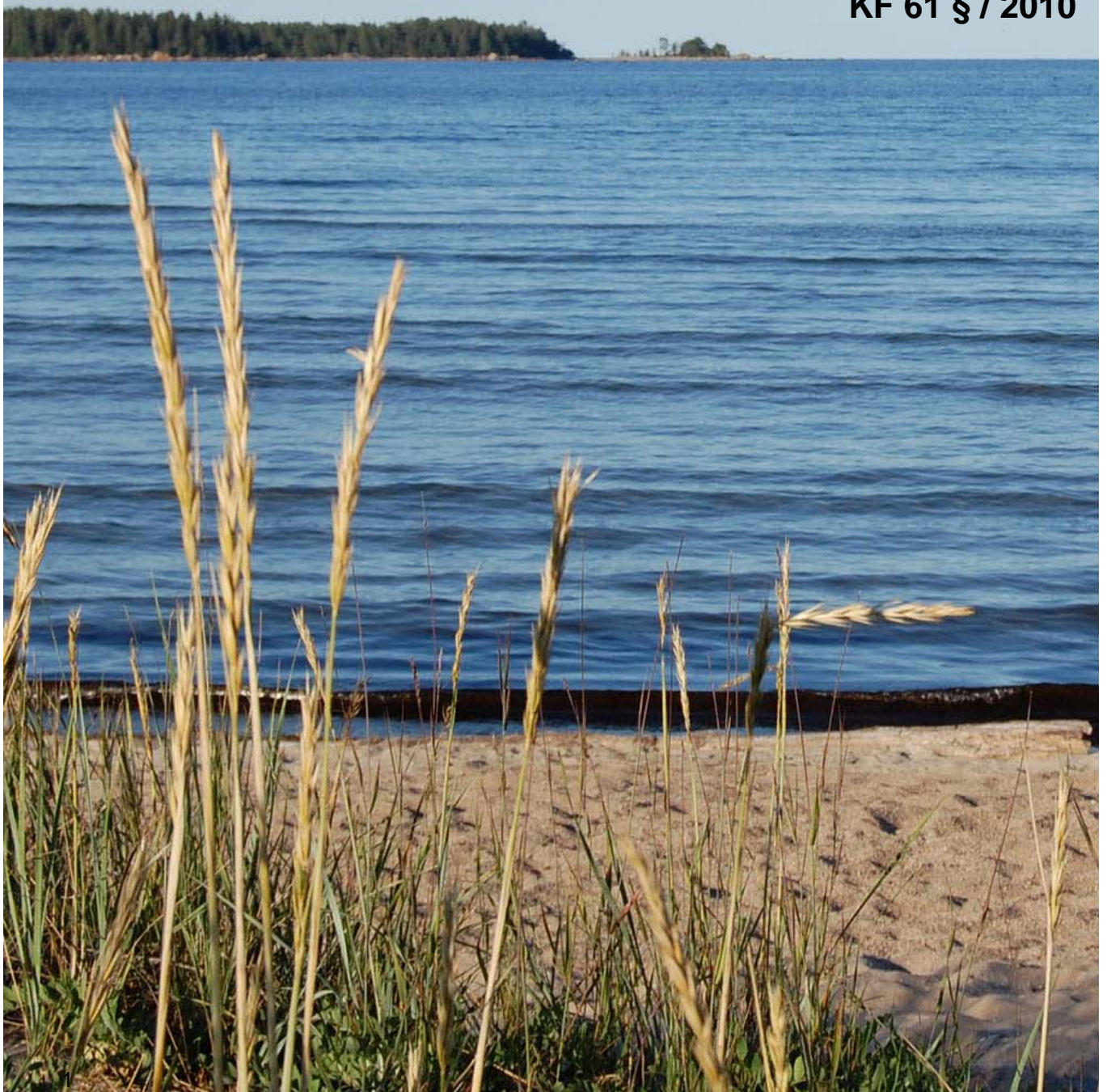




**NORDANSTIGS KOMMUN**

# **Delårsbokslut**

**2010-06-30**  
**KS § 158 / 2010**  
**KF 61 § / 2010**





## Sammanfattning av Delårsbokslut per juni 2010

- Delårsresultatet per juni 2010 är 15 521 tkr.
- Prognosen visar ett beräknat resultat 2010-12-31 på -2 207 tkr. Kommunen måste inom tre år återställa det egna kapitalet dvs. "betala tillbaka" det som dragits över. Åtgärdsplan hur detta ska "betalas tillbaka" krävs enligt lag.
- Befolkningen i Nordanstig bestod den 30 juni av 9 656 personer, ökning med 10 personer sedan årsskiftet.
- Öppet arbetslösa & i program var den 30 juni i Nordanstigs kommun 7,4 % och i riket 6,8 %.
- Av kommunfullmäktiges mål för 2010, 13 st, beräknas 9 uppfyllas, 3 mål behöver ytterligare insatser för att kunna uppfyllas och 1 mål kommer troligen inte nås om inte kraftfulla åtgärder vidtas. Resultatmålet är det mål som kräver kraftfulla insatser för att uppfyllas.
- Nämnderna visar i prognosen en avvikelse mot budget på sammantaget -13 427 tkr, Kommunstyrelsen 464 tkr, Omsorg & Lärande -12 299 tkr och Utbildning & Kultur -1 592 tkr.
- Andra större avvikelser mot budget i prognosen är förbättrat skatteutfall med 9 690 tkr, pensionskostnader - 2 500 tkr samt finansnettot -542 tkr.
- Problem som nämnderna noterar är ökade kostnader för behandlingsinsatser och försörjningsstöd inom Individ och familjeomsorgen samt osäkerhet avseende grundskola och barnomsorgs möjligheter att i tid genomföra de nedskärningar som måste göras under hösten.
- Kraftfulla åtgärder krävs för att få en god ekonomisk hushållning att råda.

### Slutsats

Konstateras kan att budgetramen inte hålls men nio av tretton mål beräknas uppfyllas, vilket tyder på att målen prioriterats före ekonomin.



## INNEHÅLL

<b>FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE</b> .....	4
OMVÄRLD.....	4
BALANSKRAVET.....	4
ALLMÄNNA FÖRUTSÄTTNINGAR FÖR OCH FRAMTIDA POSITIVA RESULTAT.....	5
SAMHÄLLSEKONOMIN PÅVERKAR KOMMUNERNA.....	5
PROGNOS, 2010.....	6
SÄRSKILDA HÄNDELSE UNDER 2010.....	6
VISION 2020 NORDANSTIG NATURLIGTVIS.....	8
POLITISKA INRIKTNINGAR OCH AMBITIONER MED KOMMUNFULLMÄKTIGES ÖVERGRIPANDE MÅL.....	8
1. Stödja barn och ungas utveckling.....	10
2. Aktiv kultur och fritid.....	12
3. Bo och verka lokalt och globalt.....	13
4. Långsiktig, hållbar utveckling.....	14
5. Trygg inom omsorgen.....	18
6. Stärka näringslivsklimatet och medborgarens möjligheter till egen försörjning.....	20
SJUKFRÅNVARON I KOMMUNENS VERKSAMHETER.....	22
DELÅRSBOKSLUT PER JUNI.....	23
PROGNOS.....	30
INVESTERINGSREDOVISNING.....	33
KOMMUNALA BOLAG.....	36
Nordanstigs Bostäder AB.....	36
Nordanstig Vatten AB.....	36
ÖVRIGA VERKSAMHETER.....	38
Stiftelsen Ersk-Matsgården.....	38
Stiftelsen Nordanstigs Bostäder.....	38
Nordanstigs Fastighets AB.....	39
Bergsjö Närvärme KB.....	39
Fiberstaden AB.....	39
KOMMUNEN OCH KONCERNEN I SIFFROR.....	41
Resultaträkning.....	41
Balansräkning.....	42
Kassaflödesanalys.....	43
Nothänvisning.....	44
<b>BILAGOR</b> .....	48
REDOVISNINGSPRINCIPER.....	48
ORDLISTA OCH BEGREPP.....	50
BILAGA 1 - FÖRKLARING TILL SIGNALSYSTEMET FÖR MÅLUPPFÖLJNING.....	52
BILAGA 2 FÖRKLARING TILL UPPFÖLJNING AV MÅLEN.....	53



# Förvaltningsberättelse

## Omvärld

Befolkningen i Nordanstigs kommun ökade med 10 personer under första halvåret 2010 (minskning med 1 person samma period 2009). Befolkningsutvecklingen i kommunen har varit negativ under flera år, men 2007 ökade befolkningen med tre personer, en positiv ökning för första gången sedan 1991. Under första halvåret 2010 föddes 26 (52) barn och 38 (57) personer avled. 146 (202) personer flyttade till kommunen, merparten från övriga Sverige och till mindre del från utlandet och 98 (198) personer flyttade från kommunen främst till kommuner utom Gävleborgs län.

	2006	2007	2008	2009	2010-06-30
<b>31-dec</b>					
Bergsjö	2851	2846	2801	2781	2798
Gnarp	2231	2257	2276	2271	2275
Harmånger	2200	2200	2182	2179	2147
Jättendal	926	937	921	895	897
Hassela	887	876	856	822	840
Ilso	670	697	700	698	699
<b>Totalt</b>	<b>9810</b>	<b>9813</b>	<b>9736</b>	<b>9646</b>	<b>9656</b>

## Arbetsmarknad

Öppet arbetslösa & i program 30 juni (%)	Alla 16-64 år		Ungdomar 18-24 år	
	2009	2010	2009	2010
Nordanstigs kommun	5,7	7,4	12,8	17,5
Gävleborgs län	8,2	9,5	17,5	18,5
Västernorrlands län	7,4	9,0	13,1	17,4
Riket	5,8	6,8	9,9	11,2

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

## Sverige och omvärlden

Den globala ekonomin är inne i en återhämtningsfas. Det går dock olika fort i olika delar av världen. I Europa, som väger tungt för svensk export, har tillväxttalen hittills varit beskedliga. För svensk industri innebar det att återhämtningsen i år i tidigare prognoser varit förhållandevis svag.

Dock visar de senaste beräkningarna från SKL på en starkare ekonomisk tillväxt i Sverige än väntat. Såväl sysselsättningen som BNP ser ut att öka mer 2010 än vad som tidigare prognostiserats. Även arbetslösheten kan förväntas bli lägre.

Det plötsliga och omfattande fallet i produktionen och efterfrågan befarades till en början komma att ge betydande återverkningar

på den svenska arbetsmarknaden. Prognoser om en snar uppgång i arbetslösheten till 12 – 13 % var inte ovanliga i fjol. Men uppgången mot dessa nivåer bröts och sysselsättningen under det senaste halvåret har framstått som oväntat stabil. Flertalet prognosmakare tror nu att arbetslösheten toppar på mer beskedliga 9 – 10 %.

Konjunktmedgången och fallet i produktion och sysselsättning har så här långt gett upphov till påtagligt försämrade finanser. Statens, kommunsektorns och ålderspensions-systemets sammantagna utgifter översteg därmed de sammanlagda inkomsterna med 25 miljarder kronor.

Även om detta är en påtaglig försvagning så ligger åtskilliga andra länder mycket värre till – inte minst i Europa. Grekland är ett sådant exempel. Portugal, Italien, Irland och Spanien är fyra andra. Tillsammans kallas dessa fem länder för PIIGS. Gemensamt för dem är deras mycket stora statsfinansiella problem. Även USA ligger illa till med underskott på dryga 12 % av BNP.

## Balanskravet

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

Budget för 2010 upprättades med ett resultat på 4 167 tkr.

## Avstämning mot balanskravet

Årets prognosresultat	- 2 207 tkr
avgår realisationsvinster	0 tkr
1. Synnerliga skäl	0 tkr
Justerat resultat	2 207 tkr
(2 207 tkr att återföra kommande år)	

## Avstämning mot tidigare års balanskrav

Nordanstigs kommun har tidigare år uppfyllt balanskravet.

Nordanstigs kommun uppfyller inte balanskravet enligt KL 8 kap 4§ år 2010. Åtgärder måste vidtas för att minska kostnaderna motsvarande minst 2 207 tkr.

## **Allmänna förutsättningar för och framtida positiva resultat**

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

### **God ekonomisk hushållning**

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

Ett rimligt mål att sträva mot under den rådande konjunkturen torde vara ett resultat på ca 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. För Nordanstigs del ger det ett resultat på ca 10 000 tkr. År 2010 gjordes avkall på detta mål då ett resultat på drygt 1 %, 4 167 tkr, budgeterades.

De finansiella målen skall harmoniera med fullmäktiges verksamhetsmål. Arbetet med att precisera målen så att de harmonierar med det ekonomiska utrymmet kommer att intensifieras under 2010 inför budget 2011-2013.

Kommunen har medvetet arbetat med god ekonomisk hushållning de senaste sex åren, vilket givit positiva resultat. Detta är av nöden tvunget eftersom de många åren med negativa resultat medfört att kommunen idag har pensionsutbetalningar varje år på ca 14 000 tkr, och leasingavgifter avseende försäld återhyrd egendom på ca 1 500 tkr som belastar årets utrymme av skatteintäkter. Med andra ord har kommunen varje år ett minskat utrymme på drygt 15 000 tkr som skulle ha kunnat användas till årets verksamheter istället för att betala gamla åtaganden.

## **Vision 2020**

Kommunstyrelsen har fortsatt att driva utvecklingsarbetet "Vision 2020" och har under februari genomfört en "Framtidsdag", som bl a resulterat i att sju olika grupper bildades. Grupperna fortsätter att arbeta inom olika temaområden. Ett annat resultat av visionsarbetet är att särskilda utlysningar skett två gånger under året för utvecklingsprojekt och föreningsverksamhet. Ett resultat av kommunens visionsarbete är den föreningssamverkan som inletts genom bildandet av "Föreningarnas förening".

### **Målstyrning**

Fullmäktige har antagit politiska inriktningar och ambitioner som uttrycker fullmäktiges prioriteringar under mandatperioden. Utifrån dessa har fullmäktige för varje år preciserat ett antal målområden som särskilt skall prioriteras. Nämnderna har därefter uttryckt nämndsmål som beskriver hur de avser att bidra till att fullmäktiges mål uppfylls och övriga nämndsmål som nämnden anser vara prioriterade. Arbetet med målstyrning och indikatorer för uppföljning har fortsatt under våren 2010.

### **Internkontroll**

Fullmäktige beslutade om kommunens Internkontrollreglemente år 2004. Kommunstyrelsen och nämnderna beslutar varje år om internkontrollplaner. Dessa redovisas i samband med Årsredovisningen. Arbetet i förvaltningen pågår med att dokumentera rutiner och att följa upp dessa. Planer för uppföljning och redovisning har utarbetats.

## **Samhällsekonomin påverkar kommunerna**

### **Skatteintäkter**

Sveriges kommuner och landsting gör tillsammans med SCB prognoser för varje kommuns skatteintäkter. Definitivt utfall redovisas först på hösten året efter redovisningsåret. Med andra ord bestäms alltid de budgeterade skatteintäkterna på en prognos som bestäms utifrån förväntat invånarantal, löneökningar, arbetsmarknad mm.

Nuvarande gynnsamma ränteläge påverkar räntekostnaderna för lånen positivt samtidigt som ränteintäkterna för placeringarna har minskat. Vilket leder till att prognosen för Nordanstigs kommun visar att finansnettot, finansiella intäkter minus finansiella kostnader är oförändrad jämfört med 2009 års resultat, trots att låneskulden ökats med 25 000 tkr 2010.



## **Prognos, 2010**

Årets prognos visar ett negativt resultat på -2 207 tkr. Budget 2010 visar ett positivt resultat på 4 167 tkr.

Den höga kostnadsnivån är inte förenlig med arbetet för god ekonomisk hushållning. Åtgärder för att sänka kostnadsnivån är nödvändiga. Jämfört med budget är det Omsorg och lärandenämnden och Utbildning och kulturnämnden som visar underskott i delårsbokslutet per juni 2010.

