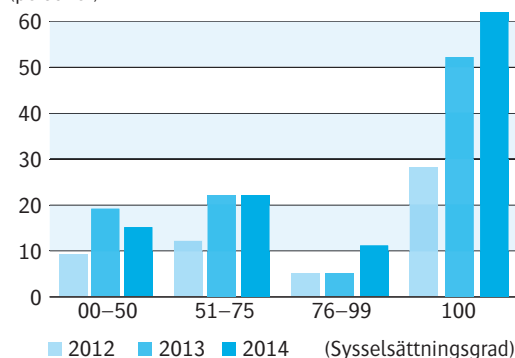
Antal årsarbetare

(årsarbetare)



Antal visstidanställda med olika sysselsättningsgrad

(personer)



Antal anställda

	Tillsvidare			Visstid		
	2012	2013	2014	2012	2013	2014
Kommunstyrelsen (t o m 2013)	43	48		7	6	
Kommunledningskontoret (fr o m 2014)			52			8
Utbildning och kultur (t o m 2013)	202	196		22	47	
Utbildning (fr o m 2014)			196			54
Omsorg och lärande (t o m 2013)	440	433		25	45	
Vård och omsorg (fr o m 2014)			384			41
Social omsorg (fr o m 2014)			62			7
Summa antal anställda	685	677	694	54	98	110

Årsarbetare

	Tillsvidare			Visstid		
	2012	2013	2014	2012	2013	2014
Kommunstyrelsen (t o m 2013)	40	43		7	5	
Kommunledningskontoret (fr o m 2014)			49			7
Utbildning och kultur (t o m 2013)	190	187		20	39	
Utbildning (fr o m 2014)			189			49
Omsorg och lärande (t o m 2013)	386	381		18	36	
Vård och omsorg (fr o m 2014)			330			31
Social omsorg (fr o m 2014)			60			7
Summa årsarbetare	616	611	628	45	80	94

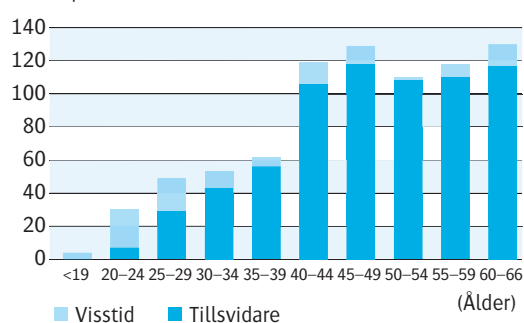
Från och med 2014 redovisas statistiken för de fyra verksamhetsområdena inom kommunstyrelseförvaltningen: kommunledningskontoret, utbildning, vård och omsorg samt social omsorg.

Resultaträkning

(tkr)	2012	2013	2014
Intäkter	571 838	589 464	615 499
Personalkostnader	- 290 777	- 294 316	- 318 430
Övriga kostnader	- 270 095	- 277 010	- 284 588
Resultat	10 966	18 138	12 481

Åldersfördelning för perioden

(antal personer)



Sjukfrånvaro

Nordanstigs kommuns totala sjukfrånvaro minskade. Den totala sjukfrånvaron var

6,8 procent, vilket kan jämföras med Gävleborgs läns sjukfrånvaro på 6,7 procent.

Total sjukfrånvaro

(procent)	2012	2013	2014
Kommunstyrelsen (t o m 2013)	3,9	4,1	
Kommunledningskontoret (fr o m 2014)			4,8
Utbildning och kultur (t o m 2013)	7,4	7,8	
Utbildning (fr o m 2014)			8,4
Omsorg och lärande (t o m 2013)	7,3	7,0	
Vård och omsorg (fr o m 2014)			6,9
Social omsorg (fr o m 2014)			4,2
Totalt	7,1	7,0	6,8

Företagshälsovården, ALERT, deltog 2014 i flera rehabmöten, genomförde arbetsförmågebedömningar och utförde medicinska undersökningar. Företagshälsovården hjälpte även till med att ta fram, eller förtydliga, underlag till

försäkringskassan, främst till individer som får indragen sjukpenning eller som inte beviljas sjukpenning alls.

Den nationella trenden med ökad psykisk ohälsa slår även igenom inom Nordanstigs kommun.

KORTTIDS- OCH LÅNGTIDSSJUKFRÅNVARO

Det skedde ingen märkbar förändring för sjukfrånvaro med 60 dagar eller mer jämfört med 2013.

(procent)	< 59 dagar		> 60 dagar	
	2013	2014	2013	2014
Verksamhet				
Kommunstyrelsen (t o m 2013)	60		40	
Kommunledningskontoret (fr o m 2014)		38,1		61,9
Utbildning och kultur (t o m 2013)	46		54	
Utbildning (fr o m 2014)		46,4		53,6
Omsorg och lärande (t o m 2013)	48		52	
Vård och omsorg (fr o m 2014)		49,0		51,0
Social omsorg (fr o m 2014)		58,3		41,7
Total sjukfrånvaro	48	47,7	52	52,3

SJUKFRÅNVARO FÖR KVINNOR OCH MÄN

(procent)	Kvinnor		Män	
	2013	2014	2013	2014
Verksamhet				
Kommunstyrelsen (t o m 2013)	4,4		3,1	
Kommunledningskontoret (fr o m 2014)		5,5		3,2
Utbildning och kultur (t o m 2013)	8,5		3,8	
Utbildning (fr o m 2014)		9,0		4,1
Omsorg och lärande (t o m 2013)	7,6		2,5	
Vård och omsorg (fr o m 2014)		7,4		1,4
Social omsorg (fr o m 2014)		3,6		5,9
Total sjukfrånvaro	7,6	7,4	3,0	3,6

SJUKFRÅNVARO FÖRDELAD PER ÅLDERSGRUPP

Sjukfrånvaron sjönk totalt sett, men inom åldersgruppen 30–49 år ökade sjukfrånvaron inom samtliga verksamhetsområden.

(procent)	29 år eller yngre		30–49 år		50 år eller äldre		Alla anställda	
	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014
Verksamhet								
Kommunstyrelsen (t o m 2013)	0,7		5,3		3,4		4,1	
Kommunledningskontoret (fr o m 2014)		2,3		7,6		2,6		4,8
Utbildning och kultur (t o m 2013)	6,4		6,2		9,3		7,8	
Utbildning (fr o m 2014)		6,3		7,7		9,4		8,4
Omsorg och lärande (t o m 2013)	3,2		6,4		8,4		7,0	
Vård och omsorg (fr o m 2014)		2,4		7,8		7,3		6,9
Social omsorg (fr o m 2014)		3,3		3,3		5,6		4,2
Total sjukfrånvaro	3,7	3,5	6,3	7,2	8,2	7,2	7,0	6,8

Miljö

NATIONELLT

Länsstyrelsen har fått i uppdrag att samordna det regionala arbetet för att uppnå de svenska miljö kvalitetsmålen.

Riksdagen har beslutat om en samlad miljöpolitik för ett hållbart Sverige, och det övergripande målet är att nästa generation ska få ta över ett samhälle där de stora miljöproblemen är lösta. Riksdagens beslut omfattar 16 nationella miljö kvalitetsmål.

I arbetet med Sveriges 16 miljö kvalitetsmål har länsstyrelsen en samordnande roll som regional miljömyndighet. Länsstyrelsen arbetar tillsammans med kommuner, näringsliv, frivilligorganisationer och andra aktörer för att se till att åtgärder för att nå miljö kvalitetsmålen genomförs.

Sveriges miljö kvalitetsmål är:

- begränsad klimatpåverkan
- frisk luft
- bara naturlig försurning
- giftfri miljö
- skyddande ozonskikt
- säker strålmiljö
- ingen övergödning
- levande sjöar och vattendrag
- grundvatten av god kvalitet
- hav i balans samt levande kust och skärgård
- myllrande våtmarker
- levande skogar



- ett rikt odlingslandskap
- storslagen fjällmiljö
- god bebyggd miljö
- ett rikt växt- och djurliv.



REGIONALT

I mars 2014 beslutade Länsstyrelsen i Gävleborg att fastställa ett åtgärdsprogram för miljömålen i Gävleborgs län. Det omfattar allt från att skapa bättre förutsättningar för lekande fisk i länets vattendrag till hållbar konsumtion och samhällsplanering.

Åtgärdsprogrammet ska gälla 2014–2020. Länsstyrelsen ska nu förankra programmet hos tjänstemän och kommunledningar och hoppas på sikt kunna teckna överenskommelser för genomförandet.

NORDANSTIGS KOMMUN

Nordanstigs kommuns nämnder och bolag har i uppdrag att arbeta långsiktigt för att nå ett hållbart samhälle utifrån ett ekologiskt, ekonomiskt och socialt perspektiv. Här beskrivs kortfattat kommunens miljöarbete under 2014 och ett antal åtgärder exemplifieras. Det formellt styrande dokumentet är de nationella miljömålen där Nordanstigs kommun berörs av 15 av de 16 miljömålen. Undantaget är miljömålet om en storslagen fjällmiljö. Ett antal regionala mål är dessutom under utveckling och man beräknar att de antas 2015 för att pågå till 2020. Följande områden har kommunen arbetat aktivt med under året:

- klimat, luft och hälsa
- vatten
- god bebyggd miljö.

Klimat, luft och hälsa

Ett antal åtgärder vidtogs under året för att bidra till en minskad klimatpåverkan och bättre hälsa. Åtgärder som främjar en frisk luft prioriterades inte, eftersom det är ett arbete som sker framför allt på internationell och nationell nivå. Kommunen kartlade och vidtog energibesparingsåtgärder i kommunens bostäder och lokaler. Nordanstigs kommun har idag en helt fossilfri uppvärmning, och all el som konsumeras är märkt *Bra miljöval*. För att minska klimatpåverkan har cirka 300 belysningspunkter i kommunens gatubelysning bytts ut till en kvicksilverfri och mer energieffektiv belysning. Det arbetet fortsätter under 2015. I kommunens fastigheter ersattes ineffektiv belysning med LED, och energislukande fläktmotorer byttes ut mot nya effektiva.

Under 2012 och 2013 genomförde Kemikalieinspektionen en studie där de testade innehållet av kemikalier i leksaker. Resultatet var skrämmande och för att säkra våra barns hälsa påbörjades en kartläggning av farliga ämnen i leksaker i kommunens förskolor. Arbetet fortsätter under 2015.

Vatten

Nordanstig har ett vackert läge vid kusten och i kommunen finns ett flertal sjöar. Kommunen har förhållandevis lite problem med övergödning, men problemet är nationellt och under 2015 förbjuds det i lag att tömma toalettavfall i hela Sveriges sjöterritorium. För att minska övergödningen av våra hav investerade kommunen under året i en anläggning för tömning av toalettavfall i gästhamnen i Stocka. En VA-plan har utvecklats och antagits som ett led i att trygga en hållbar vatten- och avloppsförsörjning. För att främja fisket och försäkra oss om en god ekologisk status i sjöar och vattendrag restaurerade kommunen under året ett flertal lekbottnar, åtgärdade två vandringshinder och rensade strömvattenbiotoper.

God bebyggd miljö

Nordanstigs attraktiva boendemiljö med en vacker natur runt knuten måste vårdas för kommande generationer. Kommunen har ansvar för det avfall som produceras inom kommunen, och som ett led i att trygga en hållbar avfallshantering arbetade Nordanstigs kommun under året mycket med att formulera en ny avfallsplan. Planen har varit ute på remiss och ska presenteras för kommunfullmäktige under 2015.

För att främja ett aktivt friluftsliv har Nordanstigs kommun ansökt till länsstyrelsen om att rusta upp Vallstigen, som är en 55 km lång vandringsled mellan Norrfjärden och Hassela. Längs stigen finns ett flertal natur- och kulturvärden, såsom vackra utsiktspunkter, ett flertal blomarter, såsom orkidéer och fjällnejlika, samt ett antal badplatser och fåbodvallar.

Nordanstigs kommun tar ett stort ansvar för vår miljö för att trygga våra barns framtid, och det kommer kommunen fortsätta att göra och bli ännu bättre på. *”Vi ärver inte jorden av våra föräldrar utan lånar den av våra barn och barnbarn.”*

Kommunens ekonomi

PERIODENS RESULTAT

Kommunen redovisade ett resultat på 12 481 tkr och hela koncernen ett resultat på 16 252 tkr. Resultatet 2013 för kommunen var 18 138 tkr. Tabellen visar resultatet under fyra år, 2011–2014.

(tkr)	2011	2012	2013	2014
Kommun	1 769	10 966	18 138	12 481
Koncern	7 772	13 481	21 072	16 252

Nordanstigs kommun har de senaste elva åren visat positivt resultat.

BUDGETAVVIKELSE

Årets budgetavvikelse kommun

(tkr)	2010	2011	2012	2013	2014
Årets budget	4 167	2 001	3 022	3 077	-279
Årets resultat	407	1 769	10 669	18 138	12 481
Budget- avvikelse	-3 760	-232	7 944	15 061	12 760

RESULTAT OCH BUDGETAVVIKELSE

Utskottens resultat är inte jämförbara mellan åren på grund av de omorganisationer som genomfördes 2013.

Budgetavvikelse per utskott

(tkr)	2010	2011	2012	2013	2014
Lednings- utskott	2 874	1 683	407	-4 321	1 680
Utbildnings- utskott	652	-2 322	-3 304	-6 859	-10 616
Omsorgs- utskott	-9 808	6 731	-4 047	1 528	-9 194
Summa	-6 282	6 092	-6 944	-9 652	-18 130

VERKSAMHETER MED STÖRST BUDGETAVVIKELSE

De verksamheter som hade 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 2013.

