



NORDANSTIGS  
KOMMUN

# Delårsrapport



Nordanstig  
2023-08-31

Fastställt av kommunfullmäktige Nordanstigs kommun  
2023-10-23 Kf § 109

## Innehållsförteckning

<b>1 Inledning.....</b>	<b>3</b>
1.1 Om delårsrapporten .....	3
1.2 Kommunstyrelsens ordförande har ordet.....	4
1.3 Kommunchefens kommentarer.....	6
<b>2 Förvaltningsberättelse .....</b>	<b>8</b>
2.1 Händelser av väsentlig betydelse .....	8
2.2 Förväntad utveckling och god ekonomisk hushållning .....	11
2.3 Ekonomisk ställning.....	25
2.4 Balanskravsresultatet .....	27
2.5 Politisk organisation och den kommunala koncernen .....	28
2.6 Väsentliga personalförhållanden samt sjukfrånvaro.....	29
<b>3 Räkenskaper .....</b>	<b>30</b>
3.1 Resultaträkning .....	30
3.2 Balansräkning .....	31
3.3 Nothänvisningar .....	32
<b>4 Driftsredovisning.....</b>	<b>42</b>
4.1 Driftsredovisning .....	42
4.2 Stab .....	44
4.3 Tillväxt och service.....	48
4.4 Utbildning.....	52
4.5 Stöd och Omsorg och Social myndighetsnämnd .....	53
4.6 Koncernbolagen .....	59
<b>5 Investeringsredovisning.....</b>	<b>68</b>

# 1 Inledning

## 1.1 Om delårsrapporten

Delårsrapporten är kommunstyrelsens rapport till kommunfullmäktige om kommunens och de kommunala bolagens samlade verksamhet 2023. Detta delårsbokslut har upprättats utifrån kommunens räkenskaper per 31 augusti 2023. Räkenskaperna har kompletterats med periodiseringsposter enligt gällande lagstiftning och rekommendationer. I delårsbokslutet redovisas även resultatet för motsvarande period föregående år samt en prognos för helåret 2023. Lagstiftningen kräver inte en prognos för helåret i delårsrapporten, uppfattning är dock att denna information är viktig för styrningen av den kommunala verksamheten.

Enligt kommunal redovisningslag ska kommuner minst en gång under varje räkenskapsår upprätta en särskild redovisning, delårsrapport, som omfattar verksamheten från årets början. Delårsrapporten ska innehålla en översiktlig redogörelse för utvecklingen av kommunens verksamhet och resultat sedan föregående räkenskapsårs utgång samt lämna upplysningar om sådana förhållanden som är viktiga för bedömningen av kommunens resultat och ställning. Delårsrapporten kommer att bli föremål för granskning av kommunens revisorer. Kommunledningskontoret föreslår att kommunstyrelsen beslutar att kommunfullmäktige uppmanar varje nämnd eller utskott som prognostiserar negativa budgetavvikelser att ta fram en åtgärdsplan för att i möjligaste mån eliminera befarade underskott. I den mån detta inte är möjligt bör kommunstyrelsen ta ställning till i vilken omfattning tilläggsanslag ska beviljas.

## 1.2 Kommunstyrelsens ordförande har ordet

### 1.2.1 Inledande text

Efter några ekonomiskt goda år med bra statliga kompensationer rullar vi nu över på några tuffa år. Vi ser kommuner och regioner som budgeterar för negativa resultat.

Men det vi behöver fokusera på är att vi har bra fungerande verksamheter som levererar hög kvalitet. Det tycker jag att vi kan se är en positiv utveckling och det behöver vi fortsätta arbeta med.

### 1.2.2 Analys av årets prognos

Prognosen ser bättre ut än budgeterat, det är jättebra och viktigt, för att inte säga nästan en förutsättning för våra byggnationer. Bättre resultat innebär att vi kan investera mera med eget kapital som innebär lägre skuldsättning. Det ger då våra verksamheter bättre ekonomiska förutsättningar framöver.

Det som oroar är, jämförelsen i utfall 2023-08 jämfört med 2022-08. Där har vi en kostnadsökning på 64 mnkr eller 14%. Samtidigt som vi har en prognos på verksamhetens intäkter som säger en minskning på 38 mnkr eller 26%. Det här är då det i ekonomin som vi kan påverka och äger själva.

Det finns såklart anledning till detta och det ser nu ut som att det till viss del kompenseras genom högre skatteintäkter och statsbidrag. Men det är den del vi normalt sett inte kan påverka. Jag ser att vi kommer att behöva följa utvecklingen mycket mer noga framöver, främst beroende på de planerade ökade platserna inom särskilt boende som blir kostnadsdrivande. Vi har kommit långt i både budgetföljsamhet och även vad gäller träffsäkerhet i prognoser. Bägge är lika viktig för att kunna styra på ett bra sätt.

Avvikelsen i verksamheterna ligger i prognosen nu på -16 mnkr vilket innebär 2,5%, det behöver vi titta på.

#### **Stab**

En liten positiv avvikelse, inte mycket att säga om.

#### **Tillväxt och service**

Brukar inte hinna med att utföra alla budgeterade åtgärder men där man nu gör väldigt mycket. Men här ser det nu ut som ett överdrag mycket beroende på kostnader för åtgärder via Nordanstigs bostäder som i dagsläget är väldigt osäkert. Bostadsanpassningar som tidigare år legat lågt är i år istället höga. Men det känns som att ekonomin i verksamheten är under kontroll.

#### **Utbildning**

Här såg det tidigare ut som att det var på väg att dra över, men de åtgärder som vidtogs verkar ha vänt den utvecklingen.

#### **Stöd & Omsorg**

Denna verksamhet går tungt ekonomiskt. Det ser nu ut som ett överdrag på 13 mnkr vilket innebär en avvikelse på 6%. Det är förstås mycket men kan delvis förklaras av utökade kostnader och verksamhet genom de tillfälliga platserna på Sörgården. Här behöver man säkerställa att kostnadsökningen stämmer överens med de demografiska förutsättningarna.

#### **Sociala Myndighetsnämnden**

Denna verksamhet är svår att påverka då det handlar om placeringar med begränsad möjlighet till snabba omställningar. Men ett överdrag på 3 mnkr på en relativt liten budget. Avvikelsen nästan 14%.

### 1.2.3 Framtid

Vi har en spännande tid framför oss med alla våra byggnationer. Byggnationer som vi ska kunna göra ännu bättre verksamhet i.

Vi har en låg arbetslöshet vilket också påverkar oss lika som den privata arbetsmarknaden genom att rekryteringsarbetet blir svårare och svårare.

Vi vet redan idag att det inte kommer att finnas människor till alla uppgifter vi har idag. Det kommer onekligen krävas andra arbetssätt framöver. Det kommer inte att bli lätt, men bara att vi vet om problemet ger oss ändå möjlighet att försöka hitta lösningar.

Ekonomiskt ser vi att 2024 blir oerhört tufft för hela kommun Sverige och landets regioner. Därefter ser det bättre ut. Men det är helt beroende på att inflationen dämpas som planerat. Om den inte gör det i samma takt ja då får vi en utmaning.

*Ola Wigg, Kommunstyrelsens ordförande*

## 1.3 Kommunchefens kommentarer

### 1.3.1 Inledande text

I en ostadig omvärld med ekonomisk osäkerhet, inflation och höga räntor samtidigt som kriget i Ukraina fortsätter och andra yttre säkerhetshot drabbar Sverige så har Nordanstigs kommun en relativt god stabilitet både verksamhetsmässigt och ekonomiskt. Verksamheten är jämfört 2022 i stort sett fri från de störningar coronapandemin genererade men problematiken med höga sjukskrivningstal fortsätter påverka vår förmåga att ge det bästa till kommuninvånaren. Även om tecken på att sjukskrivningar tenderar minska och närma sig de nivåerna som var innan pandemin så är de för höga. Detta problem ser vi runt i hela kommunsverige, men några län i Sverige såsom Gävleborg och Västernorrland är ohälsotalen än mer påtagliga och oroande.

Vår demografiska struktur är i förändring, det är fler äldre i befolkningen och färre som arbetar. Detta med tiden ökar antalet personer som behöver stöd av kommunen i exempelvis äldreomsorg samtidigt som det är ett ökade problem med personalförsörjning i stora delar av kommunsektorn, i synnerhet omsorgen. Med tiden förändras sannolikt skatteintäkterna negativt om inte befolkningstillväxt kan hämma denna utveckling. Det är dock glädjande att konstatera att arbetslösheten i kommunen är förhållandevis låg med tal som är bland de allra lägsta i länet och i arbetsmarknadsregionen.

### 1.3.3 Analys av årets prognos

Kommunen har en relativt god prognos för resultatet för helåret. Vår bedömning är ett resultat omkring 22 miljoner kronor.

I verksamheterna så har Stab, Tillväxt och service och Utbildning stabila ekonomiska prognoser medan Stöd och omsorg och Sociala myndighetsnämnden har negativa prognoser med 13 miljoner kronor respektive 3 miljoner kronor. Senaste årens budgetföljsamhet för verksamheten ser alltså ut att bli något sämre som helhet. De stora ökningarna för pensionskostnader har också påverkat kommunens resultat då dessa inte var budgeterade för 2023. För kommunens sociala verksamhet så behövs granskningar och förklaringar för de ökningarna av kostnader för äldreomsorg och placeringar beslutade av sociala myndighetsnämnden. Delar går att förklara med nya dyra boendeplatser med de moduler som anslutits på Sörgården i Bergsjö. Men det går ändå att konstatera att volymerna ökar, vilket kan vara riktigt utifrån vår demografiska utveckling, men detta behöver analyseras och ställas i jämförelse med andra kommuners som liknar Nordanstig.

En av kommunsveriges största interna problem är sjukskrivningar. För Nordanstig så kan man konstatera direkta kostnader på mellan 10–15 miljoner årligen pga sjukskrivningar. Där tillkommer indirekta kostnader som exempelvis bortfall av planerade arbetsinsatser. Verksamheten satsade 2022 gemensamt med chefer, skyddsombud och fackligt förtroendevalda på *Sunt arbetsliv*, dvs samarbetet mellan Sveriges kommuner och regioner (SKR) och de stora fackförbunden. Sunt arbetsliv jobbade med oss hela 2022 men under 2023 så var samarbetet genomfört och vi arbetar vidare själva med det som idag benämns *Friskare arbetsplatser*. Som helhet fanns det mycket för oss att lära och fortsätta med från den tiden, men vi ser fortfarande inte att resultaten av allt arbete med Sunt arbetsliv och även om förändring av detta slag tar tid så finns det anledning att gå vidare med ny kraft i frågan. Inriktningen under 2023 är nu är kring förstärkt rehabiliteringsarbete men även på att arbeta med att stärka roll och funktion i medarbetarskapet samt naturligtvis fortsätta utveckla våra chefers ledarskap.

### 1.3.4 Framtid

En svår tid att ge prognoser för utvecklingen i Sverige. Tillväxten är låg, inflationen hög och arbetslösheten kommer sannolikt att öka i landet. Nordanstigs kommun kommer relativt starkt in i denna lågkonjunktur vilket möjliggjorts av återhållsamhet under de åren runt pandemin som kommuner mottog större statlig ersättning. Med starka resultat bakom oss så går vi in i en period med större investeringar än någonsin. Behoven av nya byggnader för kommunen är påtagliga och nu planeras ett nytt särskilt boende med 96 platser i Bergsjö för ca 350 miljoner kronor, en ny sporthall byggs i Bergsjö för drygt 40 miljoner kronor under 2023–24, en ny förskola för 20 miljoner kronor byggs i Strömsbruk. Under åren framöver så kommer även fler kommunala byggnader behöva renoveras och alla dessa investeringar kommer kräva väldigt god kostnadskontroll.

Inom de närmaste åren så kompletteras vår arbetsmarknadsregion med det som kallas nya gröna näringar. Grön energi med möjligheter till goda effektuttag finns i vår arbetsmarknadsregion och detta är precis vad den globala marknaden efterfrågar. Med tiden kommer detta kunna ge positiva skatteeffekter för Nordanstigs kommun. Dock ställer detta svåra utmaningar för vår kommun. Vår attraktivitet som arbetsgivare kommer prövas, kraven på god kvalitet på våra välfärdstjänster som skola och omsorg kommer behöva fortsätta att vässas. Vår planberedskap för bostäder, verksamhetsmark mm behöver avsevärt stärkas.

*Erik Hedlund, Kommunchef*

## 2 Förvaltningsberättelse

### 2.1 Händelser av väsentlig betydelse

#### 2.1.1 Frågor med större fokus inom verksamheterna

##### Stab

Inom IT och digitalisering har projektet gemensam IT-drift i Hälsingland är påbörjats. I projektet Gemensam löneadministration i Hälsingland har införandet av nytt lönesystem och schema- och bemanningssystem genomförts under våren 2023 för Nordanstigs och Söderhamns kommuner. Införandeprojektet fortsätter under hösten 2023 och våren 2024 för övriga Hälsingekommuner. Fortsatt har arbete med friskare arbetsplatser med bland annat uppföljning i form av workshops för samverkansgrupperna som deltagit i Suntarbetslivs upplägg från 2022.

Inom Utveckling och ekonomi har Nordanstigs folkhälsodagar samordnats för andra året med mycket lyckat resultat och upphandling av nytt verksamhetsuppföljningssystem pågår och blir klart under hösten.

För Kansli och kommunikation har införandet av nytt telefonisystem gemensamt upphandlats för hälsingekommunerna och telefonväxeln har övergått i egen regi. Kommunen har även tillsammans med 21 kommuner ingått samverkansavtal med E-arkivcentrum Dalarna om digital slutarkivering av kommunens handlingar, så kallat e-arkiv.

Under första halvåret 2023 har en bakgrundsrapport samt en näringslivsrapport färdigställs för att fattas beslut om i LU, KS och slutligen KF. Arbetet utifrån näringslivsstrategin inriktning har under tiden påbörjat och vi kan börja se resultat bland annat via en försiktig klättring i svensk näringslivsranking, enkätresultat i juni 2023.

##### Teknik och service

Inom Teknik och Hållbarhet har bland annat Bergsjö bibliotek renoverats utvändigt och invändigt och tillfälliga lägenhetsmoduler samt yttertak för äldreboende, Sörgården har kommit på plats. En ny skolgård har ordnas i Gnarp och arbetet med uppsnygging runt om i kommunen fortsätter

För Samhällsbyggnad ser vi en markant minskning av antalet bygglovsärenden. Bygglovsbussen har turnerat runt i kommunens orter under början på sommaren. En nyhet för året var att även teknik- och hållbarhet samt energi- och klimatrådgivningen följde med.

Arbetet med den nya översiktsplanen har fortskridit och planen har varit ute på samråd. Upphävande för delar av detaljplaner i Rödeområdet i Gnarp och i Harmånger har vunnit laga kraft. Även detaljplanen för att kunna bygga en ny idrottshall i Bergsjö har vunnit laga kraft och detaljplanearbete för att möjliggöra byggandet av nytt SÄBO är uppstartat.

Avfall och återvinning arbetar med övertagande av förpackningsinsamlingsstationer inför år 2024, införande av matavfallsinsamling inför år 2024 och införande av sopbil i egen regi inför år 2024.

Kost och Städ fortsätter arbeta med äldreomsorgens måltidssituation på uppdrag av Äldreomsorgens ledning. Upphandlingsarbete med nytt grossistavtal, frukt och grönt och mejeri är på gång. Ventilationsarbeten både vid Lönnbergs skola och Hagängsgården har krävt mer bemanning, arbete och planering då maten har tillagats på annat ställe och transporterats.

Kultur och fritid fortsätter samverka med ideella krafter för uppstart av ungdomsgårdar i Gnarp/Bergsjö. Nya investeringar för nya aktivitetsytor pågår på flera håll i kommunen, exempelvis discgolf i Strömsbruk och aktivitetsområdet Slätta i Stocka. Nystart för biografen i Bergsjö och Statens kulturråd beviljade Kulturskolan extra medel för läsåret 23/24.

Transportenheten arbetar med att ta fram en utbytesplan för fordonen.



### **Utbildning**

- Ifous
- Matematikutvecklare
- Läs- och skrivutbildning
- TAKK-utbildning
- Analysutbildning
- BEO
- Verksamhetsstab
- Programverksamhet bibliotek
- Samarbete socialtjänsten
- Uppsägning av HUF
- IT-förvaltning
- Rektorsrekryteringar
- Förtydligande av skolskjutsreglemente
- Förskolans uppdrag
- Samverkan för bästa skola
- Läsoprojekt

### **Stöd och Omsorg**

Verksamheterna arbetar med ständig utveckling och effektiviseringar med brukaren/individ/medborgaren alltid i centrum.

En satsning på skapade anställningar i samarbete med Tillväxt och service i #SnyggaNordanstig har gett möjlighet för ett antal personer att komma ut i arbete och egen försörjning. Försörjningsstödet har sjunkit betydligt under året och antalet långtidsberoende har minskat. Fler har kommit till egen försörjning genom ett idogt arbete på enheten.

Barn och Familj har tillsammans med skolan startat ett samarbete med fysiska träffar för att öka varandras förståelse och skapa bra förutsättningar för dem vi är till för-medborgarna

Omsorgen för funktionshindrade jobbar i högt tempo att utbilda och kompetens höja personalen. Stor focus under våren har varit utbildningar i stödtecken.

Kommunens brist på Särskilda boende platser för äldre har resulterat i en utökning på ett av våra boenden med 13 platser, detta i väntan på nytt särskilt boende skall byggas. Det har under våren färdigställts moduler som byggts samman med det permanenta boendet. Under början på september flyttade de första brukarna in i de nya modulerna. Det har varit extrem överbeläggning på korttids under hela första delen av året, som följd av beviljade särskilt boendebeslut som ej verkstälts.

Utifrån nya arbetstids lagkrav med 11 timmars dygnsvila och 36 timmars veckovila läggs det ner mycket tid och kraft att få till bra scheman som passar verksamheten.

Friskvårdssatsning för alla medarbetare som finansieras av stadsbidrag vilket har lätt till föreläsningar och hälsoplattform.

### 2.1.2 Större investeringar

Det finns sedan länge ett stort behov av en ny idrottshall i Bergsjö. Behovet har ökat sedan elevernas tillgång till idrott har utökats, vilket är positivt för folkhälsan. Entreprenaden för idrottshallen är upphandlad och startmöte har genomförts. Kommunfullmäktige har antagit de kompletterande budgetbeslut som behövdes då världslägets påverkan på entreprenadkostnaderna påverkade kostnaden.

De kommunala fastigheterna har en stor underhållsskuld, genom EPC-projektet kommer vi få modern teknisk installation, energieffektiva lokaler och bra arbetsmiljö. Samtliga fastigheter kommer kopplas upp i ett överordnat styrsystem, detta kommer generera färre resor och lägre kostnader för fastighetsskötsel. Förslag från Caverion har tagits fram för att effektivisera samt klimatanpassa värmeproduktionen på Gnarpsskola/förskola. Förslaget utvärderas av verksamheten under hösten 2023.

Fortsättning av fiberutbyggnaden i enlighet med Kommunfullmäktiges uppsatta mål och beslutad bredbandsstrategi. Kommunstyrelsen har beslutat att Nordanstigs kommuns viljeinriktning är att medfinansiera egna bredbandsinvesteringar. Denna investering ska användas till att komplettera befintlig struktur och täcka upp de områden som av olika anledningar inte har bredbandsuppkoppling, s.k. "vita fläckar" men också efteranslutningar i områden som har fiberinfrastruktur. Projekt pågår just nu i fyra områden och det är Bergsjö/Jättendal, Kvarnmon/Hårte/Bäling, Håcksta/Hällan samt Bäckeräng/Mörtsjön/Sänningstjärn.

Kommunen är i stort behov av fler särskilda boendeplatser (Nytt Säbo) för äldre samtidigt som befintliga boenden behöver uppdateras och reinvesteras. Allt förberedande arbete rörande upphandlingsunderlag och genomförande sker hösten 2023.

(tkr)	Budgetbelopp	Status
Idrottshall Bergsjö	37 371	Pågår
EPC	15 903	Pågår
Bredband	11 979	Pågår
Nytt Säbo	10 000	Pågår

## 2.2 Förväntad utveckling och god ekonomisk hushållning

### 2.2.1 Flerårsplanen

Kommunfullmäktige fastställer hur kommunens utveckling ska se ut med hjälp av budgeten och flerårsplanen för kommande år. All ekonomisk planering är osäker, särskilt när omvärlden förändras snabbt. Det kräver att prognoser genomarbetas löpande under året, för att man snabbt ska kunna parera ändrade förutsättningar för verksamheterna.

Kommunen (mnkr)	Bokslut 2022	Prognos 2023	Flerårsplan 2024	Flerårsplan 2025	Flerårsplan 2026
Verksamhetens intäkter	103 161	106 119	144 457	145 231	146 005
Verksamhetens kostnader (inkl. avskrivningar och jämförelsestörande poster)	-725 129	-762 070	-816 665	-834 124	-851 654
Skatteintäkter och statsbidrag	679 704	705 864	693 639	710 464	729 334
Finansnetto	-806	-3 487	-4 092	-3 685	-4 381
<b>Årets resultat</b>	<b>56 930</b>	<b>22 066</b>	<b>17 339</b>	<b>17 886</b>	<b>19 304</b>

Känslighetsanalysen i 2023 års prognos visar att:

En förändring av skattesatsen med en krona motsvarar cirka 21 mnkr.

Ökade löner med en procentenhet motsvarar cirka 3,8 mnkr i ökade kostnader.