Skatteintäkterna och pensionskostnaderna är högre än budget vid beräkningen av prognosen.

Nämnderna har i nämndsdelårs-boksluten per juni redovisat både delårsresultat samt prognos för helårsresultat, en sammanfattning av dessa finns i detta dokument.

Nämnderna redovisar delvis förslag på åtgärder för att hålla budget.

Oroande är att Omsorg och Lärandenämnden visar ett underskott mot budget på 12 299 tkr. Huvudsakligen presenteras underskott avseende ökade kostnader för placeringar (HVB- och familjehem) och ekonomiskt bistånd inom Individ- och familjeomsorgen samt för hemtjänsten.

Omsorg & Lärandenämnden måste presentera tydliga åtgärdsförslag för kommunstyrelsen hur de planerar att eliminera de befarade underskotten mot budget 2010.

Utbildning och Kulturnämndens underskott på 1 592 tkr orsakas av förändrade förutsättningar för kommunens verksamheter p.g.a. nya bidragsregler för fristående verksamheter.

Utbildning & Kulturnämnden har i augusti tagit beslut avseende 1 500 tkr i lägre kostnader. Dessutom införs allmän återhållsamhet.

Kommunstyrelsen visar ett överskott mot budget på 464 tkr. Största positiva avvikelserna visar KS administration beroende på ej tillsatta tjänster samt När- och fjärrvärme beroende på ändrade faktureringsrutiner, intäkter för fem kvartal 2010. Negativ avvikelse visar Ägda fastigheter på grund av höga snöröjningskostnader, taks-kottning mm.

Under förutsättning att kommunen tar problemen på allvar och direkt sätter in åtgärder för att minska nettokostnadsnivån så finns förut-

sättningar att visa ett positivt resultat även i år. Denna möjlighet måste nyttjas för att skapa möjligheter att minska låneskulden, investera med egenfinansiering, samt bygga finansiella reserver för att börja täcka åtagandet för pensioner intjänade före 1998.

## **Särskilda händelser under 2010**

Första halvåret 2010 har kännetecknats av:

Kommunen har nyttjat optionstillfället, 10 år före avtalets slut, att lösa leasingavtalet med Nordisk Renting avseende VA-anläggningar. Lösen genom att använda likvida medel samt ett banklån på 25 000 tkr har gett kommunen lägre räntekostnader framöver.

Utredning pågår om att bilda ett kommunalt När- och Fjärrvärmebolag. Bolaget ska äga När- och Fjärrvärmerna i både kommunen och Nordanstigs Bostäder AB.

En parlamentariskt tillsatt kommitté har under våren utvärderat kommunens nya organisation, under hösten kommer förslag till förändringar till kommunstyrelsen.

Projekt för att kartlägga och förbättra de administrativa arbetsprocesser kommer att starta hösten 2010.

Tematiskt tillägg till översiktsplan avseende vindkraftsutbyggnad har varit på utställning under våren och yttrandena sammanställs för närvarande. Tematiskt tillägg avseende LIS-områden, landsbygdsområden i strandnära områden, utarbetas. Revidering av översiktsplanen har påbörjats.

Trima AB:s verksamhet är under nedläggning i kommunen. Områdets framtida användning är en fråga av hög aktualitet.

Andelen elever behöriga till nationellt gymnasieprogram är ca 87 % (föregående år 84 %) och andelen med fullständiga betyg i år 9 ca 81 % (80 %).

Alternativa driftsformer är benämningen på ett större arbete som påbörjats där kommunen i samarbete med bl a Hudiksvall och Gävle beviljats medel för att utveckla alternativa driftsformer inom och genom offentlig verksamhet.

För personlig assistans har mycket av året präglats av förberedelsearbetet att lägga ut verksamheten på entreprenad. Betydligt fler brukare än tidigare har inför den stora förändringen valt att byta utförare från

kommunen till privat. Övergången beräknas ske kring årsskiftet.

Stimulansmedel är beviljade för att förbereda införandet av valfrihet inom hemtjänsten, genom lagen om valfrihetssystem, LOV. I Nordanstigs kommun planeras att LOV börjar gälla från 1 september.

Kostnaden för det ekonomiska biståndet har ökat med närmare 50 % jämfört med motsvarande period föregående år.

För att öka förmågan att stödja fler barn och ungdomar på hemmaplan, för att förebygga placeringar, har inrättandet av Nordanstigsresurscenter sju satts, NRC.

### **Bolagen**

En sammanfattning av bolagens delårsbokslut finns i detta dokument, se sidorna 37-41.

Nordanstigs Bostäder AB visar ett delårsresultat efter ett halvår på 530 tkr. Helårsprognos visar ett positivt resultat på 1 500 tkr.

Nordanstig Vatten AB (NVAB) visar ett delårsresultat efter ett halvår på 71 tkr. Helårsprognos visar ett negativt resultat på -986 tkr.

Stiftelsen Ersk-Mats gården visar ett halvårsresultat på 6 tkr att jämföra med föregående år samma period 18 tkr.

Fiberstaden AB redovisar ett delårsresultat på - 1 919 tkr, prognosen på helårsresultatet är - 3 940 tkr. Det negativa prognosresultatet beror på problem i Gunillaprojektet som Nordanstigs kommun inte ingår i. Om bolaget även redovisar ett negativt resultat i årsredovisningen kommer Hudiksvalls kommun gå in och täcka underskottet för den del som hänförs till Gunillaprojektet. Nordanstigs kommun äger 20% och Hudiksvall 80 %. Bolaget ingår inte i den sammanställda redovisningen för Nordanstigs kommunkoncern pga att ägarandelen är liten.

## Vision 2020 Nordanstig *naturligtvis*



*Här förverkligar du dina livsdrömmar!*

*I Nordanstig kan du skapa det liv du vill. Här finns valfrihet, närhet till natur och människor, fantastiska möjligheter till aktiv fritid och ett rikt kulturliv.*

*Nordanstigs andan ger tillväxt och gör att företagande, skola, omsorg och föreningsliv ständigt utvecklas och blommar.*

*Attraktiv boendemiljö finns mitt i den vackra naturen, från kust till berg som vårdas ömt för framtida generationer.*

### ***Politiska inriktningar och ambitioner med kommunfullmäktiges övergripande mål***







**Utifrån kommunfullmäktiges politiska inriktningar och ambitioner:**

- Stödja barn och ungas utveckling
- Aktiv kultur och fritid
- Bo och verka globalt och lokalt
- Långsiktig, hållbar utveckling
- Trygg inom omsorgen
- Stärka näringslivsklimatet och medborgarens möjligheter till egen försörjning

har kommunfullmäktige beslutat om målområden som fullmäktige särskilt vill följa, därefter har nämnderna tolkat fullmäktiges mål och formulerat nämndsmål. Utöver dessa presenterar nämnderna ytterligare mål i respektive nämndsbudget. (Förklaring till uppfyllelse av mål samt förklaring till tabellen finns i bilaga 1 och 2.)

Målen följs upp och redovisas till Kommunfullmäktige i delårsbokslut och årsredovisning.

**I de fall olika mål som fullmäktige uttalat skulle komma i konflikt med ramen så gäller att ramens storlek går i första hand fram till dess fullmäktige fattar annat beslut**

Kommunfullmäktiges finansiella mål	Prognosresultat	KF
Resultatet för varje år skall budgeteras så att resultat före finansnettot från och med 2010 skall vara 1,3 % (lägst 4 167 tkr) utav skatteintäkter samt generella statsbidrag.	Resultat -2 207 tkr	
Investeringsvolymen skall vara i samma nivå som avskrivningarna.	Investeringar 16 107 tkr Avskrivningar 11 000 tkr	
Soliditeten exklusive ansvarsförbindelsen skall vara lägst 30 %.	40,1 %	
Likviditeten skall vara lägst 100 %, dvs. omsättningstillgångarna skall var högre än de kortfristiga skulderna	115,7 %	
Samtliga investeringar bör finansieras med egna medel	Prognos nyleasade bilar 1 500 tkr	
Kommunen skall amortera låneskulden med minst 6 % per år	Amorteringen kommer att överstiga 6 %	

# 1. Stödja barn och ungas utveckling

Ambitionen är att barnen skall kunna växa upp i en trygg och stimulerande miljö.

Kommunens arbete skall stärka föräldrarollen. Detta skall ske genom att socialtjänsten, skola och föräldrar bedriver ett gemensamt organiserat arbete mot gemensamma mål. Drogfria miljöer skall stimuleras.

Kommunen skall arbeta för en bibehållen samverkan mellan skola och närings- och arbetsliv. Ambitionen är att undervisningen i grundskolan skall resultera i att en ständigt ökande andel av eleverna når de nationella målen. Skolutveckling skall utgå ifrån kunskap och forskning.

Kommunfullmäktiges målområden	Nämndens mål	Förvaltningen							
		Strategier	Handlingsplan/aktiviteter	Prognos		Prognos			
				Nämndsmål		KF-mål			
1:1 Andelen elever som når målen i grundskolan skall år från år öka med strävan att alla elever har fullständiga betyg när de lämnar grundskolan.	Öka antalet elever som äter skollunch.	OL	Kartläggning och analys av verksamhetens värdeskapande processer. Ständiga förbättringar.	Ökat samarbete med skolpersonal, genomförande av matråd. Barn och elever i ett av områdena ger varje vecka synpunkter på den mat som serverats under veckan. Mätningar av mat som slängs sker varje månad.	Andelen elever som äter är 85% i åk 6-9 och i de yngre åren 100% av närvarande barn.		😊		
	Elevernas måluppfyllelse när de lämnar grundskolan ska årligen överträffa förväntansvärdet enligt SALSA.	UK		Informations-insats kring nämndens mål. Systematiskt kvalitetsarbete. Intern kontroll Lärarlyftet Kommunövergripande pedagog-grupper	Måluppfyllelse utifrån SALSAvärde redovisas i årsbokslutet. Andelen elever som är behöriga att söka till nationellt program samt andelen elever med fullständiga betyg är något bättre än förra läsåret.		😊	Andelen elever som är behöriga att söka till nationellt program samt andelen elever med fullständiga betyg är något bättre än förra läsåret.	😊
	Alla elever ska lyckas lika bra i skolan.	UK			Ämnesproven i åk 3,5 och 9 samt betygen för åk 9 visar att ytterligare insatser måste göras för att målet ska nås.		😊		
	Elevernas kunskaper och färdigheter i läsning, skrivning och matematik skall förbättras.	UK			Ämnesproven i åk 3,5 och 9 samt betygen för åk 9 visar att ytterligare insatser måste göras för att målet ska nås.		😊		

Kommunfullmäktiges målområden	Nämndens mål	Förvaltningen						
		Strategier	Handlingsplan/aktiviteter	Prognos		Prognos KF-mål		
				Nämndsmål				
1:2 Under perioden 2009 – 2011 ska debutåldern för bruk av tobak, alkohol och andra droger hos ungdomar höjas med 6 månader och användandet ska minska. Kommunen ska verka för ett narkotikafritt Nordanstig	Under 2010 utveckla ungdomsrådets uppdrag genom ett ungdomspolitiskt handlingsprogram	KS	<p>- Utveckla och verka för att upprätta strukturerade former för ungas delaktighet och inflytande i samhällsfrågor.</p> <p>- Utveckla ungdomsrådets verksamhet i kommunen.</p> <p>- Genomföra F4 lokal uppföljning av ungdomspolitiken.</p>	Ungdomsråd, 'Ungdomsdialog, 'Samverkan med lokala kontakter och verksamheter i arbetet med ungdomsråd och för ungas delaktighet och inflytande i samhällsfrågor, 'Externa kontakter i regionala och nationella nätverk för ungdomsfrågor och för ungas delaktighet och inflytande i samhällsfrågor.	Ungdomsrådets organisation och uppdrag är fastställt. Ativiteter pågår för att utveckla ungas delaktighet och engagemang i samhällsfrågor. Förankring och information inför LUPP genomförandet i oktober 2010 pågår. LUPP enkäten ska ge underlag för att ta fram det ungdomspolitiska handlings-programmet.	☹️		
	Nollvision gällande underårigas bruk av alkohol och droger i offentliga miljöer	OL	Samverkan med andra aktörer för information och aktiviteter.	Samordnargruppen ungdomssamordnare och folkhälsosamordnare, drogsamordnare och alkohol-handläggare. 'Samverkan mellan polis och socialtjänst både planering och på fältet.	Start av samordningsgrupp med planering av aktiviteter. 'Samverkan med polisen fungerat bra fram till att polisledningen inte prioriterade bemanning i kommunen under sommaren.	☺️	Insatser pågår och mätning genomförs hösten 2011.	☹️
	Det förebyggande arbetet för föräldrar och ungdomar ska öka , jämfört med år 2009	OL	Vidareutveckla arbetet inom NRC.	Utveckling av föräldrastöttning i form av samtal både enskilt och par, så väl som miljöterapeutiskt behandlingsarbete i hemmen.	Behandlingsresurserna för barn och föräldrar har ökat med 50 % 2010. Dessa resurser utnyttjas både i tidigt skede och när det finns risk för placeringar av barn.	☺️		
	Verksamheter nas aktiviteter ska genomsyras av nolltolerans.	UK	1. Information och uppföljning genom systematiskt kvalitetsarbete. 2. Föreningar som beviljas bidrag ska ha en drogpolicy.		Elevhälsan, lärarpersonal och ungdomsmottagningen arbetar tillsammans i denna fråga. ÖPP, föräldrasamverkan, tema-dagar är en del av de aktiviteter som genomförts på skolorna under våren.	☺️		

## 2. Aktiv kultur och fritid

Inriktningen skall vara att stimulera och stödja ideella föreningar som bedriver ungdomsverksamhet. Bidra till att allsidiga fritidsaktiviteter för barn och ungdomar i drog- och alkoholfri miljö, skapas.

Ambitionen är att öka de ekonomiska resurserna till kultur och föreningsstöd redan i 2008 års budget.

Ambitionen är att anpassa de allmänna kommunikationerna så att det skapas fler möjligheter att nyttja dessa till och från kvällsaktiviteter.

Kommun- fullmäktiges målområden	Nämndens mål		Förvaltningen				
			Strategier	Handlings- plan/ aktiviteter	Prognos		
					Nämndsmål	KF-mål	
2.1 Varje år stödja 1-3 kulturprojekt som i sin struktur långsiktigt kan leda till ett "varumärke" för Nordanstig	Under budgetåret 2010 stödja 1- 3 kulturprojekt.	UK	Inbjuda till minst 2 träffar per år med kulturarbetare i kommunen.		☺	Under år 2010 har utbetalts stöd till "Konst- och kultursatsning i Nordanstigs kommun" som innehåller Stocka filmfestival och Häktet, projektet avslutas i september samt projektet Kulturbanken tillsammans Hudiksvalls kommun som avslutas i juni 2011.	☺

### 3. Bo och verka lokalt och globalt



*Infrastruktur - boendemiljöer, bredband, kommunikationer.*

Ambitionen är att utveckla de allmänna kommunikationerna för att underlätta pendling i arbets- och studieregionen Sundsvall-Nordanstig-Hudiksvall.

Vara aktiv vid planering av ny E4-lokalisering och utbyggnad av Ostkustbanan (OKB)

Definierade geografiska utvecklingsområden planeras för attraktivt boende. Planering och utveckling skall ske med modern och visionär kommunikation.

Kommunen skall verka för att den fysiska tillgängligheten till olika miljöer ökar och därigenom bidra till förutsättningar för ett aktivt liv.