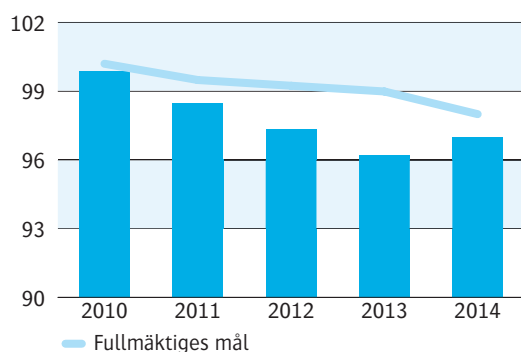
Verksamheter med störst budgetavvikelse

(tkr)	2013	2014
Individ- och familjeomsorg	4 383	5 216
Stab	-	938
Gymnasieutbildning	2 255	813
Hyrda lokaler	576	754
Renhållning	921	613
Bostadsanpassning	-1 643	-721
Omsorg om funktionshindrade	1 975	-1 901
Äldreomsorg	-4 469	-6 300
OU gemensam/sparbeting	-3 439	-8 909
Barnomsorg – grundskola	-6 974	-10 625

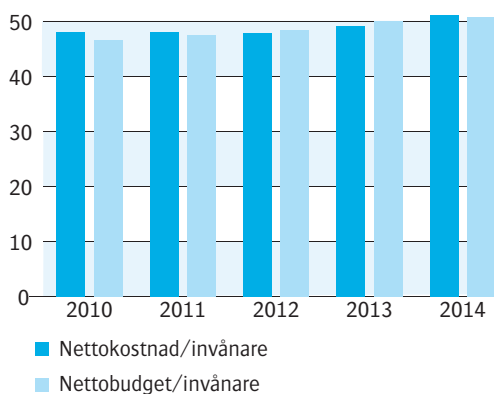
NETTOKOSTNADERNA OCH SKATTEINTÄKTERNA

Verksamheternas nettokostnader, inklusive pensionsskuldssökning, avskrivningar och finansnetto, i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag, 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 samlade skatteintäkter och generella statsbidrag innebär det att verksamheterna måste "låna" av de samlade besparingarna och att avskrivningar och finansiella kostnader också finansieras med sparade pengar.

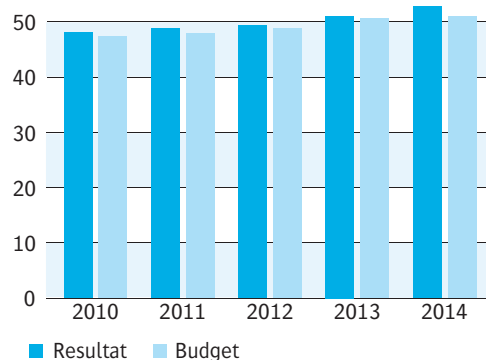
Nettokostnadernas (inklusive pensionsskuld-förändring och avskrivningar) andel av skatteintäkter (procent)



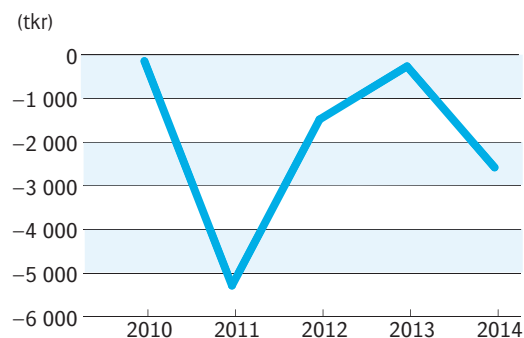
Nettokostnader per invånare (tkr)



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



Finansnetto (tkr)



INVESTERINGAR MED MERA

Totala investeringar i kommunen

År	2010	2011	2012	2013	2014
(tkr)	14 492	24 364	22 546	25 991	12 367

De sex största investeringarna 2014

(tkr)	Belopp	Status
Bredband	1 849	Pågår
Trafiksäkerhetsåtgärder Bergsjö	958	Avslutad
Nya datorer plattformen	913	Avslutad
Sörgården/Bälle ombyggnad	733	Avslutad
Tillgänglighetsåtgärder enligt besiktning	700	Pågår
Bergsjö skola standardhöjning	640	Avslutad

Bredband

Fiberutbyggnaden fortsatte i enlighet med kommunfullmäktiges uppsatta mål och beslutad bredbandsstrategi. Av de projekterade områdena har länsstyrelsen hittills beslutat om bidrag för tre områden, vilka förutsätter kommunal medfinansiering. Detta arbete ska enligt beräkningarna slutföras under 2015. Fiberutbyggnaden totalt beräknas vara klar cirka år 2020.

Fastigheter och anläggningar

Ett antal fastigheter i kommunens regi åtgärdades till följd av anmärkningar från miljökontoret, arbetsmiljöproblem och tidigare bristande fastighetsunderhåll. Ombyggnationen på servicehuset Bållebo samt trafiksäkerhetsåtgärder vid Bergsjö skola slutfördes. Arbetet med tillgänglighetsanpassningar fortlöpte som planerat.

Inventarier

3,2 mnkr investerades i bland annat miljöåtgärder, ny plattform, digitala klassrum och möbler. Dessutom gjordes reinvesteringar som datorer, skrivare och kopiatorer.

Långfristiga lån

(tkr)	2010	2011	2012	2013	2014
Låneskuld 1/1	-46 866	-70 298	-67 439	-63 521	59 077
Nya lån	-25 000	0	0	0	0
Nya leasingbilar	-1 882	-1 750	-2 934	-573	-1 802
Amortering lån	2 948	3 226	4 848	3 543	3 430
Amortering leasingbilar	502	1 383	2 004	1 474	1 542
Utgående balans	-70 298	-67 439	-63 521	-59 077	-55 907

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

Infriade borgensåtaganden

(tkr)	2010	2011	2012	2013	2014
	83	25	0	0	0

PENSIONER

Kommunen betalar varje år ut alla anställdas intjänade pensionsförmåner (den individuella delen). Utbetalningen påverkar endast kommunens likviditet. År 2014 betalades 11,2 (12,7) 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 istället nedanför balansräkningen som en skuld, men storlek och betalningstidpunkt är osäker.

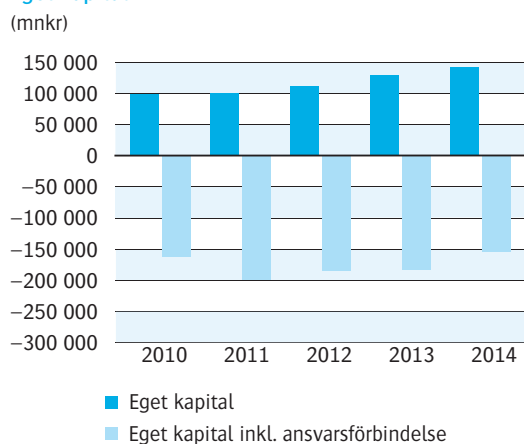
De senaste fem åren har pension enligt särskilt beslut erbjudits till bland annat skolpersonal och administrativ personal. År 2014 erbjöds pension enligt särskilt beslut samt pensionsförstärkning till administrativ personal för en total kostnad på 226 tkr.

År 2013 slog ”bromsen” till på pensionskulden. Avsättningen med indexuppräknings ökade med cirka 2,0 mnkr. Ansvarsförbindelsen ökade med nära 17,5 mnkr.

Pensionsförvaltning	Årets värde	Föregående års värde
1. Avsättningar (inklusive särskild löneskatt) för pensioner och liknande förpliktelser	27 806	24 803
2. Ansvarförbindelser (inklusive särskild löneskatt), det vill säga pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland avsättningarna	268 137	286 633
3. Totala pensionsförpliktelser	295 943	311 436
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)	295 943	311 436
6. Följande information bör framgå:		
– Tillgångslag avseende 4 (finansiella placeringar)		
– Avkastning		
– Avstämning mot placeringspolicy		

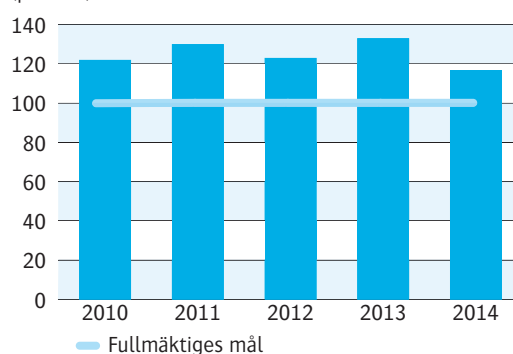
EGET KAPITAL, SOLIDITET, LIKVIDITET MED MERA

Eget kapital



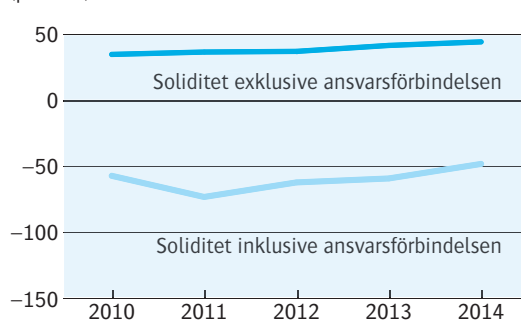
Likviditet

(procent)



Soliditet

(procent)



Ansvarsförbindelse

Leasegivare (tkr)	Åtagande			Totalt
	Inom 1 år	> 1år < 5 år	> 5 år	
DAL avtal slut 2025-12-31	1 802	9 011	9 011	19 824

Borgensåtagande (panter och liknande säkerheter)

(tkr)	2010	2011	2012	2013	2014
Egnahem	- 447	- 448	- 276	- 144	- 144
Bostadslån med kreditgaranti	- 36	- 33	- 30	- 19	- 19
NBAB	- 138 000	- 133 834	- 125 391	- 118 917	- 110 821
NVAB	- 38 000	- 47 000	- 47 000	- 52 000	- 57 000
Hälsingeutbildningar	- 640	- 640	- 640	- 640	- 640
Samkraft	- 908	- 908	- 908	- 908	- 908
Övriga	- 779	- 699	- 658	- 603	- 603
Summa	- 178 810	- 183 562	- 174 903	- 173 231	- 170 135

BALANSKRAVET

Avstämning mot tidigare års balanskrav

Bedömning av balanskravet

Årets resultat (tkr)	12 481
- samtliga realisationsvinster	-1 037
- vissa realisationsvinster enl undantagsmöjlighet	0
- vissa realisationsförluster enl undantagsmöjlighet	0
- orealiserade förluster i värdepapper	572
- återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0
- pensionskuldförändring på grund av ändrad diskonteringsränta	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	12 016
- medel till resultatutjämningsreserv	0
- medel från resultatutjämningsreserv	0
Årets balanskravresultat	12 016

KOMMUNKONCERNENS EKONOMI

I koncernen Nordanstigs kommun ingår kommunstyrelsens verksamhet, byggnadsnämnden och fyra helägda aktiebolag. I koncernsammanställningen för 2014 ingår inte det helägda kommanditbolaget Nordanstigs Ekoteknik KB då det ska likvideras. Koncernen redovisade ett positivt resultat om 16,3 mnkr för 2014.

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. För information om företagens verksamheter se under respektive rubrik samt i företagens årsredovisningar.





Kommunens verksamheter

Kommunstyrelsen



MONICA OLSSON
Kommunstyrelsens
ordförande (S)

KOMMUNSTYRELSENS LEDNING, STYRNING OCH UPSIKT ÖVER VERKSAMHETEN

Allmänna förutsättningar för framtida positiva resultat

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

Kommunstyrelsen får regelbunden rapportering av verksamhet och ekonomi.

Rapporteringsarbetet fortsatte att effektiviseras under 2014 i kommunens ledningsinformationssystem, Stratsys.

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

Om budgetunderskott prognostiseras eller om större brister i verksamheten upptäcks eller befaras ska åtgärder föreslås. Kommunstyrelsens ledningsutskott bereder och samordnar ansvaret enligt kommunalagens uppsiktsplikt.

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 april 2015 tas årsredovisningen för 2014 upp.

STRATEGISKA FRÅGOR I ETT LÅNGSIKTIGT PERSPEKTIV

Kommunstyrelsens utvecklingsmedel

En översyn av kommunens föreningsbidrag och kommunstyrelsens utvecklingsmedel genomfördes 2014.

Som ersättning för tidigare utvecklingsmedel inrättades två nya bidragsformer: projektbidrag och visionsbidrag. De har en gemensam budget på 1 000 tkr och ett gemensamt ansökningstillfälle årligen, den 15 april.

Projektbidrag avser ansökningar upp till och med 100 tkr och visionsbidrag avser ansökningar över 100 tkr.

Föreningar och organisationer kunde ansöka om stöd till projekt för att stimulera utvecklingsinsatser i samklang med Vision 2020 och kommunens lokala utvecklingsplan LUP.

2014 inkom 47 ansökningar från kommunens föreningar och organisationer till den 15 april, omfattande en totalsumma på 3 847 tkr. Kommunstyrelsen beslutade att 26 av ansökningarna fick ta del av de medel som budgeterats.

Kvalitetsarbete under perioden

Medborgarnas krav på information, valfrihet, kvalitet, delaktighet och medbestämmande i den offentliga verksamheten ökar. Utvecklingen ställer nya krav på kommunen. Krav som i ökad utsträckning innebär en bättre och

utökad medborgardialog, ett ständigt effektiviseringsarbete och en hög kvalitet på de tjänster som kommunen tillhandahåller. Det ska finnas tydliga samband mellan mål, effektivitet och kvalitet i hela organisationen, vilket i sin tur skapar goda förutsättningar för en god ekonomi, verksamhetsuppföljning och utvärdering.

Flera aktörer – SCB, SKL, Socialstyrelsen och Skolverket med flera – arbetar med att ta fram jämförelser. För kommuner är jämförelser en trend som kommer att fortsätta växa. Behovet ökar i takt med brukarnas medvetenhet och krav på god kvalitet, men ska framförallt ses som ett underlag för förbättringsarbete. Trenden går mot att redovisa effekter av insatta resurser, snarare än resultat.

Under de senaste åren har jämförelserna med andra kommuner ökat. En del utvärderingar och jämförelser sker på kommunnivå, men flertalet sker på verksamhetsnivå.

Projekt *Medborgarservice* pågår, och syftet är att förbättra och tillgängliggöra service och information till kommunmedborgarna. Nordanstigs kommun finns nu på sociala medier.