En invånarförändring med 50 personer motsvarar cirka 3,3 mnkr.

En prisförändring för varor och tjänster med en procentenhet motsvarar cirka 2,3 mnkr.

### 2.2.2 Långfristiga lån

(tkr)	2020	2021	2022	2023-08-31
Låneskuld 1/1	-75 891	-68 069	-92 676	-86 139
Nya lån	0	-35 000	0	0
Nya leasingbilar	-877	-1 198	-2 544	0
Amortering lån	8 001	10 886	7 925	3 200
Amortering leasingbilar	698	705	1 156	676
<b>Utgående balans</b>	<b>-68 069</b>	<b>-92 676</b>	<b>-86 139</b>	<b>-82 263</b>

### 2.2.3 God ekonomisk hushållning

Av 11 kap 1 § kommunallagen framgår att ”Fullmäktige ska besluta om riktlinjer för god ekonomisk hushållning för kommunen.” Om kommunen har en resultatutjämningsreserv ska riktlinjer även omfatta hantering av den. I kommunallagen anges (11 kap 6 §) att en budget ska innehålla en plan för verksamheten och i planen ska anges mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. För ekonomin skall anges de finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. Enligt förarbeten är det angeläget att riktlinjerna för god ekonomisk hushållning (11 kap 1 §) slår fast principer och avser det strategiska, mer långsiktiga perspektivet, det vill säga längre än det budgetperspektiv på ett år eller den plan för tre år som behandlas i 11 kap 4 §. Riktlinjerna bör även innehålla en uttolkning av vad god ekonomisk hushållning betyder för kommunen och hur de mer konkret ska uppnås. Vidare kan de långsiktiga målen för god ekonomisk hushållning beskrivas. Dessa kan sedan vara utgångspunkten för de mål och riktlinjer för verksamhet och ekonomi som avses i 11 kap 6 §.

Källa: SKR rapport RUR och God ekonomisk hushållning utgivningsdag 2020-09-09, ISBN-nummer: 978-91-7585-557-8.

## 2.2.4 Kommunfullmäktiges finansiella mål

Kommunfullmäktiges finansiella mål	Resultat
Koncernen ska ha ett positivt resultat som uppgår till två procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunal fastighetsavgift för varje år 2022 – 2025. Kommunens andel av detta resultat ska vara minst två procent	Prognosen för helåret 2023 visar ett resultat om cirka 22 mnkr för kommunen. Det är ca 3 % av budgeterade skatteintäkter, generella statsbidrag och fastighetsavgift. Målet beräknas uppfyllas.*
Soliditeten inklusive total pensionskund ska förbättras årligen.	Soliditeten inklusive total pensionskund för 2022 var 24 procent. Prognos för soliditeten inklusive total pensionskund 2023 är cirka 28 procent. Målet beräknas uppfyllas.
Likviditeten ska vara lägst 100 procent, det vill säga omsättningstillgångarna ska vara högre än de kortfristiga skulderna.	Prognosen för likviditeten 2023 beräknas till cirka 152 procent. Målet beräknas uppfyllas.
I ett långsiktigt perspektiv ska självfinansieringsgraden uppgå till 100 procent. Undantag kan göras vid investeringar av större karaktär (exempelvis skolor och äldreboenden) med lång livslängd.	Självfinansieringsgraden beräknas 2023 uppgå till ca 62 procent. Undantas investeringar av större karaktär beräknas utfallet till ca 78 procent. Målet beräknas uppfyllas långsiktigt.

*\*Koncernens resultat beräknas endast vid bokslut. Utifrån bolagens redovisade prognoser vid delåret beräknas målet uppnås.*

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.

År 2012 fattade regeringen beslut om en proposition om kommunala utjämningsreserver. Förslaget innebär att kommuner och regioner 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. Nordanstigs kommun fattade 2021 beslut om att införa RUR.

## 2.2.5 Kommunfullmäktiges övergripande verksamhetsmässiga mål

### Kommunfullmäktiges övergripande verksamhetsmässiga mål

Kommunens styrmodell är anpassad så att samtliga politiska mål utgår från målen i Agenda 2030 och därmed kan kopplas till social, ekonomisk eller ekologisk hållbarhet. Förvaltningen följs upp på bland annat volym- och resultatmått vilka samtliga kan kopplas till målen i Agenda 2030.

Kommunfullmäktige har beslutat om fyra övergripande verksamhetsmässiga mål:

- Befolkningen ska öka till 10 000 invånare
- Utbildningsnivån ska öka
- Minskad miljöpåverkan och högre biologisk mångfald
- Ökad jämlikhet och folkhälsa

För varje fullmäktigemål finns tillhörande strategi formulerad tillsammans med ett antal indikatorer. I och med detta konkretiseras hur kommunstyrelsen jobbar för att uppnå de övergripande målen.

Kommunfullmäktige har ett antal utvalda indikatorer för att redogöra vilken riktning Nordanstigs kommun går mot för att vi ska uppnå de övergripande målen och vår vision. Indikatorerna redovisas nationellt på ett helårsbasis och uppföljning sker i kommunens årsredovisning. Uppgifterna för indikatorerna hämtas i Kolada som årligen lägger ut resultatet för indikatorerna. Vilket gör att all statistik inte finns tillgängligt för delår, men där det är möjligt ställs en prognos för måluppfyllnad av respektive mål.

Bedömningen i delår grundar sig på vad verksamheterna redovisar i prognosrutorna med information hämtad från verksamhetsrapporterna och interna uppskattningar om verksamhetens utveckling, med en beskrivning på vad verksamheterna gör för att målen ska uppnås. Detta innebär att det som är intressant i delårsrapporten är de kommentarer och beskrivningar på vad som görs för att de uppsatta målen ska uppnås. Det redovisas med pilar vars riktning baseras på mål eller numerära värden kopplat till indikatorn.

## Befolkningen ska öka till 10 000 invånare



### En strategi för hållbar samhällsutveckling

För att befolkningsökning ska ske behöver vi bygga ett hållbart och attraktivt samhälle som människor vill leva och växa i. Samhällsbygget går ofta till så att man samlar bebyggelse genom förtätning med tillhörande service till invånarna. Konsekvensen av förtätning kan vara att mindre samhällen och boenden i landsbygd känner sig åsidosatta. Därför krävs att vi för ett noggrant övervägande när vi planerar för att hela kommunen ska leva och utvecklas jämnt. Med individen i fokus, ska det ska vara ekonomiskt, socialt och miljömässigt hållbart att bo i kommunen.

### Ökat hållbart byggande skapar tillväxt

Genom att vi bygger fler trygga bostäder för äldre skapas långa flyttkedjor som gynnar bostadsmarknaden. Större bostäder tillgängliggörs på så sätt till exempelvis yngre och barnfamiljer som vill starta sitt liv i Nordanstig. Det är viktigt att vi ser över detaljplaner och även tar höjd för andra bostadsformer såsom bostadsrätter och hyresrätter. Det ska vara konkurrensförmåliga driftkostnader när det gäller flerbostadshus och villor för att öka låneutrymmet till ny, till och ombyggnationer.

För att öka attraktionskraften ska tillgängliga, trygga och trivsamma utemiljöer skapas där det finns behov med syfte är att uppmuntra till social samvaro, lek, rörelse och friluftsliv. Inom ramen för detta är det viktigt att vi håller efter och renoverar kommunens egen mark och byggnader likväl ger stöd och information till invånarna att göra det samma.

### Fler ska i arbete

En grundförutsättning för att uppnå befolkningsökning är att det finns sysselsättning och arbetstillfällen för de som bor här eller vill flytta hit. Detta genom att vi sätter arbetsmarknadsfrågor som prioriterade och att ger förutsättningar för medborgarna att i alla lägen kompetensutveckla sig efter arbetsmarknadens efterfrågan. Vi stöttar och skapar ett starkt näringsliv som behövs för hela vårt arbetsmarknadsområde. Företag ska välja Nordanstig för att nyetablera sig och i den processen ska det vara lätt att ta sig igenom byråkrati såsom tillstånds- och upphandlingsprocesser.

Vi vill skapa goda förutsättningar för arbetspendling och alternativ till bilresande genom att stärka kommunens infrastruktur. Vi ska också ingå samarbeten med forskningslärosäten för att förankra forskning och innovation i vår samhällsutveckling.

<b>Befolkningen ska öka till 10 000 invånare, Indikator</b>	<b>Ambition</b>	<b>Nordanstig</b>	<b>Prognos 2023</b>	<b>Kommentar</b>
1. Färdigställda bostäder i flerfamiljs- och småhus under året, antal/1000 invånare	Öka årligen	1,2 (2022)	↓	Minskning av antalet bygglovsärenden, resursbrist på plankontoret och en vikande konjunktur.
2. Förvärvsarbetande invånare 20-64 år, andel (%)	Ej sjunka	80,7 (2021)	↓	Från kommunen och vår enhet söker vi lösningar genom samverkan med Arbetsförmedlingen, CFL Nordanstig och näringslivsenheten.
3. Företagsklimat enl. ÖJ (Insikt) - Totalt, NKI	Öka årligen	Redovisas iom ÅR 2023	↑	Näringslivsenheten genomför löpande företagsbesök och företagskontakter. Ett samarbete med skolan kommer även genomföras under hösten.

Källa: Kolada

- ↑ Värdet tros stiga
- ↓ Värdet tros sjunka
- ↔ Värdet oförändrat
- Uppskattning ej möjlig då mätvärden saknas

### Analys

Vid slutmätningen av befolkningsstatistiken för 2022 bodde det 9487 invånare i Nordanstigs kommun. Under första halvåret av 2023 minskade kommuninvånare antalet hos flertalet hälsingekommuner. I Nordanstigs kommun minskade antalet med trettiofyra invånare till 9453. Flyttnettot för första halvåret 2023 är minus tjugonio personer vilket är en ökning från samma period för 2022 på minus tre personer. En orsak till delårets resultat kan bero på den vikande konjunktur med en hög inflation där vi har sett ökning i företags varsel om uppsägningar och konkurser. Fortsatt finns en ökande kompetensbrist som kan leda till ökad arbetslöshet i kommunen. Nordanstigs kommun arbetar aktivt genom samverkan med andra instanser för att kunna täcka kommunens kompetensförsörjning och sänka arbetslösheten i kommunen.

### Resultat

Utifrån de bedömningar och trendriktningar som görs i delårsrapporten, uppfattas målen och måluppfyllelsen inte följas enligt planerat. Då vi ser att antalet invånare i kommunen minskar under det första halvåret av 2023.

### Kommunstyrelsens ordförande:

Detta mål kommer nog att bli tufft att nå i år. Då tänker jag inte på att nå 10 000 som är på längre sikt, utan att indikatorerna riskerar att bli negativa.

Antalet bostäder blir fler men i för liten grad. Det ser ju inte så lovande ut med det ekonomiska läget att få ihop kalkyler på byggnationer. Detta ser vi främst på antal bygglovsärenden som minskar.

Nästa viktiga del i att lyckas locka fler människor att bosätta sig är arbetstillfällen. Där har vi visserligen en låg arbetslöshet men som ser ut att riskera försämrans då vi noterar varsel om uppsägningar på arbetsplatser runt omkring oss, främst kanske Hudiksvall som idag är vår viktigaste arbetsmarknadsområde.

Det som då är positivt är det tredje benet i tillväxt; fritidsintressen. Så händer mycket just nu med bygget av idrottshallen och kanske ännu viktigare; det arbete som görs genom snygga Nordanstig. Men här har vi inte några indikatorer som mäts.

Sammanfattningsvis så finns det en viss risk att vi detta år inte kommer att öka och därmed inte klara målet.



## Utbildningsnivån skall öka



### Lärande hela livet

Kommunfullmäktige har som mål att utbildningsnivån i kommunen ska öka. För att uppnå detta behöver alla skolformer, från grund- till gymnasieskola, ständigt arbeta för att utveckla nya och klokare arbetssätt. Lärande för hela livet förutsätter satsningar på vuxenutbildning för att tillgodose behovet av utbildad arbetskraft från såväl privata företag som inom den kommunala verksamheten. Kommunen ska därför uppmuntra och ge förutsättningar till fortbildning och vidareutbildning i alla former.

Andelen ungdomar som går ut gymnasiet med gymnasieexamen behöver öka. Detta görs bland annat genom att stärka kommunen som kravställare gentemot gymnasieskolor och de aktörer hos vilka kommunens ungdomar väljer utbilda sig. Grundskolan ska ha som målsättning att öka andelen elever som blir behöriga att söka gymnasieprogram. Inom förskolan och grundskolan är strategierna tre för att uppnå detta:

### Ökad tillgänglighet och heldagslärande

När det gäller förskola och skola handlar tillgänglighet om att alla barn och elever ska ges möjlighet att ta del av lärande och gemenskap i hela lärmiljön. Detta betyder även att skapa inbjudande och pedagogiskt utformade skollokaler och utemiljöer.

Heldagslärande syftar till att fritidshem, förskola och skola samverkar för ökad måluppfyllelse och för att fysiska, sociala och pedagogiska lärmiljöer upprätthålls under hela dagen. Skolstrukturen ska formas efter kommunens geografiska uppbyggnad där det finns ett behov av flera mindre skolor.

### Stärkt ledarskap

Kommunen och skolverksamheten ser att satsningar behöver göras för att utveckla ledarskapet på hela styrkedjan, från förvaltning till personal- och pedagogers ledarskap i klassrum och andra pedagogiska miljöer.

### Ökad jämlikhet och tidig inlärning

Förutsättningar för höjd utbildningsnivå måste skapas redan i förskolan. Vi ska se till att fler barn får mer och bättre anpassad undervisning inför förskoleklassen. Barn och elever ska ha goda och jämlika förutsättningar att utveckla sin förmåga att nyttja digitaliseringens möjligheter för ökad måluppfyllelse och likvärdighet.

Utbildningsnivån ska öka, indikatorer	Ambition	Nordanstig	Prognos	Kommentar
1. Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	Öka årligen	87,9 (2022)	↔	Behörigheten varierar vilket visar på att verksamheten inte lyckas i uppdraget, arbete görs utifrån strategierna.
2. Elever i åk 9 genomsnittligt meritvärde kommunala skolor genomsnitt (17 ämnen)	Öka årligen	225,0 (2022)	↔	Vi behöver bryta ned våra mål från år 9 ända ner till förskolan i syfte att möjliggöra högre betyg och höja meritvärdet. Arbetet med detta har inletts inom matematiken.
3. Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%)	Öka årligen	70,4 (2022)	↔	Förändringar i arbetsätt behövs både på högstadiet och på gymnasiet för att påverka måluppfyllelsen. Det har inletts en kvalitetsdialog mellan kommunens högstudier och Brommangymnasiet.

Källa: Kolada

- ↑ Värdet tros stiga
- ↓ Värdet tros sjunka
- ↔ Värdet oförändrat
- Uppskattning ej möjlig då mätvärden saknas

### Analys

När det kommer till indikatorer kopplat till utbildningsverksamhetens arbete följs detta upp på helår eftersom siffrorna kommer in senare än vad delårsredovisningen kräver. Vilket ger ett bristfälligt underlag för säkert kunna ställa en prognos på delårsuppföljningen. Det systematiska kvalitetsarbetet som pågått finns det nu en god uppfattning kring vad som är kommunens stora utmaningar. Inom flera av områdena som tex. Gymnasiebehörighet indikerar resultaten på att arbetsättet ger ett bra resultat.

### Resultat

Fortsatt inom ramen för kommunens strategier tillgänglig undervisning och ledarskap varierar resultaten år till år vilket visar på att kommunen inte fullt ut lyckats med uppdraget. Kommunen arbetar aktivt med att hitta en lösning på de varierande resultaten för att uppfylla målet. Men i dagsläget uppfylls inte detta mål av kommunen.

### Kommunstyrelsens ordförande:

Detta mål är väldigt svårt att mäta i ett delår men torde gå att ge en prognos utifrån att man utvecklar bättre arbetsätt och systematik som bör ge effekt. Effekten syns mest troligt på längre sikt men kan eventuellt även synas på årsbasis. Dock har vi haft stora variationer mellan olika år vilket skapar ett problem i mätbarhet. Men eftersom man i denna verksamhet jobbar målmedvetet med sina strategier och systematik så finns det all anledning att tro på att indikatorerna ska gå åt rätt håll.

## Minskad miljöpåverkan och högre biologisk mångfald



### Minskade koldioxidutsläpp och energieffektiva lösningar

Klimatförändringarna är en av de viktigaste frågorna för mänsklighetens överlevnad. Vi ser idag att koldioxidutsläppen påverkar i allt för stor grad och vi behöver minska vårt klimatavtryck. Det är en förutsättning för att Nordanstig även i framtiden ska vara den fantastiska plats vi menar är vår styrka och attraktivitet. I Nordanstig arbetar vi för att nå Parisavtalet för att begränsa den globala uppvärmningen och kommunen är klimatneutral till 2035.

Det gör vi genom att kommunens transporter är fossilfria och vi anpassar kollektivtrafiken efter de behov som finns i kommunen samt möjliggör för distansarbete. Laddinfrastrukturen byggs ut för att uppmuntra våra invånare och besökare till en fossilfri vardag. Energianvändningen och klimatbelastningen i kommunens fastigheter minskar och vid nybyggnationer främjas hållbara och giftfria material och innovativa lösningar.

Inbindningen av koldioxid i kommunen ökar genom restaurering av våtmarker samt ett hållbart jord- och skogsbruk. Kommunen föregår med gott exempel och tar ansvar och skjuter inte över problemen till kommande generationer eller till andra delar av världen.

### Giftfritt och cirkulärt samhälle

Vi arbetar tillsammans för en kommun som minskar sitt negativa avtryck på miljön både lokalt och globalt. En kommun där avfallet minskar och naturresurser används effektivt i cirkulära flöden utan slit och släng. Kommunen skapar därför bra förutsättningar för återbruk i olika former.

### Ökad biologisk mångfald

I kommunen arbetar vi tillsammans för att bevara den stora mångfalden i vår natur och öka möjligheterna för ett aktivt friluftsliv. I den fysiska planeringen tar vi hänsyn till de tjänster och funktioner som naturen ger oss, vilket gör oss mindre sårbara för störningar i och med ett förändrat klimat. Vi tar hänsyn vid skötsel av våra skogar och grönområden och skyddar de höga naturvärden som finns runt om i kommunen.

Förutom, att i så stor utsträckning som möjligt värna våra naturmiljöer, arbetar vi även med att skapa nya och restaurera livsmiljöer såsom skogar, våtmarker och vattendrag, vilka är bostäder för många arter och bidrar med viktiga ekosystemtjänster såsom kolbindning.

Miljöpåverkan i form av försurning, övergödning och fysisk påverkan minskar samtidigt som vi tar hänsyn till näringsliv, elproduktion och kulturmiljön. Främmande arter som sprider sig snabbt och orsakar skador bekämpas genom förebyggande arbete. För att ge en ökad kunskap om alla de tjänster och nyttor som naturen ger oss informerar och utbildar vi våra verksamheter och invånare i kommunen kring våra avsikter och vilka möjligheter det skapar.

<b>Minskad miljöpåverkan och högre biologisk mångfald, indikatorer:</b>	<b>Ambition</b>	<b>Nordanstig</b>	<b>Prognos 2023</b>	<b>Kommentar</b>
1. Utsläpp till luft av växthusgaser totalt, ton CO2-ekv	Minska årligen	5,81 (2021)	↓	Preliminär rapport visar att utsläppen minskar men inte i tillräcklig takt för att följa Parisavtalet
2. Solcellsanläggningar totalt, installerad effekt (MW)	Öka årligen	2,81 (2022)	↑	Energy performande contract (EPC) slutförs under 2023. Planeras som en del i nya bygget av särskilt boende.
3. Antal publika elfordonsladdpunkter*	Öka årligen	5,0 (2022)	↑	Utbyggnad pågår av antalet laddstationer för elbilar, fyra publika stationer med vardera 5 laddpunkter.

Källa: Kolada

↑ Värdet tros stiga

↓ Värdet tros sjunka

↔ Värdet oförändrat

– Uppskattning ej möjlig då mätvärden saknas

### Analys

Rapport visar på att utsläppen minskar men att de inte minskar tillräckligt för att följa Parisavtalet. Det görs satsningar på förnybara energikällor, fler miljöbilar och ekologiska livsmedel till organisationen. Vi ser en utveckling kring utsläppen som fortsatt minskar även om minskningen inte anses som tillräcklig. Kommunen har satsat och tagit in fler el-bilar och ett projekt pågår för byggnation av fler ladd stationer i kommunen.

### Resultat

Utifrån de bedömningar och trendriktningar som görs i delårsrapporten, uppfattas målen och måluppfyllelsen följas positivt där flera åtgärder som vidtagits haft en positiv effekt som går i riktlinje med målet.

### Kommunstyrelsens ordförande:

Här jobbar vi på bra och utan tvekan åt rätt håll. Dock så kan man fråga sig om det räcker till. Det kan vara så att vi som kommun kanske behöver göra mer framför allt för att påverka varje individ till att anstränga ytterligare. För att vi på nationell eller global nivå ska följa Parisavtalet (som även det kanske är lite för låga ambitioner) krävs beteendeförändringar i hela vår tillvaro. Jag tänker då mest på resvanor och konsumtion.

Men sammanfattningsvis så ser jag inte någon anledning till att det skulle indikera på att vi inte skulle klara det uppsatta målet för 2023.