Kommun- fullmäktiges målområden	Nämndens mål	Förvaltningen						
		Strategier	Handlings- plan /aktiviteter	Prognos		Prognos		
				Nämndsmål		KF-mål		
<b>3.1 Under 2010 utveckla de allmänna kommunikatio nerna för att underlätta pendling inom arbetsmarkna dsregionen</b>	Inför trafikbeställning en 2011-2012 förbättra infrastrukturen för arbets- och studiependling.	OL	Planering genom Trafikberedningen och trafikhandläggare		Nya turer som förbättrat gymnasieelevernas pendling från Gnarp samt arbetsresor fm (morgon) och em på sträckan Gnarp-Bergsjö. Linje 35 (Harmånger-Bergsjö) är permanentad och fr.o.m hösten är tiderna sen em utökad på denna tur.		Nya turer har tillkommit för bättre skol- och arbetsresor	



## 4. Långsiktig, hållbar utveckling

### God ekonomisk hushållning

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

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

Ett långsiktigt arbete utifrån en gemensam arbetsregion skall, i samarbete med andra kommuner, stärka kvalitet, service och kostnadseffektivitet för en långsiktig hållbar ekonomi.

Kommunens uppgift är att planera för en god livsmiljö på ett sätt som är ekologiskt hållbart. Kommunen skall öppet kommunicera och regelbundet följa upp miljöarbetet och energiförsörjningen för att avveckla olja och fossila bränslen som energilag för uppvärmning. Utveckla källsortering i kommunens verksamheter.

Kommunfullmäktiges målområde	Nämndens mål	Förvaltningen							
		Strategier	Handlings-plan/ aktiviteter	Prognos		Prognos			
				Nämndsmål	KF-mål				
4.1 Verka för ett positivt inflyttning snetto med målet att antalet medborgare ska öka under åren 2009-2011	Medverka till minst fem nya företags-etableringar samt till att minst 50 nya arbetstillfällen skapas under perioden 2008-2010	KS	Bibehålla och utveckla "En dörr in".	Förenkla myndighetskontakter. Vidmakthålla och utveckla bra lokala rutiner för nystartade företag – nyetableringar. Offensivt arbeta för etableringar och skapa rutiner för detta. Tillföra flera nyckelkompetenser. Marknadsföring i linje med varumärke och marknads-kommunikationsplan. Planera för nya industriområden.	Stöd till befintliga företag pågår kontinuerligt. En modell för företagsetableringar är under utveckling. Utveckling av kommunens grafiska profil pågår. Nya informationstavlor efter E4 är under utarbetning. Görs i översiktsplanarbetet 2010-2012.		☹️		
		KS	Verka för en arbets-region Gävle - Sundsvall	Planering för ny E4 och dubbelspår samt studie av hållplatsläge i översiktsplanarbetet under 2010-2011.	Arbete pågår.		😊	Befolkningstalet ökade med 10 personer till 2010-06-30 dock är bedömningen över tid att befolkningstalet minskar.	☹️
	Fortsätta arbetet med utveckling av regionalt samarbete inom Gävleborg och med Sundsvallsregionen.	KS	Bidrag till konkreta samarbetsformer med Region Gävleborg, Sundsvallsregionen och Hälsingefrågor i gränsöverskridande näringslivsfrågor.	Kontakter och aktiviteter med universitet och högskolor inom näringslivsutveckling. Kontinuerlig dialog med Sundsvall Business Region (Investera, Åkroken, Visit Sundsvall och övriga kommuner i Sundsvallsregionen). Arbeta för ett utvecklat samarbete inom näringslivsprojekt i regionen och med NFF och företagargrupper. Utveckla samarbete och samverkan med turistorganisationer som främjar besöksnäring. Aktivt ansvar för projekt "Kompetensförsörjning för Inflyttning" inom Sundsvallsregionen.	Genomgång pågår av samarbetet Åkroken, Sc. Park, Hälsingebildning och Högskolan Gävle. Kontaktnät för näringslivsrepr i Region Gävleborg, Hälsingland och Sundsvallsregionen. H4B avslut 31 augusti. Samverkan pågår i regionen genom turistråd o projekt Kustnära Mötesplatser.		☹️		

Kommunfullmäktiges målområden	Nämndens mål	Förvaltningen					
		Strategier	Handlingsplan/aktiviteter	Prognos		Prognos	
				Nämndsmål	KF-mål		
<p>forts. 4.1 Verka för ett positivt inflyttningsnetto med målet att antalet medborgare ska öka under åren 2009-2011</p>	Under 2010 utarbeta en långsiktig plan för det fortsatta arbetet med utbyggnad av bredbandsnätet med i huvudsak fiber.	KS	' - Revidering av IT-infrastrukturplanen.		Planen för 2010-2011 är klar och bidrag är beviljar för utbyggnad i Gnarp och Stocka. Bidrag är sökt även för Baståsen, Västtjär, Gryttje och Lindsta.	😊	
	Under 2010-2012 skapa möjlighet för attraktiva boendemiljöer.	KS	Nordanstigs Utveckling skall vara en av möjliggörarna för Vision 2020.	Skapa bra rutiner för inflyttnings-information. Genomföra årlig inflyttningsaktivitet. Delta i samverkansprojekt som har förutsättningar att generera inflyttning. Föra in frågor av betydelse för företagen i den kommunala organisationen t.ex. resecentrum, digitalisering av tomter och lokaler, tjänstegarantier (serveringstillstånd och bygglov).	Hemsidan uppdaterad med inflyttarinformation och intervjuer. Inflyttningsaktivitet planeras till november. Hollandsprojektet upphör 31 augusti. Nytt projekt planeras.	😐	Befolkningstalet ökade med 10 personer till 2010-06-30 dock är bedömningen över tid att befolkningstalet minskar.
		KS	' - Plan för utveckling av kommunens yttre miljö. - Revidera översiktsplanen under 2010 med fokus på landsbygdsutveckling och attraktiva boendemiljöer. - Under 2010 avsluta projektering av Morängsviken.	Ny översiktsplan utarbetas under 2010-2012. Tematiskt tillägg för LIS-områden samt planering för ny E4 och dubbelspår utarbetas under 2010-2011. Del av Sörfjärden detaljplaneras under 2010 i syfte att skapa fler tomter. Projekt trygghetsboende vid kusten påbörjas 2010.	Arbetena med ny översiktsplan, tematiskt tillägg för LIS-områden och del av Sörfjärden är påbörjade. Förstudie pågår kring projekt trygghetsboende.	😊	

Kommunfullmäktiges målområden	Nämndens mål	Förvaltningen				
		Strategier	Handlingsplan/aktiviteter	Prognos		Prognos
				Nämndsmål	KF-mål	
<p>forts. 4.1 Verka för ett positivt inflyttningsnetto med målet att antalet medborgarska öka under åren 2009-2011</p>	Under 2010 utarbeta en långsiktig åtgärdsplan utifrån antagen Klimatstrategi.	KS		Arbetet med åtgärdsplanen beräknas påbörjas under hösten 2010.	☹	
	Utifrån vision 2020 långsiktigt utveckla attraktionskraften för Nordanstig.	KS	Utifrån Framtidsdagen arbetar flera arbetsgrupper för långsiktig utveckling. Utökad stöd till föreningsliv och projekt.	Struktur, modell och flöden för projekt och strategiskt utvecklingsarbete har agits fram och implementeringsprocess pågår. Utifrån Vision 2020 pågår arbets- och utvecklingsprocesser inom ett antal temaområden. Kontakter, nätverk och samverkan byggs med föreningar och organisationer. Fördelningsdirektiv och ansökningsrutiner har tagits fram för kommunstyrelsens utvecklingsmedel.	☺	Befolkningstallet ökade med 10 personer till 2010-06-30 dock är bedömningen över tid att befolkningstallet minskar.
	Utifrån vision 2020 långsiktigt utveckla attraktionskraften för Nordanstig.	KS	Aktiva insatser för att klättra i företagsklimatrankingen.	Utreda förutsättningar för etablering av företagslokaler och företagshotell i samverkan med Nordanstigs Bostäder och i överensstämmelse med kommunens strategiska planering. Fortsätta samarbetet med Ung Företagsamhet. Skapa en genomtänkt palett för etableringar. Arbeta för ett entreprenörskap inom skola och samhälle.	Förutsättningar utreds för etablering av företagslokaler. Kontinuerliga kontakter med Ung Företagsamhet. Inom ramen för Vision 2020 arbetar Entreprenörsskolan med metoder för att införa entreprenöriellt tänkande.	☹

Kommunfullmäktiges målområden	Nämndens mål	Förvaltningen							
		Strategier	Handlingsplan/aktiviteter	Prognos		Prognos			
				Nämndsmål		KF-mål			
<p><i>forts.</i>  <b>4.1</b>  <b>Verka för ett positivt inflyttningsnetto med målet att antalet medborgare ska öka under åren 2009-2011</b></p>	Attraktiv skola och barnomsorg leder till ökad inflyttning	UK							
	Aktiviteter ska göras under året för att öka förskolans och skolans barns/elevs biblioteksbesök	UK	Marknadsföring till berörda		Planering av en bok- och kulturvecka pågår	☺		Befolkningstalet ökade med 10 personer till 2010-06-30 dock är bedömning en över tid att befolkningstalet minskar.	☺
	Antalet medborgare boende i Nordanstig och som är nöjda med kultur- och fritidsverksamheten bör öka under mandat-perioden.	UK	1. Synliggöra utbudet av kultur- och fritidsaktiviteter 2. Årlig barnkulturvecka från 2010. 3. Synliggöra utbudet av de bad som kommunen stödjer.		Hemsidan har uppgraderats. Kultur- och fritidsvaneundersökning ska genomföras i slutet av mandatperioden. Träff med kulturarbetare 2 ggr per år.	☺			
	Ekonomiskt stödja föreningar som sköter insjö- och havsbad.	UK	Fördela budgeterade medel utifrån de olika inriktningarna		Är genomfört	☺			




## 5. Trygg inom omsorgen

Kommunens insatser skall kännetecknas av korrekt och snabb service när det finns behov av boende i särskilt boende eller stöd i hemmet. Brukaren skall kunna välja att få sitt beviljade hjälpbehov tillgodosett av olika utförare.

Anhörig som tar hand om någon närstående skall stöttas.

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

Kommunen ska intensifiera samarbetet med landstinget kring vårdfrågor. Ambitionen är att ingen individ ska drabbas av problem kring gränsdragningar mellan huvudmän.

Kommunfullmäktiges målområden	Nämndens mål		Förvaltningen				
			Strategier	Handlingsplan/aktiviteter	Prognos		Prognos
					Nämndsmål	KF-mål	
<b>5:1 Andelen omsorgstagares upplevelse av trygghet ska öka under åren 2009-2011</b>	Under 2010-2011 öka tryggheten bland kommunens invånare	KS	Risk- och sårbarhetsanalys ska utarbetas och antas senast under april 2010.	Trygghetsvandringar.	Två trygghetsvandringar genomförda. Ytterligare fyra trygghetsvandringar genomförs under hösten. Arbetet med sårbarhetsanalys är i slutfas.		
	I början av år 2010 skall valmöjligheten av andra utförare inom äldreomsorgen, ha ökat	OL	Ansöka om utvecklingsmedel för införande av valfrihetssystem. Genomföra utbildningsinsatser. Utveckla större brukar- och personalinflytande i kommunalt driven verksamhet.	Tidssättning av insatserna i hemtjänsten. Utredning av alternativa utförare. Utbildning för politiker och tjänstemän i alternativa driftsformer. Föreslå en brukarstyrelse. Utbildning tillsammans med Companion för enhetschefer och intresserad personal inom ÄO.	LOV-projektet följer tidsplanen. För övrigt har de aktiviteter som beskrivits genomförts förutom att en brukarstyrelse inte har tillsatts.		Mätning av omsorgstagarnas upplevelse av trygghet kommer att mätas 2011.
	Möjliggöra att fler äldre ska kunna bo kvar hemma, om de så önskar	OL	Undersöka vad trygghet betyder för den enskilde. Utifrån undersökningens resultat utveckla verksamheten	Samarbete mellan olika aktörer t.ex. landstinget, (arbetsterapeuter) Röda Korset och andra frivilliga organisationer. Planeringsdag för strukturering av framtidens äldreomsorg. Tillsättande av en arbetsgrupp	En arbetsgrupp är tillsatt som följer ett strukturerat arbetssätt.		

Kommunfullmäktiges målområden	Nämndens mål	Förvaltningen						
		Strategier	Handlingsplan /aktiviteter	Prognos		Prognos		
				Nämndsmål		KF-mål		
<p><i>forts.</i> 5:1 Andelen omsorgstagares upplevelse av trygghet ska öka under åren 2009-2011</p>	<p>Vid utgången av 2010 skall minst 90 % av de som får en insats inom handikappomsorgen anse att den är verkställd i enlighet med brukarens önskemål.</p>	OL	<p>Brukarundersökning</p>	<p>I samband med uppföljning av genomförandeplanen ställs frågor i syfte att undersöka om insatserna är anpassade utifrån brukarens behov. Alla brukare tilldelas en kontaktman i syfte att bevaka att den enskildes behov tillgodoses.</p>	<p>Under hösten kommer uppföljning av genomförandeplaner att ske</p>	☺	<p>Mätning av omsorgstagarnas upplevelse av trygghet kommer att mätas 2011.</p>	☹
	<p>Andelen funktionshindrades upplevelse av trygghet ska öka under åren 2009 - 2011</p>	OL	<p>Brukarundersökning</p>	<p>Undersöka vad trygghet betyder för den enskilde</p>	<p>En brukarundersökning för boende i gruppboendena gjordes sommaren 2009 inom ramen för Jämföraprojektet. Resultatet visade att alla var nöjda eller mycket nöjda med sitt boende och kände sig trygga. Underlaget av brukarundersökning en är däremot för litet för att man ska kunna generalisera</p>	☹		

## 6. Stärka näringslivsklimatet och medborgarens möjligheter till egen försörjning

### Stärka näringslivsklimatet och medborgarens möjligheter till egen försörjning

Nordanstigs kommuns insatser mot näringsliv och företagandet skall kännetecknas av attityder som stärker förbättrat företagsklimat, en god företagsutveckling, möjligheter och öppningar att utveckla nätverk, och innovationer.

Ambitionen är att kommunens insatser för näringsliv och företagande skall möjliggöra fler företag, fler arbetstillfällen och utvecklad turism.

Kommunala beslutsprocesser och tillståndsgivande skall vara kopplade till tjänstegarantier som är kända, accepterade och synliggjorda.

Kommunens arbetsmarknadspolitiska åtgärder skall syfta till att människor kan klara sin egen försörjning. Särskilt fokus skall vara på att underlätta ingång i arbetslivet för ungdomar.

Invandrarers och andra inflyttares yrkes- och utbildningskunskaper skall tas tillvara för att underlätta ingången i arbetslivet. Invandrarers inläring av svenska språket skall prioriteras.

Ambitionen är att folkhälsan i Nordanstigs kommun förbättras år från år.