För att utöka kommunikation, information och delaktighet för kommunmedborgarna finns

- allmänhetens frågestund i kommunfullmäktige
- resultat- och kvalitetssidor på webben
- medborgar-, kund- och brukarenkäter
- utvärderingar, uppföljning av mål och verksamhet
- medborgarsammankomster
- ungdomsråd
- sms-panel för unga
- handikappråd
- Brottsförebyggande rådet och folkhälso- rådet
- pensionärsråd
- Nordanstigs näringslivsråd
- sociala medier (kommunen finns på Facebook).

Pågående utvecklingsprojekt i kommunen är

- bredbandsutbyggnad
- Hälsinglands Utbildningsförbund – gemensam gymnasie- och vuxenutbildning
- BraFöre (branschknuten och företagsnära kompetensförsörjning i Gävleborgs län)
- *Nu kör vi*, besöksnäringssprojekt
- *Upplev Nordanstig – Nu gör vi!* 2014–2015
- lokala kompetenscentra
- Lona (lokal naturvårdssatsning)
- SNAC (Swedish National Study on Aging and Care)
- RUN (regional utbildning för nyföretagare)
- vård- och omsorgscollege
- utåtriktat informationsarbete avseende asyl- och flyktingmottagande.





STIG ENG (C)
Kommunstyrelsens vice ordförande och ledningsutskottets ordförande



MONA FRANZÉN LUNDIN
Verksamhetschef
kommunledningskontoret



FREDRIK PAHLBERG
Kommunchef stab

Ledningsutskottets verksamhet

VERKSAMHETSOMRÅDE

Ledningsutskottets verksamhetsområde omfattar övergripande finansiella och personalpolitiska frågor, näringslivsfrämjande åtgärder, infrastruktur, kommunikationer och andra kommunövergripande strategiska funktioner.

(För mer information om årets verksamhet hänvisas till utskottets bokslut.)

Viktiga händelser under perioden

Projekt som pågår är *Upplev Nordanstig*, beviljat 2014–2015, och *Nu kör vi*, ett så kallat etableringsprojekt, 2014–2016.

Utveckling av civilsamhällets roll stärktes genom en avsiktsförklaring.

En omfattande dagvatteninventering genomfördes.

Arbetet med fördjupad översiktsplan för Ostkustbanan och arbetet med ny kommunövergripande översiktsplan påbörjades. En ny gemensam avfallsplan togs fram under året i samarbete mellan Hälsinglands kommuner.

Nordanstig har ny kommunchef, Fredrik Pahlberg, från och med september 2014.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Kommunledningskontorets verksamheter arbetade under 2014 med sju övergripande inriktningar och fem fullmäktigemål. Inom samtliga fem mål identifierade verksamheten förbättringsområden som

prioriterades. Åtgärder sattes in men mer tid och ytterligare insats krävs för att se full effekt av åtgärderna. Målet att ytterligare förstärka aktiviteter i de prioriterade nationella folkhälsomålen 3 och 11 uppnåddes. Dessa är att stödja barn och ungas uppväxtvillkor respektive att verka i det förebyggande arbetet med tobak, alkohol och droger. (För mer information om verksamhetens arbete inom folkhälsa hänvisas till Folkhälsobokslutet 2014.)

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Verksamhetsåret 2014 var ett aktivt år med många aktiviteter och första helåret med den nya organisationen. Kommunstyrelsen har haft ett större ansvar än tidigare och har fyra utskott som stöd i sitt arbete. Det pågår ständiga diskussioner som leder till en ny förståelse för hur vi kan arbeta effektivare och ha bättre styrning i den nya förvaltningsorganisationen.

Kommunens kraftiga åtgärdsprogram inför budgeten 2015 och flerårsplan 2016–2019 ställer stora krav på kommunens verksamheter och enheter. Under hösten pågick ett omfattande arbete med att analysera kommunens ekonomi på kort och lång sikt. En långsiktig finansiell analys genomfördes. Den visar en prognos för kommunens ekonomiska utveckling fram till 2030.

Ny kommunchef, Fredrik Pahlberg, anställdes från och med september 2014.

Tommy Staaf valde att gå tidigare i pension och lämnade kommunchefsrollen i praktiken redan i mitten på mars 2014. Chefen för kommunledningskansliet, Mona Franzén-Lundin, var sedan tillförordnad kommunchef till sista augusti.

Projektet *Förenkla – helt enkelt* syftar till att förbättra kommunens näringslivsklimat, och genomförs tillsammans med Hudiksvalls kommun. Projektet avslutas med en slutkonferens i Nordanstig våren 2015, men själva arbetet med att förbättra och utveckla kommunens attraktionskraft och näringslivsklimat fortsätter.

Fullmäktige beslutade under året bland annat om att bilda Hälsinglands Utbildningsförbund, ett samarbete med Söderhamns och Bollnäs kommuner om gymnasiesamverkan. Det innebär att kommunens gymnasielever ingår i samma utbildningsadministration som eleverna i Söderhamn och Bollnäs. Rent konkret innebär det att kommunens beställarkompetens förstärks, då utbildningsförbundet blir avtalspart för Nordanstigs elever gentemot framför allt Hudiksvall och Sundsvall. Gymnasieutbildning i Nordanstig kan bli verklighet om tillräckligt många elever i Nordanstig efterfrågar det i framtiden.

Viktigt för organisationen är att kommunen går från ett enhets- och verksamhets-specifikt fokus till ett mer tvärsektionellt tänkande gällande kommunens service, med medborgarens behov i fokus. Det blir allt mer tydligt att det är viktigt att prioritera vad skattemedel går till, samtidigt som omfattningen av verksamheten utökas genom nya högre krav inom många områden. Med detta som bakgrund gäller det att finna nya koncept som uppfyller kraven men till en lägre kostnad.

Inför kommande år

Behovet av mer konsekvensanalys av ekonomiska åtgärder än rena siffrerapporter har ökat. Kommunen ställs mot en tid av

tuffare ekonomiskt klimat, som kräver mer analys och ökad ekonomisk förståelse.

Under 2014 planerades Nordanstigs framtida medborgarkontor. Ett framtida medborgarkontor kräver ett skiftat fokus, från internservice till externservice. Det innebär att lösningar för intern självservice måste utvecklas. Medborgarservice blir ett arbetssätt som kommer att bemannas av befintliga resurser som arbetar med medborgaren och sätter dennes behov i fokus.

För kommunens interna och externa webb ligger fokus under 2015 på tillgänglighet. Kommunen behöver erbjuda större möjligheter till självbetjäning och mobilanpassa webben. Meltwaters webbverktyg för omvärldsbevakning, som inskaffades 2014, kommer under 2015 att utvecklas ytterligare, med dagliga rapporter om vad som händer i Nordanstig, vilka kommer att publiceras på webben och i sociala medier.

För att korta avståndet mellan verksamheterna och medborgarna, ska kommunikationsfunktionen fokusera på stöd till verksamheterna.

Under 2015 står Nordanstigs kommun inför en anpassning till e-arkiv och en decentraliserad dokument- och ärendehantering. Visma Ciceron införs under första halvan av 2015 för att bidra till denna utveckling.

Krav gällande systematiskt kvalitetsarbete förstärks genom förändringar i kommunallagen från och med 2015, där huvudmannens ansvar förtydligas. Detsamma gäller även inom verksamhetsspecifik lagstiftning.

Det krävs utvecklade arbetssätt och ökat samarbete inom och mellan kommunens alla olika verksamheter och bolag för att säkerställa att kommunen kan ge bra service till medborgarna.

För att upprätthålla en hög kvalitet vid upphandlingar i kommunen finns behov av att kommunen stärker sin roll som beställare gällande kravställning, uppföljning och utvärdering.

EKONOMISK REDOVISNING

Verksamheter (tkr)	Budget 2014	Bokslut 2014	Bokslut 2013	Prognos Delår	Avvikelse Mot budget
2. Politisk verksamhet	4 625	4 798	4 216	4 785	- 173
3. Överförmyndare	884	811	764	884	73
4. Medlemsavgifter			1 373		
5. KS Administration	11 858	11 948	28 328	12 188	- 90
6. Näringsliv och turism	4 688	4 651	2 749	4 810	37
7. Norrhälsinge räddningstjänst	6 457	6 908	6 355	6 590	- 451
8. Stab	23 520	22 582	-	23 774	938
10. Ägda lokaler	11 424	10 972	9 232	12 333	452
11. Hyrda lokaler	4 100	3 346	3 382	4 100	754
14. Plan och bygg	2 181	2 434	1 598	2 551	- 253
15. Vägar, vägbelysning, vägbidrag	3 876	3 390	3 608	3 876	486
17. Norrhälsinge miljökontor	1 163	1 156	987	1 175	7
20. Bostadsanpassning	1 821	2 542	3 463	1 821	- 721
21. Skog	- 300	- 308	- 129	- 300	8
13. Renhållning	213	- 400	- 154	94	613
23. Föreningsstöd			1 771		
Intäkter	31 143	32 898	34 679	31 619	1 755
Kostnader	107 653	107 728	102 222	110 300	- 75
Därav kapitalkostnader	15 792	13 764	14 213	14 705	2 028
Summa nettokostnader	76 510	74 830	67 543	78 681	1 680

Periodens resultat

Resultatet för kommunledningskontor och stab visade en positiv avvikelse mot budget med 1,6 mnkr. Det beror främst på att omorganisationsprojektet visade ett positivt resultat mot budget. Kapitalkostnader var lägre än budget, eftersom kommunen fick bidrag för bredbandsutbyggnad.

I resultatet ingår två stora negativa poster, varav den första är höga kostnader för bostadsanpassningsbidrag som beror

på många stora kostsamma ärenden under året. Den andra är kostnadspost på 451 tkr avseende Norrhälsinge räddningstjänst, vilken innehåller ökning av antal trafikolyckor och byggnadsbränder under 2014. Politisk verksamhet samt plan och bygg visar negativa avvikelser mot budget. Orsaken är extra kostnader för renovering av tak på Ersk-Matsgården och konsultkostnader för planarbete 2013 som belastade 2014.

Utbildningsutskottets verksamhet

VERKSAMHETSOMRÅDE

Utbildningsutskottets verksamhetsområde omfattar skola och bibliotek. (För mer information om årets verksamhet hänvisas till utskottets bokslut.)

Viktiga händelser under perioden

Fler nyanlända familjer kom till kommunen, vilket innebar ett välkommet tillskott av elever och barn till kommunens skolor och förskolor.

Sju nya förstelärare utsågs, så totalt finns nu nio förstelärare med olika uppdrag för att öka elevernas måluppfyllelse.

Den gemensamma satsningen för att kvalitetssäkra förskolans uppdrag på kommunnivå fortsatte under året.

Bringstaskolan firade 50 år som skola i Harmånger. Många gamla elever, tidigare personal och även byggjobbare från den tiden besökte skolan när det var öppet hus.

Årskurs 5 och 6 från Fröstuna skola och även årskurs 4 från och med höstterminen 2014, fick sin undervisning på Bringstaskolan, eftersom ingen legitimerad lärare sökte utannonserad tjänst. Det har generellt varit svårt att rekrytera personal till skola och förskola, och kommunen har också mist ett antal lärare till arbete i närliggande kommuner.

Inför läsåret 2014/2015 fick årskurs 4–6 i Bergsjö skola fler elever än tidigare. I september invigde skolan en modullösning som har fungerat mycket bra.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Målet är att erbjuda verksamheter där alla tillåts att lyckas. Det innebär verksamheter där alla blir sedda och hörda och att alla barn får möjlighet till det stöd de har rätt till, oavsett om det är i förskolan, på fritidshemmet eller i grundskolan. Förskolornas utvecklingsarbete innebär att måluppfyllelsen ständigt förbättras. Arbetet på kommunens skolor kring uppföljning och analys av resultat innebär också på sikt en ökad måluppfyllelse.

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Inför budget 2014 informerades utbildningsutskott och kommunstyrelse om att utbildningsverksamheten var i behov av ytterligare 8 000 000 kronor för att kunna bedriva verksamheten som fanns 2013. Anledningen är att fler barn än tidigare år har plats på förskolan och på fritidshemmet. Allmän förskola, som innebär att alla barn från tre års ålder har rätt till minst 15 timmars pedagogisk verksamhet per vecka har inneburit att fler barn än tidigare har förskola. Allmän förskola (3–5 år) är ett tvingande uppdrag som kommunerna har från staten. Under 2013 gav kommunen tillstånd till att bedriva annan pedagogisk verksamhet i Gnarp, för vilken inget budgeterades. Detsamma gällde den utökade förskolegruppen som startade hösten 2012 men som avvecklades hösten 2014. Inte



BOERJE BOHLIN (S)
Ordförande



EVA FORS
Verksamhetschef
utbildning

heller här tillsattes några medel. (Totalt beräknades detta kosta 6 900 000 kronor.)

Verksamheterna har på olika sätt arbetat för att minska kostnaderna, vilket befaras kunna ge en negativ effekt på elevernas resultat.

Inför skolstarten i augusti anordnades en ”Uppstart” där vårdnadshavare och elever som började i årskurs 7 inbjöds till ett gemensamt event. Eventet, som var ett sätt att arbeta utifrån ett av förbättringsområdena från Lupp-enkäten, var mycket uppskattat.

Utlåningen på kommunens bibliotek ökade. 54 procent är utlåning av barnmedia. Barnboksveckan med tekniktema fick författarbesök av Jens Ahlbom.

Helgebiblioteken.se nominerades till årets bibliotek, och en mobilanpassad webb lanserades.

En gemensam manifestation genomfördes i länet: Bibliotek mot rasism. Nordanstigs kommun samarbetade med invandrarenheten och presenterade fyra arrangemang där flyktingar bosatta i Nordanstig berättade sin historia.

Inför kommande år

Legitimationskravet och behörighetskravet för att få utbilda och undervisa i förskola och grundskola kommer att innebära stora utmaningar för Nordanstig som kommun. Konkurrenterna från närliggande kommuner och friskolor innebär att kommunen måste fortsätta arbeta med att höja den kvalitet på utbildning som vi har idag. En satsning som kan bidra till att göra kommunen mer attraktiv och som ger möjlighet att höja kvaliteten är att Nordanstigs kommun har utsetts till övningskolekommun för studerande på Mittuniversitetet.