## Ökad jämlikhet och folkhälsa



### Jämlik välfärd ska prägla vår hållbara kommun

Jämlikhet ska i detta sammanhang förstås som att alla människor ska ges likvärdiga möjligheter, oavsett vilka de är och var de bor. Jämlik välfärd och ökad folkhälsa ska prägla vår hållbara kommun där människor känner sig demokratiskt inkluderade både i fråga samhällsservice som tillgång till sociala sammanhang. Ett aktivt arbete för folkhälsa kan förebygga både den fysiska och psykiska hälsan och ökar chansen för människor att nå sin fulla potential. Då kan de aktivt delta i samhällsutvecklingen.

### Tillgängliga aktiviteter och kulturliv för bättre folkhälsa

Kommunen behöver hitta nya innovativa sätt att verka för god hälsa. Hälsosam kost och goda möjligheter till rörelse och träning är två faktorer som systematiskt behöver aktualiseras. Kommunens roll som folkhälsofrämjare ska växa och fler människor behöver inkluderas i satsningarna.

Idrott, tillgång till fritidsaktiviteter och kulturevenemang ska vara tillgängligt till alla invånare oavsett ålder och individuella förutsättningar. Detta bidrar till ökad livskvalitet och social sammanhållning. Vi ska ge breda anslag i kommunens bidragspolicy för föreningar samt verka för ungdomsaktiviteter såsom fritidsgårdar, Vi ska ge återkommande informations- och inspirationstillfällen med koppling till ett tydligt folkhälsoperspektiv och i ett jämlikt och jämställt förhållningssätt.

Vi ska bibehålla vårt rika kulturarvsarbete som tillsammans med konst- och kulturutövning ökar attraktionskraften till kommunen och bidrar till känslan av sammanhang och identitet. Vi uppmuntrar ungdomars skapandekraft, kultur- och läsförmedling genom kulturskola och bibliotek samt erbjuder gratis fritidsutrustning genom sportotek.

### Ökad tillit, delaktighet och demokrati

Trygghet i hem och i offentliga miljöer är något som bör kunna tas för givet. Här måste vi arbeta aktivt med att motverka otrygghet i form av våld i nära relationer. Detta sker genom ett aktivt jämställdhetsarbete genom analys och utbildning både inom sina verksamheter samt till allmänheten.

Genom digitala förbättringar och lösningar ger vi invånarna större tillgänglighet till den gemensamma välfärden där man på ett enkelt sätt kan skapa kontakt och följa sina ärenden hos kommunen. De digitala lösningarna ger också större möjlighet för kommuninvånarna att vara demokratiskt delaktiga. Detta ska ske genom att arbeta med att förhindra digitalt utanförskap bland kommunens medborgare.

Att känna sig delaktig kring vad som händer och sker i samhället ger förutsättningar för invånare att utnyttja sina demokratiska rättigheter och tryggt uttrycka sina åsikter. Förtroendevalda ska också alltid kunna utföra sitt uppdrag på ett tryggt sätt. Detta ska ske med aktiva insatser av medborgardialog med ett jämställt förhållningssätt. Man ska förstå och känna tillit i hur kommunens beslut fattas.

### Socioekonomisk jämlikhet och försörjning

De sociala skillnaderna i levnadsvillkor ska utjämnas mellan såväl kvinnor som män och vi ska säkerställa att fler invånare som varit långtidsarbetslösa ges bättre förutsättning till arbete. Kommunen ska verka för en inkluderande arbetsmarknad med en god och jämlik arbetsmiljö där medarbetarnas kunskap och erfarenheter ska på ett naturligt sätt verka utvecklande för verksamheterna.

Tillsammans med arbetsförmedling och näringsliv bör arbetsmarknadsinsatser som främjar och motverkar ekonomisk och social utsatthet utvecklas. Insatserna ska ta avstamp i analys och kunskap om vilka påverkansfaktorer som ligger till grund för den socioekonomiska skillnaden.

<b>Ökad jämlikhet och folkhälsa, indikatorer:</b>	<b>Ambition</b>	<b>Nordanstig</b>	<b>Prognos</b>	<b>Kommentar</b>
1. Heltidsanställda månadsavlönade, kommun, andel (%)	Öka årligen	69,0 (2022)		Ett mer samlat utförande av tjänster, större arbetsplatser, ger andra förutsättningar att förenkla personalförsörjningen och möjligheten att organisera heltidsarbete ökar. Vi har minskat antalet timvikarier till förmån för månadsavlönade. Vi är delaktiga i det nationella projektet "heltid som norm".
2. Hushåll med tillgång till eller möjlighet att ansluta till bredband om minst 1 Gbit/s, andel (%)	Öka årligen	91,5 (2022)	↑	Förtättningsprojekt pågår för markbunden fiber.
3. Invånare med bra självskattat hälsotillstånd, andel (%)	Öka årligen	61,0 (2022)	↑	Folkhälsodagarna genomförs årligen. Minskat antal hushåll med behov av försörjningsstöd.
4. Sjukpenningtalet, dagar/registrerad försäkrad	Minska årligen	14,5 (2022)	↑	Gyllene Kvarten inom Vård och Omsorg är en satsning för bättre hälsa och välmående för att minska sjukskrivningar. Även satsningar som X-rundan för spridning av information kring mat och välmående genomförs.

Källa: Kolada

↑ Värdet tros stiga

↓ Värdet tros sjunka

↔ Värdet oförändrat

– Uppskattning ej möjlig då mätvärden saknas

### Analys

Kommunen har gjort satsningar för att öka folkhälsan hos kommuninvånarna genom folkhälsodagar som sker årligen. Insatser genom informationsspridning för att inspirera till en förbättrad livsstil hos invånarna sker i kommunen och ska leda till en förbättrad folkhälsa. Sjukfrånvaron för 2023 ger en prognos på att den antas sjunka från föregående år och ett långsiktigt arbete har påbörjats med bland annat friskfaktorer som närmast har inriktningen inom rehabiliteringsområdet för att minska sjukfrånvaron. Projekt genomförs för förtätning av markbunden fiber för att öka möjligheten till anslutning för kommuninvånarna.

### Resultat

Utifrån de bedömningar och trendriktningar som görs i delårsrapporten, uppfattas målen och måluppfyllelsen följas positivt under det första halvåret.

**Kommunstyrelsens ordförande:**

Detta är vårt nyaste Kommunfullmäktige mål. Det är ett långsiktigt mål som blir en utmaning då det inte räcker att bara göra saker i vår egen organisation. Här krävs det att göra insatser i civilsamhället och få människor att vilja göra. Men ett mål ska vara en utmaning så det är bra. Jag tycker att verksamheten verkligen tagit detta mål på allvar och hittar konstruktiva aktiviteter. Det gäller att hålla i och hålla ut. Jag tycker nog att det finns anledning att räkna med att vi under 2023 uppfyller målet då indikatorerna pekar åt rätt håll.

## 2.2.6 Befolkning

	2019	2020	2021	2022	2023-06-30
<b>Bergsjö</b>	2 737	2 761	2 702	2 761	
<b>Gnarp</b>	2 222	2 245	2 272	2 262	
<b>Harmånger</b>	2 125	2 096	2 135	2 105	
<b>Jättendal</b>	850	842	848	848	
<b>Hassela</b>	821	816	815	807	
<b>Ilsbo</b>	722	723	708	704	
<b>Totalt</b>	<b>9 477</b>	<b>9 483</b>	<b>9 480</b>	<b>9 487</b>	<b>9 453</b>

Den sista december 2022 var befolkningen 9 487 personer. Fram till den sista juni 2023 har befolkningen minskat med 34 personer till 9 453. I delårsrapporten för 2023 redovisar vi ej kommuninvånare per ort utan de kommer sammanställas till årsredovisningen.

	2019	2020	2021	2022	2023-06-30
Födda	81	93	71	98	35
Döda	116	140	125	108	43
<b>Födelsenetto</b>	<b>-35</b>	<b>-47</b>	<b>-54</b>	<b>-10</b>	<b>-8</b>
Inflyttade	535	524	562	554	203
Utflyttade	541	471	522	545	232
<b>Flyttningsnetto</b>	<b>-6</b>	<b>53</b>	<b>40</b>	<b>9</b>	<b>-29</b>
Justering från SCB				8	3

År 2022 var födelsenettet negativt och flyttningsnettot positivt. Antalet födda var färre än antalet avlidna. Antalet som flyttade till kommunen var fler än de som flyttade från den.

Fram till halvårsskiftet 2023 är födelseunderskott 8 personer. Flyttningsnettot är negativt med 29 personer, positiv justeringspost på 3 personer finns.



## 2.3 Ekonomisk ställning

### 2.3.1 Budgetavvikelser

(tkr)	2020	2021	2022	2023
Årets budget	13 445	16 791	16 513	13 520
Årets resultat	40 396	59 379	56 930	
Årets prognos				26 066

### 2.3.2 Avvikelse prognos mot budget för kommunen

<b>Budgerat 2023 (tkr)</b>		<b>13 520</b>
<b>Avvikelser inom verksamheterna</b>		
Stab	875	
Tillväxt och service	-2 472	
Utbildning	1 750	
Stöd och Omsorg	-13 350	
Social myndighetsnämnd	-3 100	
<b>Summa</b>	<b>-16 297</b>	
<b>Avvikelser särskilda verksamheter</b>		
Politiker verksamhet	-881	
Personalomkostnader	-140	
Kapitalkostnader	-1093	
Avskrivningar (inklusive nedskrivning)	0	
Pensionskostnader	-11 200	
Övrigt (försäljning fastighet, hyresintäkter mm)	580	
<b>Summa</b>	<b>-10 548</b>	
<b>Summa avvikelser verksamheter</b>		<b>-26 845</b>
<b>Avvikelser övrigt</b>		
Skatteintäkter, statsbidrag, slutavräkning	34 291	
Finansiella intäkter och kostnader	1 100	
<b>Summa avvikelser övrigt</b>		<b>35 391</b>
<b>Summa avvikelser mot budget 2022</b>		<b>8 546</b>
<b>Prognos årets resultat 2022 enligt resultaträkningen</b>		<b>22 066</b>

Kommunens årsprognos visar ett överskott på cirka 22 mnkr. Resultatet från verksamheterna visar totalt en negativ budgetavvikelse med nästan 16,3 mnkr. Den största avvikelsen finns inom området för Stöd och omsorg med 13,3 mkr. 7 mkr avser kostnader för modulerna som installerats på Sörgårdens särskilda boende. Underskott beror även på stora kostnader för personal inom hemtjänst, särskilt boende och korttidsvård.

Tillväxt och service och Social myndighetsnämnd visar också underskott på 2,4 mkr respektive 3,1 mkr. Tillväxt och service har bland annat haft ovanligt stora ärenden inom bostadsanpassning och högre kapitalkostnader än budgeterat. Sociala myndighetsnämndens underskott beror främst av ökade placeringar inom barn och familj.

De största avvikelser inom särskilda verksamheter är pensionskostnader med 11,2 mkr, vilket kommer till följd av inflation och den kraftiga ökningen av prisbasbeloppet.

Avvikelse inom skatter beror på ökade generella stadsbidrag och positiva slutavräkningar. Finansnettot visar ett totalt underskott om 1,1 mnkr vilket beror på ökade räntekostnader och pensionsavsättningar.

## 2.4 Balanskravsresultatet

### 2.4.1 Balanskravsutredning

#### Avstämning mot tidigare års balanskrav

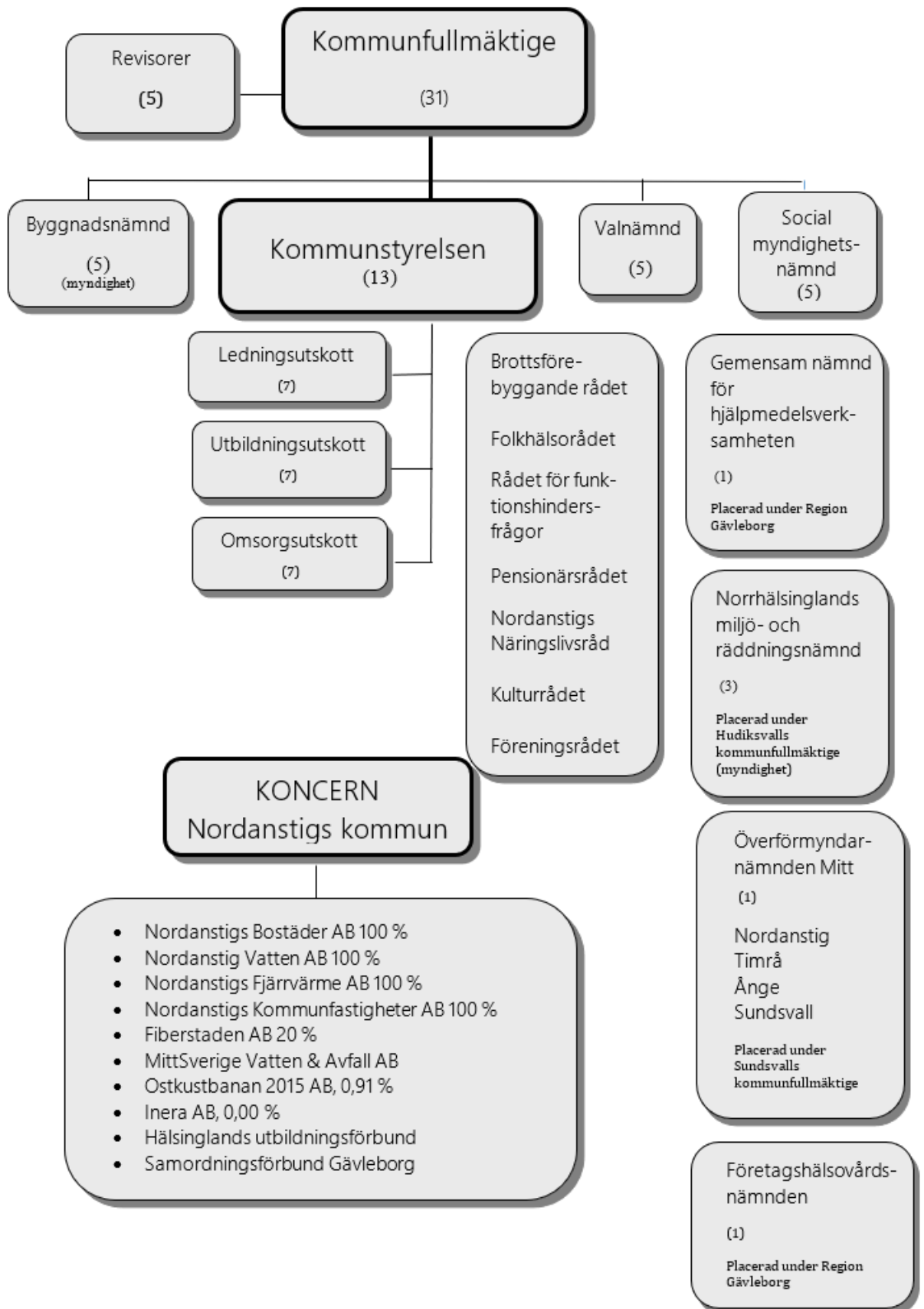
Balanskravsresultatet för 2022 visade ett överskott om 10,9 mnkr. Inget negativt ackumulerat balanskravsresultat fanns sen tidigare. Det finns därmed inget negativt balanskravsresultat att återställa kommande år.

#### Bedömning av balanskravet

<b>Årets resultat (tkr)</b>	<b>22 066</b>
- reducereing av samtliga realisationsvinster	
+ justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	
- justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	
+/- orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-801
+/- återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>21 265</b>
- reservering av medel till resultatutjämningsreserv (RUR)	
+ användning av medel från resultatutjämningsreserv (RUR)	
Synnerliga skäl	
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>21 265</b>

Årets balanskravsresultat visar en positiv prognos på 21,2 mnkr. Resultatet är justerat för orealiserade förluster i värdepapper. Inga synnerliga skäl föreligger. Eventuell reservering till RUR görs vid bokslut.

## 2.5 Politisk organisation och den kommunala koncernen



## 2.6 Väsentliga personalförhållanden samt sjukfrånvaro

### Antal anställda

	2020	2021	2022	2023-08
Tillsvidare	627	653	711	707
Visstid	70	82	88	59
	<b>697</b>	<b>735</b>	<b>799</b>	<b>766</b>

### Antal årsarbetare

	2020	2021	2022	2023-08
Tillsvidare	579	606	666	665
Visstid	61	70	75	52
	<b>640</b>	<b>676</b>	<b>741</b>	<b>717</b>

### Total sjukfrånvaro

Verksamhet (%)	2020	2021	2022	2023-06
Förvaltningsstab	4,1	4,4	5,8	6,2
Tillväxt och service	6,3	7,7	9,1	6,9
Utbildning	11,7	9,1	9,4	8,6
Vård och omsorg	11,3	9,3	10,6	
Social omsorg	7,0	9,7	12,7	
Stöd och Omsorg				10,7
<b>Total sjukfrånvaro</b>	<b>10,0</b>	<b>8,8</b>	<b>9,9</b>	<b>9,2</b>

Sjukfrånvaron anges i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid. Den totala sjukfrånvaron för första halvåret 2023 uppgår till 9,2% i jämförelse med sjukfrånvaron för halvår 1 2022 då det var 10,3% har en minskning med 1,1% skett

### 3 Räkenskaper

#### 3.1 Resultaträkning

(tkr)	Kommunen					
	Not	Budget	Utfall	Utfall	Prognos	Bokslut
		2023	2308	2208	2023	2022
Verksamhetens intäkter	2	144 104	71 616	65 761	106 119	103 161
Verksamhetens kostnader	3	-773 210	-522 086	-458 051	-762 070	-703 395
Jämförelsestörande post	4	0	801	-236	801	-550
Avskrivningar	5	-25 161	-16 555	-13 417	-25 161	-21 184
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-654 267</b>	<b>-466 224</b>	<b>-405 943</b>	<b>-680 311</b>	<b>-621 968</b>
Skatteintäkter	6	445 972	305 369	294 632	457 048	441 132
Generella statsbidrag	7	225 601	174 249	163 464	248 816	238 572
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>17 306</b>	<b>13 394</b>	<b>52 153</b>	<b>25 553</b>	<b>57 736</b>
Finansiella intäkter	8	771	800	1 038	1 070	1 842
Finansiella kostnader	9	-4 557	-5 038	-1 447	-4 557	-2 648
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>13 520</b>	<b>9 156</b>	<b>51 744</b>	<b>22 066</b>	<b>56 930</b>
Extraordinära intäkter						
Extraordinära kostnader						
<b>Periodens resultat</b>		<b>13 520</b>	<b>9 156</b>	<b>51 744</b>	<b>22 066</b>	<b>56 930</b>

### 3.2 Balansräkning

(tkr)	Not	Kommunen		
		Utfall	Budget	Bokslut
		2308	2023	2022
<b>TILLGÅNGAR</b>				
<b>Anläggningstillgångar</b>				
Materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	10	364 997		345 590
Maskiner och inventarier	10	24 763		24 695
Finansiella anläggningstillgångar				
Värdepapper andelar		10 117		9 166
Långfristiga fordringar		15 880		16 980
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>415 757</b>	<b>506 329</b>	<b>396 431</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>				
Lager		884		912
Fordringar	11	67 066		78 348
Kortfristig placering		35 234		34 433
Kassa och bank		87 048		73 591
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>190 232</b>	<b>126 682</b>	<b>187 284</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>605 989</b>	<b>633 011</b>	<b>583 715</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNING OCH SKULDER</b>				
<b>Eget kapital</b>				
Ingående eget kapital	12	203 460		146 530
Periodens resultat	12	9 156		56 930
Obeskattad reserv		102 984		102 984
<b>Summa eget kapital</b>		<b>315 600</b>	<b>303 033</b>	<b>306 444</b>
<b>Avsättningar</b>				
Avsättningar för pensioner	13	60 827	55 757	50 032
Andra avsättningar	14	1 933	1 600	1 933
<b>Summa avsättningar</b>		<b>62 760</b>	<b>57 357</b>	<b>51 965</b>
<b>Skulder</b>				
Långfristiga skulder	15	102 400	158 903	105 993
Kortfristiga skulder	16	125 229	113 718	119 314
<b>Summa skulder</b>		<b>227 629</b>	<b>272 621</b>	<b>225 307</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>605 989</b>	<b>633 011</b>	<b>583 715</b>
<b>Borgensåtaganden och ansvarsförbindelser</b>				
Borgensåtaganden	17	318 994	304 558	315 258
Pensionsförpliktelser	18	166 974	166 893	163 994
Ansvarsförbindelser	18	0	0	0