Kommunfullmäktiges målområden	Nämndens mål	Förvaltningen						
		Strategier	Handlingsplan/aktiviteter	Prognos		Prognos KF-mål		
				Nämndsmål				
6:1 Under 2010 ska beslutsprocesser och tillståndsgivande kopplas till tjänstegarantier som är kända, accepterade och synliggjorda	Under 2010 utarbeta två tjänstegarantier inom förvaltningens verksamheter	KS		Arbete pågår att ta fram en tjänstegaranti för handläggning av bygglov.	Tjänstegaranti för bygglov kommer att antas under hösten 2010	☹		
	Vid nyanställning inom äldre- och handikappomsorgen, inkl vikarier, skall utdrag ur belastningsregister redovisas.	OL	Personalkontoret tar fram rutiner	Rutiner inte klara.		☹	3 st tjänstegarantier inom Omsorg & lärandenämnden och en inom Kommunstyrelsen är under upprättande eller upprättade.	☺
	Vid ansökan om hemtjänst, växelvård eller särskilt boende skall kontakt med handläggare för bokning av tid erhållas inom 1 vecka.	OL	Anpassa arbetssätt och anpassa mätning/uppföljning		Vid ansökan om hemtjänst, växelvård eller särskilt boende skall kontakt med handläggare för bokning av tid erhållas inom 1 vecka.		☺	

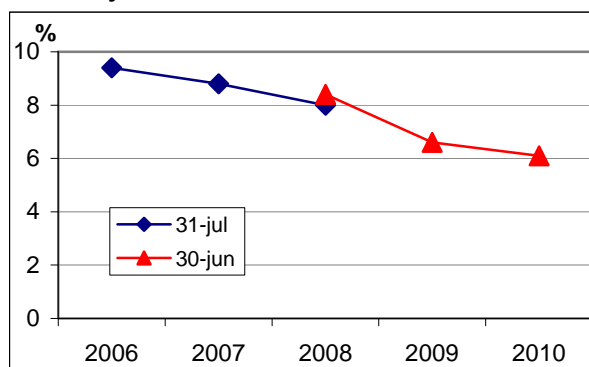
Kommunfullmäktiges målområden	Nämndens mål	Förvaltningen						
		Strategier	Handlingsplan/aktiviteter	Prognos		Prognos		
				Nämndsmål		KF-mål		
<p><i>forts.</i>  <b>6:1</b>  <b>Under 2010 ska beslutsprocesser och tillståndsgivande kopplas till tjänstegarantier som är kända, accepterade och synliggjorda</b></p>	AMA skall inom 14 dagar ha verkställt beställd arbetsmarknadsplacering	OL	Upprätthålla goda kontakter med alla tänkbara aktörer.		Under året har neddragningar, omorganisationer mm. Gjorts i kommunen varvid placeringar i vissa fall måste omplaneras, då fackliga parter ej godkänt arbetsstället.	☹️	3 st tjänstegarantier inom Omsorg & lärandenämnden och en inom Kommunstyrelsen är under upprättande eller upprättade.	☺️
	Efter beslut av biståndshandläggare skall brukaren få kontakt med utföraren inom 2 vardagar för avtal om besök	OL	Utarbeta en kvalitetsstandard. Införa Mobipen	Följa upp genomförandeplanerna.	Enhetschefen för hemtjänsten får meddelande genom Mobipen när ett nytt ärende aktualiseras. Brukarna får i regel insatser samma dag som ärendet blir känt.	☺️		
	Under 2010 se över vilka tjänster inom verksamheten som kan kopplas till tjänstegarantier.	UK	Arbetet påbörjas under hösten 2010.			☹️		



## Sjukfrånvaron i kommunens verksamheter

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

### Total sjukfrånvaro



2004-2008 31 juli, 2008-2010 30 juni

Sjukfrånvaron i kommunen som helhet har under 2010 har i jämförelse med halvårsskiftet 2009 minskat från 6,6 % till 6,1 %, men det finns fortfarande mycket kvar innan nivåerna är acceptabla. Det stora antal utförsäkrade som befarades vid årsskiftet 09/10 och framåt har positivt nog uteblivit. Det förekommer, men inte i den stora omfattning som befarades när Försäkringskassan införde sitt nya regelverk.

Rehabgruppen har under 2010 haft störst fokus på uppföljning av Företagshälsovårdens insatser. FHV har sedan den nya upphandlingen tagit en annan vändning än vad som varit kommunens linje sedan tidigare. Detta innebär bland annat att all personal inom en tre års period kommer att få genomgå en grundlig hälsoundersökning. Denna hälsoundersökning följs sedan upp vid behov av sjuksköterska eller läkare. Hälsoundersökningarna kommer utifrån resultat och vid behov mynna ut i hälsofrämjande aktiviteter individuellt eller i

### Sjukfrånvaro fördelad per åldersintervall

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

Verksamhet (%)	29 år eller yngre		30-49 år		50 år eller äldre		Samtliga anställda	
	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010
Kommunstyrelsen	0,0	0,0	4,5	3,2	2,2	3,2	2,8	3,2
Utbildning & Kultur	14,8	2,6	3,3	6,3	8,4	6,8	6,3	6,5
Omsorg & Arbetsmarknad/Lärande	7,0	5,8	7,0	6,1	6,6	5,7	6,9	5,9
<b>Total sjukfrånvaro</b>	<b>8,1</b>	<b>6,3</b>	<b>6,1</b>	<b>6,2</b>	<b>6,9</b>	<b>5,9</b>	<b>6,6</b>	<b>6,1</b>

gruppaktiviteter på respektive arbetsplats. Det kan vara aktiviteter så som rökavvänjning, viktminskning och motion. Under 2010 planeras en satsning på livsstilsförändringar som förväntas leda till ytterligare förbättrat hälsoläge. Den nya förtetagshälsovården har sedan starten i november 2009 deltagit i merparten av rehabgruppens månatliga möten.

Rehabprocessen har kartlagts under året och resultatet bildar underlag för ett förbättrat chefsstöd.

### Sjukfrånvaro fördelad på kort- respektive långtidssjukfrånvaro

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

Verksamhet (%)	< 59 dagar		> 60 dagar	
	2009	2010	2009	2010
Kommunstyrelsen	33,6	70,8	66,4	29,2
Utbildning & Kultur	53,1	53,3	46,9	46,7
Omsorg & Arbetsmarknad/Lärande	46,1	51,1	53,9	48,9
<b>Total sjukfrånvaro</b>	<b>48,8</b>	<b>53,4</b>	<b>51,2</b>	<b>46,6</b>

### Sjukfrånvaro fördelad per kön

Sjukfrånvaron för män och kvinnor är beräknad på den ordinarie arbetstiden i respektive grupp. Som ett exempel på detta är att den totala sjukfrånvaron 6,4 % beräknad på kvinnornas totala arbetstid för perioden januari – juni 2010.

Verksamhet (%)	Kvinnor		Män	
	2009	2010	2009	2010
Kommunstyrelsen	1,4	2,2	4,4	4,6
Utbildning & Kultur	7,2	7,1	1,5	3,0
Omsorg & Arbetsmarknad/Lärande	7,2	6,2	4,0	3,8
<b>Total sjukfrånvaro</b>	<b>7,1</b>	<b>6,4</b>	<b>3,6</b>	<b>3,9</b>

## Delårsbokslut per juni

Delårsresultatet per juni 2010 visar ett överskott på 15 521 tkr, föregående år överskott på 7 981 tkr. Kostnader och intäkter har 2010 periodiserats per sista juni.

2009 ändrades delårstidpunkt från augusti till juni. Nedan visas delårsresultatet per juni samt delårsresultaten tidigare åren per augusti över en femårsperiod.

(tkr)	2006	2007	2008	2009	2010
Kommun	15 740	8 081	10 091		
Kommun				7 981	15 521
Koncern	16 870	10 438	12 237		
Koncern				7 529	16 122

### Nämndernas nettokostnaders andel av budget

I tabellen nedan visas nämndernas nettokostnaders andel, per juni, av årsbudget 2010 samt nämndernas nettokostnaders andel, per juni, av årsresultatet 2009.

(%)	2009	2010
Totalt alla nämnder	47,71	48,32

Nämndernas nettokostnaders andel av årsbudgeten 2010 är högre jämfört med 2009. Tacksamt är dock att prognoserna för skatteintäkterna ökat kraftigt under året. Dock räcker inte intäktsökningen för att täcka prognosens befarade negativa resultat. Om inte åtgärder omedelbart sätts in kan följden bli ett större underskott än vad som nu prognostiseras.

Se vidare nämndernas redovisning av prognos. Sammandrag ur respektive nämndsdelårsbokslut presenteras nedan.

## Kommunstyrelsen – delårsbokslut

Ordförande Stig Eng  
Förvaltningschef Kerstin Oremark

Nettokostnader (tkr)	2008	2009	2010
Juni		19 318	19 614
Augusti	42 782		

### Delårsresultat 19 614 tkr

För kommunstyrelsens arbetsutskott och samtliga chefer i kommunen har en utbildningsdag hållits i offentlighet och sekretess. Ytterligare två chefsmöten har hållits under våren. Arbetsmiljö- och löneutbildning har påbörjats för samtliga chefer och representanter från arbetstagarorganisationer (skyddsombud). Kommunstyrelsen har haft en planeringsdag med företagsbesök och besök av Morängsviken, Bokningscentralen samt Hassela skola och förskola. Eftermiddagen ägnades åt information och diskussion om strategiska utvecklingsfrågor.

Ett effektiviseringsarbete med arbetsprocesser inom ärendehantering, mål och budgetarbete samt samverkan/kommunikation har inletts. Arbetet bedrivs med stöd av konsult. Utredningar genomförs därutöver avseende fjärrvärme och fastighetsförvaltning. En parlamentariskt tillsatt kommitté har under våren utvärderat kommunens nya organisation och kommittén lägger under hösten förslag om förändringar till kommunstyrelsen.

Tematiskt tillägg, till den kommuntäckande översiktsplanen, avseende vindkraftsutbyggnad inom kommunen har varit på utställning under våren. Sammanställning av yttranden görs nu och planförslaget förväntas antas av kommunfullmäktige under året. Tematiskt tillägg till översiktsplanen avseende landsbygdsområden i strandnära lägen (LIS-områden) utarbetas för närvarande. Revidering av den kommuntäckande översiktsplanen har påbörjats. Det är även angeläget att ställning tas till om transportkorridor för väg/järnväg bör integreras i tematiskt tillägg för LIS-områden.

Arbete bedrivs tillsammans med bl.a. Trafikverket för att få till stånd och påskynda arbetet med ombyggnad av järnväg och E4 genom kommunen. Enligt

nuvarande planering beräknas utbyggnaden av E4 starta år 2012, medan utbyggnaden av järnvägen inte planeras påbörjas förrän år 2020. Kommunen bedriver tillsammans med övriga kommuner efter Ostkustbanan arbete för att påskynda utbyggnaderna. I samband med denna planering kommer frågan om placering av stationsläge(n) att aktualiseras.

Bredbandsutbyggnaden fortsätter och kommunen har tilldelats ytterligare medel från EU:s regionala fond och Landsbygdsprogrammet för att kunna fortsätta utbyggnaden i Gnarp, Stocka, Baståsen, Gryttje-Tjärnvik, Lindsta-Frösten.

Kommunen har ansökt om medel för energieffektiviseringar och erhållit besked om att sådant stöd ges till strategiskt energieffektiviseringsarbete. Kommunen har även erhållit s.k. LONA-bidrag för att utarbeta naturvårdsplan.

Trima AB:s verksamhet är under avveckling i kommunen. Områdets framtida användning är en fråga av hög aktualitet. Färdigställda industriområden saknas idag i kommunen. I samband med att Trima:s nedläggning annonserades inleddes ett samverkansarbete tillsammans med Länsstyrelsen i Gävleborg och Region Gävleborg. Samverkan har bl.a. hittills lett till att ansökan om tillhörighet till stödområde A är under framtagande och att olika infrastrukturinsatser aktualiseras.

Under året har ny Folkhälsa- / BRÅ samordnare anställts och ungdomsamordnare har projektanställts framförallt för att arbeta med LUPP, Lokal uppföljning av ungdomspolitiken. Ett ungdomsråd har inrättats och en rad aktiviteter har genomförts. Folkhälsoplan har antagits och handlingsplan för BRÅ-arbetet är under upprättande.

En anställd i kansliet har pensionerats. Verksamhetsområdet samhällsbyggnad är under omformning till bygg- och plan respektive teknisk verksamhet. Samhällsbyggnadschefstjänsten har fr.o.m. april månad reducerats till halvtid och övergått till handläggartjänst. Genom omfördelning av arbetsuppgifter har teknisk samordnare anställts. Rekryteringsarbete har skett för anställandet av en controller.

Arbetet måste dock temporärt läggas ned p.g.a. brist på sökande med erforderlig kompetens. Rekryteringsarbete av förvaltningschef för Utbildning- och Omvårdnadsförvaltning samt personalchef pågår.

Befattning som IT-strateg har upprätthållits av personalstrateg. Samverkanslösningar med andra kommuner har sökts och söks inom såväl detta område som andra verksamhetsområden.

### Sammanfattning nyckeltal KS

ÅR	Bokslut 2008	Bokslut 2009	Budget 2010	Prognos 2010
<b>12. Fjärrvärme Harmånger</b>				
Kostnad per Mwh värme prod. med flis	213	312	302	302
Kostnad per Mwh värme prod. med olja	1050	954	1000	1000
Kostnad per Mwh värme prod. med pellets	376	414	425	425
Snittkostnad per MWh bränsle levererad värme		332,21	421	421
Snittkostnad per MWh bränsle producerad värme		306,27	400	400
<b>12. Närvärme Bergsjö</b>				
Kostnad per Mwh värme prod. med flis	264	294	267	267
Kostnad per Mwh värme prod. med olja	1049	938	1060	1060
Kostnad per Mwh värme prod. med pellets	376	408	425	425
Snittkostnad per MWh bränsle levererad värme		331,04	424	424
Snittkostnad per MWh bränsle producerad värme		-	404	404

### Sammandrag verksamhetsmåt KS

ÅR	Bokslut 2008	Bokslut 2009	Budget 2010	Prognos 2010
<b>15. Vägar, Vägbelysning och Vägbidrag</b>				
Antal belysningsarmaturer	3 000	3 000	3 000	3000
<b>20. Bostadsanpassningsbidrag</b>				
Antal anpassningar/år 80 - 100 st	90			
<b>AFFÄRSDRIVANDE</b>				
<b>12. Fjärrvärme Harmånger</b>				
Antal Mwh levererad energi närvärme	3212			
Andelen flis till uppvärmning m3	3740	4820	3850	3850
Andelen olja m3	3,1	2,8	2,5	2,5
Andelen pellets ton	125	123	180	180
Totalt producerad mängd MWh			3100	3100
Totalt levererad MWh		3011	2950	2950
<b>12. Närvärme Bergsjö</b>				
Antal Mwh levererad energi närvärme	7431			
Andelen flis till uppvärmning m3	10936	10058	11740	11740
Andelen olja m3	10	3,8	8	8
Andelen pellets ton	300	643	300	300
Totalt producerad mängd MWh		8020	8085	8085
Totalt levererad MWh			7700	7700
<b>13. Renhållning</b>				
Hushållssopor	2 626	2 417	2 626	2626
Slam totalt	200			
Grovsopor	540	437	500	500
Bygg- o industriavfall	862	515	862	862
Återvunnet träavfall	304	792	304	304
Återvunnen metall	317			
Antal återvinningscentraler	2 st	2 st	2 st	2 st

## Utbildning och kultur – delårsbokslut

Ordförande Boerje Bohlin  
Förvaltningschef A-K Elfvendal/Mats Collin

Nettokostnader (tkr)	2008	2009	2010
Juni		63 291	59 941
Augusti	129 776		

### Delårsresultat 59 941 tkr

Resultaten för läsåret 2009-2010 visar trots genomförda personalförändringar är måluppfyllelsen något bättre än läsåret 2008 – 2009. Dock är målet att alla barn skall få den hjälp och stimulans de behöver för att uppnå fullständiga betyg i år 9 inte uppfyllt. Andelen behöriga elever till nationellt gymnasieprogram är cirka 87 % och andelen elever med fullständiga betyg i år 9 81 %. Resultatet föregående läsår var 84 % respektive 80 %.

Familjeklass har under våren erbjudits på fler skolor än tidigare och föräldrautbildning har genomförts vid två av kommunens skolor.

Arbetet med att finna samarbetsformer kring barn i behov av särskilt stöd har lett fram till att resursteamet bör utökas med två specialpedagoger. Nordanstigs resurscentrum (NRC) har sedan april arbetat med barn från förskolan upp till gymnasiet. Målgruppen är barn som är eller befaras bli aktuella för insatser från både skola och individ- och familjeomsorgen.