Den kommande skolinspektionen ger kommunen en fingervisning om vilka områden som det behöver arbetas extra mycket med.

Förskolans och skolans arbete med det statliga uppdraget fortsätter med fokus på att alla kommunens verksamheter ska vara delaktiga.

Det är önskvärt att biblioteken får större betydelse i framtiden, både för de kommunala verksamheterna och för kommunens medborgare.

EKONOMISK REDOVISNING

Verksamheter (tkr)	Budget 2014	Bokslut 2014	Bokslut 2013	Prognos 2014	Avvikelse mot budget
PROGRAM					
22. Bibliotek	2 061	2 052	1 906	1 997	9
24. Kulturverksamhet			153		
25. Friluftsbad			69		
26. Barnomsorg – grundskola	130 197	140 822	132 817	138 559	- 10 625
Intäkter	8 660	13 184	11 494	13 218	4 524
Kostnader	140 918	156 058	146 439	153 774	- 15 140
därav kapitalkostnader	1 594	1 567	1 603	1 594	27
Nettokostnad	132 258	142 874	134 945	140 556	- 10 616



Periodens resultat

Under hela 2014 var prognosen negativ, på så sätt att kostnaden för stödet till barn och unga steg i förhållande till avsatta medel. Inför 2014 års budget drogs budgetposten för stöd till elever ner, trots att bokslutet för 2013 visade att anslaget borde ha höjts. Att minska lärartätheten för att öka stödet till

elever var inte tänkbart, eftersom kvaliteten skulle påverkas om ett sådant beslut togs. Den klart viktigaste faktorn för att få bra kvalitet och bra resultat är att det finns lärare som ser och bekräftar varje elev. Att arbeta för att behålla och rekrytera legitimerade och behöriga lärare är en framgångsfaktor som aldrig får glömmas bort.



ÅKE BERTILS (S)
Ordförande

Omsorgsutskottets verksamhet



MALIN RUTHSTRÖM
Verksamhetschef vård
och omsorg

VERKSAMHETSOMRÅDE

Omsorgsutskottets verksamhetsområde omfattar vård och omsorg om äldre och funktionshindrade, kommunal vuxenutbildning och arbetsmarknad. (För mer information om årets verksamhet hänvisas till utskottets bokslut.)

Viktiga händelser under perioden

- Antalet kommuninvånare som är beviljade hjälp i hemmet i form av hemtjänst och nattinsats ökade.
- Efterfrågan på den form av särskilda boenden som kommunen idag erbjuder minskade.
- Ny verksamhet inom LSS i form av LSS servicebostad inrättades.
- Hälsinglands Utbildningsförbund bildades.
- Nordanstigs första YH-utbildning startades upp.
- Verksamhetsutveckling i projektform avseende hälsa och kvalitet genomfördes.



DAVID LINDQVIST
Verksamhetschef social
omsorg

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Vård och omsorg har god målpuppfyllelse. Det verksamheterna behöver arbeta mer med är att upprätta genomförandeplaner och informera kunder och anhöriga om möjlighet att lämna synpunkter och eventuella klagomål.

De olika enheterna inom verksamheten har ett nära samarbete med ekonom, och de

arbetar för att skapa delaktighet i och förståelse för den egna verksamhetens ekonomi.

Gymnasieskolan och vuxenutbildningen har god målpuppfyllelse.

Verksamhetsområdet social omsorg har god målpuppfyllelse och jobbar med individen i fokus.

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Vård och omsorg består av medicinskt ansvarig sjuksköterska (MAS), systemansvarig för verksamhetens it-system, omsorgsutvecklare och projektet SNAC. Utöver det finns enheterna inom omsorgen om äldre och funktionshindrade, som består av fyra särskilda boenden inom äldreomsorgen, korttidsvård, hälso- och sjukvårdsorganisationen, hemtjänst, två dagverksamheter (äldre och socialpsykiatri), anhörigstöd (arbetar mot alla verksamheter inom kommunen), tre gruppboendestäder inom LSS, daglig verksamhet enligt LSS, boendestöd inom socialpsykiatri, bostad med särskild service inom psykiatri, kontaktpersoner och ledsagare inom SoL och LSS samt tjänsteköp av de verksamheter som kommunen inte själv tillhandahåller. Personlig assistans utförs på entreprenad av Kompis assistans och utveckling AB.

Alla verksamheter inom vård och omsorg arbetar utifrån den gemensamma värdegrunden: självbestämmande, trygghet, engagemang och respekt.



RONNY SPÅNGBERG
Verksamhetschef
gymnasium och
vuxenutbildning

Verksamheten förändrades under året då biståndsenheten flyttades över till social omsorg den 1 juli 2014.

Under 2014 låg mycket fokus för gymnasie- och vuxenutbildningen på det omfattande arbetet med att bilda Hälsinglands Utbildningsförbund.

Social omsorg består av många verksamheter: arbetsmarknadsenhetens verksamhet, flyktingenhetens verksamhet, transport och bilpool, mobila teamet, ensamkommande barn, alkoholhandläggning, biståndsenheten samt individ- och familjeomsorg.

Inom individ- och familjeomsorgen rymmer verksamheter för många olika frågor och skeenden i människors liv: familjecentraler, barn- och familjeenhet, familjehem, familjerådgivning, familjerätt, medling, vuxen- och missbruksenhet samt öppenvård, men även budget- och skuldrådgivning samt försörjningsstöd/ekonomiskt bistånd.

Inför kommande år

Inom fyra år kommer troligtvis nya föreskrifter gällande bemanning inom särskilda boenden att vara implementerade i landet. Detta innebär att kommunen måste bemanna utifrån behov och inte utifrån en generell personaltäthetsberäkning. Inom hemtjänstens verksamhet är bedömningen att fler kommer att vara i behov av insatser då fler önskar bo kvar i sina ordinarie bostäder jämfört med tidigare då det var vanligt att den enskilde ansökte om särskilt boende. Överlag bör vård- och omsorgsverksamheten utveckla fler former för dagverksamhet för äldre för att behoven av en meningsfull tillvaro i gemenskap med andra ska tillgodoses.

Vuxenutbildningen och gymnasieskolan ligger från och med den 11 augusti 2015 i Hälsinglands Utbildningsförbund.

Stora besparingskrav kommer att sätta prägel på hur verksamheten ska jobba och hur den kan utvecklas i ett framtidsperspektiv. I verksamheterna finns exempel där kostnaderna har ökat; en stor ökningen



2013–2014 fanns i placeringar på HVB för vuxna, vilket dock tycks ha avstannat. Även antalet deltagare på kommunens öppenvårdsbehandling ökade. Gällande ekonomiskt bistånd pågår inte fullt lika många insatser som tidigare, vilket också märks positivt i budgeten. Under slutet av 2013 och under 2014 var personalomsättningen stor. Det har varit svårt att rekrytera personal med rätt utbildning och lämplig erfarenhet, vilket har inneburit att arbetsbördan för de handläggare med erfarenhet som finns kvar i organisationen har ökat. I Nordanstig har det varit en positiv utveckling med sjunkande arbetslöshet under en längre tid. Både vad gäller totalen och ungdomar har kommunen legat långt under länssnittet och även rikssnittet, även arbetslösheten för utrikesfödda sjönk kraftigt

2014. Om planerade integrationsinsatser och verksamhetsförbättringar lyckas, borde Nordanstigs kommun i jämförelse med

andra kommuner i samma storlek kunna leverera en verksamhet som står sig bra i förhållande till omvärlden.

EKONOMISK REDOVISNING

Verksamheter (tkr)	Budget 2014	Bokslut 2014	Bokslut 2013	Prognos 2014	Avvikelse mot budget
18. Vård och omsorg gemensam	- 2 103	6 806	9 196	7 848	- 8 909
16. Kost och städ	16 624	16 259	15 752	16 306	365
34. Äldreomsorg	111 881	118 181	115 225	111 802	- 6 300
35. Omsorg om funktionshindrade	39 047	40 948	36 892	38 702	- 1 901
37. Social gemensam	3 192	2 935	0	2 911	257
32. Arbetsmarknadsenheten	6 173	5 675	6 969	6 191	498
33. Individ- och familjeomsorg	32 880	27 664	30 685	32 129	5 216
36. Flyktingenheten	85	- 813	0	0	898
38. Boende egen regi	0	0	0	0	0
27. Gymnasieutbildning	40 101	39 288	41 728	40 121	813
28. Vuxenutbildning	6 972	7 102	7 244	6 574	- 130
Intäkter	73 292	101 141	76 997	89 225	27 849
Kostnader	328 144	365 186	340 687	351 809	- 37 040
därav kapitalkostnader	2 724	2 720	3 578	2 874	4
Summa nettokostnad	254 852	264 045	263 690	262 584	- 9 193

Periodens resultat

Vård och omsorg hade för 2014 ett sparbetting på 10 135 tkr. Prognosen vid delåret var att verksamheten beräknades göra ett underskott på omkring 12 000 tkr. Periodens resultat visar ett underskott på omkring 16 000 tkr, vilket är ett större underskott än vad som beräknades vid delårsbokslutet. Underskottet beror på att verksamheten under året inte kunde arbeta in det lagda sparbettinget. Den största orsaken är att antalet personer som är beviljade hjälp i hemmet i form av hemtjänst samt nattinsats ökade jämfört med budget. Ytterligare orsak till underskottet är att den kommunala hemtjänsten inte uppnådde rätt effektivitet. Kost och städ klarade att bedriva verksamheten inom budgeterad ram trots ökade livsmedelskostnader och utökade städverksamheter.

Inom omsorgen om funktionshindrade öppnade ett nytt boende enligt lagen om särskilt stöd och service, LSS, i september. Detta ökade antalet verkställda beslut, vilket påverkade personalkostnaderna.

Vuxenutbildningen visar ett större underskott medan gymnasieskolan visar ett större överskott i jämförelse mot prognosen.

Social omsorg gör ett plusresultat jämfört med budget. Dock var verksamheten dyrare än jämförbara kommuner de senaste åren. Detta justeras till budget 2015 och i och med det bör verksamheten kunna uppvisa resultat som är mer i harmoni med omvärlden.

Omsorgsutskottet i sin helhet visade ett underskott motsvarande 9 193 tkr, vilket betyder att en del av sparbettingen har arbetats in.

Byggnadsnämnden

Byggnadsnämnden fattar beslut i frågor som rör myndighetsutövning utifrån plan- och bygglagen.

De viktigaste händelserna 2014

Tillsynsarbetet med ovårdade tomter, skrotbilar och obligatorisk ventilationskontroll fick en rejäl ”skjuts”. Det var möjligt eftersom en extra personal (genom arbetsmarknadsenheten) arbetade med frågorna. Ersättare för byggnadsinspektör

rekryterades i augusti 2014. Arbetsbelastningen var stor under hela året, vilket ledde till att lagstadgad handläggningstid inte kunde hållas. Antalet ärenden har ökat kontinuerligt de senaste åren, från 225 ärenden år 2012 till 275 ärenden år 2014, det vill säga en ökning med 22 procent. Påpekas bör att situationen redan var ansträngd 2012. 2015 års budget omfattar utökningen med en tjänst bygglovhandläggare. Rekrytering påbörjades i januari 2015.



ROLF COLLING (C)
Ordförande



CHRISTINA ENGLUND
Stadsarkitekt

Koncernföretag

NORDANSTIGS BOSTÄDER AB

Verksamhetsberättelse

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.

Viktiga händelser under perioden

Bolaget förvaltade vid årets början 754 lägenheter och cirka 8 800 kvm egna lokaler, och vid årets slut var ytorna oförändrade. I Strömsbruk hyrdes 14 lägenheter på Humlegårdsvägen ut till Migrationsverket för asylsökande. I Hassela hyrde företaget Utslussen AB 14 lägenheter för asylsökande i samarbete med Migrationsverket. Bolaget och kommunen träffade ett nytt förvaltningsavtal som reglerar bolagets skötsel av kommunägda fastigheter på cirka 55 600 kvm.

Sedvanligt in- och utvändigt underhåll av fastigheterna utfördes enligt plan. Fasadrenovering utfördes på fastigheten vid Strömsbruksvägen 5 i Harmånger. En ny pannanläggning uppfördes i Ilsbo. På

uppdrag av Nordanstigs kommun byggdes gruppboenden Rosta ut med nya personalutrymmen. Fastigheterna i Ilsbo samt delar av Strömsbruk, Stocka och Gnarp försågs med fiber.

På uppdrag av Nordanstigs kommun genomfördes följande större åtgärder under året:

- Statushöjande åtgärder vid Bergsjö skolas lokaler.
- Färdigställande av tillbyggnad vid Rosta gruppboend.
- Utökning och anpassning av parkeringsytorna vid Bollebo i Bergsjö.
- Trafiksäkerhetsåtgärder avseende gång- och cykelvägar i Bergsjö.
- Etablering av skolmoduler vid Bergsjö skola.
- Åtgärder av vattenskada vid Villervallans förskola i Gnarp.
- Ny ventilationsanläggning vid Ilsbo förskola.
- Fuktsanering av källarutrymmen vid Ilsbo skola.

Löpande genomfördes åtgärder för tillgänglighetsanpassning och taksäkerhet vid kommunens lokaler.

På uppdrag av Nordanstigs Fjärrvärme AB uppfördes en ny pannanläggning vid värmecentralen i Strömsbruk.

EKONOMISK REDOVISNING

(tkr)	2012	2013	2014
Budget	1 902	2 261	2 062
Prognos	3 500	1 600	2 492
Årets resultat	2 464	1 815	3 360

Bolaget genomförde komponentavskrivning enligt K3 2014. Detta påverkade även redovisningen för år 2013, därför är 2013 års resultat omräknat för att få en rättvisande jämförelse mellan åren 2013 och 2014. Resultatet för år 2013 före komponentavskrivningen och i Årsredovisning 2013 var 2 688 tkr.

Periodens resultat

Resultatet för perioden är en vinst på 3 400 tkr, vilket är något mer än prognosen. Anledningen är att hyresintäkterna ökade (färre vakanser) och att mängden externa tjänster ökade och på så vis genererade mer intäkter.