### 3.3 Nothänvisningar

Not 1	
<b>Redovisningsprinciper, uppskattningar och bedömningar</b>	
Redovisningen har skett enligt god redovisningssed och enligt Lagen om kommunal bokföring och redovisning samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning. Eventuella avvikelser beskrivs under berörd rubrik. Alla belopp och beräkningar är presenterade i respektive års penningvärde.	
<b>Kostnads- och intäktsräntor</b>	Har periodiserats.
<b>Långfristiga skulder</b>	Amorteringar har behandlats som kortfristig skuld.
<b>Skatteintäkter</b>	Prognosen för slutavräkning 2022 och 2023 ingår i posten skatteintäkter i resultaträkningen.
<b>Löner, semesterersättningar och övriga löneförmåner</b>	Fr.o.m. redovisningsåret 2002 redovisas löner, semesterersättningar och övriga löneförmåner när kostnaden uppstått, d.v.s. när lönerna intjänats. Ingen uppbokning av retroaktiva ej beslutade löner finns med i utfallet.
<b>Sociala avgifter</b>	Har redovisats i form av procentuella personalomkostnadspålägg i samband med löneredovisningen.
<b>Personalomkostnads- pålägg</b>	Verksamheterna har interndeberats med 41,7 procent.
<b>Förändring av pensions- och semesterlöneskuld.</b>	Respektive skuld redovisas som en samlad kostnad för hela verksamheten under verksamhetens kostnader (ökning pensionsskuld inklusive löneskatt och förändring semesterlöneskuld) i resultaträkningen.
<b>Redovisning av pensionsförpliktelser</b>	Fr.o.m. redovisningsåret 1998 redovisas nyintjänade pensionsförmåner; dels den individuella delen som i bokslutet redovisas som kortfristig skuld, dels resterande delar som en avsättning i balansräkningen och ingår i posten "verksamhetens kostnader" (ökning pensionsskuld inklusive löneskatt) i resultaträkningen. Visstidspensioner avseende förtroendevalda ingår i avsättningen, dock har ej hänsyn tagits till nuvarande kommunalråds intjänade pensionsförmån. Räntan på pensionsförmåner intjänade fr.o.m. 1998 redovisas i posten finansiella kostnader i resultaträkning. Pensionsförmåner intjänade före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse. Kommunen har ingen förvaltning av medel finansiellt placerat för pensioner vilket innebär att hela pensionsförpliktelsen återlånas i verksamheten. Pensionerna beräknas enligt RIPS-21.
<b>Löneskatt på pensioner</b>	Fr.o.m. 1999 redovisas löneskatt på årets intjänade pensioner och ingår i verksamhetens kostnader (posten "ökning pensioner inklusive löneskatt") i resultaträkningen.
<b>Redovisning av materiella anläggningstillgångar</b>	Upptas till anskaffningsvärde reducerat med avskrivningar. Materiella anläggningstillgångar fördelas på betydande komponenter där komponentavskrivning tillämpas, enligt RKR 11:4.
<b>Korttidsinventarier</b>	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 samt uppgå till ett värde av lägst ett prisbasbelopp.
<b>Avskrivningar</b>	Avskrivningar av anläggningstillgångar görs efter en bedömning av tillgångens nyttjandeperiod. Viss vägledning finns i SKR:s förslag till avskrivningstider. Planenlig avskrivning baseras på ursprungligt anskaffningsvärde och sker utifrån förväntad ekonomisk livslängd. I kommunen påbörjas avskrivningarna månaden efter anskaffning. Huvudsakligen tillämpas följande avskrivningstider: anläggningar 20 till 100 år, maskiner, fordon, inventarier 5 - 20 år, energianläggningar 10 - 30 år.
<b>Kapitalkostnader</b>	Kapitalkostnad är den ersättning verksamheterna erlägger för gjorda investeringar. Denna räknas enligt nominell metod med 1,25 procent internränta 2023. Kapitalkostnad kostnadsbokförs månaden efter genomförd investering.
<b>Kundfordringar</b>	Kundfordringar har minskats med summan av osäkra fordringar (befarade kundförluster). Kundfordringar äldre än 12 månader bedöms som osäkra.
<b>Leasingavtal</b>	Fr.o.m. redovisningsåret 2003 redovisas nya finansiella leasingavtal i balansräkningen d.v.s. som anläggningstillgång och långfristig skuld. Fr.o.m. årsredovisning 2003 redovisas ny leasade bilar enligt denna princip. Hyresavtal för lokaler samt bostäder redovisas som operationell leasing, är även enligt definitionen operationell leasing.
<b>Redovisning av bredbandsinvestering</b>	Kostnader och intäkter (bidrag länsstyrelsen och EU) i bredbandsprojekten redovisas som anläggningstillgång och planenlig avskrivning påbörjas månaden efter att investeringen gjorts.
<b>Extraordinära poster och upplysningar för jämförelseändamål</b>	Extraordinära poster skall avse händelser som saknar tydligt samband med kommunens ordinarie verksamhet, att händelsen ej förväntas inträffa ofta samt att posten uppgår till ett väsentligt belopp. Jämförelsestörande poster är sådana poster som uppgår till väsentliga belopp och påverkar årets resultat som är viktiga att uppmärksamma i jämförelse med andra perioder.
<b>Klassificering av finansiella tillgångar</b>	Kommunfullmäktige har inte tagit beslut om att placerade medel anses vara ett långsiktigt innehav.
<b>Redovisning av avsättningar, ansvarsförbindelser och eventualtillgångar</b>	En avsättning är på balansdagen säker eller sannolik till sin förekomst men oviss till belopp eller till tidpunkt då den ska infrias. T.ex. pensionsskuld och täckning av deponi.
<b>Redovisning av immateriella tillgångar</b>	Nordanstigs kommun har inga immateriella tillgångar redovisade.
<b>Redovisning av lånekostnader</b>	Redovisas enligt huvudprincipen d.v.s. lånekostnaden belastar resultatet för den period till vilken de hänförs, oavsett hur de lånade medlen används.
<b>Redovisning av generella statsbidrag</b>	Enligt RKR R2 ska generella statsbidrag redovisas så fort det är sannolikt att de ekonomiska fördelarna som är förenliga med transaktionen kommer att tillfalla kommunen. Samtidigt ska skatteintäkter periodiseras och redovisas i takt med intjänandet. De extra generella statsbidragen avser att täcka kostnader samt minskade intäkter för en period som inträffar såväl före som efter att riksdagen fattat beslut. Därför fördelar kommunen schablonmässigt de extra generella statsbidragen med 1/12 per månad.

Generella statsbidrag har erhållits med 13,5 mnkr varav 4,5 mnkr har balanserats och utgör således erhållet men ännu ej intäktsredovisats bidrag.

**Sammanställd redovisning** Resultaträkningen och balansräkningen visar inte en sammanställd redovisning för kommunkoncernen. Koncernbolagens respektive redovisning av delårsresultat och helårsprognos finns redovisat under 4.6 koncernbolag.

	<b>Kommunen</b>	
	<b>Delår</b>	<b>Delår</b>
	<b>Aug -23</b>	<b>Aug -22</b>
<b>Not 2</b>		
<b>Verksamhetens intäkter</b>		
<i>Försäljningsintäkter</i>	3 311	2 993
<i>Taxor och avgifter</i>	24 604	23 415
<i>Hyror och arrenden</i>	6 407	6 134
<i>Bidrag och kostnadsersättningar från staten</i>	34 496	29 854
<i>Övriga bidrag</i>	1 410	333
<i>Försäljning av verksamhet och konsulttjänster</i>	638	864
<i>Intäkter från exploateringsverksamhet</i>	590	1 825
<i>Realisationsvinster på anläggningstillgångar</i>	0	225
<i>Övriga verksamhetsintäkter</i>	160	118
	<b>71 616</b>	<b>65 761</b>

<b>Kommunen</b>		
	<b>Delår</b>	<b>Delår</b>
	<b>Aug -23</b>	<b>Aug -22</b>
<b>Not 3</b>		
<b>Verksamhetens kostnader</b>		
Personalkostnader exkl. pensionskostnader	-282 890	-255 894
Pensionskostnader	-34 621	-19 617
Lämnade bidrag	-16 094	-16 047
Köp av huvudverksamhet	-94 963	-95 327
Lokal- och markhyror	-5 249	-3 655
Material, tjänster och övriga verksamhetskostnader	-88 269	-67 162
Realisationsförluster och utrangeringar	0	0
Anskaffningskostnad sålda exploateringsfastigheter	0	-349
Bolagsskatt	0	0
	<b>-522 086</b>	<b>-458 051</b>
<b>Not 4</b>		
<b>Jämförelsestörande poster</b>		
Orealiserad vinst värdepapper	801	0
Orealiserade förluster värdepapper	0	-3 863
Ersättning kostnader covid-19	0	0
Sjuklönersättning covid-19	0	3 627
	<b>801</b>	<b>-236</b>
<b>Not 5</b>		
<b>Avskrivningar</b>		
Avskrivning byggnader och anläggningar	-12 197	-9 487
Avskrivning maskiner och inventarier	-4 358	-3 930
	<b>-16 555</b>	<b>-13 417</b>
<b>Not 6</b>		
<b>Skatteintäkter</b>		
Preliminär kommunalskatt inkl. SCB fel 2020	299 927	284 658
Preliminär slutavräkning innevarande år	2 012	3 407
Slutavräkningsdifferens föregående år	3 430	6 567
	<b>305 369</b>	<b>294 632</b>

<b>Kommunen</b>		
	<b>Delår</b>	<b>Delår</b>
	<b>Aug -23</b>	<b>Aug -22</b>
<b>Not 7</b>		
<b>Generella statsbidrag och utjämning</b>		
<i>Inkomstutjämningsbidrag</i>	109 373	101 706
<i>Kommunal fastighetsavgift</i>	17 794	17 853
<i>Avgift för LSS-utjämning</i>	-5 652	-6 452
<i>Kostnadsutjämningsbidrag</i>	28 923	22 481
<i>Strukturbidrag</i>	0	0
<i>Regleringsavgift/bidrag</i>	14 781	17 466
<i>Stöd med avseende av flyktingsituationen Ukraina</i>	185	0
<i>Extra statsbidrag stöd stärka välfärden</i>	0	6 125
<i>Stöd mindre kommun</i>	2 251	3 464
<i>Tillfälligt stöd ökade kostnader</i>	0	0
<i>Prestationsbaserat stb för att minska timanställda</i>	6 594	
<i>Skolmiljarden</i>	0	821
	<b>174 249</b>	<b>163 464</b>
<b>Not 8</b>		
<b>Finansiella intäkter</b>		
<i>Överskottsutdelning Kommuninvest</i>	0	455
<i>Ränteintäkter</i>	30	10
<i>Ränteintäkter kommunala bolag</i>	258	99
<i>Realiserade valutakursvinster</i>	0	0
<i>Orealiserade valutakursvinster *)</i>	0	0
<i>Övriga intäkter</i>	512	474
	<b>800</b>	<b>1 038</b>
*) orealiserade valutakursvinster finns i not 4, jämförelsestörande poster		
<b>Not 9</b>		
<b>Finansiella kostnader</b>		
<i>Räntekostnader</i>	-1 164	-383
<i>Finansiella kostnader pensionsavsättningar</i>	-3 743	-796
<i>Realiserade valutakursförluster</i>	0	0
<i>Orealiserade valutakursförluster *)</i>	0	0
<i>Övriga finansiella kostnader</i>	-131	-268
	<b>-5 038</b>	<b>-1 447</b>
*) orealiserade valutakursförluster finns i not 4, jämförelsestörande poster		

		<b>Kommunen</b>	
		<b>Delår</b>	<b>Bokslut</b>
		<b>Aug -23</b>	<b>2022</b>
<b>Not 10</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>			
<i>Ingående anskaffningsvärde</i>		608 444	550 297
<i>Inköp</i>		31 636	58 211
<i>Överföringar</i>		0	0
<i>Omklassificeringar</i>		0	0
<i>Försäljning</i>		-32	-64
<i>Utrangeringar</i>		0	0
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>		<b>640 048</b>	<b>608 444</b>
<i>Ingående ack. avskrivning</i>			
		-262 604	-247 489
<i>Försäljningar</i>		0	0
<i>Utrangeringar</i>		0	0
<i>Årets avskrivning</i>		-12 197	-15 115
<b>Utgående ack avskrivningar</b>		<b>-274 801</b>	<b>-262 604</b>
<i>Ingående ack. avskrivning</i>			
		-250	-250
<i>Årets nedskrivning/ återföringar</i>		0	0
<b>Utgående ack. Nedskrivning</b>		<b>-250</b>	<b>-250</b>
<b>Utgående redovisat värde</b>		<b>364 997</b>	<b>345 590</b>
<i>Därav</i>			
<i>Mark, byggnader</i>			
		272 498	258 962
<i>Pågående projekt</i>		5 780	1 679
<i>Tekn. anläggningar</i>		76 240	74 425
<i>Tekn. anläggning – affärsdrivande verk</i>		10 479	10 524
		<b>364 997</b>	<b>345 590</b>
<i>Maskiner och inventarier</i>			
<i>Ingående anskaffningsvärde</i>		105 431	94 225
<i>Inköp</i>		4 426	11 206
<i>Överföringar</i>		0	0
<i>Omklassificeringar</i>		0	0
<i>Försäljning</i>		0	0
<i>Utrangeringar</i>		0	0
<b>Utgående anskaffningsvärde</b>		<b>109 857</b>	<b>105 431</b>
<i>Ingående ack. avskrivningar</i>			
		-80 736	-74 668
<i>Försäljning</i>		0	0
<i>Utrangeringar</i>		0	0
<i>Årets avskrivning</i>		-4 358	-6 068
<b>Utgående ack. avskrivningar</b>		<b>-85 094</b>	<b>-80 736</b>

<b>Utgående redovisat värde</b>	<b>24 763</b>	<b>24 695</b>
<i>Därav</i>		
<i>Maskiner- affärsdrivande verk.</i>	1 647	1 426
<i>Inventarier</i>	23 116	23 269
	<b>24 763</b>	<b>24 695</b>
<b>Not 11</b>		
<b>Fordringar</b>		
<i>Kundfordringar</i>	3 790	5 356
<i>Statsbidragsfordringar</i>	1 106	562
<i>Skatteverket</i>	28 636	30 790
<i>Interimsfordringar - övriga</i>	33 534	41 639
	<b>67 066</b>	<b>78 347</b>
<b>Not 12</b>		
<b>Eget kapital</b>		
<i>Ingående eget kapital</i>	306 444	249 514
<i>Periodens resultat</i>	9 156	56 930
	<b>315 600</b>	<b>306 444</b>
<i>Ingående resultatutjämningsreserv (RUR)</i>	102 984	52 851
<i>Årets reservering av resultatutjämningsreserv</i>	0	50 133
<i>Varav resultatutjämningsreserv</i>	102 984	102 984
<i>Varav övrigt eget kapital</i>	212 616	203 460

<b>Kommunen</b>		
	<b>Delår</b>	<b>Bokslut</b>
	<b>Aug -23</b>	<b>2022</b>
<b>Not 13</b>		
<b>Avsättningar för pensioner</b>		
<i>Intjänande fr.o.m. 1998 exklusive ÖK-SAP</i>		
<i>Ingående avsättning inklusive löneskatt</i>	50 032	46 464
<i>Intjänat under året</i>	6 199	4 068
<i>Utbetalt under året</i>	-1 295	-2 126
<i>Löneskatt</i>	2 107	697
<i>Ränteuppräknig</i>	3 744	922
<i>Ändrade livslängdsantaganden i RIPS</i>	0	0
<i>Övrig post</i>	40	7
<b>Utgående avsättning inklusive löneskatt</b>	<b>60 827</b>	<b>50 032</b>
<i>Aktualiseringsgrad 88 procent, inga visstidsförordnanden</i>		
<b>Not 14</b>		
<b>Andra avsättningar</b>		
<i>Täckning av deponi</i>		
<i>Renhållningskollektivets fordran på skattekollektivet</i>	1 933	1 933
<i>Latens skatteskuld</i>	0	0
<i>Andra avsättningar</i>	0	0
	<b>1 933</b>	<b>1 933</b>
<b>Not 15</b>		
<b>Långfristiga skulder</b>		
<i>Ing skuld justerad med koncernskulder</i>	105 993	113 036
<i>Amortering</i>	-3 200	-7 925
<i>Amortering leasade bilar</i>	-676	-1 156
<i>Nya lån</i>	0	0
<i>Nya lån -leasing</i>	0	2 544
<i>Skuld för statlig investeringsbidrag (förändring)</i>	283	-506
	<b>102 400</b>	<b>105 993</b>
<i>Genomsnittlig räntebindningstid, år</i>	1,42	1,82
<i>Genomsnittlig ränta, procent</i>	1,74	0,84
<i>Kapitalförfall andel av lån, procent</i>		
<i>0-1 år</i>	24	0
<i>1-3 år</i>	76	60
<i>3-5 år</i>	0	40
<i>5-10 år</i>	0	0
<i>Över 10 år</i>	-	-

<b>Kommunen</b>		
	<b>Delår</b>	<b>Bokslut</b>
	<b>Aug -23</b>	<b>2022</b>
<b>Not 16</b>		
<b>Kortfristiga skulder</b>		
Leverantörsskulder	24 535	25 311
Arbetsgivaravgifter	18 600	13 232
Skatteverket -slutavräkning	0	0
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	7 285	6 448
Personalens löneskuld timanställda	0	5 697
Pension individuell del inkl löneskatt	16 958	15 503
Amortering leasade bilar	1 329	1 329
Amortering långfristig skuld	5 300	5 300
Semesterlöneskuld	22 027	11 768
Kortfristig skuld till koncern NVAB	400	600
Kortfristig skuld Stiftelser	0	0
Skuld till andra kommuner	267	267
Koncernkreditkonto	0	0
Övriga kortfristiga skulder	28 528	33 859
	<b>125 229</b>	<b>119 314</b>
<b>Not 17</b>		
<b>Borgensåtaganden</b>		
Egnahem	107	107
Bostadslån med kreditgaranti	19	19
Nordanstigs Bostäder AB	196 825	193 089
Nordanstigs Vatten AB	120 000	120 000
Hälsingeutbildningar	640	640
Övriga	1 403	1 403
	<b>318 994</b>	<b>315 258</b>

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 294 medlemmar som per 2022-12-31 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 2023-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 597 995 510 714 kronor och totala tillgångar till 587 746 158 227 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 498 365 741 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 482 012 422 kronor.



<i>Kommunen</i>		
	<b>Delår</b>	<b>Bokslut</b>
	<b>Aug -23</b>	<b>2022</b>
<b>Not 18</b>		
<b>Pensionsförpliktelser</b>		
<i>(Pensioner intjänade före 1998)</i>		
<i>Ingående ansvarsförbindelse</i>	131 977	139 138
<i>Aktualisering</i>		
<i>Ränteuppräkning</i>	621	787
<i>Basbeloppsuppräkning</i>	9 874	3 584
<i>Övrig post</i>	-1 887	-2 469
<i>Årets utbetalningar</i>	-6 210	-9 063
<i>Ändrat livslängsantaganden i RIPS</i>	0	0
<i>Summa pensionsförpliktelser</i>	134 375	131 977
<i>Löneskatt</i>	32 599	32 017
<b>Utgående ansvarsförbindelse</b>	<b>166 974</b>	<b>163 994</b>

## 4 Driftsredovisning

### 4.1 Driftsredovisning

Driftredovisningen är uppbyggd så att resultat anges i netto. Budget och prognos för helår 2023 anges också i rapporten. Driftsredovisningens budgetposter avser senast beslutad budget och de förändringar som eventuellt skett under året anges i egen tabell med belopp. Intäkter och kostnader är inklusive interna poster.

Budget för 2023 togs den 28 november 2022. Löneökningarna avser nio månader 2023.