En anpassning till nya bidragsregler för fristående verksamheter har inneburit att förvaltningen fördelar medel utifrån tydligare ramverk. Konsekvenserna av detta har inneburit att förskolans budgetram läggs utifrån antalet heltids- och halvtidsbarn. Förskolan klarar uppdraget att erbjuda plats inom fyra månader, däremot är det svårigheter att ha tillräcklig bemanning under hela dagen på de mindre enheterna. Antalet barn i förskolan ökar något. Införandet av Nattis-Helgis har skjutits fram och så även Vårdnadsbidraget. Skolbarnomsorg erbjuds barn upp till 12 år. Antalet barn inom verksamheten ökar något. Skolbarnomsorgen är integrerad i skolverksamheten.

Biblioteksverksamheten har arbetat vidare inom HelGe-samarbetet och det innebär att kommunens medborgare fått ett större och

rikare utbud av bl.a. litteratur. Under våren har även Gävle anslutit sig till samarbetet.

## Sammanfattning nyckeltal UK

ÅR	Bokslut	Bokslut	Budget
	2008	2009	2010
årsarbetare/100 elever			
Grundskola			8,25
Förskoleklass			4,7
Fritidshem			5,7
Barn/personal			
Förskola			5,48

## Verksamhetsmåt UK

ÅR	Bokslut	Bokslut	Budget	Värtermin
	2008	2009	2010	2010
Antal skolorter	6			
Antal skolor	8	8	8	8
Antal förskoleorter	7			
Antal förskolor	9	9	9	9
Antal bibliotek	4			
Antal grundskoleelever	892	838		796
Antal förskolebarn	414	408		396
Antal fritidshemsbarn	205	232		232
Antal förskoleklassbarn	75	96		108

## Omsorg och lärandenämnden - delårsbokslut

Ordförande Sven-Åke Eriksson  
Förvaltningschef Mats Collin/A-K Elfvendal

Nettokostnader (tkr)	2008	2009	2010
Juni		134 696	131 656
Augusti	108 791		

### Delårsresultat 131 656 tkr

Ett av de större "extra" arbeten som pågår även under 2010 är processen med införande av schema- och bemanningsystem inom äldre- och handikappomsorgen. Ytterligare införskaffande av IT-baserade stödsystem pågår och planeras. Ett annat större påbörjat arbete är projekt "Alternativa driftformer" där kommunen (i samarbete med bl.a. Hudiksvalls och Gävle kommuner) beviljats medel för att utveckla alternativa driftformer inom och genom offentlig verksamhet. Ett projekt som planeras pågå i tre år. Stimulansmedel är beviljade för att förbereda införandet av valfrihet inom hemtjänsten, genom Lagen om valfrihetssystem (LOV). LOV i Nordanstigs kommun planeras börja gälla från 1 september. Förberedelsearbetet har bl.a. varit att arbeta fram kvalitetskriterier för hemtjänsten och att ta fram vilken ersättningsmodell som ska användas. Även biståndsbedömarna har varit involverade i införande av LOV samt även förtydligt uppdrag för hemtjänsten i egen regi. Inom bemanningsenheten har principerna för debiteringarna till enheterna förändrats jämfört med 2009. För Färdtjänst/ Riksfärdtjänst har antalet resor fortsatt att minska. Effektiviseringar av personal inom Kost och Städ har gett minskade kostnader gentemot 2009.

Nordanstigs kommun köper i princip all gymnasieutbildning av andra kommuner eller friskolor, varför det är svårt för Nordanstig att påverka kostnaderna för gymnasieskolan. Den enskilt största delen inom vuxenutbildningen är fortfarande SFI med cirka 70 elever. IV-programmet sker i egen regi och ser i dagsläget ut att få nio nya elever direkt från grundskolan och har från och med halvårsskiftet minskats med en heltids lärartjänst som övergått till vuxenutbildningen. Ett mer utvecklat samarbete med grundskolan har påbörjats under våren för att hitta lösningar även för

grundskoleelever med behov av särskilt stöd och där grundskolans resurser är uttömda.

För arbetsmarknadsenheten följer verksamheten planering och därmed budget. Arbetslösheten ökade främst 2009, men har även ökat under detta år och det märks tydligt ett ökat tryck på Arbetsmarknads- och Integrationsenheten. Ett påtagligt problem är att hitta platser att placera de som är inskrivna. Kommunen och företagen är hårt slimmade och lägger varsel varvid arbetsmarknadspolitiska placeringar är svåra att genomföra. Arbetsmarknadsenheten handhar all hantering av platser för praktik och anställningar som syftar till att mildra arbetslösheten i Nordanstigs kommun. Offentligt Skyddad Anställning har utnyttjats fullt ut i år. Instegsjobb och Nystarts jobb, vars syfte är att öka språkkunskaper, anställningsbarhet och introduktion i arbetslivet, för de flyktingar som är mottagna i kommunen, har hittills under året haft 16 personer i åtgärder. En satsning som gör individerna självförsörjande under denna tid. Kommunen erbjuder ca 40 feriearbeten för skolungdom under tre veckor. Riksdagen anslag under våren extra pengar till kommunerna för att anordna ytterligare feriearbeten vilket genererade ytterligare 20 platser för Nordanstig. Avtalet med Migrationsverket omfattar drygt 30 personer för Nordanstigs del. Under 2010 har 14 flyktingar anlänt till Nordanstig. Ytterligare knappt 20 mottaganden planeras under resterande del av året. Kommunen har skrivit ett avtal med Migrationsverket om att upprätta tio platser för mottagning av ensamkommande flyktingbarn. Avtalet gäller från den första juli men det faktiska mottagandet börjar först i januari 2011. Detta medför minst nio nya arbetstillfällen i kommunen. Rekrytering av personal inleddes under sommaren.

Kostnaden för det ekonomiska biståndet har ökat med närmare 50 % jämfört med

motsvarande period föregående år. Genomsnittskostnaden för ekonomiskt bistånd för januari - juni är ca 460 tkr per månad. Juli månad innebar en markant ökning av utbetalt ekonomiskt bistånd, till drygt 700 tkr. Jämfört med första halvåret 2009 har kostnaderna för HVB- placeringar av barn minskat något, men kostnaden ligger fortfarande på en väldigt hög nivå som överstiger budget. För att öka förmågan att stödja fler barn och ungdomar på hemmaplan istället för placeringar har inrättandet av Nordanstigs resurscenter sjösatts (NRC). Personal har rekryterats till denna försöksverksamhet.

Inför 2010 påbörjades förberedelser för att införa lagen om valfrihet (LOV) inom hemtjänsten. Detta har bl.a. inneburit att hemtjänsten numera utför uppdragen efter av biståndshandläggarna tidsatta insatser. I hemtjänsten har ett kvalitetsverktyg införts som skall hjälpa verksamheten att mäta utförd tid och därmed säkerställer att biståndsbesluten verkställts i rätt omfattning. Hemtjänsten har haft viss svårighet att anpassa personalstyrkan efter budgeten, bl.a. pga högre efterfrågan samt längre omställningsprocess än beräknat.

Korttidsboendet Bållebo har under de första fyra månaderna haft en mycket stor vårdtyngd och de har svårt att komma ned till de 32 platser som är budgeterade. Fr.o.m. maj har trycket på platser minskat. Hagängsgården har under första halvåret haft boenden med demensproblematik, vilket inneburit behov av personalförstärkning. Hagängsgården har 49 lägenheter och i 3 av dessa bor det par. Bergesta har under första halvåret haft ökade kostnader pga. vinterkräksjukan, vak i livets slut och MRSA (multiresistenta bakterier, Methicillin-resistent Staphylococcus aureus). MRSA-enheten har bemannats med separat personal, vilket inneburit att en personalökning skett till en kostnad av närmare 2 000 tkr beräknat på hela 2010. Resultat har blivit att smittspridningen hejdat och demensproblematiken mildrats. Nytt inför 2010 är att arbetsterapeut och sjukgymnast finns i egen regi, gemensam för äldre- och handikappomsorgen.

Dagverksamheten för äldre har under första halvåret haft en ökning av antalet besök, från 98 besök i januari till 158 besök i slutet av juni. Nytt för i år är att dagverksamheten inte har sommarstängt under fyra veckor. Dagverksamheten har även ett nära samarbete med anhörigstödets, som även under 2010 har statliga medel för att utveckla verksamheten. Under 2010 fortsätter utbildningsinsatsen inom äldre- och handikappomsorgen gällande bemötande. Dessa påbörjades under 2009 och kommer att fortlöpa under hela 2010.

Under 2010 har nästan alla 10 lägenheter i gruppboendena för funktionshindrade varit uthyrda. Lotsen (boendestöd för psykiskt funktionshindrade) ger boendestöd till ca 30 personer, varav fyra personer bor i servicebostaden på Alvägen. För personlig assistans har mycket av året präglats av förberedelsearbetet att lägga ut verksamheten på entreprenad. Betydligt fler brukare än normalt har inför den förestående förändringen valt att byta utförare från kommunen till privat anordnare. Övergången till entreprenad beräknas ske kring årsskiftet.

Daglig verksamhet har fortsatt som tidigare år med huvudparten av verksamheten i egen regi, med drygt 30 personer som deltagare. Elfviks lokaler frös sönder under julhelgen vilket medförde en del extra kostnader i form av flytt till Alvägen och installation av maskiner. I nära samarbete med Lotsen har projektet "Nya vårdformer" fortsatt. Det innebär att personer med psykiska funktionshinder har möjlighet att delta i daglig verksamhet 2 dagar per vecka. Finansiering av detta projekt sker med statliga stimulansmedel.

## Verksamhetsmått OL

	Bokslut 2008	Bokslut 2009	Budget 2010	Delår 2010	Prognos 2010
<b>Färdtjänst</b>					
Antal resor i snitt per månad	445	380	456	328	
<b>Arbetsmarknad</b>					
Antal OSA platser	8,5	9	12	13	13
Antal ferierbeten		26		7	58
<b>Invandrarenheten</b>					
Antal mottagna flyktingar	16	5	5	14	31
<b>Individ och familjeomsorg</b>					
Antal vårddygn					
- familjehem	6640	8510	4405	4846	10035
- HVB-hem	4836	3361	1449	1402	3370
<b>Äldreomsorg</b>					
<i>Ordinärt boende, hemtjänst</i>					
Utförda hemtjänsttimmar (budget på halvår)			16483	19935	
Trygghetslarm, antal			250	196	
<i>Ordinärt boende, korttidsvård</i>					
Antal dygn, egen regi (budget på halvår)		9855	4887	5408	
varav i väntan på SÄBO				2646	
antal dygn, tjänsteköp		181		177	
Antal SÄBO-dygn, egen regi		24978		24287	
Beläggning på säboplatser, egen regi %		100%		97%	
Demensplatser, antal dygn		905		441	
Antal SÄBO-dygn, tjänsteköp		724		724	
<b>Handikappomsorg</b>					
Antal dygn i gruppboende LSS, egen regi			3650	1734	
Antal dygn i gruppboende LSS, tjänsteköp			730	362	
Korttidsvistelsedygn LSS, egen regi			160	54	
Korttidsvistelsedygn LSS, tjänsteköp			165	18	
Antal personer med personlig ass enl LSS				5	
- med kommunen som assistansanordnare				4	
- med annan assistansanordnare				1	
Antal personer med personlig ass. > 20 timmar/veckan			30	31	
- med kommunen som assistansanordnare			16	10	
- med annan assistansanordnare			14	22	
Antal personer med kontaktperson el. kontaktfamilj enl. LSS				31	

## Sammanfattning nyckeltal OL

ÅR	Bokslut	Budget	Delår
	2009	2010	2010
<b>Gymnasieutbildningar</b>			
<i>Snittkostnad/elev/termin</i>			
Gymnasiet inkl. IV helår		54	51
Gymnasiesärskolan		250	235
<b>Äldreomsorg</b>			
Hemtjänstkostnad/ timme inkl larm inkl IT		490,35	494,3



## Prognos

Fr.o.m. 2009 har Nordanstigs kommun ändrat redovisningsperiod för delårsbokslut. Nu redovisas endast ett delårsbokslut per sista juni. Tidigare redovisades två prognoser dels vid första tertialet (prognos 1) och därefter vid andra tertialet (prognos 2)

Nordanstigs kommuns prognos, per juni 2009, visar ett prognosresultat på -2 207 tkr, att jämföra med budget på 4 167 tkr. Vilket ger en budgetavvikelse på -6 374 tkr.

Kommunen (tkr)	2008	2009	2010
Budget	880	3 162	4 167
Prognos		-5 615	-2 207
Prognos 2	-2 851		
Årets resultat	10 437	3 591	

### Nämndernas prognos

P.g.a att redovisningsperioden för delårsboksluten och därmed prognoserna ändrats fr.o.m. 2009 redovisas inga jämförande siffror för 2008.

Nämnderna presenteras nedan i sammandrag ur deras respektive nämndsdelårsbokslut. Nämnderna visar sammanlagt en avvikelse mot budget med 13 427 tkr.

### Kommunstyrelsen – prognos

Ordförande Stig Eng  
Förvaltningschef Kerstin Oremark

Nettokostnader (tkr)	2008	2009	2010
Budget	70 988	43 765	43 882
Prognos juni		42 825	43 418
Prognos augusti	70 535		
Avvikelse	453	940	464

### Prognos budgetavvikelse 464 tkr

Lednings- och näringslivskontoret visar en avvikelse på 548 tkr beroende på att Controller- och IT-strategitjänsterna inte tillsatts. Dock har IT-strategitjänsten upprätthållits till viss del av personalstrateg och konsult.

Samhällsbyggnadskontor visar en avvikelse på - 574 tkr. Största avvikelsen är ökade kostnader för taksfattning på kommunens fastigheter p.g.a. den rika snömängden.

Affärsdrivande verksamheter visar en avvikelse på 490 tkr. Det är När- och Fjärrvärmeverksamheten som redovisar

intäkter för fem kvartal pga att redovisningsperioden ändrats.

### Utbildning och kultur – prognos

Ordförande Boerje Bohlin  
Förvaltningschef A-K Elfvendal/Mats Collin

Nettokostnader (tkr)	2008	2009	2010
Budget	192 145	123 636	122 889
Prognos juni		125 542	124 481
Prognos augusti	193 265		
Avvikelse	-1 120	-1 906	-1 592

### Prognos budgetavvikelse 1 592 tkr

Hela avvikelsen för nämnden finns i verksamheten barnomsorg-grundskola. På grund av anpassning till nya bidragsregler för fristående verksamheter har förskolor och fritidshem fått förändrade förutsättningar beträffande sin budgetram. Förskoleverksamheterna i Gnarp och Bergsjö signalerar att de inte inom året kommer att få ekonomisk effekt av genomförda personalförändringar, vilket innebär svårigheter att klara tilldelad budgetram.

### Åtgärder för att klara budget

Personalminskning med ytterligare fyra årsarbetare planeras inom förskolan. Ambitionen är att medarbetarna skall tjänstgöra på befintliga vikariat under uppsägningstiden. Centrala medel motsvarande 1 200 tkr fryses. Hyreskostnader omfördelas. Restriktivitet gäller samtliga inköp.