Bortfall på grund av outhyrda objekt uppgår till 957 tkr (föregående år 1 839 tkr). Vid årets slut var antalet outhyrda bostäder 9 (föregående år 10), vilket motsvarar 1,2 procent (föregående år 1,3 procent). Av det totala bortfallet på grund av outhyrda objekt avser 429 tkr outhyrda lokaler (föregående år 714 tkr). Hyresrabatter i form av ungdomsrabatter (ungdomar under 25 år) uppgick under året till 793 tkr (föregående år 781 tkr).

NORDANSTIG VATTEN AB

Verksamhetsberättelse

Nordanstig Vatten AB (nedan även kallat för Nordanstig Vatten/bolaget) är ett kommunalt bolag som ägs till 100 procent av Nordanstigs kommun. Bolaget äger den allmänna vatten- och avloppsanläggningen i Nordanstigs kommun.

Nordanstig Vatten producerar och distribuerar dricksvatten till drygt 4 800 människor samt omhändertar och renar avloppsvatten. Inom Nordanstigs kommun

är cirka 50 procent av invånarna anslutna till Nordanstig Vattens anläggningar.

Ägarnas syfte är att genom bolaget driva och utveckla vattenförsörjning och avloppshantering för att tillgodose brukarnas behov av vattentjänster samt bidra till en långsiktig hållbar samhällsutveckling och miljö.

Drift och underhåll av de allmänna VA-anläggningarna i Nordanstig utförs av MittSverige Vatten AB på uppdrag av Nordanstig Vatten, vilket innebär att det inte finns några anställda i Nordanstig Vatten AB.

MittSverige Vatten är Sundsvalls, Timrå och Nordanstigs kommuners gemensamma bolag för VA-samverkan över kommungränserna. MittSverige Vatten ägs av Sundsvall Vatten AB (80 procent), Timrå Vatten AB (18 procent) och Nordanstig Vatten AB (2 procent).

Viktiga händelser under perioden

I Sörfjärden planeras ett nytt verksamhetsområde för vatten och spillvatten, vilket beräknas vara färdigt år 2017. Utbyggnaden av vatten- och avloppsförsörjningen kommer att innebära anslutning av cirka 280 nya fastigheter.

Omvärld och framåtblick

Vattentjänsterna i regionen har aldrig haft mer blickar på sig. Kraven är höga och det är en mycket värdefull samhällsfunktion som ska förvaltas. Bolagets mission är 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 tillsammans med en gemensam projektmodell och djupare utredningsunderlag göra att anläggningsbolagen får ut maximalt av sina investeringar och av MittSverige Vatten som organisation.

Inför kommande verksamhetsår

Vid styrelsemötet 2013-05-24, § 20, kvitterade bolaget beslutat uppdrag angående VA-utbyggnad i Sörfjärden från kommunstyrelsens utvecklingsutskott i Nordanstigs kommun.

Utbyggnadsprojektet är komplicerat, bland annat på grund av områdets förutsättningar och opinionsläget. Det krävdes därför att projektet inledningsvis genomförde ett antal betydelsefulla utredningar som ramade in omfattning och systemval, samt ett ambitiöst och brett arbete med information och kommunikationsfrågor. Bedömningen är att det var nödvändigt för att få en god grund att besluta om långsiktigt hållbara teknikval.

Under 2014 fokuserade projektet på utredning av lämplig lösning för vatten- och avloppsförsörjningen samt utredning av ledningsnätet. Förslag till verksamhetsområde är framtaget och överlämnat för beslut till Nordanstigs kommunfullmäktige. Det behandlas i januari 2015.

Arbetet fortsätter under 2015, och planerad byggstart är hösten 2015.

Mål och måluppfyllelse

Ägardirektiv har fastställts för Nordanstig Vatten utifrån kommunens mål för bolaget.

Ekonomiskt ägardirektiv: soliditeten långsiktigt 2–4 procent.

Under år 2014 uppgick soliditeten till 0,9 (1,2) procent.

Anlägga och driva, via MittSverige Vatten AB, och finansiera de anläggningar som behövs.

Effektivisering och samordning samt jämförelse med branschen är ett kontinuerligt arbete i bolaget för att säkerställa skäliga priser. Samarbete pågår med närliggande kommuner och övriga VA-organisationer.

Upprätthålla och utveckla den allmänna vatten- och avloppsanläggningen – uppnå hög försörjningsstrygghet och dricksvattenkvalitet samt låg påverkan på miljön.

Trafikverkets planering av E4:an påverkar Harmångers vattentäkt.

Bolaget har undersökt alternativ för ny vattentäkt i området utan framgång. Vattenutredningar från 1960-talet, i dåvarande Harmånger kommun, har även gått igenom och det kan konstateras att det är svårt att hitta bra grundvatten i området. Det innebär att det inte går att få fram någon ny vattentäkt i området, utan befintlig vattentäkt kompletteras med en ny brunn under 2015.

Vattentäkten är känslig och det krävs att Trafikverket vidtar skyddsåtgärder under byggnationen av E4:an samt en permanent skyddslösning för vägområdet, vilket ska bekostas av Trafikverket.

Det är viktigt med en långsiktig lösning och arbetet bakom framtagandet av en VA-plan som pågick 2014 är ett viktigt instrument för framtida planering. Långsiktigt kan det även vara nödvändigt att inleda diskussioner med Hudiksvalls kommun om möjlighet till vattenförsörjning för området.

I det långsiktiga miljöarbetet är bolaget beroende av att brukarna/kunderna hanterar vattnet på ett miljöanpassat sätt. Under 2014 medverkade bolaget fortsatt i branschrådet Svenskt Vattens kommunikationssatsning på nationell och lokal nivå, Mitt Vatten.

Under mars 2014 genomfördes en kretsloppstävling i samband med Världsvattendagen den 22 mars. Tävligen riktade sig till årskurs 4–6.

Under april 2014 genomfördes en biltvättarhelg. Kampanjen belyste nyttan med att tvätta bilen vid bilvårdsanläggningar. Tvättas bilen hemma rinner miljöfarliga tungmetaller ner i dagvattenbrunnar och vidare, helt orenat, till närmaste sjö eller hav.

Under november 2014 gjordes en stor satsning på att uppmärksamma världstoilettdagen, en officiell FN-dag som uppmärksammar att 2,5 miljarder människor saknar tillgång till toalett. I Sverige spolas

varje år 7 000 ton skräp ner i våra toaletter, dessutom hamnar stora mängder kemikalier i avloppet, vilket skadar vår miljö och vårt vatten. För att åskådliggöra problematiken lät Mitt Vatten tre unga konstnärer skapa konst av skräp insamlat från Sveriges reningsverk. Konstverken visades i en digital utställning mellan 20 oktober och 19 november, då världstoaliettdagen inföll. Lokalt annonserade MittSverige Vatten på bussar och i Sundsvalls tidning. I den digitala versionen av Sundsvalls tidning lades en så kallad bajsbucket challenge ut, vilken fick stor uppmärksamhet. Målet var att locka så många som möjligt att läsa om världstoaliettdagen.

EKONOMISK REDOVISNING

(tkr)	2012	2013	2014
Budget	1 843	1 968	-1 953
Prognos	1 557	1 557	-1 959
Årets resultat	0	0	0

Förlusttäckningsbidrag har lämnats 2012 med 1 931 tkr, 2013 med 308 tkr och 2014 med 1 127 tkr.

Periodens resultat

Bolagets nettoomsättning 2014 uppgick till 20,9 mnkr (20,4 mnkr), varav VA-avgifter utgjorde 98,8 (99,5) procent. Försäljningen till Nordanstigs kommunkoncern uppgick till 23,0 (25,1) procent. Omsättningen ligger i linje med budget.

Under året gjordes en höjning av Nordanstig Vattens VA-avgifter med 3,0 (6,9) procent. Det innebar, trots höjningen av VA-avgifterna, att Nordanstigs kommun tog beslut om en medveten undertaxering, vilken skulle täckas av ett förlusttäckningsbidrag från Nordanstigs kommun på maximalt 2,5 mnkr. Förlusttäckningen efter årets slut blev 1,1 mnkr.

Driftskostnaderna var totalt 0,5 mnkr högre än budget. Orsaken är fler transporter av slam från de mindre avloppsreningsverken än beräknat i budgeten.

Minskade kostnader i MittSverige Vatten AB medförde att kostnaderna för dessa köpta tjänster minskade med 0,3 mnkr jämfört med budget.

Utöver det påverkades resultatet av lägre avskrivningar på 0,6 mnkr, vilket beror på lägre reinvesteringarnivå än beräknat och förskjutning i projektavsluten under 2014. Det påverkar även räntekostnaderna som var 0,4 mnkr lägre än budget. Räntekostnaderna påverkas även av ett gynnsammare ränteläge på marknaden än vid beräkning av budgeten för 2014.

Kostnads- och intäktsanalys

Intäkterna under 2014 ökade med 0,5 mnkr, jämfört med 2013. Största orsaken till intäktsökningen är Nordanstig Vattens höjda VA-avgifter med 3,0 (6,9) procent. Under 2015 ökar omsättningen med 2,74 procent på grund av att VA-avgifterna höjs.

Kostnaderna under 2014 ökade med 1,3 mnkr jämfört med 2013, främst beroende på mer slamtransporter och fler vattenmätarbyten (0,5 mnkr), större behov av drifttid från MittSverige Vatten (0,3 mnkr) samt ökade kapitaltjänstkostnader (0,5 mnkr).

Miljöredovisning

Allmänt

I Nordanstig Vattens verksamhet läggs stor vikt vid miljöfrågor. Som livsmedelsproducent och leverantör av dricksvatten har bolaget ett stort miljöansvar. Bolagets mission är Rent vatten idag och i framtiden, vilket innebär att miljöarbetet ska ha sin grund i kretsloppstanken och bidra till ett varaktigt samhälle med långsiktigt hållbar utveckling.

Miljöpåverkan

Nordanstig Vattens miljöpåverkan omfattar till största delen vattenmiljön i Nordanstigs kommun; sjöar och mindre vattendrag.

I avloppsreningsanläggningarna omhändertas och renas avloppsvatten som därefter återförs till naturen. Avloppsvattnet i de större anläggningarna renas i tre steg: mekaniskt, kemiskt och biologiskt. I processen renas avloppsvattnet från fosfor och organiskt material. Fosfor är ett närsalt som gör att sjöar och vattendrag växer igen, medan organiskt material förbrukar syre som på sikt leder till att djur och växter som lever i vattnet dör. Reningsprocessen tar bort cirka 95 procent av dessa förorenande ämnen.

Elförbrukning utgör en stor post i Nordanstig Vattens verksamhet och ett kontinuerligt arbete pågår för att optimera driften av anläggningarna i syfte att minska energiåtgången.

Transporter till och från anläggningar samt underhåll av 27 mil vatten- och

avloppsledningar är faktorer som påverkar miljön. Rutiner och arbetsmetoder utvecklas kontinuerligt och idag används schaktfri rörläggning där det är möjligt. På så vis blir markingreppen mindre och genomförandet blir totalt sett effektivare.

Investeringsredovisning

Totalt uppgick investeringarna inklusive övertagande av VA-anläggningar från Nordanstigs Ekoteknik KB till 23,8 (7,4) mnkr, vilket är 13,8 mnkr högre än budget. Främsta orsaken är investeringen vid övertagandet av VA-anläggningarna i Nordanstigs Ekoteknik KB som motsvarar 13,4 mnkr, vilken inte var budgeterad på grund av en fördröjning i utredningen av övertagandet.

Även investeringen i det nya verksamhetsområdet i Sörfjärden, som har beslutats i VAnämnden, påverkar avvikelserna mellan utfall och budget med 3,2 mnkr. Projektbudgeten för utredningen beslutades först efter att budgeten togs för 2014, och beslutad nivå till och med 2014 är 3,5 mnkr. Totalt utfall hittills är 3,5 mnkr, eftersom utredningen startade redan 2013.

Utfallet för investeringarna i avloppspumpstationer var 1,8 mnkr lägre än budget. Orsaken är en fördröjning för arbetena vid avloppspumpstationen i Strömsbruk. Investeringen innebär att avloppspumpstationen ska byggas bort och ersättas med en kombinerad ledning för spill- och dagvatten. Spillvattenledningen ska infodras i dagvattenledningen med en speciell typ av strumptechnik, för vilken det har varit svårt att få leverans från leverantören. Även pumpstationen i Bergsjö har en fördröjning i leveranserna och färdigställs under 2015.

Slutligen var investeringarna i ledningsnätet 1,3 mnkr lägre än budget. Orsaken är att ledningsarbetet vid Ringväg inte krävde lika stora insatser som budgeterat. Arbetet färdigställdes under 2014.



INVESTERINGSREDOVISNING

(tkr)	Budget	Bokslut	Avvikelse
Investering	2014	2014	mot budget
Vattenverk, brunnar	1 830	2 058	228
Avloppsverk och pumpstationer	4 920	3 102	- 1 818
Ledningsnät	3 240	2 012	- 1 228
Övertagande av anläggningar, Nordanstigs Ekoteknik KB och Sörfjärden		16 586	16 586

NORDANSTIGS FJÄRRVÄRME AB

Verksamhetsberättelse

Bolaget äger tre värmeproduktionsanläggningar belägna i Bergsjö, Harmånger och Strömsbruk. Bolaget levererar värme till ett 40-tal kunder i kommunen. Driften för anläggningarna och administrationen vid företaget svarar Nordanstigs Bostäder AB för. Ingen personal finns i bolaget, förutom VD. Nordanstigs Fjärrvärme AB är ett helägt dotterbolag till Nordanstigs kommun.

Viktiga händelser under perioden

Löpande underhållsarbeten genomfördes vid samtliga anläggningar, främst utanför eldningsssäsong. Den rörliga delen av fjärrvärmestaxan höjdes med 2 procent 2014.

Bolaget investerade i en ny värmepanna, med tillhörande byggnad, vid värmecentralen i Strömsbruk, till en kostnad av cirka 4 950 tkr.