#### Förändringar av budgetramar 2022

Verksamheter (tkr)	Kf beslut § 70/2021	Löneökningar avseende 2023	Flyttar	Ny budget
Stab	62 668	591		63 259
Tillväxt och service	85 740	1182		86 922
Utbildning	233 119	3845		236 964
Vård och omsorg	182 236		-182 236	0
Social omsorg	33 318		-33 318	0
Stöd och omsorg		4915	215 554	220 469
Social myndighetsnämnd	22 593			22 593
<b>Totalt</b>	<b>619 674</b>	<b>10 533</b>	<b>0</b>	<b>630 207</b>
<b>Löneökningar centralt</b>	<b>11 294</b>	<b>-10 533</b>		<b>761</b>
<b>Generellt sparkrav</b>	<b>-2 500</b>			<b>-2 500</b>
<b>Summa totalt</b>	<b>628 468</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>628 468</b>

Budgetjusteringar:

KS §64, Flytt av 215 554 tkr från Vård och omsorg och Social omsorg till Stöd och Omsorg

**Driftredovisning**

Verksamheter (tkr)	Budget 2023	Bokfört 2023-08-31	Bokfört 2022-08-31	Prognos 2023	Avvikelse mot budget	Bokslut 2022
Stab	-63 260	-39 435	-36 415	-62 385	875	-55 954
Tillväxt och service	-86 922	-61 950	-46 348	-89 394	-2 472	-76 165
Utbildning	-236 964	-154 955	-143 003	-235 214	1 750	-221 614
Vård och omsorg			-119 796			-190 481
Social omsorg						
Stöd och Omsorg	-220 468	-153 149		-233 818	-13 350	
Social myndighetsnämnd	-22 593	-18 185	-34 945	-25 693	-3 100	-53 554
Politik	-10 652	-6 891	-5 164	-11 533	-881	-8 394
<b>Summa verksamheter</b>	<b>-640 859</b>	<b>-434 565</b>	<b>-385 671</b>	<b>-658 037</b>	<b>-17 178</b>	<b>-606 162</b>
Personalomkostnader	26 871	178	7 418	26 731	-140	23 844
Kapitalkostnader	27 129	19 484	15 226	28 222	1 093	24 089
Pensionskostnader	-39 932	-34 308	-24 357	-51 132	-11 200	-36 251
Övrigt centrala poster	-2 315	-847	-601	-1 735	580	-1 321
<b>Summa gemensamma kostnader/intäkter</b>	<b>11 753</b>	<b>-15 493</b>	<b>-2 314</b>	<b>2 086</b>	<b>-9 667</b>	<b>10 361</b>
Avskrivningar	-25 161	-16 555	-13 417	-25 161	0	-21 184
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-654 267</b>	<b>-466 613</b>	<b>-401 402</b>	<b>-681 112</b>	<b>-26 845</b>	<b>-616 985</b>
Skatteintäkter	644 413	461 824	440 243	679 173	34 760	653 222
Kommunal fastighetsavgift	27 160	17 794	17 853	26 691	-469	26 481
<b>Summa skatter och generella bidrag</b>	<b>671 573</b>	<b>479 618</b>	<b>458 096</b>	<b>705 864</b>	<b>34 291</b>	<b>679 703</b>
Finansiella intäkter och kostnader	-3786	-3 849	-4 950	-2 686	1 100	-5788
<b>Summa driftredovisning</b>	<b>13 520</b>	<b>9 156</b>	<b>51 744</b>	<b>22 066</b>	<b>8 546</b>	<b>56 930</b>

## 4.2 Stab

### Verksamhetsområde

Staben arbetar med kommunens administrativa frågor såsom personal, lön, ekonomi, kansli och kommunikation. Därutöver finns även näringsliv och destinationsutveckling, upphandling, utveckling. Detaljerad förklaring för de flesta verksamheter finns här under:

- Kommunens övergripande arbete med **digitalisering, IT och informationssäkerhet** drivs av IT- och digitaliseringsstrateg på uppdrag av kommunchef. Sedan 1 januari är funktionen placerad vid ekonomi och utvecklingsenheten. IT redovisas dock separat eftersom det är ett eget budgetområde. Här ingår IT-förvaltning, utveckling och informationssäkerhet. IT-drift ingår inte i ansvaret utan sköts av det kommunala bolaget Fiberstaden. För dataskyddsfrågor tas stöd av kommunstyrelsens externa dataskyddsbud.
- Ansvaret för den praktiska hanteringen av **personalfrågor** ligger ute i de olika verksamheterna. Ansvarsfördelningen beskrivs i reglementen och delegationsordningar. Som stöd i verksamheterna HR-arbete finns personalenheten med kommunens samlade HR-resurser. Personalenheten arbetar med övergripande personalstrategiska frågor i förvaltningen. Personalenheten har en strategisk roll, vilken innebär att arbeta med policyfrågor till kommunledningen, t.ex. lönepolitik. Ansvar för tolkning och tillämpning av lag och avtal. Personalenheten har även en konsultativ roll, vilken innebär att lämna kvalificerat stöd till verksamheterna, t.ex. råd och stöd gällande ledarskaps- och organisationsutveckling. Arbetsrätt, arbetsmiljö, rehabilitering och omplacering. Chefsstöd i personalärenden. Den tredje rollen personalenheten har är servicerollen som innebär bl.a. utbetalning av lön och ersättningar, hantering av pensions- och försäkringsfrågor.
- Planering samt processledning för budget och uppföljning såsom månad-, delårs- samt bokslut. Staben ansvarar för central ekonomihantering, förvaltningsekonomi samt ankomstregistrering av leverantörsfakturer och diversefakturer med mera. Enheten ansvarar även för finansiering, d.v.s. placeringar samt lån.
- Från och med 1 januari ingår även kommunens utvecklingsenhet i ekonomienheten. Den består av strategier inom områdena styrning och ledning, digitalisering, allmänutredning med mera. Enheten håller samman kommunens målarbete, internkontroll, arbete med Agenda 2030 och hållbar utveckling, folkhälso- och brottsförebyggande arbete samt IT-förvaltning, -utveckling och -säkerhet (redovisas separat under IT-enheten).
- Kansli- och kommunikationsenheten ansvarar för bland annat arkiv, reception, registratur och posthantering och från 1 januari 2023, även telefonväxeln. Enheten svarar också för grafisk profil, information och redaktionellt arbete internt och externt genom tryckt material, webbplats, intranät och sociala medier. Kriskommunikation och kommunikationsstöd till övriga kommunorganisationen, inklusive politik och kommunledning, ingår också.
- Näringslivsenheten arbetar med näringslivsfrågor, destinations och platsutveckling samt upphandling.

### Viktiga händelser under perioden

Nedan följer några viktiga händelser på staben under perioden 20230101-0831

#### Inom IT och digitalisering

- Projektet gemensam IT-drift i Hälsingland är påbörjat.
- Ny IT- och digitaliseringsstrateg rekryteras under hösten.
- Flera gemensamma upphandlingar har påbörjats, exempelvis licenser från Microsoft.
- Säker digital kommunikation har påbörjats, ska implementeras i kommunen.
- Nytt lön- och bemanningssystem infördes under våren.

#### Inom HR och lön

- Fortsatt arbete med friskare arbetsplatser med bland annat uppföljning i form av workshops för samverkansgrupperna som deltagit i Suntarbetslivs upplägg från 2022.
- Arbetsmiljöutbildning inom organisatorisk och social arbetsmiljö (OSA) med fokus på arbetstid och arbetsbelastning är genomförd av företagshälsovården till chefer.
- Samverkansutbildning för chefer, fackliga företrädare och samtliga skyddsombud genomfört tillsammans med Sveriges kommuner och regioner (SKR).
- Inom projektet Gemensam löneadministration i Hälsingland har införandet av nytt lönesystem och schema- och bemanningssystem genomförts under våren 2023 för Nordanstigs och Söderhamns

kommuner. Införandeprojektet fortsätter under hösten 2023 och våren 2024 för övriga Hälsingekommuner.

### **Inom Utveckling och ekonomi**

- Samordnat Nordanstigs folkhälsodagar för andra året med mycket lyckat resultat.
- Arbetat vidare med att utveckla den övergripande strukturen för styrning och ledning.
- Upphandling av nytt verksamhetsuppföljningssystem pågår och blir klart under hösten.
- Framtagande av kommunens folkhälsostراتيجية pågår.
- Forsknings-samarbetet med Mittuniversitetet påbörjad.
- Trainee inom folkhälsoområdet finns i enheten under hela året.
- Arbetet med kommunens ekonomiska styrmodell fortgår.

### **Inom Kansli och kommunikation**

- Kommunen har tillsammans med 21 kommuner ingått samverkansavtal med E-arkivcentrum Dalarna om digital slutarkivering av kommunens handlingar, så kallat e-arkiv.
- Utredning och behovsanalys inför eventuellt gemensamt avtal för hälsingekommunernas webbplattformer.
- Införande av nytt telefonisystem gemensamt upphandlat för hälsingekommunerna.
- Telefonväxeln i egen regi från 1 januari. Utökning med egen telefonisttjänst.
- Omfattande kommunikations- och planeringsarbete inför Folkhälsodagarna 2023 som i år omfattar en hel vecka.
- Processkartläggning och informationshanteringsplaner genomförda och framtagna.
- Kommunikation kring matavfallsinsamling från 1/1 2024 har påbörjats, bland annat med en broschyr till alla hushåll.
- E-förslag som ökar medborgarnas möjligheter att påverka infördes via ny e-tjänst.
- Ny e-tjänst för #snygganordanstig togs fram där medborgare kan tipsa om enklare åtgärder för en prydligare kommun.
- Ersk-Matsgården är en av kommunens stora besöksmål. Under året har omfattande kommunikationsinsatser genomförts för att locka fler till den genuina miljön.

### **Inom Näringsliv**

- Under första halvåret 2023 har en bakgrundsrapport samt en näringslivsrapport färdigställts för att fattas beslut om i LU, KS och slutligen KF. Arbetet utifrån näringslivsstrategin inriktning har under tiden påbörjats och vi kan börja se resultat bli via en försiktig klättring i Svensk näringslivsranking, enkätresultat juni 2023.

### **Inför kommande år**

#### **IT och digitalisering**

I vår kommun har vi kommit långt med digitaliserings, IT-Förvaltnings och informationssäkerhetsarbete. Under 2024 är planen att fortsatt arbeta fokusera inom dessa områden och samverka med alla våra verksamheter så att vi tillsammans kan göra bra och genomtänkta val för att lyckas.

Vi ser också den processkartläggning vi gör i kommunen som en viktig komponent för att få ihop helheten. Det är våra processer, vad vi gör som också beskriver behovet av olika system. Det gör att vi kan färdigställa våra informationsplaner och då beskriva våra olika dokumenttyper (handlingar) som vi har, hur vi får gallra och göra det möjligt att digitalt arkivera vår information. Detta är också en förutsättning för att ska kunna arbeta med digitala signaturer. Detta är viktigt för vårt framtida arbete då vi skapar oss förmågan att effektivisera och förenkla vardagen för vår medarbetare samtidigt som vi kan bygga en bättre service till våra medborgare.

Vi arbetar vidare med att få en tydlig process från idé till införande av ett system. Vi behöver ha förmågan att bedöma värdet av ett nytt system. Då vi ser att budgetbehovet inom IT kommer att öka för att bli mer effektiva som kommun så behöver vi ha förmågan att kunna se att vi sparar och effektiviserar i andra änden. Vi kommer också att arbeta med nya innovativa lösningar som exempelvis virtuella möten, nätverk för sensorer och e-Hälsa (digitala lösningar inom vården som exempelvis nattkamera och GPS-klocka).

I Nordanstig är vi duktiga och har kommit långt i vårt arbete vi börjar kunna se många goda effekter. Om vi fortsätter i samma riktning och kanske fokuserar lite hårdare så kommer vi att vara i framkant vad gäller arbete med digitalisering, informationssäkerhetsarbete och IT-förvaltning. Behöver vi då ligga i framkant? För att anta utmaningar som kompetensbrist, effektivisera och öka vår medborgarservice för att göra kommunen

attraktiv så är det viktigt att vi befinner oss på den över planhalvan.

Trots att det finns utmaningar som tidigare nämnts så är vi inte unika i det utan de flesta organisationer har liknande utmaningar och det finns ofta förbättringspotentialer och det är viktigt att de påtalas då de kan växla upp vårt goda arbete till en ny nivå. Det är också viktigt att vårt arbete präglas av förmågan att fatta beslut som är bra för oss, när det krävs behöver vi våga göra vägval och fatta beslut som ger Nordanstig rätt förutsättningar.

### **HR och lön**

Fortsatt arbete med friskfaktorer med fokus på rehabiliteringsområdet. Tillsammans med företagshälsovården genomföra insatser för att minska sjukfrånvaron i organisationen. Riktlinjer och rutin för rehabiliteringsarbetet kommer att tas fram med stöd av företagshälsovården. Det behövs ett fortsatt arbete med implementering och utformning av stödmaterial inom arbetsmiljöområdet kopplat till årshjulet, bland annat inom värdegrundsarbetet och skyddsronder.

Under 2024 så kommer vi utveckla medarbetaransvaret vilket innebär exempelvis en översyn av stödmaterial och rutin för **resultat- och utvecklingssamtal**.

Inom arbetsmiljö så behöver vi genomföra en revidering av riktlinje och rutin för trakasserier, sexuella trakasserier och repressalier och kränkande särbehandling. Samt utbildningsinsatser gällande kränkande särbehandling.

Införandet av nytt lönesystem är en lång process. Vi fortsätter arbete med införandeprojektet av nytt löne- och schemabemanningssystem pågår under 2023-2024 för hela Hälsingland. För Nordanstigs del kommer fokus vara på arbetet med att utveckla och digitalisera arbetsprocesser för personal- och lönehanteringen.

Den kanske viktigaste inom personalområdet är att stärka arbetet med **kompetensförsörjning**.

Ansvar för ekonomi, personal och verksamhet har förtydligats i organisationen för att på så sätt utveckla enheten till att bättre motsvara organisationens krav. I detta arbete ingår att tydliggöra chefernas ansvar samt de olika stödfunktionernas ansvar och uppgifter.

Arbete med implementering av **verksamhetsuppföljningssystem** kommer ske under året. Detta kommer kräva mycket resurser av flertalet verksamheter. Processen leds av enheten och påbörjas redan under 2023.

Staben har också påbörjat arbetet med att ta fram en ny ekonomisk styrmodell för kommunen. Detta är ett stort projekt som kräver mycket av våra resurser. Dialog behövs med både verksamheter samt politik. Syftet med modellen är att förtydliga kommunens sätt att arbeta med resursfördelning och vad som styr och påverkar verksamheternas tilldelning.

En ny strategi inom folkhälsa ska vara färdig vid årsskiftet. Ett stort arbete kommer härmed att behövas för att förbättra kommunens folkhälsa, och behöver därför prioriteras.

Ansvar för ekonomi, personal och verksamhet har förtydligats i organisationen för att på så sätt utveckla enheten till att bättre motsvara organisationens krav. I detta arbete ingår att tydliggöra chefernas ansvar samt de olika stödfunktionernas ansvar och uppgifter.

### **Information och dialog**

Kansli- och kommunikationsenheten har ett viktigt uppdrag att internt och externt förmedla nyheter och information från kommunens verksamheter. Enhetens kommunikatörsresurs utgörs i dag av cirka 2,5 tjänster.

Enheten fortsätter att utveckla dialogen med medborgare och andra som har intresse av vår kommun. Dialogen syftar till att skapa förtroende för kommunen och dess verksamheter. Det förtroendet gynnar i sin tur tillväxt genom turism, inflyttning och kompetensförsörjning.

### **Tillgänglighet**

Nordanstig.se har klättrat rejält i rankning över digital tillgänglighet på svenska kommunwebbar så långt vår nuvarande plattform medger. Framöver krävs en modernare webbplattform och mallar för att tillfullo uppnå kraven i tillgänglighetslagstiftningen.

### **SDG-förordningen**

Single Digital Gateway (SDG-förordningen) ställer krav på att myndigheter inom EU ska tillhandahålla information, digitala tjänster samt att dela information via ett tekniskt bevisutbytesystem. För kommunernas del ska SDG underlätta för medborgare i andra EU-länder att starta företag och bedriva affärsverksamhet i Sverige – och vice versa. Det kan handla om förfaranden som bygg- och rivningslov, serveringstillstånd,

avfallshantering, strandskydd och mycket mer.

Våra e-tjänster behöver tillåta inloggning med utländska e-legitimationer, och våra möjligheter till tjänsten digital post ses över. Single Digital Gateway ska vara genomförd 12 december 2023.

#### Kriskommunikation

Omvärldsläget innebär ökat fokus på kris och krishantering. Ett stort förtroendekapital är särskilt viktigt vid en kris. Att tvingas utgå från ett lågt förtroende försvårar kriskommunikationen.

Vid en kris eller annan extraordinär händelse är det viktigt att rollerna är tydliga och kommunikationsvägarna upprättade. Ansvar för att kriskommunikationen fungerar ligger på kommunledningen, och det åligger kansli- och kommunikationsenheten att utföra den på ett tydligt, korrekt och relevant sätt. Enhetens deltagande i kommunens krisberedskapsarbete och i återuppbyggnaden av totalförsvarsfunktioner fortsätter, och kommer fortsätta att öka.

#### E-arkiv

Ett hälsingegemensamt arbete för att upphandla digitalt slutarkiv ledde till samverkan med E-arkivcentrum Dalarna. De kommande åren innebär en stor arbetsinsats för att ställa av information från verksamhetssystem till e-arkiv för långvarig och säker lagring.

#### Arkivet

Enheten har fortsatt ett önskemål om att på sikt digitalisera arkivmaterial som i dag bara finns i pappersform. För att genomföra krävs ett mycket omfattande manuellt arbete.

#### Näringslivsutveckling

Kommunens näringsliv har under de senaste åren mött stora utmaningar när det gäller rekrytering av kompetens. Det handlar till största delen om nyckelkompetenser men också om andra kompetenser. Vi har en låg arbetslöshet. Vi konkurrerar med närliggande kommunen om arbetskraft och bränslepriset påverkar rekryteringsmöjligheter. Vi påbörjar ett närmare samarbete med skolan för att med gemensamma krafter försöka skapa intresse för högre studier för att bli tillgodose näringslivets önskemål. En del i näringslivens arbete är att stötta och utveckla företag som också skapar ett tydligt mervärde för boende, att den vardagliga service ska finnas i sin närhet, som mataffär och post.

#### Utmaning

Att få befolkningen att stanna i kommunen samt bibehålla befolkningsnivån och servicen. Att få rätt kompetens till näringslivets rekryteringar för att företagen ska stanna i kommunen och att skapa möjligheter för fler etableringar som kräver arbetskraft.

#### Ekonomisk redovisning

Verksamheter	Budget	Bokfört	Bokfört	Prognos	Avvikelse	Bokslut
Stab (Tkr)	2023	2023-08-31	2022-08-31	2023	mot budget	2022
3. Överförmyndare	1 346	890	835	1 346	0	1 294
5. Kommunikation	6 289	3 523	3 895	5 264	1 025	5 812
7. Norrhälsinge räddningstjänst och miljökontor	10 627	7 004	6 655	10 127	500	10 415
8. Stabsverksamheten	44 998	28 018	25 030	45 648	-650	38 434
<b>Intäkter</b>	<b>100</b>	<b>1 084</b>	<b>218</b>	<b>1 292</b>	<b>1 192</b>	<b>378</b>
<b>Kostnader</b>	<b>63 360</b>	<b>40 519</b>	<b>36 633</b>	<b>63 677</b>	<b>-317</b>	<b>56 333</b>
<i>Därav kapitalkostnader</i>	2 477	1 671	1 202	2 353	-58	1 931
<b>Summa nettokostnad</b>	<b>63 260</b>	<b>39 435</b>	<b>36 415</b>	<b>62 385</b>	<b>875</b>	<b>55 955</b>

#### Periodens resultat

Staben har en positiv prognos på 875.

Vi har stora kostnader i år gällande implementeringen av nya lönesystemet. Både konsultkostnader och personalkostnader då Personalenheten har varit en extra resurs under en stor del av året och personalstyrkan i

övrigt har gjort många övertidstimmar.

Kostnaderna vägs upp av mindre kostnader på *Ekonomi och Upphandling* vars folkhälsoarbete inte uppgår till den satsade miljonen. Även *Kommunikation* bidrar med besparingar då anställningen av en pensionsavgång dröjer och obudgeterade intäkter har inkommit till verksamheten.

### 4.3 Tillväxt och service

#### Verksamhetsområde

Verksamheten omfattar ett brett ansvarsområde innefattande nedanstående enheter.

**Samhällsbyggnadsenheten** ansvarar för kommunens prövning och tillsyn enligt plan- och bygglagen och miljöbalk. Kommunens fysiska planering i form av detaljplaner men också det framåtsyftande översiktsplanen. Ansvarig nämnd är Byggnadsnämnden som också initierar och beslutar om mindre omfattande detaljplaner.

**Kultur- och fritidsenheten** ansvarar för utveckling av föreningslivet i form av olika föreningar inom idrott och kultur. Man ger även stöd till kulturentreprenörer. Enheten hanterar kommunens bidragssystem för föreningslivet, Greiberstipendiet, uthyrning av kommunens fritidslokaler samt badhusets verksamhet. ErskMats-gården är en viktig del inom enheten.

**Kost och städenheten** består av 53 medarbetare varav två enhetschefer.

Kost finns på 16 enheter fördelade på 7 produktionskök samt 5 mottagningskök och 4 serveringskök. I produktionsköken har alla kockar formell utbildning som kock. Kost producerar och serverar mat till äldreomsorg, skolor samt förskolor och personer i eget boende med beviljad matdistribution. De som jobbar i kök får kontinuerlig fortbildning i livsmedelshygien

Städ finns representerade på 27 arbetsställen och städar 34 700 kvadratmeter per dag. Lokalvården sker vid skolor, förskolor, bibliotek, servicehus, familjecentralerna Harmånger och Bergsjö och kommunhuset m.m. Många har städcertifiering SRY utbildning (servicebranschens yrkesnämnd)

**Avfall- och återvinningsenheten** ansvarar för insamling, återvinning och bortskaffande av hushållsavfall. Hushållen är skyldiga att sortera hushållsavfall i enlighet med kommunens föreskrifter. Varje kommun ska enligt lag ha en renhållningsordning bestående av avfallsplan och avfallsföreskrifter som ska beslutas av kommunfullmäktige. Enheten har tre huvuduppdrag, indelade i 1. Hushållsavfall, 2. Slam, 3. Verksamhetsavfall.

**Teknik- och hållbarhetsenheten** ansvarar för kommunens fastigheter bestående av hyrda och ägda lokaler, grönytor samt skog. Enheten ansvarar även för ajourhållande av kartor, vägbelysning, vägbidrag, parkeringar samt gång- och cykelvägar. Utöver detta ingår även de kommunala baden, miljö, bredband, bostadsanpassning samt energi- och klimatrådgivning.

**Transportenheten** ansvarar för kommunens bokningsbara bilar och transport av brukare mellan sina bostäder och sina dagliga verksamheter men också de personer som har beviljade biståndsbeslut på resor. Transport av mat mellan kommunens tillagningskök och omvårdnadsboenden, skolor, förskolor och dagliga verksamheter som serverar mat, utförs av enheten. Enheten ansvarar för kommunens fordonspark som innefattar ca 70 fordon och allt som berör dessa.

#### Viktiga händelser under perioden

##### Teknik och Hållbarhet

- Skogsbruksplan är upphandlad.
- Uppsnygning kommunala bad
- Renovering av Bergsjö bibliotek utvändigt och invändigt
- Nytt tak förskolan Lilla Bälle
- Tillfälliga lägenhetsmoduler samt yttertak för äldreboende, Sörgården
- Ny skolgård i Gnarp
- Ökad mängd bostadsanpassningsbidrag
- Utbyggnad med fyra laddstationer för elbilar
- Uppstart av projektet #snygganordanstig
- Vägbelysningsstrategin beslutades gå ut på remiss
- Bekämpning av invasiva arter sker årligen



## Samhällsbyggnad

### Bygglov

- Markant minskning av antalet bygglovsärenden.
- Bygglovsbussen har turnerat runt i kommunens orter under början på sommaren. En nyhet för året var att även teknik- och hållbarhet samt energi- och klimatrådgivningen följde med.
- En ny tillsynshandläggare har tillträtt och tillsynsresor är genomförda i flertalet orter.
- Arbete med utökade e-tjänster är pågående.