## Omsorg och lärandenämnden – prognos

Ordförande Sven-Åke Eriksson  
Förvaltningschef Mats Collin/A-K Elfvendal

Nettokostnader (tkr)	2008	2009	2010
Budget	175 325	274 743	270 398
Prognos juni		279 083	282 697
Prognos augusti	175 055		
Avvikelse	270	-4 340	-12 299

### Prognos budgetavvikelse –12 299 tkr

Programpunkten UO-stab beräknas kosta mindre än budgeterat, främst inom verksamheterna Data/IT-drift och Gemensam kvalitetsutveckling. För kollektivtrafiken befaras ett överskridande på ca 500 tkr p.g.a. minskade intäkter men även behov av flera skolskjutsar. Inköp Gävleborg har gett en återkoppling med anledning av det tilläggsanbud som leverantörer inkommit med utifrån att GMO fri mat skall serveras. Livsmedlen kött/charkprodukter beräknas kosta 50 - 80 % mer jämfört med kostnaderna i dagsläget

Budgeten för gymnasiesärskolan är beräknad på 20 elever, under vårterminen 2010 har antalet elever varit 21st. Inför höstterminen har fyra elever avslutat sin skolgång medan åtta nya har sökt, varav sju till Höghammar i Bollnäs. Detta innebär ungefär en miljon i ökade kostnader för hösten, dvs. i princip hela det prognostiserade underskottet för gymnasieutbildningar. Den återupptagna rutinen att elever i internatboende skall bidra till vissa matkostnader och elever med aktivitetsersättning dessutom till en del av boendekostnaden har hittills gett ungefär 100 tkr i ökade intäkter. Det som kan påverka vuxenutbildningens prognos i positiv riktning är eventuella synergieffekter av extra yrkesvuxplatser och en högre schablonersättning än kalkylerat från invandrarenheten.

Kostnaden för ekonomiskt bistånd beräknas få ett negativt utfall mot budget med drygt 1 500 tkr om tendensen under första halvåret håller i sig. En oroande indikation är att det under juli månad betalades ut cirka 700 tkr, nästan dubbelt så mycket som tidigare månader. Det är dock svårt att förutspå behovet av ekonomiskt bistånd då det till stor del styrs av arbetsmarknad, samhällsutveckling och förändringar i andra bidragssystem. Orsaken till det markant ökade biståndsbehovet i juli beror till största del på att antalet arbetslösa bidragstagare har ökat med nästan 50 %, från drygt 30 personer i maj till knappt 50 i juli. En annan grupp som har ökat i juli jämfört med maj är nyetablerade med språkhinder. Dessa

två grupper har behov av fullt socialbidrag. Gruppen sjukskrivna med behov av ekonomiskt bistånd ligger på en hög och konstant nivå sedan maj med drygt 30 personer. Trots dessa kostnader för socialbidraget är kommunens kostnad per invånare klart lägst jämfört med länets övriga kommuner.

Placeringskostnaderna för barn visar ett beräknat negativt resultat mot budget med närmare 1 700 tkr vid nuvarande placeringsvolym. Processen kring överflyttning av familjehemsärenden till annan kommun drar ut på tiden då mottagande kommuner motsätter sig detta, därför ligger kostnaderna kvar i prognosen tills vidare. Avgörandena ligger nu hos Socialstyrelsen. Även placeringskostnaderna för vuxna visar ett negativt resultat mot budget med – 60 tkr. NRC-delen av verksamheten beräknas ge ett överskott på 250 tkr beroende på att rekryteringen av personal drog ut på tiden. Även för tjänsteköp inom NRC förväntas ett budgetöverskott. Det har under våren gjorts ett eftersöksarbete av utlovade medel från Länsstyrelsen för sedan länge avslutade projekt, vilket resulterat i +131 tkr till verksamheten. Kommunens avtal med Migrationsverket om mottagning av ensamkommande flyktingbarn finansieras av Migrationsverket, och ger därför ingen negativ påverkan på budgeten.

Hemtjänstens överskridande beräknas bli ca 3 400 tkr. Det beror dels på att antalet beslutade hemtjänsttimmar ligger närmare 3 500 timmar högre än vad som är budgeterat för detta halvår, vilket motsvarar ca en månads "extra" hemtjänst. Vidare så var inte verksamheten anpassad till budget vid årets start, vilket innebär att varje utförd timme var dyrare än budgeterat timpris. Det har funnits svårigheter i att anpassa antalet årsarbetare utifrån de beviljade timmarna, men nu börjar det stämma bättre. Bällebo överskrider budgeten pga. ett par dementa brukare som kräver personalförstärkning, både dagtid o nattetid. Vidare var beläggningen och behovet av platser på Bällebo vid årets början mycket högre än vad som var budgeterat. Bällebos totala överskridande beräknas bli ca 800 tkr.

Inom Särskilda boenden är det Hagängsgården och Bergesta som ligger bakom ett beräknat underskott på knappt 800 tkr. Bergestas budgetöverskridande beror främst på vikariat pga magsjuka, extra personal genom vak i livets slut samt MRSA enheten. På Hagängsgården har vårdtyngden varit jämförbar med föregående år, men inför andra

halvåret ser det ut att kunna bli överbeläggning på boendet. Anledningen till det är att det är ett antal par som kommer att flytta in tillsammans, vilket kommer kräva personalförstärkning. Sjuksköterskeorganisationen överskrider budget pga uppsägningslöner, vilket beräknas till ca 400 tkr.

Personlig assistans enligt LASS beräknas överskrida budget med ca 3 000 tkr. Detta beror på kostnader i form av utbetalning av semesterdagar och flexitimmor för ärenden som övergått till privat regi, samt för sparade semesterdagar och inarbetade flexitimmor som betalas ut vid verksamhetsövergången som ska ske i höst. Kostnader för enskilda omsorgsärenden där kommunen skjuter till pengar för bl.a. arbetsmiljötimmar (vaken natt) och de kostnader som blir när Försäkringskassan beslutar om jour och endast ersätter ¼ av jourtiden, är också bidragande faktorer till överskridandet. Vidare har kontaktpersoner enligt LSS och SoL ökat i antal, mer än budgeterat.

#### **Åtgärder för att klara budget**

En fortsatt generell återhållsamhet när det gäller förbrukningsvaror och kompetensutveckling är en åtgärd som kommer att fortsätta under hösten. Översyner pågår och genomförs även vad gäller schemaläggning, för att minimera vikarieanvändningen. En försöksverksamhet planeras på Björkbacken och Sörgården med ökad grundbemanning i syfte att sänka den totala personalkostnaden. Hemtjänsten slås samman från dagens två enheter till en gemensam för hela kommunen, för större samordning och effektivare resursutnyttjande. Undantag är Hassela där hemtjänsten läggs samman med Björkbackens äldreboende. Hemtjänstens bilpark har setts över och två gamla bilar ska ersättas. Nämnden har beslutat att MRSA-enheten vid Bergesta ska avvecklas. Eventuellt kommer redan i höst att införas "LOV-tänk" även inom särskilda boenden, dvs de boende har inte "helpension" utan beviljade insatser utifrån vad de behöver hjälp med. Personer som vistas på korttidsplats med SÄBO-beslut måste flytta när det blir ledig lägenhet i något av våra särskilda boenden. De kan inte vara kvar tills det speciella boende som de önskar blir ledigt, däremot har de sedan förtur om de vill flytta vidare till detta boende i ett senare skede.

Uppkomna vakanta tjänster på personalenheten och verksamhetsstöd vakanshålls och eventuellt återbesätts senare under hösten. För en av tjänsterna är ambitionen att inte

återbesätta utan omfördela uppgifterna till andra befattningshavare. För återbesättning av tillsvidare tjänster fodras beslut av förvaltningschef, detta gäller hela verksamheten.

En satsning på att öka användandet av kollektivtrafiken har inletts. Fler beställda bussturer utan budget har redovisats för Kommunstyrelsen vilka samtyckt till att turerna ändå skall utökas. Framtidsverkstad har genomförts för kost och städ med tanke på att initiera nya förslag för att ytterligare minska kostnader för verksamheten. Kostenheten arbetar även aktivt för att minska svinnet på råvaror.

Inom ekonomiskt bistånd fortgår samverkan med budget / skuldrådgivare, AMA och arbetsförmedlingen kontinuerligt. Det har gjorts en genomgång av orsakerna till ekonomiskt bistånd tillsammans med AMA för bedömning om nya strategier är möjliga. Eventuellt kommer de arbetsmarknadspolitiska insatser (OSA-arbeten, instegsjobb mm) att tillåtas öka för att minska socialbidragskostnaderna. Den totala kommunala kostnaden skall bli lägre eller lika som idag. Det görs även kontinuerligt en genomgång av placeringsärendena för att göra bedömning om annan insats är möjlig. Vidare arbetas det fortlöpande på att utveckla det förebyggande samarbetet inom NRC i syfte att minska placeringsbehoven framåt. Flera påbörjade samverkansinsatser kan innebära att behovet av placering av ungdom kan undvikas samt på sikt möjliggöra avslut av placering. Exempelvis har ett samarbete inletts med Hasselakollektivet för att försöka klara fler ungdomar på hemmaplan utan att behöva göra långa externa placeringar.

Alla inköp över 5 tkr beslutas på minst verksamhetschefsnivå. Stor restriktivitet kommer att gälla för utbildningar (projektfinansierat undantaget), all utbildning skall beslutas i samråd med verksamhetschef. Slutligen jobbar verksamheterna på uppmaning av ledningsgruppen med att spara 1 % av egen budget.

## Investeringsredovisning

(tkr)	Budget 2010 inkl. tilläggsbudget	Redovisning 2010-06-30	Prognos 2010-12-31
Kommunstyrelsen kvar att fördela	3397		
Kommunstyrelsen	9 723	2 336	7 652
Kommunstyrelsen, renhållning	2 550	800	1 900
Utbildning och kultur	1 498	104	1 498
Omsorg och lärande	5 857	1 377	5 057
<b>Summa</b>	<b>23 025</b>	<b>4 617</b>	<b>16 107</b>

Kursiv = status 30 juni 2010

### Kommunstyrelsen

- Reinvesteringar i datorer, skrivare, skrivbord mm. samt investeringar i samband med omflyttning och arbetsmiljöåtgärder. *Beräknas klart vid årsslut.*
- Kommunarkiv. Ombyggnad av f.d. tandkliniken till kommunarkiv. Av kommunallagen framgår att kommunen skall ha arkivlokaler som skyddar dokument och underlättar forskning. Projektering genomförs hösten 2010, byggstart januari 2011.
- Åtgärder enligt tillgänglighetsbesiktning. Enligt lagen om tillgänglighet till *Lokaler dit allmänheten har tillträde* skall dessa lokaler vara tillgängliga för alla medborgare i kommunen. Det finns lagar och regler som berör tillgänglighet, Förbättra tillgängligheten i kommunens "offentliga" lokaler i form av ramper, entréer, handikapptoiletter, hissar mm. *Beräknas vara klart senast januari 2011.*
- Skadeförebyggande åtgärder i kommunens fastigheter i första hand brand och vattensskador. Åtgärder med anledning av SBA (Systematisk bra *Beräknas klart 2009-09-01.*
- Tak Hagängsgården, Åtgärder för att förhindra inläckage genom yttertak. För tillfället avslutad.
- Hissar. Enligt Boverkets föreskrift H10 måste alla hissar i arbetslokaler förses med en innerdörr senast 2012-12-31. Vid ändring av hissens styrsystem, maskiner mm så behövs även uppgradering av signalisering, nödtelefoner och korgdörr. Detta innebär en kostnad mellan 80 – 100 tkr per hiss. Investeringsbehovet uppskattas utifrån kommunens hissbestånd till 300 tkr/år under åren 2010-2012.
- Inventering gamla deponier. Projektet beräknas att påbörjas i augusti. Det är viktigt att poängtera att dessa kostnader ej ska belasta programpunkten Renhållning. Gamla deponier är ingen verksamhet som dagens kunder skall belastas av.. Beräknas klart 2010-11-30
- Räddningsstationen i Hassela fjärrvärmeanslutning. Anslutning av fastigheten till befintligt närvärmsystem på skolan. Att minska användningen av ej förnyelsebar energi till 98 % enligt uppsatta mål av kommunfullmäktige. Ev. försäljning av fastigheten diskuteras.
- Energieffektiviseringar. Åtgärder i våra fastigheter med avsikt att sänka driftkostnader som t.ex. Effektivt belysningsystem, Konvertering av uppvärmningssystem, Effektiv ventilationssystem, Effektiv styrning, övervakning, reglering, drift av motorer och uppvärmningssystem. Beräknas klart våren 2011.
- Driftövervakning. Modernisering av driftövervakningen i servicehus och skolor. Beräknas klart våren 2011
- Parkering Räddningsstation Jättendal. lordningställande av nya lokaler för Bokningscentralen. Avslutat.
- Hagängsgården pelletssilo. Ersätta tidigare pelletssilo som havererat. Upphandling av leverantör pågår.
- Markköp. Friköpa mark i anslutning till industrispåret i Tjärnvik, köp av SGU badet. Klart under 2010.
- Byte av gammal kvicksilverarmatur till högtrycksnatrium. Gammal kvicksilverbelysning byts till högtrycksnatrium och vi uppnår halverad driftkostnad. Klart i oktober/november 2010.
- Exploatering Mellanfjärden, omdragning av väg enligt fastställd lantmäteriförrättning. *Projektering pågår, hela projektet beräknas klart 2010-09-01.*
- Utvecklingsområden, köp av mark samt detaljplanering av vattennära attraktiva områden som Morängsviken och Sörfjärden. *Morängsviken klar i bästa fall i slutet av 2011. Sörfjärden beräknas till delar vara klar till 2012 Beräknas vara klart 2011-12-01.*
- Bredbandsutbyggnad. Fortsättning av bredbandsutbyggnaden enligt av fullmäktige uppsatta mål och därigenom ge möjlighet för boende i kommunen att ansluta sig till bred-

### Renhållning

- Ombyggnad av Återvinningscentralen (ÅVC) Homotippen. Skapa en praktisk, säker och rationell återvinningscentral. Beräknas klart 2012-10-31
- Lastmaskin. Säkerställa arbetsmiljö och drift vid ÅVC. Klart oktober 2010.
- Skydds- och arbetsmiljöåtgärder Återvinningscentralen. Skapa en praktisk, säker och rationell återvinningscentral Antalet fraktioner att sortera ökar kontinuerligt, detta innebär att flera containrar behövs i verksamheten. Härdgjorda och asfalterade ytor behövs för att sortera inkommet material. Belysningen vid mottagningsanläggningen för privatpersoner är begränsad och behöver utökas. Även vid sorteringsytorna är ljuset undermåligt. En sandficka är nödvändig för att hålla kostnader nere vid grusning vintertid. Staketet längs vägen behöver förlängas för att ge en tydligare gräns av återvinningsområdet samt för att fånga upp kringdrivande sopor. Vintertid är det mycket problem med isbildning samt att det kilar in snö vid vägen vilket föranleder driftstörningar. Ett tak över vägen förhindrar detta. Baksidan av vägen är ej invallad vilket innebär att smuts kommer in och driftstörningar uppstår. Beräknas klart 2010-12-15.
- Renhållningsprogram kopplat till GIS. Kvalitetskontroll och säkrare drift. Förenkling av administration. Beräknas klart 2011-09-30.
- GPS positionering av brunnar och taggning av kärl som kopplas till renhållningsprogram. Kvalitetskontroll och säkrare drift. Förenkling av administration. Beräknas klart 2011-09-30.