EKONOMISK REDOVISNING

(tkr)	2012	2013	2014
Budget	290	385	276
Prognos	600	400	155
Årets resultat	1	1	0

Överavskrivningar 2014 på 372 tkr.

Periodens resultat

Resultatet för perioden visar på en vinst på 5 kr, efter bokslutsdispositioner.

NORDANSTIGS FASTIGHETS AB

Verksamhetsberättelse

Bolagets uppgift är att äga, förvalta och hyra ut industrifastigheter och lokaler samt att äga aktier. Nordanstigs Fastighets AB ska även skapa möjligheter för att bibehålla och utveckla näringslivet inom Nordanstigs kommun och genom bevakning, marknadsföring och service främja näringslivet. Bolaget är ett helägt dotterbolag till Nordanstigs kommun.

Viktiga händelser under perioden

Under året betalades ett marknadsföringsbidrag på 75 000 kr ut till Bergsjöverken Fastigheter AB, i enlighet med styrelsebeslut § 5, 2010-10-06. Bolaget ägs av Nordanstigs kommun.

EKONOMISK REDOVISNING

(tkr)	2012	2013	2014
Budget	-	-	-
Prognos	-	-	-
Årets resultat	50	40	- 63

Periodens resultat

Årets resultat blev -62 683 kr.

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 mandat- period som gäller för kommunfullmäktiges ledamöter.

Verksamhetsberättelse

Verksamheten redovisade ett positivt resultat på 58 tkr. Stiftelsen hade två protokollförda sammanträden.

Gården och serveringen var öppna dagligen, med undantag för måndagar och fredagar, mellan midsommar och mitten av augusti, och helger till mitten av september. Ett flertal aktivitetsdagar genomfördes, till exempel kojdag, hantverksmässa med lopp- marknad och julmarknad.

På söndagarna serverades som vanligt den populära gammaldags maten, som motto, plökkfink, kams, pärgröt, ärtstuva med mera. Mat som fortfarande uppskattas mycket. Även onsdagarnas och torsdagarnas trerätters lyxlunch är fortsatt populära. Därutöver genomfördes några födelsedags- middagar. Verksamheten drabbades under året av stormen "Ivar" som orsakade stora skador på fastigheten. Reparationer av tak, fönster och port gjordes under året. Vissa av

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

FIBERSTADEN AB

Fiberstaden AB är samägt av Hudiksvalls (80 procent) och Nordanstigs (20 procent) kommuner. Bolaget fungerar som ISP (Internet Service Provider) och kommunikations- operatör 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

Viktiga händelser 2014

- Utbyggnaden av bredband fortsatte och två projekt som startade 2013 slutfördes med stödmedel. Dessa projekt gav tillsammans 40 nya fiberkunder.
- Två områden i Hudiksvall byggdes utan bidrag. Dessa gav 43 nya fiberkunder.
- Via förtätningar anslöts 51 privata kunder och 16 företag.
- I Nordanstig startade tre projekt med stödmedel. Dessa gav 31 nya fiberkunder.
- Via förtätningar anslöts 20 privata kunder och ett företag.



Framtid

- Förtätning i redan anslutna områden fortsätter i båda kommunerna.
- För verksamhetsområde it ser 2015 ut att bli ett bra år. Fiberstaden har ett stort antal projekt med tydligare planering från kommunerna. Stor nytta förväntas av projekt *Gemensamt arbetssätt*, där både Hudiksvall och Nordanstig är delaktiga. Projektet går ut på att standardisera kommunernas arbetssätt inom it-frågor.
- Fiberstaden kommer att fokusera på att hitta nyttor med att ha ett gemensamt bolag under 2015, framför allt genom att samköra applikationer och system.

Resultatet för 2014 blev 630 tkr (119).

SAMKRAFT AB

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

Viktiga händelser 2014

Under våren konstaterades att den nyemission som tecknades 2013 inte kunnat registreras, vilket gav att denna gjordes om. I november registrerades nyemissionen med förändrade ägarförhållanden till följd.

Moderbolaget redovisade 2014 en förlust på 29 923 tkr (-48 795 tkr).

Ägarförhållanden

Bolagets totalt 20 561 268 aktier är fördelade på följande ägare.

Ägare	Antal aktier
Bionär Närvärme AB	685 440
Upplands Energi AB	2 520
Bollnäs Energi AB	3 031 862
AB Edsbyns Elverk	22 470
Eskilstuna Energi och Miljö AB	3 001 916
Gävle Energi AB	5 140 800
Hoåns Kraft AB	5 040
Hudik Vind AB	480 060
Ljusdals Energiföretag AB	22 470
Mälarenergi AB	2 884 560
Nordanstigs kommun	342 740
Sandviken Energi AB	2 725 830
Söderhamn NÄRA AB	2 131 862
Marita Gerger	6 000
Anders Thunman	10 000
Olle Berglund	5 000
Bengt Lilja	1 000
Viax AB	61 718

KOMMUNALFÖRBUNDET REGION GÄVLEBORG

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

Alla kommuner i Gävleborg och lands-tinget är delägare. Andelarna bestäms av hur mycket bidrag respektive kommun skjutit till. Bidragen (täckning av kommunalförbundets kostnader) bestäms av nästa års skatteintäkter och generella statsbidrag med förekommande tillägg och avdrag. Nordanstigs andel i förbundet är 3,87 procent.

Region Gävleborgs vision är enligt förbundsordningen att vara en gemensam organisation för kommunerna och lands-tinget i Gävleborgs län. Förbundet 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.

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

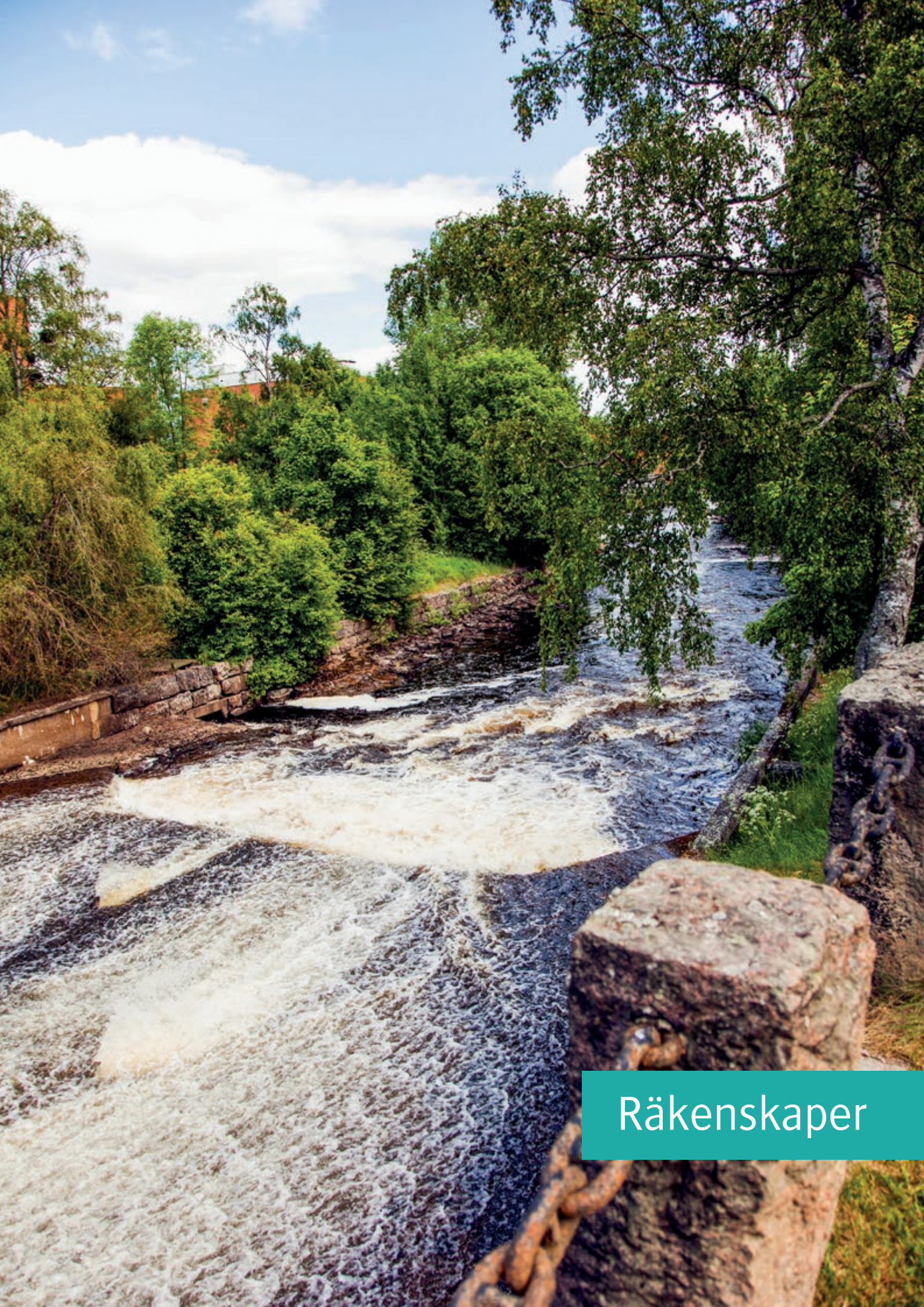
Norrskan AB ägs av Borlänge Energi, Gävle Energi AB, Gävleborgs läns landsting, Helsing Net AB, Härnösand Energi och Miljö AB, Jämtkraft Telecom AB, Sandviken Energi AB, Sundsvall Energi Elnät AB, Söderhamn Teknikpark AB samt Hofors, Hudiksvalls, Ljusdals, Nordanstigs och Ockelbo kommuner.

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 (80 procent), Timrå Vatten AB (18 procent) och Nordanstig Vatten AB (2 procent).

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



Räkenskaper

RESULTATRÄKNING

(tkr)	Not	Kommunen				Koncernen	
		Bokslut 2014	Budget 2014	Bokslut 2013	Budget 2015	Bokslut 2014	Bokslut 2013
Verksamhetens intäkter	1	112 790	131 798	93 869	119 485	162 708	152 824
Verksamhetens kostnader	2	-585 103	-598 425	-552 292	-606 363	-614 611	-592 011
Jämförelsestörande poster	3	0	0	7 020	0	0	7 020
Avskrivningar	4	-14 210	-15 133	-14 847	-15 500	-24 703	-24 790
Verksamhetens nettokostnader		-486 523	-481 760	-466 250	-502 378	-476 606	-456 957
Skatteintäkter	5	357 797	358 173	352 670	368 933	357 797	352 670
Generella statsbidrag	6	143 786	125 732	131 982	147 048	143 786	131 982
Finansiella intäkter	7	1 166	2 607	1 423	1 347	825	101
Finansiella kostnader	8	-3 745	-5 031	-1 687	-4 630	-9 550	-6 598
Resultat före extraordinära poster		12 481	-279	18 138	10 320	16 252	21 198
Bokslutsdisposition						0	-125
Extraordinära intäkter							
Extraordinära kostnader							
Årets resultat – förändring av eget kapital		12 481	-279	18 138	10 320	16 252	21 073

KASSAFLÖDESANALYS

Från verksamheten tillförda medel

(tkr)	Not	Kommunen				Koncernen	
		Bokslut 2014	Budget 2014	Bokslut 2013	Budget 2015	Bokslut 2014	Bokslut 2013
Årets resultat	14	12 481	- 279	18 138	10 320	15 880	21 072
Justering för av- och nedskrivningar	4	14 210	15 133	14 847	15 500	24 703	24 791
Justering för gjorda avsättningar		0	0	0	0	0	0
Övriga ej likviditetspåverkande poster		66	0	5 961	0	394	- 4 547
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		26 757	14 854	38 946	25 820	40 977	41 316
Korta fordringar (ökning -/minskning +)		34 024	2 000	2 125	2 000	35 161	13 435
Lager (ökning -/minskning +)	12	0	0	0	0	128	- 516
Korta skulder (ökning +/minskning -)	18	- 6 817	0	- 5 088	0	- 3 717	- 17 221
Jämförelsestörande poster		0	0	0	0	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten		53 964	16 854	35 983	27 820	72 549	37 014
Investeringsverksamhet							
Investering i materiella anläggningstillgångar		- 12 367	- 15 000	- 25 990	- 20 000	- 46 850	- 27 026
Försäljning av anläggningar	9	0	0	0	0	235	0
Kassaflöde efter investeringar		- 12 367	- 15 000	- 25 990	- 20 000	- 46 615	- 27 026
Finansieringsverksamhet							
Nyupptagna lån - leasing		1 802	0	573	0	22 834	5 978
Amortering av skuld		- 4 971	- 5 000	- 5 017	- 5 000	- 12 142	- 10 068
Förlusttäckningsbidrag	2	- 1 127	0	- 308	- 2 500	- 1 127	0
Ökning långfristiga fordringar		- 24 098	0	0	0	- 24 076	0
Kassaflöde från finansieringsverksamhet		- 28 394	- 5 000	- 4 752	- 7 500	- 14 511	- 4 090
Årets kassaflöde		13 203	- 3 146	5 241	320	11 423	5 898
Likvida medel vid årets början		33 952		28 711		38 207	32 310
Likvida medel vid årets slut		47 155		33 952		49 631	38 207