### Plan

- Arbetet med den nya översiktsplanen har fortskridit och planen har varit ute på samråd.
- Upphävande för delar av detaljplaner i Rödeområdet i Gnarp och i Harmånger har vunnit laga kraft.
- Detaljplanen för att kunna bygga ny idrottshall i Bergsjö har vunnit laga kraft.
- Detaljplanearbete för att möjliggöra byggandet av nytt SÄBO är uppstartat.
- Enheten har ingen detaljplanekompetens på plats sedan maj.

## Avfall och återvinning

- Personalrekrytering och organisationsförändring för att möta en högre arbetsbelastning inom enheten.
- Införande av nytt kundsystem, pågående.
- Övertagande av förpackningsinsamlingsstationer inför år 2024.
- Införande av matavfallsinsamling inför år 2024.
- Införande egen regi (egen sopbil) inför år 2024.
- Projektering och byggnation av garage vid Homons ÅVC pågående.
- Arbete med ny avfallstaxa. Pågående.
- Åtgärder och investeringar för att minska inbrott vid Homons återvinningscentral.

## Kost och Städ

- Arbetet fortgår av äldreomsorgens måltidssituation på uppdrag av Äldreomsorgens ledning.
- Arbetet med förbättrad måltidsmiljö fortgår.
- Arbete med ny måltidspolicy.
- E-tjänsten om specialkost uppdateras.
- Upphandlingsarbete: Nytt grossistavtal, frukt och grönt och mejeri är på gång och ska börjar gälla 1 september
- Med programvaran Hantera kan statistik, mängden varor, ekologiska inköp, Co2- Ekv, upphandling och mjölkstöds följas, och tydliga nyckeltal ses.
- Digitaliseringen av lokalvården gör att flera kommuner kommer och lyssnar hur det går, och hur städarna upplever arbetsmiljön.
- Ventilationsarbeten både vid Lönnbergs skola och Hagängsgården har krävt mer bemanning, arbete och planering då maten har tillagats på annat ställe och transporterats.

## Kultur och fritid

### Fritid

- Samverkan med ideella krafter för uppstart av ungdomsgårdar i Gnarp/Bergsjö.
- Digitala lås har installerats i idrottshallarna i Ilsbo, Harmånger och Hassela.
- Arbete med drift- och utvecklingsfrågor för kommunala badplatser och vandringsleder.
- Fortsatt samverkan och nya investeringar för nya aktivitetsytor pågår på flera håll i kommunen, exempelvis discgolf i Strömsbruk och aktivitetsområdet Slätta i Stocka.

### Kultur

- Nystart för biografen I Bergsjö.
- Fäbodveckan genomfördes i juli med gemensamt program från våra fäbodrar.
- Teaterbesök (Hej Kompis) på alla förskolorna.
- Statens kulturråd beviljade Kulturskolan extra medel för läsåret 23/24.

## Transportenheten

- Utbytesplan för fordonen tas fram.

## Inför kommande år

### Fastigheter

- EPC-projektet kommer fortgå och går nu i slutet av året, in i Fas 3 med tät uppföljning av projektets utfall. Uppförande av ny idrottshall i Bergsjö, nybyggnation av SÄBO, renovering av Stallets förskola och färdigställande av utemiljöer på äldreboenden samt skolgårdar. Fortsatt underhåll av befintligt fastighetsbestånd.
- Försäljning genom fastighetsreglering av del av Å 1:16 kommer slutföras under nästa år.

### Skog och markbestånd och dess skötsel

- En återplanteringsplan för kommunens mark ska tas fram.

### Miljö- och klimat

- Omvärldsbevakning pågår kontinuerligt. Det när en stor del av arbetet med miljö- och klimatfrågan då frågan ständigt är aktuell. En plan för Nordanstigs energi- och klimatarbete för att säkerställa energiförsörjningen samt för att nå tvågradersmålet bör vara utformad och antagen inom det närmaste året.
- Energi- och klimatrådgivningen arbetar aktivt med att få fler rådsökande från Nordanstigs kommun.

### Kommunala bad

- Fortsätta med löpande underhåll av badplatserna. Kartläggning av behov pågår tillsammans med Kultur och fritid. Investera i nya toaletter på Sörfjärdens havsbad.

### Vägar

- Behovet av nya cykelvägar och att vi rustar upp befintliga runt om i kommunen är stort, inför framtagandet av vägbelysningsstrategin har dialog förts med Samhällsbyggnadsenheten och skolskjutssamordnare för att kartlägga behovet.
- Bron i Ilsbo bör kunna påbörjas ordentligt under kommande år.

### Vägbelysning

- Investeringsbehovet är fortsatt stort och nya projekt kommer att planeras in för att byta ut gammal vägbelysning.

### Bredband

- De pågående projekten kommer fortgå och om bidrag beviljas för de ansökningar som lämnats in kommer även planeringen för dessa att påbörjas.

## Samhällsbyggnad

Inför kommande år fortsätter arbetet med översiktsplanen. Enheten är i akut behov av förstärkning med personal som har kompetens att arbeta med detaljplanering.

### Avfall och återvinning

- Införande av egenregi (egen sopbil) för insamling av mat/hushållsavfall.
- Fastighetsnära insamling av förpackningar till år 2027.
- Fortsätta utveckla verksamheten utifrån gällande lagkrav och miljömål.
- Att se över möjligheten att expandera området vid Homon så att utvecklingen inte hindras.

### Kost och städ

Minska matsvinnet ytterligare med bland annat informationskampanjer och samarbete med skolor och förskolor och andra verksamheter. Arbeta med kockarna för medvilja och förståelse av portionsberäkna skollunchen i kostdataprogrammet Matilda och därav få tydligare mätning och rättvist nyckeltal så som matsvinn, ekologiska inköp och ekonomi.

Förbättra måltidsmiljö inom skola/barnomsorgen. Sträva efter att så många barn och elever kan äta sig mätta och orka skoldagens utmaningar.

Väcka intresset med att ha kostombud/måltidsansvarig på varje SÄBO avdelning för att arbeta med måltidsmiljön, att stimulera matintaget som ett led i ofrivillig undernäring och förhoppningsvis medverka till mindre fallolyckor hos brukar. Jobba för och intressera oss av mer individuella, smakrika och energirika mellanmål.

Utveckla användningen av programmet Hantera. Kunna återkoppla och visa resultat till medarbetarna kontinuerlig, deras val av livsmedel och arbete i statistik, mängden varor, ekologiska inköp, Co2- Ekv, och även tydliga nyckeltal.

Ge utbildning till de som inte har yrkesbeviset via (Städ och Rengöringsbranschens Yrkesnämnd) för bästa kvalitet och säkerhet.

Fortsätta arbetet och utvecklas med CleanPilot, det digitalt städverktyg som förenklar kommunikationen och dokumentation mellan lokalvårdare, ledning och slutkund. Ett arbetssätt inom lokalvården som kommer fortfarande kräva tid och engagemang vi inte riktigt har i dag.

Utveckla rutiner på lagstadgade fortbildningar och även utbildning till nyanställda inom livsmedelssäkerhet och bästa möjliga introduktion för hälsofrämjande tänk.

Arbeta för en tydligare och bättre krisberedskapsarbete, medel (arbetstid) för detta ska prioriteras. Uppdatera och inventera krislagret.

Arbeta för att Hälsingekommunerna ska ha en gemensam kostcontroller som arbetar med upphandlingsfrågor inom livsmedel som i dag saknas inom inköpsorganisationen.

Arbetar för genomförandet med regionala livsmedelsstrategin och försöka få in fler avtal från små och medelstora lokala livsmedelsproducenter. Strävansmål är att öka inköpen av närproducerade livsmedel.

Långsiktig organisatorisk plan gällande ledning och personalresurs och dess behov behövs göras då många under en femårsperiod kommer att gå i pension.

## Ekonomisk redovisning

Verksamheter	Budget	Bokfört	Bokfört	Prognos	Avvikelse	Bokslut
Tillväxt och service (Tkr)	2023	2023-08-31	2022-08-31	2023	mot budget	2022
4. ToS-Gemensam	3 452	1 499	953	1 960	1 492	2 472
12. Infrastruktur och miljöutv.	8 055	6 547	4 468	9 151	-1 096	7 630
13. Avfall och återvinning	128	544	-1 301	-169	297	-505
14. Samhällsbyggnad	3 790	2 981	1 764	4 196	-406	3 244
16. Kost och städ	30 553	20 327	17 270	30 553	-	26 555
43. Kultur och fritid	8 524	5 965	5 076	8 357	167	7 563
44. Mark och exploatering	-132	245	-750	-86	-46	-772
51. Fastigheter	32 552	23 842	17 304	35 432	-2 880	27 927
52. Transport och bilpool			1 564			2 050
<b>Intäkter</b>	<b>55 370</b>	<b>38 040</b>	<b>37 076</b>	<b>56 265</b>	<b>895</b>	<b>57 539</b>
<b>Kostnader</b>	<b>142 292</b>	<b>99 990</b>	<b>83 424</b>	<b>145 659</b>	<b>-3 367</b>	<b>133 703</b>
<i>Därav kapitalkostnader</i>	22 672	16 831	13 042	24 192	-1 520	20 681
<b>Summa nettokostnad</b>	<b>86 922</b>	<b>61 950</b>	<b>46 348</b>	<b>89 394</b>	<b>-2 472</b>	<b>76 164</b>

*Kommentar: Programpunkt 52 Transport och bilpool är sammanstlagen med programpunkt 16 Kost, städ och transport from 2023.*

## Periodens resultat

Verksamheten prognosticerar ett underskott om 2,5 miljoner kr. Detta kan förklaras av en rad faktorer.

Bostadsanpassningen har fått ovanligt stora ärenden i år och överskrider sin budget.

Samhällsbyggnadsenheten lägger stora konsultkostnader på sitt arbete med översiktsplanen. Vi har även fått en ny högre kostnadsprognos från Nordanstigs Bostäder, detta i kombination med högre kapitalkostnaderna än budgeterat gör att Fastigheter överskrider sin budget.

Verksamheterna gör även besparingar, främst har samhällsbyggnadsenheten var underbemannade och har haft en föräldraledig chef under en stor del av året.

På Fastigheter har den politiska satsningen Servicegrupp inte kunnat använda sin budget.

## 4.4 Utbildning

### Verksamhetsområde

Bibliotek, förskola, grundskola, anpassad grundskola, Hälsinglands Utbildningsförbund.

### Viktiga händelser under perioden

Ifous

Matematikutvecklare

Läs- och skrivutbildning

TAKK-utbildning

Analysutbildning

BEO

Verksamhetsstab

Programverksamhet bibliotek

Samarbete socialtjänsten

Uppsägning av HUF

IT-förvaltning

Rektorsrekryteringar

Förtydligande av skolskjutsreglemente

Förskolans uppdrag

Samverkan för bästa skola

Läsprojekt

### Inför kommande år

Ifousprogrammet avslutas under 2024. Under denna sista tid fokuseras på spridning till övriga skol- och förskoleenheter i kommunen.

Skolutvecklingen tillsammans med Skolverket i Samverkan för bästa skola kommer att avsluta sin nulägesanalys och specificera uppnåendemål för Bergsjö skola.

Planeringen för implementering av förskolans nya uppdrag är i full gång. Vi förväntar oss stor utveckling av undervisning och måluppfyllelse.

Ovan nämnda läsprojekt genomförs under läsåret och utvärderas till sommaren.

Till våren planeras insatser för fritidshemmens utveckling. Obehörig personal ska ersättas med förskolelärare är tanken. Insatsen förbereds tillsammans med arbetstagarparterna.

Vi emotser effekter av vårens kompetensutvecklingar. En effektivisering av arbetslagens arbete och ett bättre utnyttjande av arbetstiden 35 + 3 + 7 (tre timmar förtroendetid i arbetslagets kollektiv för insatser kring systematiskt kvalitetsarbete) ska genomföras.

Upphandling och förberedelse för införande av så kallat Meröppet förbereds för biblioteken.

## Ekonomisk redovisning

Ekonomisk redovisning	Budget	Bokfört	Bokfört	Prognos	Avvikelse	Bokslut
Utbildning (tkr)	2023	20230831	20220831	2023	mot budget	2022
22. Bibliotek	3 827	2 212	1 894	3 827	0	3 031
26. Barnomsorg - grundskola	178 146	114 486	106 452	175 631	2 515	167 336
29. HUF	54 991	38 257	34 658	55 756	-765	51 247
<b>Intäkter</b>	<b>17 107</b>	<b>15 574</b>	<b>15 466</b>	<b>24 356</b>	<b>7 249</b>	<b>23 820</b>
<b>Kostnader</b>	<b>254 071</b>	<b>170 529</b>	<b>158 470</b>	<b>259 570</b>	<b>-5 499</b>	<b>245 434</b>
därav kapitalkostnader	825	299	316	440	385	468
<b>Summa nettokostnad</b>	<b>236 964</b>	<b>154 955</b>	<b>143 004</b>	<b>235 214</b>	<b>1 750</b>	<b>221 614</b>

## Periodens resultat

Redan tidigt under budgetåret visade prognoserna att många enheter gjorde av med för mycket pengar i förhållande till budgeterade belopp. I maj lades därför ett åtstramningspaket där enheterna ålades att komma i ram. Den sammanlagda åtstramningen motsvarade på årsbasis närmare 7,5 mkr och innehöll personalneddragningar och vikarierstopp i varierande grad beroende på prognosticerat underskott.

Åtstramningspaketet förefaller ha varit framgångsrikt. För tillfället visar utbildningsverksamhetens enheter sammantaget på ett överskott om 1,6 mkr mkr. Att det till och med ser ut att bli ett överskott beror till stor del på icke budgeterade intäkter som fallit ut under senare tid.

Vad gäller centrala konton så visar rektorsadministrationen på ett underskott om 360 tkr. Detta beror på kostnader för rekryteringar och konsultarvoden för inhyrd rektorskompetens. Även kostnaderna för skolskjutsar uppvisar ett underskott om 700 tkr. Detta beror huvudsakligen på ökade drivmedelskostnader. Barn- och elevhälsan gör tyvärr ett överskott om 500 tkr beroende på vakanser. Kompetensförsörjningen gällande specialpedagoger är ett problem.

Anpassad grundskola gör ett underskott om ca 300 tkr. Ökad tillströmning av elever är orsaken.

Det är glädjande att de interkommunala ersättningarna detta år t o m uppvisar ett litet överskott.

Lokalkostnader uppvisar ett överskott om 650 tkr beroende på minskade kapitalkostnader och några mindre flöden.

Biblioteken håller som vanligt sin budget.

Utbildningsförbundet prognosticeras för närvarande till - 800 tkr. Detta till trots prognosticeras ett överskott om 1750 tkr för utbildningsverksamheten totalt.

## 4.5 Stöd och Omsorg och Social myndighetsnämnd

### Verksamhetsområde

Stöd och Omsorg är organiserade med 4 stödområde. I övrigt består verksamheten av medicinskt ansvarig sjuksköterska (MAS), systemansvarig för it-stöd, projektet SNAC samt bidrag och avgifter. Samordningsenheten servar organisationens 4 Stödområden utifrån dess behov bland annat med vikarieanskaffning, tekniskt stöd. SNAC är ett forskningsprojekt om äldres hälso- och funktionsförmågor.

### Stödområde 1

Består till stor del av området myndighetsutövning men också verkställighet bland annat inom LSS, arbetsmarknadsenhet och flyktingenhet. Verksamheten är indelad i 4 verksamhetsområden

**Omsorgen om funktionshindrade**, verksamhet består av två gruppboendestäder, ett korttidsboende för barn, daglig verksamhet enligt lagen om särskilt stöd och service (LSS), daglig sysselsättning för personer med funktionsnedsättning och personer med psykisk ohälsa, boendestöd till personer inom ordinärt boende, bostad med särskild service inom psykiatrin.

Kontaktpersoner och ledsagare inom socialtjänstlagen (SoL) och LSS samt tjänsteköp av verksamheter som kommunen inte själv tillhandahåller ingår också i denna verksamhet. Personlig assistans utförs som det kommunala alternativet av privata företag.

**Vuxenstöd och funktionshinder;** Verksamhetens huvuduppdrag är myndighetsutövning enligt Socialtjänstlagen (SoL) och Lagen om vård av missbrukare i vissa fall (LVM) samt Lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS). Enheten handlägger och fattar beslut om insatser avseende målgrupperna äldre, missbruk, våld i nära relation och insatser till personer med funktionsnedsättning. Inom enheten finns även socialtjänstens öppenvård för vuxna som verkställer beslut om interna insatser.

**Barn och Familj;** består av mottagning, utredning och uppföljning BoU, familjerätt, familjehem, utredning, Våld i nära relation, Inom barn och familj återfinns även familjecentralerna.

**Arbete och försörjning;** består av försörjningsstöd, arbetsmarknadsenheten arbetar med individer som står utanför arbetsmarknaden av någon anledning. Det kan vara unga och nyanlända personer som inte etablerat sig på arbetsmarknaden, långtidsarbetslösa, personer med funktionsvariationer, missbruk eller andra sjukdomsbilder. Målet är studier eller arbete på den öppna arbetsmarknaden. Feriearbete för skolungdom och kommunala aktivitetsansvaret ingår också i uppdraget.

Flyktingenheten ansvarar för etableringsinsatser och introduktion för nyanlända personer som omfattas av lagen om etablering, kvotflyktingar och anhöriga.

#### **Stödområde 2–4**

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

#### **Viktiga händelser under perioden**

Verksamheterna arbetar med ständig utveckling och effektiviseringar med brukaren/individen/medborgaren alltid i centrum.

#### **Stödområde 1**

En ny överenskommelse om samarbete med kommunen och Arbetsförmedlingen tecknades i december 2022 och har legat till grund för ett utvecklat samarbete på strategisk och operativ nivå under 2023.

En satsning på skapade anställningar i samarbete med Tillväxt och service i #SnyggaNordanstig har gett möjlighet för ett antal personer att komma ut i arbete och egen försörjning.

Försörjningsstödet har sjunkit betydligt under året och antalet långtidsberoende har minskat. Fler har kommit till egen försörjning genom ett idogt arbete på enheten.

Projektet "Välkommen till Nordanstig" främst riktat till de som omfattas av massflyktsdirektivet har genomfört ett flertal aktiviteter med målgruppen och samarbetsparterna i civilsamhället.

Ett nytt ungdomsprojekt för unga 18–29 år har jobbat fram i regionalt samarbete under ledning av Region Gävleborg. Projektstart 230901 och finansieras av europeiska sociala fonden.

Barn och Familj har under en stor del av året varit underbemannade då annonserna på tjänsterna inte gett det resultat vi önskat, fortsatt rekrytering pågår, det var enbart under en kortare tid som vi hade en fulltalighet.

Den samarbetssamtalsutbildning för familjebehandlarna på vuxen och barn samt även 2 på arbete och försörjning har gett god utdelning då vi inte har väntetider på samarbetssamtal längre och medarbetarna tycker om samarbetet över gränserna.

Barn och Familj tillsammans med skolan har startat ett samarbete med fysiska träffar för att öka på varandras förståelse och skapa bra förutsättningar för dem vi är till för-medborgarna

Enheten deltar på olika nätverk både lokalt och länsgemensamt, vissa träffar genomförs även med regionen

Omsorgen för funktionshindrade jobbar i högt tempo att utbilda och kompetens höja personalen. Stort focus under våren har varit utbildningar i stödecken.

#### **Stödområde2-4**

Kommunens brist på Särskilda boende platser för äldre (SÄBO) har resulterat i en utökning på ett av våra boenden med 13 platser, detta i väntan på nytt särskilt boende skall byggas.

Det har under våren färdigställts moduler som byggts samman med det permanenta boendet. Under början på september flyttade de första brukarna in i de nya modulerna

Utifrån nya arbetstids lagkrav med 11 timmars dygnsvila och 36 timmars vecko vila läggs det ner mycket tid och kraft att få till bra scheman som passar verksamheten. Kollektivavtal är uppsagt och från den 1/10 kommer man följa AB. För att få ihop scheman med täckning alla helger kan det krävas en utökning av personal.

TiN= Tillsammans i Nordanstig, projekt i samverkan med barnomsorg och kost å städ. Projektet skall möjliggöra naturliga mötesplatser för barn och äldre att mötas, samarbete med kost och städ, barnomsorgen i kommunen. 5 åringar på besök i verksamheten 1 gång i månaden. Väldigt uppskattat av både barn och äldre.

Nya lagkrav har trätt ikraft under sommaren med byte av bland annat namn till fast omsorgskontakt i hemtjänsten. Utbildning och arbete med fast omsorgskontakts rollen har implementerats.

Extrem överbeläggning på korttids under hela första delen av året, som följd av beviljade särskilt boendebeslut som ej verkstälts.

Ett av våra SÄBOn har blivit stjärnmärkt. Det innebär att man jobbar personcentrerat med brukarna med aktiviteter för att öka de individuella brukarens behov. I samband med stjärnmärkningen implementeras SveDem (Svenska registret för kognitiva sjukdomar/demenssjukdomar).