### Utbildning och kultur

- Reinvesteringar. *Fortgår allt eftersom, medlen är fördelade mellan rektorsområden och övriga verksamheter..*
- Utemiljö skolor och förskolor. En kartläggning av nuläget genomförd under juni. Åtgärder planeras utifrån kartläggningen. Rasskydd ovanför entréer och andra ställen där barnen leker har åtgärdats på bland andra Fröstuna skola. *Beräknas klart 2010.*
- Arbetsmiljöåtgärder. Samtliga gymnastiksalarna har utifrån besiktningsprotokoll åtgärdats. Anpassning av klassrum för enskilda elever på Gnarps skola har

genomförts. Handikappanpassning av dörr med inmonterad dörröppnare genomförd på Lönnbergsskolan. Slöjdsalen på Backens skola har arbetsmiljöanpassats och provtagning för befarat mögel har gjorts på Bringtaskolan, inget miljöangrepp konstaterades. *Beräknas klart 2010*

- Staket och grindar vid förskolor. *Beräknas klart 2010.*
- Ombyggnation Arthur Engbergsskolan. Staket beställt som kommer att sättas upp innan skolstart *Beräknas klart 2010.*
- Tillgänglighetsanpassning, bibliotek. Fortsatt arbete för att anpassa lokalerna och att byta ut gammal utrustning pågår. *Beräknas klart 2010.*

### Omsorg och lärande

- Reinvesteringar. Medel för reinvesteringar i datorer, skrivare, skrivbord mm *Beräknas slutfört vid årets slut*
- IT-plattform uppdateringar. Åtgärda tekniska och säkerhetsmässiga brister i det nät som används av äldreboenden, kommunhuset, skoladministrationen, Nordanstigs Bostäder AB och Nordanstigs Utveckling. Åtgärderna omfattar operativsystem, backuplösningar, e-postsystem samt licenser. Beräknas vara slutfört 2011.
- IT-stöd. Flera verksamheter inom OL är i stort behov av IT-stöd för att bedriva effektivare verksamhet samt efterleva de kvalitetskrav som finns för ärendehantering, patientsäkerhet, statistikredovisning mm Medlen beräknas förbrukas till större delen 2010, och helt 2001.
- Schema-bemanningsystem Effektivisera lönehanteringen. Införa självservice i lönehanteringen för äldre- och handikappomsorgen *avslutas 2010. Beräknas klart 2011-06-30*
- Carport Äldreomsorg. Syftet med dessa investeringsmedel är att iordningställa carportar, främst för att underlätta för hemtjänstpersonalen men även för att skona bilarna inom hemtjänsten mot väder och vind. *Behöver utökad budget.*
- Lönesystem. Uppdatering av personalsystemet har genomförts under våren. Modelulen som tillkommit förväntas ge samtliga lönesättande chefer ett ökat stöd i lönerevisionsarbetet. Utbildning av samtliga chefer har genomförts. *Beräknas klart december 2010*
- Städ- köksmaskiner/utrustning. Investeringen syftar till att förbättra arbetsmiljön och effektivisera arbetet genom att gamle, tunga och utslitna maskiner och utrustning byts ut. *Beräknas klarthösten 2010.*

- Ombyggnation av Bringtaskolans kök. Ombyggnation av Bringtaskolans kök till produktionskök syftar till att förbättra arbetsmiljön och kökets kapacitet. *Beräknas klart hösten 2010.*
- Möbler ÄO. Förbättring av arbetsmiljö för personalen samt boendemiljö inom äldreomsorgen genom bl.a. utbyte av gamla och slitna sängar. *Beräknas klart 2010-12-31.*
- Utemiljö SÄBO. Skapa utemiljöer så att de boende på äldreboendena kan vistas utomhus i en säker miljö på egen hand. *Beräknas klart 2010-12-31*
- Arbetsmiljö Björkbacken. Anpassa befintlig toalett i anslutning till matsal, dvs. ta bort en mellanvägg som är i vägen för personalen när de hjälper de boende vid toalettbesök. Komplettera med 10 stolar till matsalen, markis till fönster i matsalen, soffor till nattrum och duschdraperistänger till samtliga lägenheter. *Beräknas klart vid årets slut.*

## Kommunala bolag

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

### Nordanstigs Bostäder AB

#### Delårsbokslut per juni

(tkr)	2008	2009	2010
April	19		
Juni	775	-970	530
Augusti	3 301		

#### Verksamhet för 2010

Sedan januari 2010 har antalet uthyrda lägenheter ökat från 658 till 700. Marknadsföringsåtgärder och köp av fastigheter i Gnarp ligger bakom denna ökning. Det fanns per den 30/6 15st vakanta lägenheter på fyra orter med omedelbar inflyttning. Det finns en brist på lägenheter i orterna Bergsjö, Gnarp, Ilsbo och Mellanfjärden.

Inga personalförändringar har skett under perioden, den totala sjukfrånvaron uppgick till 1,55%.

Under perioden har fastigheten Nordanbro 2:81 sålts till SBO (Statens Bostads Omvandling). Fastigheten Ilsbo-Berge 10:2 har köpts för att sedan säljas till SBO. SBO bygger om dessa fastigheter och NBAB hyr av SBO. Fastigheterna Vallen 20:5, 20:2 och 7:1 i Gnarp har köpts under perioden.

På grund av den kalla och snörika vintern med höga driftskostnader som följd, har endast akut underhåll in- och utvändigt utförts.

Periodens resultat visar en vinst på 530 tkr, vilket är 1500 tkr bättre jämfört mot samma period föregående år. På grund av höjda taxor för energi och en ökad förbrukning under perioden på grund av kallare klimat har energikostnaderna ökat jämfört mot samma period föregående år. Den gångna vintern har det också snöat mer än normalt, varför periodens snöröjningskostnader ökat. Dessa kostnadsökningar har parerats med neddragningar i underhållet samt försäljning av tjänster till externa kunder.

Under perioden har bolaget köpt tre fastigheter i Gnarp.

Bolagets likviditet har under perioden varit tillfredsställande.

#### Prognos

(tkr)	2008	2009	2010
Budget	1 299	1 021	1 000
Prognos	2 510	800	1 500
Årets resultat	2 686	105	---

Budget 2010 pekar mot ett resultat på ca 1 000 tkr. Efter åtgärder för att möta driftkostnadsökningarna så ligger prognosen för året 2010 på ett resultat på ca 1 500 tkr.

### Nordanstig Vatten AB

#### Delårsbokslut per juni

(tkr)	2008	2009	2010
April	-1 085		
Juni	-1 121	518	71
Augusti	-1 156		

#### Verksamhet för 2010

Under perioden har antalet vattenläckor uppgått till 8 st (helår 2009; 17 st). Vattenläckorna har varit mycket besvärliga under framförallt januari-februari, i och med stora snömängder och stark kyla. En större vattenläcka inträffade även under juni då en långspricka uppstod i en PVC-ledning i Strömsbruk.

Avloppsstoppen har till antalet motsvarat 20 st (helår 2009; 34 st) och källaröversvämningarna 2 st (helår 2009; 3 st).

Arbetet med överföringsledningen mellan Stocka och Strömsbruk har färdigställt och tagits i bruk under perioden. Driftsäkerheten har förbättrats avsevärt, och ledningen har tagits i bruk vid två (2) vattenläckor då Strömsbruk annars skulle blivit utan vatten.

Under perioden har inkörningsproblem med vattenleveransen från den nya brunnen i Hassela inneburit spolningar i ledningarna.

I Gnarp har de tidigare vattenläckagen med akuta arbetsinsatser minskat, vilket innebär att svinnet har minskat. Under perioden har även uppdraget från styrelsen att kontrollera läckage på huvudledningsnätet i Strömsbruks industriområde utförts. Loggrar har placerats på huvudledningsnätet, dock har inte något läckage framträtt.

Gnarps högreservoar färdigrenoverades under

perioden, och är nu åter i drift. Nytt tak på Harmångers vattenverk är också färdigställt under perioden, samt nytt styrsystem på Gnarps vattenverk.

För att minimera tidskrävande manuella spolningar av filtret på Hassela vattenverk har en automatisk backspolning monterats.

På Gnarps avloppsreningsverk har skrapspelet bytts ut, och är taget i drift. Det har även varit haveri på centrifugen, vilket har åtgärdats.

Återströmningsskydd för brutet vatten har installerats på Strömsbruks, Hasselas och Jättendals avloppsreningsverk. Under perioden har även ombyggnation och renovering skett på Sandslåns pumpstation i Mellanfjärden.

Vattenförbrukning är relativt stabil. Prognosen för helåret är en marginell ökning av intäkterna som helhet med 59 tkr.

Underhållsbehovet och att kraven på anläggningarna skärps kontinuerligt när det gäller hälsa och miljö påverkar bolaget genom en hög investeringsnivå.

Nuvarande gynnsamma ränteläge påverkar bolaget positivt.

#### Ägardirektiv

*Soliditeten* uppgår till för närvarande till 1,3 % ,och beräknas till 0,9 % på helår (ekonomiskt ägardirektiv: långsiktigt 4-8 %).

*Anlägga och driva, via MittSverige Vatten AB, och finansiera de anläggningar som behövs:* Effektivisering och samordning, samt jämförelse med branschen är ett kontinuerligt arbete i bolaget för att säkerställa skäliga priser. Nordanstig Vatten ingår i ett interkommunalt VA-samarbete med Sundsvall och Timrå kommuner genom MittSverigeVatten AB. Utöver det pågår samarbete löpande med närliggande kommuner i Sundsvallsregionen. Samarbete pågår även med kommuner utanför Sundsvallsregionen.

*Upprätthålla och utveckla den allmänna vatten- och avloppsanläggningen – uppnå hög försörjningstrygghet och dricksvattenkvalitet samt låg påverkan på miljön:* Det kontinuerliga underhållet på anläggningarna är ett viktigt arbete för att säkerställa leverans kvalitet och säkerhet. För att säkerställa rätt underhåll införs ett GIS-baserat verksamhetssystem.

Bolaget har ett långsiktigt energisparmål att minska energiåtgången med 0,5 % per år, satt i relation till producerad vattenmängd och behandlad avloppsmängd.

I det långsiktiga miljöarbetet är bolaget beroende av att brukarna/ kunderna hanterar vattnet på ett miljöanpassat sätt. För att säkerställa budskapet om vattnets värde, och ett miljömässigt brukande av vattnet, har ett arbete med att se över bolagets kommunikationsplattform påbörjats. Under perioden har bolaget även deltagit i olika sammankomster för att lyfta fram vattnets värde, och därmed även medverkat som ambassadörer att lyfta fram Nordanstig och Sundsvallsregionen.

Prognos (tkr)	2008	2009	2010
Budget	174	317	-1 476
Prognos	-1 474	140	-986
Årets resultat	-1 397	360	---

Prognosen för årsresultatet är minus 1 000 tkr vilket är 500 tkr bättre än budget. Det negativa resultatet täcks av ett aktieägartillskott som kan motsvara maximalt 1 500 tkr.

Intäkterna ökar marginellt med totalt 59 tkr. Vattenförsäljningen beräknas minska marginellt medan inkassoavgifterna ökar mot budget.

Driftkostnaderna ökar med 300 tkr som följd av de stora snömängderna, och den ökade mängden snöskottning, under första delen av perioden. Totalt beräknas övriga externa kostnader (inklusive köpta tjänster från MittSverige Vatten) öka med 400 tkr om inget ytterligare oförutsätt inträffar.

Avskrivningarna är minskade med 300 tkr orsakat av senare avslut av investeringsprojekten än budgeterat, och räntekostnaderna beräknas minska med 600 tkr på grund av det gynnsamma ränteläget.

Utfallet som redovisas är faktiskt utfall för halvåret.

#### Investeringar

Prognosen för investeringarna är beräknade till 14 400 tkr vilket är 2 400 tkr högre än budget. Orsaken till den högre investeringsnivån är en förskjutning av investeringar från 2009 på 1 500 tkr för vattenverk och 400 tkr för avloppsverk, samt utökning av investeringskostnaden



för överföringsledningen Stocka-Strömsbruk med 500 tkr.

Upphandlingen av ett nytt avloppsreningsverk i Ilsbo avbröts under perioden på grund av för höga kostnader. En ny upphandling kommer genomföras med inriktning på uppdatering av all process- och byggteknisk utrustning i befintligt avloppsreningsverk. En uppskattad kostnad ingår i nuvarande investeringsprognos.

## Övriga verksamheter

*Dessa verksamheter ingår ej i sammanställd koncernredovisning i delårsbokslutet.*

### Stiftelsen Ersk-Matsgården

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

#### Delårsresultat

(tkr)	2008	2009	2010
April	55		
Juni		18	6
Augusti	92		

#### Delårsbokslut per juni

Sommarens verksamhet har den 30 juni just börjat, endast en veckas öppethållande.

Verksamhet planeras såsom de sk lyxluncherna under högsommaren, Hantverksmässan, . Spelkvinnstämman samt julmarknaden.

#### Prognos

(tkr)	2008	2009	2010
Budget	55		
Prognos	92	18	
Årets resultat	64	-4	---

Vardagsbesöken har varit något färre, liksom ätandet av gammaldags mat på söndagarna. Däremot har den populära 3-rätters lyxlunchen behållit sitt antal gäster.

Hantverksmässan drabbades av regnoväder, och kolbulleförsäljningen på kojdagen nästan halverades. Återstår Färdag och Svampdag, samt Julmarknaden, om i år ligger så sent som den kan, 6 november, då eventuell snö kan ställa till problem.

### Stiftelsen Nordanstigs Bostäder

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

### **Delårsbokslut per juni**

Stiftelsen avregistrerades 2009-10-12

### **Nordanstigs Fastighets AB**

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

Nordanstigs Fastighets AB är kommanditdelägare i Bergsjö Närvärme KB.

### **Delårsbokslut per juni**

Det finns ingen personal anställd i bolaget. Inget delårsbokslut har redovisats.

### **Bergsjö Närvärme KB**

Bergsjö Närvärme kommanditbolag äger Bergsjö Närvärme, marken, anläggningen samt dess maskiner.

Kommunen är komplementär och Nordanstigs Fastighets AB är kommanditdelägare.

Verksamheten består av att hyra ut anläggningen samt marken till kommunen.

### **Delårsbokslut per juni**

Det finns ingen personal anställd i bolaget. Inget delårsbokslut har redovisats

### **Nordanstigs Ekoteknik KB**

Nordanstigs Ekoteknik kommanditbolag äger vatten och avloppsanläggningar i kommunen.

Kommunen löste ut tidigare komplementär, Nordisk Renting AB, i mars 2010 och är för närvarande både komplementär och kommanditdelägare.

Verksamheten består av att hyra ut va-anläggningarna till Nordanstig Vatten AB.

### **Delårsbokslut per juni**

Det finns ingen personal anställd i bolaget. Inget delårsbokslut har redovisats

## **Fiberstaden AB**

### **Ägarförhållanden**

Fiberstaden AB är ett av Hudiksvalls (80%) och Nordanstigs (20%) kommuner samägt bolag. Bolaget har under året bedrivit stadsnätverksamhet i Nordanstigs och Hudiksvalls kommuner. Vidare har bolaget ansvarat för IT-drift och support för kommunerna.

### **Väsentliga händelser under första halvåret 2010 och efter dess utgång**

Fiberstaden driver öppna stadsnät i Hudiksvalls och Nordanstigs kommuner där kunden skall erbjudas möjlighet att välja bland flera leverantörer av bredbandstjänster.

I april 2009 gick Fiberstaden in i projekt Gunilla som omfattar Hudiksvalls kommun, Ericsson AB, Fiberstaden AB, AB Hudiksvallsbostäder och Zitius AB. Fiberstadens affärsmodell ändras i samband med projektet där Fiberstaden ansvarar för fiberinfrastrukturen, Ericsson AB för det aktiva nätet (utrustning) och Zitius för tjänsteutbudet i nätet. Projektet har dragits med stora tekniska problem som drabbat stadsnätets kunder. Vidare har TV i stadsnätet inte kunnat levereras med tillräcklig kvalitet under första projektåret. Fiberstaden drabbas genom att förtroendet för nätet skadats och därigenom försvårar försäljning av fiberanslutningar och tjänster.

Under våren har Fiberstaden genomgått ytterligare organisatoriska förändringar för att anpassa bolaget till den nya affärsmodellen varvid personalstyrkan reducerats.

Som en del av projekt Gunilla sker en stor satsning på utbyggnad av fiber till hemmet (FTTH). Fiberstaden har i samarbete med Zitius gått ut med erbjudande till ca 2 500 villaägare och utbyggnaden startade i maj.