BALANSRÄKNING

(tkr)	Not	Kommunen			Koncernen	
		Bokslut 2014	Budget 2014	Bokslut 2013	Bokslut 2014	Bokslut 2013
Tillgångar						
Anläggningstillgångar						
Materiella anläggningstillgångar						
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	9	158 611		156 638	380 775	364 438
Maskiner och inventarier	9	20 749		20 592	36 745	28 362
Finansiella anläggningstillgångar						
Värdepapper andelar	10	4 844		6 009	4 166	8 196
Långfristiga fordringar	11	25 786		522	8 430	1 850
Summa anläggningstillgångar		209 990	187 382	183 761	430 116	402 846
Omsättningstillgångar						
Förråd	12	0		0	752	881
Fordringar	13	35 225		64 677	35 175	55 575
Kortfristig placering	13	26 897		27 614	26 897	27 614
Kassa och bank		47 155		33 952	49 631	38 207
Summa omsättningstillgångar		109 277	116 194	126 243	112 455	122 277
Summa tillgångar		319 267	303 576	310 004	542 571	525 123
Eget kapital, avsättningar och skulder						
Eget kapital						
Ingående eget kapital	14	129 326		111 188	162 258	138 758
Årets resultat	14	12 481		18 138	15 775	20 867
Obeskattad reserv					2 290	1 918
Summa eget kapital		141 807	106 924	129 326	180 323	161 543
Avsättningar						
Avsättningar för pensioner	15	27 806	64 130	24 893	27 806	24 893
Andra avsättningar	16	296	1 870	1 907	511	1 907
Summa avsättningar		28 102	66 000	26 800	28 317	26 800
Skulder						
Långfristiga skulder	17	55 907	65 449	59 077	221 584	240 203
Kortfristiga skulder	18	93 451	65 203	94 801	112 347	96 577
Summa skulder		149 358	130 652	153 878	333 931	336 780
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		319 267	303 576	310 004	542 571	525 123
Borgensättaganden och ansvarsförbindelser						
Borgensättaganden	19	170 135		173 231	59 314	54 314
Pensionsförpliktelse	20	268 137		286 633	268 137	286 633
Ansvarsförbindelser	21	19 824		21 626	20 017	21 626
Tillgångar med äganderättsförbehåll					132	303

NOTHÄNVISNING

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2014	Bokslut 2013	Bokslut 2014	Bokslut 2013
Not 1				
Verksamhetens intäkter				
Enligt resultaträkningen	112 790	93 869	162 708	152 824
Därav hyror av lokaler samt bostäder, hyres av NBAB till kpk	12 869	10 984	0	0
Därav reavinst försäljning av fastigheter	1 037	40	1 037	40
Not 2				
Verksamhetens kostnader				
Enligt driftredovisning minus avskrivningar				
Enligt resultaträkningen	- 585 103	- 552 292	- 614 611	- 592 011
Därav				
Hyror av lokaler samt bostäder förvaltade av NBAB (ägda av Nordanstigs kommun)	- 38 546	- 34 213		
Hyrda av NBAB (ägda av NBAB)	- 12 869	- 10 984		
LB Kiel	- 1 514	- 1 496	- 1 514	- 1 496
Förlusttäckningsbidrag NVAB	- 1 127	- 308	0	0
Därav särskilda poster:				
Utbetalning av pensioner	- 11 031	- 12 127	- 11 031	- 12 127
Pensionsskuldförändring inklusive löneskatt	- 13 839	- 12 125	- 13 839	- 12 125
Förändring av semesterlöneskuld samt övertidsskuld	151	- 474	151	- 474
Not 3				
Jämförelsestörande poster				
Återbetalning av premier för år 2007 och 2008 till AGS	0	9 520	0	9 520
Pensionsskuldökning på grund av förändrad diskonteringsränta	0	- 2 500	0	- 2 500
	0	7 020	0	7 020
Not 4				
Avskrivningar				
Planenlig avskrivning	- 13 128	- 12 978	- 23 621	- 22 922
Nedskrivning andelar	0	0	0	0
Planenlig avskrivning leasade bilar	- 1 082	- 1 869	- 1 082	- 1 869
	- 14 210	- 14 847	- 24 703	- 24 791

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2014	Bokslut 2013	Bokslut 2014	Bokslut 2013
Not 5				
Skatteintäkter				
Kommunalskatt	358 770	354 766	358 770	354 766
Slutavräkning 2012, 2013 och 2014	- 972	- 2 096	- 972	- 2 096
Därav				
slutavräkning 2012	0	228	0	228
slutavräkning 2013	- 1 039	- 2 324	- 1 039	- 2 324
slutavräkning 2014	66	0	66	0
	357 798	352 670	357 798	352 670
Not 6				
Generella statsbidrag och utjämningsbidrag				
Kostnadsutjämningsbidrag	18 209	3 247	18 209	3 247
Införandebidrag	0	0	0	0
Inkomstutjämningsbidrag	107 757	106 829	107 757	106 829
Strukturbidrag	986	3 105	986	3 105
Utjämning kollektivtrafik	0	- 504	0	- 504
Konjunkturstöd	0	0	0	0
Regleringsavgift (-)/bidrag (+)	2 200	4 340	2 200	4 340
LSS-utjämning	- 3 794	- 3 492	- 3 794	- 3 492
Kommunal fastighetsavgift	18 427	18 457	18 427	18 457
	143 785	131 982	143 785	131 982
Not 7				
Finansiella intäkter				
Ränteintäkter	287	410	409	575
Ränta utlämnade lån NVAB, Ekoteknik, Bergsjö Närvärme	533	484	0	0
Finansiella hyror NVAB	227	497	0	0
Borgensprovision NBAB	0	0	0	0
Utdelning aktier och andelar	0	0	0	0
Övriga intäkter	119	32	416	- 474
	1 166	1 423	825	101
Not 8				
Finansiella kostnader				
Räntekostnader	- 1 851	- 2 077	- 7 429	- 6 988
Räntor bankkredit	- 13	- 19	- 13	- 19
Finansiell hyra, Ekoteknik KB, Närvärme	0	737	0	737
Ränta pensioner	- 316	- 36	- 316	- 36
Halv moms leasade bilar	0	- 71	0	- 71
Bankkostnader	- 15	- 12	- 15	- 12
Nedskrivning finansiella anläggningstillgångar	- 1 498	0	- 1 498	0
Övriga finansiella kostnader	- 52	- 209	- 279	- 209
	- 3 745	- 1 687	- 9 550	- 6 598

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2014	Bokslut 2013	Bokslut 2014	Bokslut 2013
Not 9				
Materiella anläggningstillgångar				
Anskaffningsvärde mark, byggnader, tekniska anläggningar	310 106	298 784	646 410	617 835
Ackumulerade avskrivningar	- 151 495	- 142 146	- 265 635	- 253 397
Bokfört restvärde	158 611	156 638	380 775	364 438
Därav				
Mark, byggnader	122 558	125 516	324 684	333 316
Tekniska anläggningar	26 788	21 773	46 826	21 773
Tekniska anläggningar – affärsdrivande verksamheter	9 265	9 349	9 265	9 349
	158 611	156 638	380 775	364 438
Anskaffningsvärde maskiner och inventarier	83 763	78 737	106 515	91 809
Ackumulerade avskrivningar	- 63 014	- 58 145	- 69 770	- 63 447
Bokfört restvärde	20 749	20 592	36 745	28 362
Därav				
Maskiner – affärsdrivande verksamheter	222	284	222	284
Inventarier	20 527	20 308	36 523	28 078
	20 749	20 592	36 745	28 362
Därav:				
Anskaffningsvärde leasade bilar fr o m 2003	14 285	12 484	14 285	12 484
Ackumulerade avskrivningar	- 10 959	- 9 870	- 10 959	- 9 870
Bokfört restvärde	3 326	2 614	3 326	2 614
Not 10				
Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier	4 838	6 003	4 160	8 190
Andelar	6	6	6	6
	4 844	6 009	4 166	8 196
Not 11				
Långfristiga fordringar				
Utlämnade anslagstäckta lån, Logen Dalens Ros	30	30	30	30
Utlämnade lån koncern, Bergen Energi	25 756	492	7 072	492
Fordran el-handel, NBAB	0	0	1 328	1 328
	25 786	522	8 430	1 850
Not 12				
Förråd – lager	0	0	752	881

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2014	Bokslut 2013	Bokslut 2014	Bokslut 2013
Not 13				
Fordringar				
Kundfordringar	9 033	7 100	9 940	10 210
Placering Nordea, SHB	26 897	27 614	26 897	27 614
Skatteverket	10 261	14 819	10 395	15 209
Kortfristig fordran hos koncern	0	22 744	0	0
Intrimsfordringar – övriga	15 931	20 014	14 840	30 156
	62 122	92 291	62 072	83 189
Not 14				
Eget kapital				
Ingående eget kapital	129 326	111 188	162 258	138 758
Årets resultat	12 481	18 138	15 775	20 867
Obeskattad reserv	0	0	2 290	1 918
	141 807	129 326	180 323	161 543
varav				
Renhållningskollektivet har en fordran på skattekollektivet på 3 987 tkr.				
Not 15				
Avsättningar för pensioner				
Intjänande fr o m 1998 exklusive ÖK-SAP				
Ingående avsättning inklusive löneskatt	24 626	22 518	24 626	22 518
Intjänat under året	2 686	245	2 686	245
Indexuppräknig	- 40	509	- 40	509
Utbetalning under året	- 867	- 825	- 867	- 825
Löneskatt	597	412	597	412
Sänkning diskonteringsränta	0	2 013	0	2 013
Ränteuppräknig	316	0	316	0
Nya efterlevande pensioner	488	0	488	0
Övrig post	0	- 246	0	- 246
Särskilda beslut m m	0	267	0	267
Utgående avsättning inklusive löneskatt	27 806	24 893	27 806	24 893
Aktualiseringsgrad 86 %				
Varav visstidspension exklusive löneskatt	35	35	35	35
2014 1 st förtroendevald, 2013 1 st förtroendevald				
Not 16				
Andra avsättningar				
Täckning av deponi	- 296	- 1 907	- 511	- 1 907

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2014	Bokslut 2013	Bokslut 2014	Bokslut 2013
Not 17				
Långfristiga skulder				
Ingående skuld justerad med koncernskulder	- 59 077	- 63 521	- 215 482	- 244 293
Amortering	3 430	3 543	12 142	8 594
Amortering leasade bilar	1 542	1 474	1 542	1 474
Nya lån	0	0	- 17 984	- 5 405
Nya lån – leasing	- 1 802	- 573	- 1 802	- 573
	- 55 907	- 59 077	- 221 584	- 240 203
Not 18				
Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	- 17 336	- 16 530	- 26 719	- 26 719
Arbetsgivaravgifter	- 11 726	- 12 427	- 13 017	- 13 017
Skatteverket – slutavräkning	- 3 362	- 2 324	- 3 362	- 2 324
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	- 5 326	- 5 068	- 5 326	- 5 068
Personalens löneskuld timanställda	- 537	- 2 832	- 537	- 2 832
Pension individuell del inklusive löneskatt 2009	- 13 807	- 15 213	- 13 807	- 15 213
Amortering leasade bilar	- 1 401	- 1 516	- 1 401	- 1 516
Amortering långfristig skuld	- 3 793	- 3 793	- 3 793	- 3 793
Semesterlöneskuld	- 12 120	- 14 364	- 13 683	- 14 364
Kortfristig skuld till koncern NVAB	- 1 127	- 308	0	0
Kortfristig skuld Stiftelser	- 2 664	- 2 681	- 2 664	- 2 681
Skuld till andra kommuner	- 1 950	- 1 300	- 1 950	- 1 300
Skuld för statligt investeringsbidrag	- 2 680	- 371	- 2 680	- 371
Övriga kortfristiga skulder	- 15 622	- 16 074	- 23 408	- 7 379
	- 93 451	- 94 801	- 112 347	- 96 577
Not 19				
Borgensåtaganden				
Egnahem	144	144	144	144
Bostadslån med kreditgaranti	19	19	19	19
Nordanstigs Bostäder AB	110 821	118 917	0	0
Samkraft AB	908	908	908	908
Nordanstigs Vatten AB	57 000	52 000	57 000	52 000
Hälsingeutbildningar	640	640	640	640
Övriga	603	603	603	603
	170 135	173 231	59 314	54 314

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 280 kommuner som per 2014-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Nordanstigs kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2014-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 299 065 476 978 kronor och totala tillgångar till 290 729 650 160 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 282 003 750 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 274 416 834 kronor.

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	Bokslut 2014	Bokslut 2013	Bokslut 2014	Bokslut 2013
Not 20				
Pensionsförpliktelser				
(Pensioner intjänade före 1998)				
Pensioner	215 787	230 672	215 787	230 672
Löneskatt	52 350	55 961	52 350	55 961
	268 137	286 633	268 137	286 633
Not 21				
Ansvarsförbindelse				
Leasegivare	Åtagande inom 1 år	Åtagande 1–5 år	Åtagande över 5 år	Totalt åtagande
DAL avtal slut 2025-12-31	1 802	9 011	9 011	19 824
Garantibelopp Fastigo			193	178

DRIFTREDOVISNING

(tkr)	Intäkt	Kostnad	Netto	Budget	Budgetavvikelse
Ledningsutskottet	32 898	107 728	74 830	76 510	1 680
Utbildningsutskottet	13 184	156 058	142 874	132 258	- 10 616
Omsorgsutskottet	101 141	365 187	264 046	254 852	- 9 194
Summa	147 223	628 973	481 750	463 620	- 18 130

INVESTERINGSREDOVISNING

(tkr)	Budget	Redovisat	Budgetavvikelse
Kommunstyrelsen	18 071	12 367	5 704
Summa	18 071	12 367	5 704