Projekt RoomMate, digital tillsyn i särskilt boende har testats och utvärderas på ett av kommunens boende. RoomMate är den senaste generationen trygghetskamera som både skyddar brukarens integritet och underlättar tillsynen. Genom att tillsynen sköts med hjälp av IR- kameror avpersonifieras brukaren automatiskt vilket skapar en integritetsvårdande tillsyn.

Nytt Journalsystem LifeCare HSL har införts under våren, införandet har gått smärtfritt

Under första delåret har verksamheten på sjuksköterskenivå haft en hög omsättning av Sjuksköterskor då 2 valde att avsluta sina tjänster för andra arbeten och en pensionsavgång. Rekrytering har pågått och från och med augusti är det full bemanning.

Från 1/9 kommer en Arbetsterapeut jobba tillsammans med Biståndsenheten med bedömningar Dusch, Hygien och Miljö vid hemtjänstansökan med Näravårdsperspektiv.

### **Övrigt**

Friskvårdssatsning för alla medarbetare som finansieras av stadsbidrag vilket har lett till föreläsningar och hälsoplattform.

Nya system har införts under våren bland annat Medvind, kameratillsyn/övervakning, personlarm Life Care avgifter, m,m.

Mycket arbete och tid har gott åt kring ”sunt arbetsliv” och friskare arbetsplatser

Katastroflådor iordningställda och levererats till särskilt boende och hemtjänst.

Nytt arbetstidsavtal för hemtjänstplanerare.

Äldreomsorgslyftet, 7 undersköterskor med godkända slutbetyg under vårterminen.

Rekrytering av sommarvikarier. Av 131 ansökningar i rekryteringssystemet Varbi har 64 vikarier antagits.

### **Inför kommande år**

Utvecklingen av digitala lösningar inom stöd och omsorg kräver kunskaper om användandet av teknik som bidrar till ökad trygghet, aktivitet, delaktighet och självständighet för personer med funktionsnedsättning, äldre och anhöriga. Fortsatt arbete med att hitta nya arbetssätt och metoder som genom tekniska lösningar även har positiva effekter på personalens arbetsmiljö.

Under hösten utbildas servicegruppen och hemtjänstplanerare i mobilt larm- GPS. Tekniken ska kunna erbjudas och verkställas till brukare med större behov av rörlighet.

Övergripande kompetensförsörjning och bemanning i kärnverksamheter är grundläggande förutsättningar för en god vård och omsorg. Utmaningen är förutom att utbilda personal även fördela arbetsuppgifter mellan olika kompetenser.

### Stödområde 1

Massflyktsdirektivet antas förlängas till 2025-03-04 och om kriget fortsätter är det rimligt att anta att det stora flertalet vill stanna kvar. Vad som händer med deras tillstånd efter det datumet är i dagsläget oklart.

Säkerhetsläget i världen påverkar och förhindrar Migrationsverkets möjligheter att genomföra uttagningsresor gällande kvotflyktingar varför den målgruppen riskerar att inte kunna verkställas. Prognosen för antalet asylsökande skrivs ner av Migrationsverket inför 2024–2025 med 2000 per år.

Flertalet statliga utredningar pågår just nu som berör enhetens verksamhetsområden. Bland annat den så kallade Aktivitetsplikten inom försörjningsstöd ska rapporteras i april 2024. Detta kommer påverka hanteringen av såväl försörjningsstödet som arbetsmarknadsinsatser.

Reformeringen av Arbetsförmedlingen fortlöper och det är oklart juridiskt läge gällande kommuners möjlighet till att teckna ekonomiska överenskommelser med Arbetsförmedlingen.

Nya arbetstidsreglerna gör att fasta scheman införs under hösten det kommer ev. att innebära ökade kostnader i början med tron om att efter inkörningsperioden kommer vi att få minskade personalkostnader.

En översikt över bemanning, arbetssätt och planering görs under hösten inom området för funktionshindrade.

### Stödområde 2–4

Det är svårt att göra bedömningar av verksamhetens utveckling inför kommande tre års period utifrån att det är människor vi arbetar med och som har varierat behov av stöd och hjälp. Förändringar kan ske som inte kunnat förutsetts.

Bygge av nytt boende är under planering och vi ser att det är ett måste för att kunna arbeta så effektivt som möjligt och utifrån alla lagkrav och god arbetsmiljö.

Verksamhet bedrivs utifrån gällande lagstiftning och verksamhetsmål. Ambitionen är att verksamheten ska vara en lärande arbetsplats där vården och omsorgen bygger på vetenskap och beprövad erfarenhet. Verksamheten kommer att ha ett behov av fler digitala lösningar både i utförandet av vården och omsorgen och som en möjlighet för den enskilde brukaren att ta del av E- tjänster och övrig välfärdsteknologi.

En annan utmaning är kommande års personalförsörjning och utbildningsinsatser för omvårdnadspersonal. Redan idag märker verksamheten av svårigheter med rekrytering av personal med adekvat utbildning och erfarenhet.

Demografin visar tydligt att antalet äldre blir fler och behovet av vård och omsorgs boenden för personer med demenssjukdomar kommer att öka. Mellanboendeformer exempelvis Trygghetsboenden för personer som inte har ett behov av tillsyn dygnet runt blir en nödvändighet när äldre människor ska ges möjlighet att bo kvar längre i ordinarie boende. Attraktiva och tillfredsställande utomhus miljöer och närområden blir även viktiga utvecklingsområden inför framtida planering

Inför kommande år kan vi förvänta oss en komplettering av socialtjänstlagen, Äldreomsorgslagen med särskilda bestämmelser om vård och omsorg om äldre.

Det kommer innebära ett tydliggörande för Kommuner vilka krav som ställs på äldreomsorgen.

Att bygga ett nytt särskilt boende som inhyser fler verksamheter under samma tak, Särskilt boende, korttidsvård, dagverksamhet för äldre, anhörigstöd ser stora förbättringsområden och vinster med att ha möjlighet att samverka verksamheter emellan.

Verksamheten jobbar med vård utifrån den enskildes behov och önskemål enligt gällande föreskrifter. Finns det ett större behov än vad verksamheten för dagen kan tillgodose så tas förstärkning in. Genomförandeplaner som beskriver hur vårdtagarens önsknings och behov ska tillgodoses.

På en korttidsavdelning där man beviljas vård under korta perioder två-tre veckor måste verksamheten få till stånd ett flöde på ut/inskrivningar då bör fler former av boende skapas i kommunen t ex trygghetsboende, särskilt boende, lägenheter anpassade utifrån behov som framkommer t ex marknära lägenheter centralt belägna etc.

Jobba för en snabbare vårdprocess, att redan på dag **ett** synliggöra målet med vårdtagarens korttidsvistelse/beslut. Den "Checklista vid in/utskrivning, vårdplanering på korttids" som finns utarbetad arbetar verksamheten med för att alla parter ska känna till och ska användas som grund för teamet på korttidsavdelningen för att effektivisera vårdtiden för den enskilde. Teamet som utgör de olika yrkeskategorierna ska inom första veckan göra en planering utifrån checklista.



Fortsatt arbete med att upprätta genomförandeplaner via nya verksamhetssystemet Lifecare, fast omsorgskontakt och ett effektivare förlopp att synliggöra behovet av korttidsvinstelsen.

Arbeta vidare med kvalitetsarbetet utifrån Senior Alert, BPSD

### Ekonomisk redovisning

Ekonomisk redovisning	Budget	Bokfört	Bokfört	Prognos	Avvikelse	Bokslut
Stöd och Omsorg (tkr)	2023	230831	220831	2023	mot budget	2022
37. SO Gemensam	4 072	2 519	-	3 972	100	
18. Stöd och omsorg gemensam	16 416	10 449	30 300	10 066	6 350	52 431
71, 75, 76 & 77. Stödområde 1	67 514	43 200	27 892	70 264	-2 750	43 064
72. Stödområde 2	35 610	24 947	23 936	39 010	-3 400	37 529
73. Stödområde 3	70 843	55 306	19 410	83 943	-13 100	29 483
74. Stödområde 4	26 014	16 728	18 258	26 563	-550	27 974
<b>Intäkter</b>	16 371	35 975	55 108	51 321	34 950	80 733
<b>Kostnader</b>	236 840	189 124	174 904	285 139	-48 300	271 214
<i>därav kapitalkostnader</i>	1 133	672	651	1 033	100	987
<b>Summa nettokostnad</b>	<b>220 469</b>	<b>153 149</b>	<b>119 796</b>	<b>233 818</b>	<b>-13 350</b>	<b>190 481</b>

*Kommentar: Hela SO gemensam, delar av Vuxenstöd och funktionshinder, Barn och familj samt arbete och försörjning har flyttats från Sociala myndighetsnämnden 2023 till Stödområde 1. Omorganisationsförändringen innefattar att jämförelse inte kan redovisas med rättvisande bild mellan åren, beaktande av förändringarna behöver göras.*

Ekonomisk redovisning	Budget	Bokfört	Bokfört	Prognos	Avvikelse	Bokslut
Sociala Myndighetsnämnd (tkr)	2023	230831	220831	2023	mot budget	2022
39. Sociala myndighetsnämnd	22 593	18 185	-	25 693	-3100	
37. SO gemensam	-	-	2 277		-	3 406
75. Vuxenstöd och funktionshinder	-	-	7 020		-	12 128
76. Barn och familj	-	-	16 957		-	26 071
77. Arbete och försörjning	-	-	8 691		-	11 949
<b>Intäkter</b>	2 185	2 296	7 032	2 885	700	11 164
<b>Kostnader</b>	24 778	20 481	41 977	28 578	-3800	64 717
<i>därav kapitalkostnader</i>	0	0	0	0	0	0
<b>Summa nettokostnad</b>	<b>22 593</b>	<b>18 185</b>	<b>34 945</b>	<b>25 693</b>	<b>-3 100</b>	<b>53 554</b>

### Periodens resultat

Verksamheten beräknar göra ett underskott på -13 350 tkr, varav ca 7000 tkr avser kostnader för Sörgårdens moduler. Sommaren har varit dyr då vi erbjudit vikarier extra 10 000 kr vid heltidsarbete under 8 veckor. Vi har även haft en hel del brutna semestrar, mertid och övertid.

Detta är en följd av få säboplatser, extremt tryck från regionen och en överfull korttidsvård. Detta i sin tur genererar många brukare i hemtjänst med stora behov, dessutom många sommargäster med extrema behov.

Modulerna beräknas att kosta 7 000 tkr under året.

Konsekvensanalys av åtgärder: Jobbar extremt mycket med schemaläggning i alla verksamheter för att optimera verksamheten utifrån brukarnas behov.

Ser eventuellt en liten lättnad av att nya modulerna är i staren att börja flytta in. Då hela kedjan av insatser lättas upp

**Sociala Myndighetsnämnden**

Verksamheten prognostiseras ett underskott på 3 100 tkr, detta pga. ökade placeringar främst inom barn och familj.

## 4.6 Koncernbolagen

### 4.6.1 Nordanstig Vatten AB

Nordanstig Vatten AB 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 4 300 människor samt omhändertar och renar avloppsvatten. Inom Nordanstigs kommun är cirka 48 procent av invånarna anslutna till bolagets anläggningar.

Ägarens 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.

Inga anställda finns i Nordanstig Vatten. Utveckling, drift och underhåll av de allmänna VA-anläggningarna i Nordanstig utförs av MittSverige Vatten & Avfall AB på uppdrag av Nordanstig Vatten.

MittSverige Vatten & Avfall AB är Sundsvall, Timrå och Nordanstig kommuners gemensamma bolag för VA- och avfallssamverkan över kommungränserna. Samarbetet kallas MittSverige Vatten & Avfall-gruppen (MSVA-gruppen).

### Viktiga händelser under perioden

Stormen Hans drog in över Sverige under augusti, vilket påverkade bolagets ledningsnät. Ett flertal fastighetsägare i Nordanstig fick källaröversvämningar, till följd av ledningar som inte kunde ta undan spill- och dagvatten. Det inträffade framförallt i områden som har kombinerat ledningsnät, det vill säga där spill- och dagvatten leds i samma ledning.

Flera fastigheter översvämmades även på grund av ytligt rinnande vatten, markavrinning. Många av dessa fastighetsägare tog kontakt med bolaget för att få hjälp, men i dessa fall är det fastighetsägarens ansvar och inte VA-huvudmannens.

Arbetet med att ta fram ansökan om vattenverksamhet i Hassela och Gnarp pågår. Under hösten kommer samråd ske med myndigheter och därefter kommer ansökan att skickas in till Mark- och miljödomstolen i Östersund. Dagens tillstånd är snålt tilltagna och för de brunnar som används i dag och behöver utökas.

Genom det nya dricksvattendirektivet skärps gränsvärdena för PFAS. I Nordanstig finns ett vattenverk där PFAS detekteras i låga nivåer. För att få bättre underlag kommer bolaget göra fördjupade utredningar, för att se om åtgärder behöver vidtas för att uppfylla lagkraven.

En detaljplan som medger upp till 47 nya fastigheter i Varpsand (Sörfjärden) har antagits av kommunfullmäktige 2022-06-27. Första etappen som innefattar åtta fastigheter har påbörjats och infrastruktur byggs av exploatören under byggleddning från oss och andra ledningsägare.

### Kund

Nordanstig Vatten AB:s ansvar att tillhandahålla vatten- och avloppstjänster är ett monopol och sker på uppdrag av ägaren Nordanstigs kommun. Bolaget hanterar förtroendet med omsorg om relationen med kunderna, eftersom de inte kan välja en annan utförare för våra lagstadgade tjänster. Verksamheterna finansieras helt och hållet av kundernas avgifter och vinstutdelning till ägarkommunen är inte tillåtet. Målsättningen är att arbeta för effektiva verksamheter med rimliga taxor. Brukningstaxorna är uppdelade på fast och rörlig avgift.

Bolaget ser över och förbättrar informationen i de digitala kanalerna och fortsätter fylla på larmig.msva.se med fler filmer om olika yrkesroller hos oss. Förberedelserna inför byte av publiceringsverktyg fortsätter och i samband med det ska skolinformationen införlivas med huvudwebben, för lättare åtkomst.

Mindre aktiviteter för att digitalisera kundservice-tjänster har påbörjats, som ett resultat av vårens förstudie. Bland annat utvecklas arbetssätt i kunddebiteringssystemet för att förbättra dokumentationen av kundärenden.

Inom ramen för Mina sidor-projektet utvecklas möjligheterna för kunder att själv lämna och få uppgifter mer automatiserat.

### Inför kommande år

Nordanstig Vatten AB har samma utmaningar som övriga VA-Sverige med bland annat ökade lagkrav, myndighetskrav och behov av klimatanpassning långsiktigt. Den pågående klimatförändringen kan innebära både fler och kraftigare skyfall, men också längre perioder av torka. Det innebär dels att samhällets

infrastruktur måste vara robust mot översvämningar, men också att tillgången på dricksvatten måste säkras över tid. Rent vatten är en resurs som det kommer att bli allt mer fokus på de kommande åren. Även ökade säkerhetskrav, bland annat NIS-direktiv och informationssäkerhet, påverkar bolaget framöver.

Inom ramarna för en långsiktigt tryggad vattenförsörjning ingår:

- se över säkerheten vid våra anläggningar kopplat till intrång och leverans
- identifiera viktiga vattenresurser och skydda dessa för framtiden
- planera för en säker reservkraftförsörjning
- uppföljning av råvattenkvalité samt andra klimatrelaterade effekter

För att minska andelen akuta insatser behöver bolaget få bättre kännedom om ledningsnätets status. Ett arbete har påbörjats för att få ett helhetsgrepp om ledningsnätet, vilket har delats upp i tre delar, förnyelseplanering ledningsnät, kvalitetssäkring av karta och databas samt underhåll. I arbetet ingår även att få kunskap om avloppsledningarnas påverkan av tillskottsvatten och dagvatten, samt en översyn av våra verksamhetsområden. Arbetet är nödvändigt, men både tids- och resurskrävande.

I oktober 2022 presenterade EU-kommissionen sitt förslag till ett nytt direktiv om rening av avlopp från tätbebyggelse, det s.k. Avloppsdirektivet. Förslaget innehåller en hel del förändringar mot nu gällande direktiv från 1991 och kommer att påverka avloppsreningsverkens arbete i flera decennier framåt. De stora förändringarna i förslaget som påverkar bolaget är bland annat förslag om kväverening för alla reningsverk över 10 000 personekvivalenter (pe), krav på energineutralitet för reningsverk över 10 000 pe på nationell nivå, att avloppsdirektivet ska gälla från 1 000 pe (idag gäller det från 2 000 pe). Det nya Avloppsdirektivet ska beslutas i EU-parlamentet, vilket troligen sker under våren 2024, därefter ska implementering i svensk lagstiftning ske.

Hur framtidens slamhantering ska se ut, är en fråga som bolaget arbetar kontinuerligt med. Då det dröjer innan det finns ny lagstiftning på plats fortsätter vi med omvärldsbevakning och samverkan med andra VA-huvudmännen i regionen, bland annat genom i slamnätverket för Mellannorrland (Västernorrland, Gävleborg och Jämtland), för att gemensamt utreda olika lösningar för slamhanteringen.

Vårt bolags möjligheter att försörja bebyggelse med allmänt VA är en fråga som diskuterats, bland annat med anledning av ägarkommunens översiktsplanering.

Nordanstigs kommun har för avsikt att omarbeta sin befintliga VA-plan. Arbetet har inte påbörjats och tidplan finns ännu inte fastslagen.

## Ekonomisk redovisning

### Ekonomisk redovisning Nordanstig Vatten AB

Tkr	Utfall	Utfall	Prognos	Bokslut
	230831	220831	231231	231231
Budget	-680	-15	-1 014	-17
Prognos	-1 526	484	-2 284	728
<b>Periodens resultat</b>	<b>-679</b>	<b>1 617</b>		<b>298</b>

### Periodens resultat

Ökade priser med anledning av det turbulenta världsläget och akuta insatser på avloppsreningsverken påverkar driftskostnaderna och helårsprognosen.

Tertialutfallet påverkas både av genomförda driftsinsatser under perioden och lägre intäkter från flerbostadshus, men vägs upp av lägre kostnader för resurser från MSVA och lägre räntekostnader.

### **Jämförelse budget helår mot T2-prognos helår - ökat underskott med 1,3 mnkr:**

#### **Prognosökning intäkter helår 0,2 mnkr:**

Ett uteblivet intresse att köpa det gamla reningsverket i Harmånger medför att försäljningen högst troligen uteblir i år och skjuts till 2024. Det vilket innebär att övriga intäkter har sänkts med 0,3 mnkr jämfört med helårsprognos T1.

#### **Prognosökning driftkostnader helår 1,3 mnkr:**

Främst ökar kostnader för energi jämfört med helårsprognos T1, på grund av ökad förbrukning, ökat elpris

och att grön el är dyrare än beräknat. Men även av att det inträffat flera haverier på avloppsreningsverken och prisökning i nytt avtal för rens- och slamtransporter.

**Prognosökning resurser från MSVA helår 0,2 mnkr:**

Inga förändringar under perioden.

**Jämförelse budget T2 mot utfall T2:**

Resultatet följer budgeten per augusti.

Nettoomsättningen är 0,4 mnkr lägre än förväntat, vilket i huvudsak beror på lägre intäkter från flerbostadshus under perioden.

Driftskostnaderna är 0,5 mnkr högre än budget, vilket främst beror på krav på skadeersättningar för källaröversvämningar utifrån stormen Hans.

Kostnader för resurser från MSVA är 0,7 mnkr lägre än budget, främst till följd av att planerade rekryteringar senarelagts.

Utöver det påverkas resultatet även av lägre räntekostnader på 0,3 mnkr. Det kommer att förändras under året i takt med nyupptagna och omsättning av befintliga lån.

**Ekonomiska risker**

**Ökade räntekostnader** - räntekostnader ökar i takt med att fler lån läggs om. Behov av årliga underhållsinvesteringar medför ökade räntekostnader i takt med att fler lån läggs om, men även i och med att lånevolymen kommer att behöva öka. För närvarande är det inte möjligt med amortering av lånen, eftersom investeringsbehoven är större än anläggningens värdeminskning (likviditetsbrist). I en tid med orolig världsmarknad är risken stor för ytterligare ökade räntekostnader.

**Inflationen** - som har ökat kraftig senaste året men avtagit något medför högre löpande driftskostnader och ökad kostnad för investeringar (både genomförande men även för att finansiera investeringen).

**Stormen Hans** - i augusti orsakade stormen och regnovädet Hans höga vattenflöden i kommunen. Många försäkringsärenden har rapporterats in till följd av källaröversvämningar och ersättningsanspråket bedöms i dagsläget till 0,5 mnkr, men mörkertalet kan vara stort.

**Miljöredovisning**

**Allmänt**

Bolagets mission är – *för ett hållbart samhälle*, vilket innebär att miljöarbetet ska ha sin grund i kretsloppstanken och bidra till ett varaktigt samhälle med långsiktigt hållbar utveckling.

**Miljöpåverkan**

Vattenverken i Nordanstig använder grundvatten som råvatten, det måste ibland behandlas för att uppfylla Livsmedelsverkets krav.

I avloppsreningsanläggningarna omhändertas och renas avloppsvatten som därefter återförs till naturen. Avloppsvattnet i de flesta anläggningarna renas i tre steg; mekaniskt, kemiskt och biologiskt. Här tas mellan 90-95 procent av de förorenande ämnena bort. En del av de borttagna ämnena hamnar i avloppsslammet som sedan används i tillverkning av anläggningsjord.

**Tillståndsplikt**

Nordanstig Vattens verksamhet är till väsentliga delar tillståndspliktig enligt 9 kap 6 § i Miljöbalken. Norrhälsinge miljökontor är tillsynsmyndighet för Nordanstig Vattens anläggningar.

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

Se även bifogad bilaga *Uppföljning T2 Affärsplan 2023 med plan för 2024-2026* för mer information om vårt arbete.

## Investeringsredovisning

(Tkr)	Budget	Utfall	Prognos	Avvikelse
Investering	2023	230831	2023	mot budget
Reinvesteringar	10700	6372	10700	0
Nyinvesteringar	788	456	1026	238
Total	11488	6828	11726	238

Ovanstående redovisning avser nettoinvesteringar.

Årets totala prognos för investeringar är beräknad till 11,7 mnkr, vilket är 0,2 mnkr högre än budget. Utfallet hittills uppgår till 6,8 mnkr.

### Nyinvestering

Av den totala prognosen avser 1,0 mnkr nyinvesteringar, vilket är 0,2 mnkr högre än budget. Utfallet hittills uppgår till 0,5 mnkr.

- **Reservkraft Nordanstig**  
I dagsläget har inte Nordanstigs kommun någon egen reservkraft. Tre reservkraftaggregat innebär att Nordanstig skulle kunna fortsätta leverera dricksvatten till minst 80 procent av kunderna, om elleveransen skulle slås ut. Budget för reservkraften uppgår för 2023 till 0,45 mnkr.
- **NVAB Forsa Markinköp**  
I dagsläget äger inte NVAB inte tillräckligt med mark i anslutning till befintlig reservvattentäkt och kommer därför göra ett markinköp på cirka 400 m<sup>2</sup>.
- **E4 Kongberget-Gnarp**  
E4 mellan Kongberget och Gnarp ska byggas om. Den kommer att gå i ny sträckning, väster om befintlig sträckning, på- och avfarter kommer att ansluta mot befintliga vägar. Vatten och spillvattenledningar inom vägområdet kommer att behövas flyttas men även ny förläggning kommer behövas.
- **Varpsand 2 Exploatering**  
Varpsand AB ska exploatera ytterligare fastigheter. Totalt handlar det om 49 fastigheter, men exploateringen kommer att ske i fyra etapper.
- **Nyanslutningar uppgår till 0,4 mnkr**

### Reinvestering

Resterande del av årets prognos består av reinvesteringar i befintliga anläggningar och beräknas till 10,7 mnkr, vilket är enligt budget. Utfallet hittills uppgår till 6,4 mnkr.

Ett vägval har tagits för Gnarps avloppsreningsverk och beslutades vid styrelsemötet i maj. Vägvalet innebär en etappvis och behovsstyrd renovering av befintligt avloppsreningsverk. Budgeten är på 16 mnkr, med ett planerat genomförande under 2024-2025.

Ett vägval har tagits för Bergsjö avloppsreningsverk och beslutades vid styrelsemötet i maj. Vägvalet avser biosteget och innebär ny biobärrare, ny blåsmaskin, samt ny inloppsil. Planerat genomförande är under 2023-2024.

Inköp av fjärravlästa vattenmätare.

## 4.6.2 Nordanstigs Bostäder AB

### Verksamheten

Det här året ligger fokus på att implementera nya affärsplanen för att bli målstyrda, arbeta förebyggande och enligt affärsmässiga principer. Agenda 2030 och kommunens övergripande mål ska gå som en röd tråd i allt som görs. Förvaltningsberättelsen utgår från dessa riktpunkter och redovisas i sin helhet med satta mål, utfall och källhänvisningar vid helårsbokslutet. Nytt är att bolaget redovisar sitt hållbarhetsarbete under ett eget avsnitt.

## Hållbarhetsrapport

### Social hållbarhet, hållbara boendemiljöer och relationer

En kvartersvandring har gjorts i Stocka där hyresgästerna var med och diskuterade sin utomhusmiljö och vad som kan förbättras. I anslutning till det startades ett utemiljöprojekt där hyresgästerna tillsammans med bolaget och Hyresgästföreningen utvecklar en gemensam plats för trivsel och gemenskap. Liknande projekt kommer att göras i andra bostadsområden framåt och kopplas till bolagets egna mål gällande boinflytande. Huskurage har i samverkan med kommunen, polisen och socialtjänsten införts i bostadsbeståndet. Det innebär att information gått ut om vart man ska vända sig om man misstänker våld i nära relationer och hur man kan motverka det och vart man kan vända sig vid behov av hjälp. En folder har tagits fram och lämnats ut till alla hushåll i kommunen samt att information satts upp i alla trapphus. Hittills i år har två bostadsinflytandekommittémöten (BIK) hållits med Hyresgästföreningen och deras invalda delegater.

### **Hållbart arbetsliv**

En mejl- och mobilpolicy har antagits av styrelsen för att medarbetarna på arbetsplatsen för tjänstemän ska få sin dygnsvila. Många förändringar i ett bolag kan leda till arbetsrelaterade sjukdomar och därför är denna policy viktig och att den är implementerad och följs. Framtagandet av policyn finns med som kontrollmoment gällande arbetsmiljö och GDPR säkerhet i årets Internkontrollplan. Nordanstigs Bostäder Aktiebolag Delårsbokslut för 2023-01-01 - 2023-08-31 Organisationsförändringen i den administrativa verksamheten har gett ökad struktur och snabbare handläggning. Telefontiderna är inarbetade på uthyrningen och på felanmälan och fungerar bra. Dessa åtgärder har utökat tiden för att hyra ut lägenheter. Det går alltid att nå bolaget via spontana eller bokade besök, brev, mail eller hemsidan om besöks- och telefontider inte fungerar för den som vill nå bolaget. Medarbetare som arbetar på uthyrning och i receptionen har utbildats inom sitt arbetsområde både gällande handläggning, diarieföring, lagkrav och möte med kunder. Nya Affärsplanen innehåller en gemensamt framtagna värdegrund som mäts två gånger per år och den ger indikationer på vad som behöver utvecklas inom organisationen. Beteendena som mäts är bemötande, samarbete, utveckling, hållbarhet samt organisatorisk och social arbetsmiljö.

### **Ekonomisk hållbarhet**

#### Hållbar affärsmässighet

Det finns många utmaningar i bolaget men det som satts främst är att hålla budget, att ägardirektivet följs, färdigställa pågående digitaliserings-, energispar-, och nybyggnadsprojekt samt att arbeta in nya affärs- och verksamhetsplan. Sedan mars har bolaget en ny hemsida som är mer användarvänlig och ger förutom vanlig inloggning med lösenord möjlighet att logga in via Bankid. I augusti loggade drygt tusen personer in via sin e-legitimation. Hemsidan är under uppbyggnad och kommer att kompletteras med ytterligare information under hösten. Implementeringen av nya digitala system har gett arbetstidsförkortningar och mer tydlighet inom den tekniska verksamheten. Ett arbete med att införa digital signering på hyresavtal pågår och det kommer att förkorta ledtiderna vid påskrift av hyresavtal. En översyn av hela uthyrningsprocessen pågår för att skapa mer förståelse och tydlighet mellan alla inblandade från att en lägenhet sägs upp till att den blir uthyrd igen.

### **Ekologisk hållbarhet**

#### Hållbar framtid

Bolagets bostäder är numera energismarta genom att övervakning, styrning och uppföljning sker digitalt. Pågående nybyggnation av Plushuset i Gnarp kommer att producera mer energi än den gör av med och är byggd konsekvent giftfritt och det är en del av bolagets kretsloppstänk. Från och med årsskiftet ska matavfall källsorteras och för det håller bolaget på att förbereda i alla bostadsområden. Nordanstigs Bostäder Aktiebolag Delårsbokslut för 2023-01-01 - 2023-08-31

### **Marknadsredovisning**

Den 31/8 2023 fanns 777 (787) stycken lägenheter för uthyrning. Av dessa var 52 (45) vakanta. Den ort som utmärker sig är Hassela. Omvärldssituationen med kriget i Ukraina har påverkat volymtillgången på massaved

och det i sin tur har bidragit till att den rörliga delen av fjärrvärmeförbrukningen har höjts utifrån att leverantörerna höjt priserna för pellets och flis. Resterande verksamhet bedöms stabil. Utifrån nya Affärsplanen som togs i februari arbetar bolaget målstyrt mot fokusområdena hyresgäster, medarbetare, fastighetsbestånd och hållbar affärsmässighet. Verksamhetsplan för 2023 är kopplade till både bolagets egna mål, kommunens övergripande mål samt Agenda 2030. Varje fokusområde har mätbara indikatorer där utfall för innevarande år fastställs vid årsbokslutet samt att mål har satts för nästkommande 3 år. En ny verksamhetsplan kommer att tas fram för nästkommande år under hösten. Förvaltningsavtalet som upprättats mellan kommunen och Nordanstigs Bostäder AB förlängdes och gäller tom 31 december 2023. Ägardirektivet fortsätter löpa på oförändrat under 2023. Direktivet innebär bland annat att bolaget ska drivas på affärsmässiga principer med en avkastning på eget kapital som ska uppgå till minst 4 %, ha en soliditet på minst 25 %, förvalta kommunens fastigheter, tillgänglighetsanpassa bostadsbeståndet samt bygga 50 nya enskilda boenden. I Gnarp kommer 8 lägenheter att färdigställas under året. På grund av pågående investeringar är prognosen att soliditeten kommer att sjunka ytterligare och att bolaget inte når upp till avkastningskravet på eget kapital. Bolaget har deltagit i kommunens hållbarhetsstrategiska arbete med att föra in Agenda 2030 i verksamheten, Brottsförebyggande råd, framtagande av ny översikts- och bostadsförsörjningsplan. Ordinarie bolagsstämma hölls den 26 april.

### **Personal**

Den totala sjukfrånvaron uppgick till 2,77 %, en liten minskning, mot tidigare år. Ingen förändring har gjorts inom personalsidan.

### **Underhåll**

Planerade underhållsåtgärder in- och utvändigt utförs med försiktighet tills ekonomin är i balans. EPC-projektet tillför dock tekniskt underhåll som ger besparingar som går tillbaka till det framtida planerade underhållet. Nordanstigs Bostäder Aktiebolag Delårsbokslut för 2023-01-01 - 2023-08-31

### **Resultatutveckling**

Periodens resultat visar en förlust på -279 tkr, vilket är sämre än jämfört med delårsresultatet från föregående år (375 tkr). Intäkterna har varit högre för perioden vi ser att hyresbortfallet för bostäder minskat jämfört med samma period ifjol. Driftkostnaderna har ökat jämfört med föregående år dels våra elkostnader men också fjärrvärmekostnaderna, fjärrvärmeförbrukningens höjning under året har påverkat resultatet. EPC-projektet visar dock på minskad förbrukning, vilket är positivt. Bolagets räntekostnader är en annan post som ökat jämfört med föregående år, vilket beror dels på nyupplåning men även ökande räntor.

### **Investeringar**

Investeringar som genomförts under perioden, är energi- och underhållsåtgärder med anledning av det tidigare beslutade EPC-projektet, samt investeringar i vårt pågående nybyggnadsprojekt plushuset i Gnarp.

### **Likviditet och finansiering**

Bolagets likviditet har under perioden varit mindre god. Ny upplåning i företaget har gjorts med 4986 tkr för att finansiera de pågående investeringarna i energiprojektet samt nyproduktionen i Gnarp. För att jämna ut likviditetsvariationerna har bolaget ansökt om en checkkredit hos kommunen. Bolaget har under perioden amorterat 4,1 mkr.

### **Resultat och Ställning**

Resultatet av bolagets verksamhet samt ställningen vid periodens slut framgår i övrigt av efterföljande resultaträkning och balansräkning. Fastighetsvärdering kommer att fastslås under senare del av året. Resultatet av den kan komma att påverka bolagets resultat. Bedömningen är att det kommer att föreligga nedskrivningsbehov avseende Plushuset. I dagsläget finns det utrymme att möta detta i fastighetsvärderingen avseende tidigare gjorda nedskrivningar. Årsprognosen för 2023 visar ett bedömt resultat om -1 511 tkr (- 10 700 tkr) med reservation för en pågående momsutredning som skall vara klar innan årsskiftet. Där kan det komma att bli väsentliga poster beroende på vad utredningen visar. Vidare har en kundfaktura, för kostnader bolaget haft för förvaltningsavtalet under 2022, bestridits och realiserats det kommer även det påverka resultatet negativt med 2 500 tkr.



### **4.6.3 Nordanstigs Fjärrvärme AB**

Värmeproduktion Bolaget äger 3 värmeproduktionsanläggningar belägna i Bergsjö, Harmånger och Strömsbruk. Företaget levererar värme till ett 40-tal kunder i kommunen. Drift och underhåll av anläggningarna samt administrationen vid företaget, svarar Nordanstigs Bostäder AB för.

#### **Verksamheten**

Det är första året som bolaget arbetar efter en framtagen affärsplan och i verksamhetsplanen finns tydliga incitament att bolaget ska utveckla sina tjänster och lösningar så att de svarar mot framtidens utmaningar. Fokus ligger på att fastställa rutiner och arbetssätt för verksamheten och att utbilda och säkerställa att personalresurser finns och att jobba målstyrt. En utredning kommer att göras för att se om det finns möjlighet att utöka affärsområdet för att bli en attraktiv aktör på energimarknaden. Förvaltningsberättelsen utgår från dessa riktningar och redovisas i sin helhet med satta mål och utfall vid helårsboks slutet. Nytt är att bolaget redovisar sitt hållbarhetsarbete.

#### **Hållbarhetsrapport**

##### Social hållbarhet. Hållbara relationer till kunder och myndigheter

Bolaget vill ha en bättre kommunikation med kunderna och kommer under hösten att skicka ut en nöjd kundundersökning för att få en bättre uppfattning om vilka behov som finns och hur de uppfattar bolaget. Ett mål är också att ha nollvision gällande anmärkningar och vitesföreläggande. Nordanstigs Fjärrvärme AB Delårsrapport 2023-01-01 - 2023-08-31

##### Ekonomisk hållbarhet

Hållbar förvaltning av värmeanläggningarna Det finns många utmaningar i bolaget. I Bergsjö pågår en diskussion om värmeanläggningen ska flyttas eller om den befintliga anläggningen ska bytas och det kommer att styra hur stora investeringar som behöver göras framåt.

Ingen personal finns i bolaget, förutom VD.

##### Marknadsredovisning

Avtalet med leverantör av flis löpte ut per sista juni och det nya avtalet innebar en markant prisökning av produkten på grund av världsläget som påverkat volymtillgången.

##### Underhåll

Planerade underhållsåtgärder har under perioden genomförts planenligt. En stor extra post var utbytet av styrskåp i Bergsjö panncentral för att undvika att den slås ut vid strömavbrott eller åsknedslag.

##### Resultatutveckling

Periodens resultat, visar ett resultat på 1 271 tkr, vilket är bättre än delårsresultatet från föregående år (- 85 tkr). Prishöjningen av den rörliga delen i fjärrvärmeförbrukningen har påverkat resultatet.

#### **Ägarförhållande**

Nordanstigs Fjärrvärme AB är ett helägt dotterbolag till Nordanstigs kommun.

#### **Investeringar**

Installation av magnetfilter har skett på Nordanbrovägen i Hassela för att filtrera ut avlagringar och metallrester.

#### **Likviditet och finansiering**

Bolagets likviditet har under perioden, varit god.

## Resultat och ställning

Resultatet av bolagets verksamhet, samt ställningen vid periodens slut, framgår i övrigt av efterföljande resultaträkning och balansräkning. Prognos helår 2023 Prognosen för helåret, bedöms till en vinst på ca 1 400 tkr, vilket är högre än det budgeterade resultatet.

### 4.6.4 Nordanstigs Kommunfastigheter AB

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

Den 31 mars 2016 köpte kommunen samtliga aktier i bolaget, och på så vis blev det ett av Nordanstigs helt kommunägda bolag.

År 2017 fanns endast fastigheten Gnarps-Berge 5:20 (Bergesta äldreboende) i bolaget.

### Viktiga händelser under perioden

Bolaget äger fastigheten Gnarps-Berge 5:20 och har där uppfört ett särskilt boende (Bergesta). Fastigheten hyrs ut till Nordanstigs kommun sedan den 31 december 2000.

Inga väsentliga händelser har skett under perioden.

### Periodens resultat

Periodens resultat visar en vinst före skatt på 11 tkr.

Prognosen för helåret bedöms till 35 tkr, vilket är i nivå med budgeterat resultat.

### Investeringsredovisning

Inga investeringar har gjorts under perioden.

### 4.6.5 Fiberstaden AB

Fiberstaden AB är ett bolag som samägs av Hudiksvalls och Nordanstigs kommuner, där Hudiksvall äger 80 procent och Nordanstig 20 procent. Bolaget bedriver stadsnätsverksamhet i kommunerna, sköter IT-driften, samt svarstjänst för båda kommunerna.

### Viktiga händelse som påverkar resultatet / utvecklingen i bolaget

#### Stadsnät

Arbetet fortskrider för årets utbyggnadsområden som för Hudiksvalls kommun är:

Åkre, Garluö, Norra Garluö, Svågavägen i Friggessund och Södra vägen (vägen mellan Brännås och Norrberg), Kalvstigen och Västertull.

I Nordanstig påbörjas byggnation av Bäckeräng, Mörtsjön samt Sänningstjärn.

Utöver detta görs i båda kommunerna förtätningar.

Vi fortsätter med robusthöjande investeringar i form av reservkraft till fibernätets aktiva komponenter.

#### IT

Nordanstig fortsätter att byta ut sina äldre elevchromebooks mot Microsoft Surface GO enheter.

I Nordanstig pågår flera projekt. Projekt Digitalt ID där vi ser över leverantör av inloggningstjänster och projekt X5 Säkerhet M365 där vi tittar på att höja säkerheten kring 365 miljön. I båda projekten är Fiberstaden projektledare.

Även ett arbete med att installera en ny utskriftslösning pågår.

Gällande IT-Hälsingland projektet så är Britt-Marie Ahlm anställd som projektledare på 50 % till september 2024. En arbetsgrupp är skapad med IT-cheferna i Hälsingland samt IT-strateg från Hudiksvalls kommun. Projektdirektiv är framtaget och klubbade av kommunchefgruppen.

En rekrytering har också genomförts av en gemensam IT-driftschef till projektet.

I Hudiksvall fortlöper inloggningsnyckelprojektet. Målet är att alla ska logga in via inloggningsnyckel eftersom inloggning via lösenord är en säkerhetsrisk.

Flytten för Fiberstaden har varit en utmaning då kommunen hade som krav att kundmottagningen för IT

skulle finnas kvar i Guldsmeden, den är nu stationerad i servicecenter. Lokalen är av olika anledningar inte optimal för vår personal men ett antal förbättringar har utförts och en utvärdering ska se mot slutet av 2023.

### **Viktiga händelser som påverkar bolagets utveckling och prognos**

#### Stadsnät

Ansökan om stöd för utbyggnad av fibernät är inskickat till PTS (Post och Telestyrelsen) för följande områden i Hudiksvalls kommun:

Alsjö, Frisbo, Håknorrbo, Tjärnmyra, Hedvigsfors, Steg och Tosätter.

För Nordanstigs kommun har ansökan om PTS stöd för följande områden skickats in: Kölsjön, Bergebodarna och Norrbäck.

Besked om vi blir beviljad stöd för utbyggnad i ovan områden beräknas inkomma under november månad.

#### IT

Gällande IT-Hälsingland håller en projektplan att utarbetas utifrån det direktiv som klubbades före sommaren. En styrgrupp för projektet är skapad. FAS 1 handlar mycket om inventering av nuvarande driftmiljöer och organisationer. Det finns ett antal delprojekt som startar och påverkar IT-chefsuppdrag och personalen i form av resurser till delprojekten.

### **Periodens resultat**

Periodens resultat visar en vinst före skatt på 8 351 tkr.

Prognosen för helåret bedöms till 9 540 tkr.

## 5 Investeringsredovisning

### Investeringsredovisning 2023-08-31

Investeringsredovisning, kommunen (tkr)	Varav: årets investeringar		
<b>Färdigställda projekt</b>	Budget	Utfall	Avvikelse
Infrastruktur, skydd			
Fritid- och kultur			
Pedagogisk verksamhet			
Vård och omsorg			
Affärsverksamhet			
Övrig verksamhet			
<b>Summa färdigställda projekt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Pågående projekt</b>	Budget	Utfall	Avvikelse
Infrastruktur, skydd	29 839	4 039	25 800
<i>varav bredband</i>	11 979	1 618	10 361
Fritid- och kultur	40 576	2 921	37 655
<i>varav ny idrottshall Bergsjö</i>	37 371	2 748	34 623
Pedagogisk verksamhet	23 588	11 199	12 389
<i>varav EPC</i>	8 456	2 740	5 716
Vård och omsorg	21 699	11 879	9 820
<i>Varav nytt Säbo</i>	10 000	1 189	8 811
<i>varav EPC</i>	7 386	9 106	-1 720
Affärsverksamhet	3 797	806	2 991
<i>varav fastighetsnära insamling</i>	2 000	57	1 943
Övrig verksamhet	7 518	4 116	3 402
<i>varav kommunhus säkerhet</i>	3 286	2 183	1 103
<b>Summa pågående projekt</b>	<b>127 017</b>	<b>34 960</b>	<b>92 057</b>
<b>Summa investeringsprojekt</b>	<b>127 017</b>	<b>34 960</b>	<b>92 057</b>