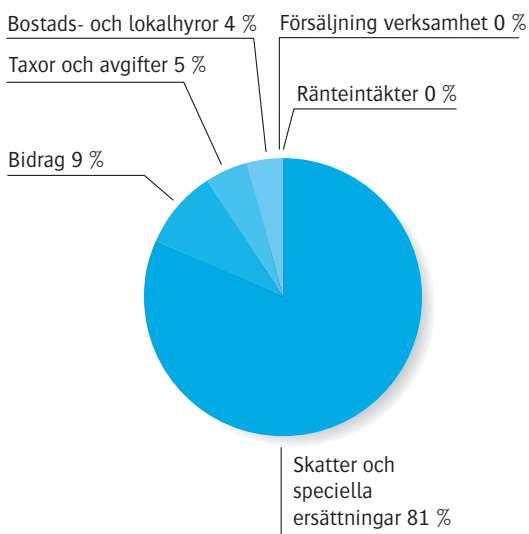
SAMMANFATTNING

	Årsredovisning						Budget		
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
BEFOLKNING									
Folkmängd 31/12	9 646	9 611	9 533	9 533	9 491	9 493			
Folkmängd 1/11 året före budgetåret	9 764	9 665	9 627	9 539	9 523	9 484	9 421	9 390	9 371
Medelålder, antal personer									
31/12	44,5	44,4	44,5	44,6					
0–5 år	572	613	604	631	619	622	631	623	627
6–15 år	981	962	951	933	980	975	1 003	1 033	1 057
16–18 år	459	404	389	353	344	304	300	295	293
19–64 år	5 452	5 415	5 297	5 278	5 149	5 153	5 008	4 973	4 895
65 år–	2 182	2 217	2 292	2 338	2 375	2 439	2 467	2 466	2 508
Totalt SCB:s prognos 31/12							9 409	9 390	9 380
PERSONAL									
Antal kommunanställda 31/12	840	783	757	739	775	804	–	–	–
Antal årsarbetare	758	706	678	661	691	722	–	–	–
SKATTESATS									
Kommunal skattesats	22,40	22,40	22,40	22,14	22,61	22,61	22,51	22,41	22,36
Total skattesats kommun och landsting	33,07	33,07	33,57	33,57	34,54	34,57	34,42	34,32	34,28
KOMMUNENS EKONOMI									
Likviditet (%)	92	122	130	123	133	117	129	138	150
Soliditet exklusive ansvarsförbindelse (%)	35,4	34,9	36,7	37,2	41,7	44,4	44	47	50
Soliditet inklusive ansvarsförbindelse (%)	– 63	– 57	– 73	– 62	– 59	– 48			
Årets resultat (tkr)	3 591	407	1 769	10 966	18 138	12 481	10 320	10 588	10 860
4 % av skatteintäkter samt generella statsbidrag före finansnetto (tkr)	15 816	18 346	18 602	18 795	19 836	20 063	20 639	21 177	21 721
Årets investeringar (tkr)	8 344	14 492	24 364	22 546	25 991	12 367	20 000	15 000	15 000
Ansvarsförbindelser exklusive borgensåtagande (tkr)	273 092	259 757	299 864	295 946	308 259	288 154	–	–	–
Ansvarsförbindelser exklusive borgensåtagande (kr/invånare)	28 311	27 027	31 455	31 044	32 479	30 354	–	–	–

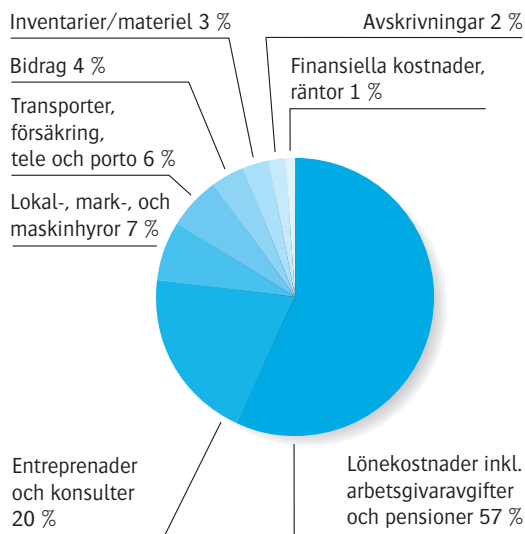
	Årsredovisning						Budget		
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Låneskuld (tkr)	46 889	70 298	67 439	63 521	59 077	55 907	51 077	47 577	47 077
Låneskuld (kr/invånare)	4 861	7 314	7 074	6 663	6 225	5 889	5 429	5 067	5 019
Amortering (tkr)	20 040	3 454	4 609	6 199	5 017	5 086	5 000	4 500	4 500
Eget kapital (tkr)	98 027	98 434	100 203	111 169	129 326	141 807	139 942	150 530	161 391
Eget kapital (kr/invånare)	10 162	10 242	10 511	11 661	13 626	14 938	14 873	16 031	17 206
Finansnetto (tkr)	-2 302	-144	-5 282	-1 481	-264	-2 579	-3 283	-3 252	-3 190
Verksamheternas nettokostnader (tkr)	447 052	461 697	458 008	457 416	466 250	481 749	502 378	515 595	528 970
Verksamheternas nettokostnader (kr/invånare)	46 346	48 038	48 044	47 982	49 125	50 748	53 393	54 909	56 393

Antalet personer fördelat i åldersgrupper för budget 2015, FP 2016-2017 är beräknade av SCB utifrån befolkningen 2012-12-31.

Intäkter



Kostnader



Mandatfördelningen vid valen 2010 respektive 2014 såg ut enligt följande:

	2010	2014
Socialdemokraterna	11	11
Centern	7	5
Moderaterna	3	4
Folkpartiet	4	2
Vänstern	2	2
Kristdemokraterna	1	1
Miljöpartiet	1	1
Sverigedemokraterna	2	5
Totalt	31	31





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. Till och med *den 20 januari 2015* har kostnader och intäkter av väsentlig betydelse hänförs till redovisningsåret 2014.

Kostnads- och intäktsräntor

Kostnads- och intäktsräntor har periodiserats.

Långfristiga skulder

Amorteringar för 2015 har bokförts som kortfristig skuld.

Skatteintäkter

Den definitiva slutavräkningen för 2013 och prognosen för slutavräkningen för 2014 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

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

Personalomkostnadspålägg

Personalomkostnadspålägg har interndebiterats verksamheterna med 39,8 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: den individuella delen redovisas i bokslutet som kortfristig skuld, och resterande delar redovisas som en avsättning i balansräkningen och ingår i posten verksamhetens kostnader (ökning pensionsskuld inklusive löneskatt) i resultaträkningen. Visstidspensioner avseende förtroendevalda ingår i avsättningen, dock har inte hänsyn tagits 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 anskaffningsvärdet och reduceras med avskrivningar. Planenlig avskrivning baseras på ursprungligt anskaffningsvärde och sker utifrån förväntad ekonomisk livslängd. Materiella anläggningstillgångar har inte fördelats på betydande komponenter och komponentavskrivning tillämpas därför ej. Därmed följer inte kommunens redovisning RKR 11:4 fullt ut.

Korttidsinventarier

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

Avskrivningar

Avskrivningar av anläggningstillgångar görs efter en bedömning av tillgångens nyttjandeperiod, viss vägledning finns i Sveriges Kommuner och Landstings förslag till avskrivningstider.

Planenlig avskrivning baseras på ursprungligt anskaffningsvärde och sker utifrån förväntad ekonomisk livslängd. I kommunen

påbörjas avskrivningarna månaden efter anskaffning eller 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

Kapitalkostnaderna

Kapitalkostnad är den ersättning förvaltningarna erlägger för gjorda investeringar. Denna räknas enligt nominell metod med 2,4 procent intern ränta 2014. 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 årsredovisningsåret 2003 redovisas nyleasade bilar enligt denna princip.

Tidigare avtal som enligt definitionen är att klassificera som finansiell leasing, men tidigare redovisats som operationell leasing, redovisas även fortsättningsvis som operationell leasing: DAL.

Det framtida åtagandet noteras i ansvarsförbindelse.

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

Avtal avseende leasing av skolbaracker har i redovisningsår 2014 hanterats som operationell leasing.

Redovisning av bredbandsinvestering

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

Extraordinära poster och upplysningar för jämförelseändamål

Extraordinära poster ska avse händelser som saknar tydligt samband med kommunens ordinarie verksamhet, där händelsen ej förväntas inträffa ofta och 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.

Enligt rekommendationen RKR 8.2 ska förvaltningsberättelsen innehålla en översikt över utvecklingen av kommunens samlade verksamhet. Utöver detta ska sammanställda räkenskaper upprättas om bolagens omsättning uppgår till minst 5 procent av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag eller om bolagens balansomslutning uppgår till minst 5 procent av kommunens balansomslutning. Företag vars omsättning är av obetydlig omfattning kan undantas. Som obetydlig omfattning definieras företag där kommunens andel av omsättning och omslutning är mindre än 2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Den sammanlagda kommunala andelen av omsättningen hos de företag som undantas får dock inte överstiga 5 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Kommunens sammanställda redovisning omfattar Nordanstigs Bostäder AB, Nordanstig Vatten AB, Nordanstigs Fjärrvärme AB och Nordanstigs Fastighets AB. I den sammanställda redovisningen upptas inte bolag som är under likvidation eller har beslutats att likvideras, Nordanstigs Ekoteknik KB. Kommunstyrelsen gör bedömningen, trots att ägarandelen uppgår till 100 procent, att utesluta bolaget ur koncernsammanställning då kommunfullmäktige beslutat om att likvidera bolaget.

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.

HelGe

Datoriserat bibliotekssystem i Hälsingland och Gästrikland.

HVB

Hem för vård och boende.

Internränta

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

KL

Kommunallagen.

KLK

Kommunledningskontoret.

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.

NTA-lådor

Naturvetenskap och teknik för alla.

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.

PRAO

Praktisk arbetslivsorientering.

PSYNK

Psykisk hälsa, barn och unga, synkronisering av insatser. Samarbetsprojekt mellan Gävleborgs landsting och Hudiksvalls och Nordanstigs kommuner.

RUN-riksdag

RUN = Regional Utbildning för Nyföretagare.

Rörelsekapital

Omsättningstillgångar minus kortfristiga skulder.

SAM

Skol- och arbetsmarknadsmässa.

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.

Verksamhetstal

Kvantitetsmått på verksamheterna. Exempelvis antalet brukare.

ÅR

Årsredovisning.

Årsarbetare

Antal arbetade timmar under året dividerat med 1 600. Används enbart för att jämföra med motsvarande period föregående år. (I princip heltidstjänst.)

Revisionens verksamhetsberättelse

Året inleddes med att revisionen i Bergsjögården ordnade en studiedag om korruption, ledd av KPMG:s Lars Anteskog. Nordanstigs Bostäder och Mitt Sverige Vatten använder sig nu av den modell som presenterades vid studiedagen i sitt förebyggande arbete.

Under året redovisades en omfattande granskning av den nya organisationen, om både verksamhet och politik. En slutsats var att kommunstyrelsen bör ta ett större ansvar för inte minst den ekonomiska styrningen/ledningen i och med att utskotten för utbildning och omsorg förlorat beslutsrätten.

Genom samarbetet med kommunerna i Medelpad genomförs årliga granskningar av den gemensamma överförmyndarnämnden i regi av Sundsvalls kommun.

Den med Hudiksvalls kommun gemensamma miljö- och räddningsnämnden har också genomgått en djupgranskning. Inga nämnvärda brister uppdagades. En granskning av kommunstyrelsens arbete för att få budgeten i balans under 2014 pågår när detta skrivs, en granskning av konsultkostnader görs också.

Revisionen har haft träffar med bland annat fullmäktigepresidiet och kommunstyrelsen samt med mindre grupper av politiker och tjänstemän. I mars var Nordanstig värd för den första träffen med Hudiksvalls revisorer om den gemensamma granskningen av miljö- och räddningsnämnden.

Ett studiebesök gjordes i början av året i Hassela, hos flyktigmottagningen och enheten för ensamkommande flyktigbarn. Under höstens besöktes Fiberstaden i Hudiksvall.

En kostnadseffektiv och bra vidareutbildning fås genom FFR, föreningen för revisorer i Västernorrland/Jämtland i vilken Nordanstig är medlem. Årsmötet med två utbildningsdagar hölls i februari i Sollefteå.

Av tilldelade 700 000 kronor förbrukade revisionen cirka 526 000. Överskottet beror på bland annat lägre kostnader än budgeterat för konsulter, förtroendevalda och utbildningar.

Revisionsberättelse för år 2014

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 utskotten 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 med undantag för vad som framgår i nästa stycke att styrelse och nämnder i Nordanstigs kommun i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi konstaterar dock att kommunstyrelsen under året inte har fattat några beslut om åtgärder för att täcka det besparingsförslag som fastställts och de underskott som prognostiserats för verksamhetsområdena utbildning samt vård och omsorg. Kommunstyrelsen är ytterst ansvarig för kommunens styrning och ledning samt för kommunens ekonomi varför vi är mycket kritiska till att styrelsen inte i tillräcklig omfattning styrt verksamheten i syfte att få en ekonomi i balans för dessa verksamhetsområden.

Vi bedömer att räkenskaperna i huvudsak är rättvisande.

Vi bedömer att styrelsens och nämndernas interna kontroll behöver förstärkas.

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

**Nordanstigs kommuns
revisorer**

Vi bedömer att resultatet enligt årsredovisningen endast i begränsad utsträckning är förenligt med de av fullmäktige fastställda målen för verksamheten, som har betydelse för god ekonomisk hushållning.

Vi delar kommunstyrelsens sammantagna bedömning med bakgrund av att verksamhetens kostnader ökar att trots god måluppfyllnad har kommunen inte 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 2014 godkänns.

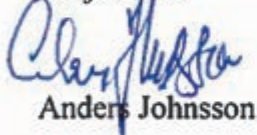
Vi återoppar bifogade bilagor.

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

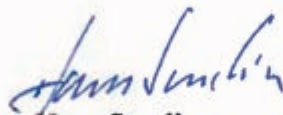
Bergsjö, 2015-04-14



Sverker Söderström
Ordförande



Anders Johnsson



Hans Sundin
Vice ordförande



Åsa Löf



Rolf Flodin

Bilagor:

Bil. 1 Revisorerens redogörelse

Bil. 2 Granskningsrapporter samt revisionsberättelser från kommunalförbund och kommunala bolag

Bilder

Sida

- 1 Oxsand.
- 10 Grännsjön.
- 12 Stocka.
- 15 Älvåsen, Hassela
- 20 Bergsjö.
- 38 Holm, Harmånger.
- 46 Gnarps station.
- 49 Runsten vid Jättendals kyrka.
- 55 Ilsbo.
- 57 Björkbacken, Hassela.
- 64 Skapande skola, Mellanfjärden.
- 67 Brännåsen, Bergsjö.
- 69 Strömsbruk.
- 82 Bäcksand.

Fotograf, samtliga bilder: Malin Stålberg utom sid 64: Anders Wimark.



**NORDANSTIGS
KOMMUN**

Nordanstigs kommun
Box 56, 820 70 Bergsjö Telefon: 0652-360 00
www.nordanstig.se