Bolaget uppvisar vid halvårsskiftet en förlust på drygt 1 900 tkr och har en prognos för helåret på 3 900 tkr. Vidare har bolaget tvingats revidera sin prognos för resterande del av projekt perioden baserat på en revidering av fiberanslutningstakten och ny prognos från Zitius för utvecklingen av aktiva kunder i nätet. För 2010 ser vi en stor effekt på resultatet i relation till budget utifrån att prognosen för fiberanslutningar halveras samtidigt som antalet aktiva kunder ligger långt under projektmålen.

Utbyggnad av bredband till åtta orter i Hudiksvalls kommun, delfinansierat av EU:s strukturfonder, planeras eller pågår.

Utbyggnad av fiber till hemmet planeras under 2010 på ett antal orter i Nordanstigs kommun. Ansökan från EU:s strukturfonder har beviljats för Gnarp, Stocka och Bergsjö. Vidare byggs fyra mindre orter ut med fiber genom finansieringsstöd från länsstyrelsen.

IP-TV är i drift i Nordanstigs kommun sedan våren 2010. Nordanstigs stadsnät kommer under hösten 2010 uppgraderas genom byte av den tekniska utrustningen i stamnätet.

Under hösten 2010 kommer Fiberstaden tillsammans med Hudiksvalls och Nordanstigs kommuner att se över avtalen för IT-servicen.

#### **Delårsbokslut per juni**

Delårsresultatet för årets första halvår är -1 919 tkr.

Prognosen för helårsresultat är -3 940 tkr.

## Kommunen och koncernen i siffror

### Resultaträkning

(tkr)		Kommunen				Koncernen	
		Budget 2010	Redovisat juni -09	Redovisat juni -10	Prognos 2010	Redovisat juni -09	Redovisat juni -10
Verksamhetens intäkter	not 1	118 149	58 674	67 221	124 713	72 626	98 641
Verksamhetens kostnader	not 2	-555 803	-267 785	-277 358	-577 889	-276 313	-302 066
Avskrivningar	not 3	-11 000	-5 101	-5 201	-11 000	-7 881	-8 534
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	not 4	<b>-448 654</b>	<b>-214 212</b>	<b>-215 338</b>	<b>-464 176</b>	<b>-211 568</b>	<b>-211 959</b>
Skatteintäkter	not 5	322 669	161 374	165 580	331 163	161 374	165 580
Generella statsbidrag	not 6	131 944	61 996	66 560	133 140	61 996	66 560
Finansiella intäkter	not 7	4 501	2 036	926	2 540	1 676	950
Finansiella kostnader	not 8	-6 293	-3 213	-2 207	-4 874	-5 949	-5 009
<b>Resultat före extraordinära poster</b>		<b>4 167</b>	<b>7 981</b>	<b>15 521</b>	<b>-2 207</b>	<b>7 529</b>	<b>16 122</b>
Extraordinära intäkter							
Extraordinära kostnader							
<b>Årets resultat - förändring</b>		<b>4 167</b>	<b>7 981</b>	<b>15 521</b>	<b>-2 207</b>	<b>7 529</b>	<b>16 122</b>

## Balansräkning

(tkr)	Kommunen				Koncernen	
	Budget 2010	Redovisat juni -09	Redovisat juni -10	Prognos 2010	Redovisat juni -09	Redovisat juni -10
<b>Tillgångar</b>						
<b>Anläggningstillgångar</b>						
Materiella anläggningstillgångar						
Mark, byggnader och tekn.anlägggn.	not 9	126 467	126 272		315 669	320 932
Maskiner och inventarier	not 9	13 503	15 433		14 650	17 236
Finansiella anläggningstillgångar						
Värdepapper andelar	not 10	11 156	32 912		12 164	32 592
Långfristiga fordringar	not 11	18 374	522		522	1 850
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>182 044</b>	<b>169 500</b>	<b>187 914</b>	<b>343 005</b>	<b>372 610</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>						
Förråd	not 12	244	186		1 384	1 426
Fordringar	not 13	36 597	74 785		42 730	83 115
Kassa och bank	not 14	46 427	27 263		46 436	27 274
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>97 925</b>	<b>83 268</b>	<b>95 860</b>	<b>90 550</b>	<b>111 815</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>279 969</b>	<b>252 768</b>	<b>283 774</b>	<b>433 555</b>	<b>484 425</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>						
<b>Eget kapital</b>						
Ingående eget kapital		94 436	98 027	98 027	109 224	113 280
Årets resultat	not 15	7 981	15 521	-2 207	7 529	16 122
<b>Summa eget kapital</b>		<b>96 588</b>	<b>102 417</b>	<b>95 820</b>	<b>116 753</b>	<b>129 402</b>
<b>Avsättningar</b>						
Pensioner och liknande förpliktelser	not 16	18 536	21 263	34 517	21 263	24 365
Andra avsättningar	not 17	829	1 229	1 229	1 229	1 229
<b>Summa avsättningar</b>		<b>19 365</b>	<b>22 492</b>	<b>35 746</b>	<b>22 492</b>	<b>25 594</b>
<b>Skulder</b>						
Långfristiga skulder	not 18	88 957	63 093	69 326	207 494	239 094
Kortfristiga skulder	not 19	75 059	64 766	82 882	86 816	90 335
<b>Summa skulder</b>		<b>164 016</b>	<b>127 859</b>	<b>152 208</b>	<b>294 310</b>	<b>329 429</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>279 969</b>	<b>252 768</b>	<b>283 774</b>	<b>433 555</b>	<b>484 425</b>
<b>Panter och ansvarsförbindelser</b>	<b>Bokslut</b>		<b>Bokslut</b>		<b>Bokslut</b>	<b>Bokslut</b>
Panter och därmed jämförliga säkerheter	<b>2008</b>		<b>2009</b>		<b>2008</b>	<b>2009</b>
	not 20	151 784	148 842		1 675	1 746
Pensionsförpliktelser	not 21	238 767	242 001		238 767	242 001
Ansvarsförbindelser	not 22	88 080	31 091		88 080	31 091

## Kassaflödesanalys

Från verksamheten tillförda medel (tkr)	Kommunen			Koncernen	
	Budget 2010	Redovisat jun-09	Redovisat jun-10	Redovisat jun-09	Redovisat juni -10
Delårets resultat	4 167	7 981	15 521	7 529	16 122
Justering för av- & nedskrivningar not 3	11 000	5 101	5 201	7 881	8 534
Övriga ej likviditetspåv. Poster	0	23 310	29 942	4 883	2 061
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>	<b>15 167</b>	<b>36 392</b>	<b>50 664</b>	<b>20 293</b>	<b>26 717</b>
Korta fordringar (ökning-/minskning+) not 13	2 000	-8 214	-32 371	9 197	-3 033
Lager (ökning-/minskning+)	0	0	0	-184	314
Korta skulder (ökning+/minskning-) not 19	0	-23 248	-45 139	-21 991	-39 272
Jämförelsestörande poster	0				
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>17 167</b>	<b>4 930</b>	<b>-26 846</b>	<b>7 315</b>	<b>-15 274</b>
<b>Investeringsverksamhet</b>					
Investering i materiella anläggningstillgångar not 9	-13 290	-691	-4 617	-5 100	-8 811
<b>Kassaflöde efter investeringar</b>	<b>-13 290</b>	<b>-691</b>	<b>-4 617</b>	<b>-5 100</b>	<b>-8 811</b>
<b>Finansieringsverksamhet</b>					
Nyupptagna lån	44 500	0	29 760	0	39 908
Amortering av skuld not 18	-5 600	-3 858	-6 416	-4 162	-26 292
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamhet</b>	<b>38 900</b>	<b>-3 858</b>	<b>23 344</b>	<b>-4 162</b>	<b>13 616</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>42 777</b>	<b>381</b>	<b>-8 119</b>	<b>-1 947</b>	<b>-10 469</b>
Likvida medel vid årets början		46 046	35 382	48 383	37 743
Likvida medel juni		46 427	27 263	46 436	27 274

## Nothänvisning

	Kommunen		Koncernen	
	Redovisat juni -09	Redovisat juni -10	Redovisat juni -09	Redovisat juni -10
<b>Not 1</b>				
<b>Verksamhetens intäkter</b>				
Enligt resultaträkningen	58 674	67 221	72 626	98 641
Avgår jämförelsestörande poster:				
Verksamhetens intäkter exkl jämförelsestörande poster	58 674	67 221	72 626	98 641
<b>Not 2</b>				
<b>Verksamhetens kostnader</b>				
Enligt driftredovisning minus avskrivningar				
Enligt resultaträkningen	-267 785	-277 358	-276 313	-302 066
Avgår jämförelsestörande poster:				
Resultat vid avyttring fastigheter o maskiner				
Nedskrivning av fastighetsvärden				
Ägartillskott Nordanstigs Bostäder AB				
Nytecknade garantipensioner				
Verksamhetens kostnader exkl jämförelsestörande poster	-267 785	-277 358	-276 313	-302 066
Därav särskilda poster:				
Utbetalning av pensioner	-7 641	-8 099	-7 641	-8 099
Nyintjänade pensioner inkl löneskatt				
Förändring av semesterlöneskuld	-240	-141	-240	-141
<b>Not 3</b>				
<b>Avskrivningar</b>				
Planenlig avskrivning	-5 101	-5 201	-7 881	-8 534
<b>Not 4</b>				
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>				
Verksamhetens nettokostnader exkl. avskrivningar	-209 111	-210 137	-203 687	-203 425
Skatteintäkter och generella statsbidrag	223 370	232 140	223 370	232 140
Kvar till avskrivningar o finansiella kostnader	14 259	22 003	19 683	28 715
<b>Not 5</b>				
<b>Skatteintäkter</b>				
Kommunalskatt	169 164	162 280	169 164	162 280
Slutavräkning	-7 790	3 300	-7 790	3 300
	161 374	165 580	161 374	165 580
<b>Not 6</b>				
<b>Generella statsbidrag och utjämningsbidrag</b>				
Generella statsbidrag	55 540	58 727	55 540	58 727
Kommunal fastighetsavgift	6 456	7 833	6 456	7 833
	61 996	66 560	61 996	66 560

	Kommunen		Koncernen	
	Redovisat juni -09	Redovisat juni -10	Redovisat juni -09	Redovisat juni -10
<b>Not 7</b>				
<b>Finansiella intäkter</b>				
Ränteintäkter placeringar	390	100	390	100
Ränteintäkter kundfordran	106	53	805	568
Särskild statsbidrag	477	265	467	265
Finansiell hyra NVAB	640	491	0	0
Räntebidrag samt utlämnade lån (Boverket + NVAB)	422	5	13	5
Övriga finansiella intäkter	1	12	1	12
	2 036	926	1 676	950
<b>Not 8</b>				
<b>Finansiella kostnader</b>				
Räntekostnader	-1 281	-1 167	-4 017	-3 969
Räntor bankkredit	-19	-18	-19	-18
Finansiell hyra	-1 686	-617	-1 686	-617
Övriga finansiella kostnader	-227	-405	-227	-405
	-3 213	-2 207	-5 949	-5 009
<b>Not 9</b>				
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>				
Anskaffningsvärde mark, byggnader, tekn.anläggningar				
Ack. avskrivningar				
Bokfört restvärde	126 467	126 272	315 669	320 932
Därav				
Mark, byggnader	114 439	110 453	302 494	305 113
Tekn. anläggningar	12 028	15 819	13 175	15 819
	126 467	126 272	315 669	320 932
Anskaffningsvärde maskiner och inventarier				
Ack. avskrivningar				
Bokfört restvärde	13 503	15 433	14 650	17 236
Därav				
Maskiner				
Inventarier	11 667	14 238	12 814	16 041
Leasingavtal	1 836	1 195	1 836	1 195
<b>Not 10</b>				
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>				
Aktier	6 939	6 971	7 180	6 651
Bergsjö Närvärme KB	61	61	61	61
Andelar	6	6	6	6
Ekoteknik KB		25 874		25 874
Obligationer, Swedbank, SHB	4 150	0	4 150	0
	11 156	32 912	11 397	32 592



	Kommunen		Koncernen	
	Redovisat juni -09	Redovisat juni -10	Redovisat juni -09	Redovisat juni -10
<b>Not 11</b>				
<b>Långfristiga fordringar</b>				
Utlämnade anslagstäckta lån	30	30	30	30
Långfristig fordran koncern	18 344	492	0	0
Övriga långfristiga fordringar	0	0	492	1 820
	18 374	522	522	1 850
<b>Not 12</b>				
Förråd - lager	244	186	1 384	1 426
<b>Not 13</b>				
<b>Fordringar</b>				
Kundfordringar	5 950	8 474	8 318	12 029
Intrimsfordringar - övriga	6 925	11 993	14 142	16 768
Nordea -placering	20 270	36 348	20 270	36 348
SHB -placering	3 421	1 000		1 000
Nordanstigs Ekoteknik KB		16 970		16 970
NVAB	31		0	0
	36 597	74 785	42 730	83 115
<b>Not 14</b>				
<b>Kassa och bank</b>				
Kassa	26	19	35	30
PlusGiro	32 387	18 635	32 387	18 635
Bankräkning	14 014	8 609	14 014	8 609
	46 427	27 263	46 436	27 274
<b>Not 15</b>				
<b>Eget kapital</b>				
Rörelsekapital	18 502	34 009	3 734	21 480
Anläggningskapital	83 915	79 539	113 019	107 922
	102 417	113 548	116 753	129 402
<b>Not 16</b>				
<b>Pensioner och liknande förpliktelser</b>				
Utgående avsättning exkl löneskatt	-17 251	-19 767	-17 251	-19 767
Löneskatt	-4 012	-4 598	-4 012	-4 598
Utgående avsättning inkl löneskatt	-21 263	-24 365	-21 263	-24 365
<b>Not 17</b>				
<b>Andra avsättningar</b>				
Täckning av deponi	-1 229	-1 229	-1 229	-1 229

	Kommunen		Koncernen	
	Redovisat juni -09	Redovisat juni -10	Redovisat juni -09	Redovisat juni -10
<b>Not 18</b>				
<b>Långfristiga skulder</b>				
Ing skuld	-66 951	-46 866	-212 942	-198 319
Ing skuld leasade bilar 2003				
Amortering	3 547	6 416	5 137	8 440
Amortering leasade bilar	311	204	311	204
Omsättning lån		-4 760		
Nya lån		-25 000		-49 419
	-63 093	-70 006	-207 494	-239 094
<b>Not 19</b>				
<b>Kortfristiga skulder</b>				
Leverantörsskulder	-7 556	-5 602	-10 592	-9 991
Prel skatt och arbetsgivaravgifter	-12 551	-11 887	-12 551	-11 877
Pension individuell del inkl löneskatt	-4 930	-4 689	-4 930	-4 689
Semesterlöneskuld	-15 342	-14 682	-15 342	-14 682
Skuld till staten	-2 377	-11 834	-2 377	-11 834
Skuld till koncernen	0	-506	0	0
Övriga kortfristiga skulder	-22 010	-19 025	-41 024	-37 262
	-64 766	-68 225	-86 816	-90 335
<b>Not 20</b>				
	<b>Bokslut</b>	<b>Bokslut</b>	<b>Bokslut</b>	<b>Bokslut</b>
<b>Panter och därmed jämförliga säkerheter -borgen</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>
Egnahem	449	628	449	628
Bostadslån med kreditgaranti	115	111	115	111
Nordanstigs Bostäder AB	140 109	137 096	0	0
Nordanstigs Vatten AB	10 000	10 000	0	0
Övriga	1 111	1 007	1 111	1 007
	151 784	148 842	1 675	1 746
Samtliga delägare i Kommunalförbundet SAM (samtliga kommuner i länet samt Landstinget Gävleborg) har tecknat en solidarisk borgen på 40 000 tkr. Nordanstigs kommun har en ägarandel i kommunalförbundet på 3,87 % (2006)				
<b>Not 21</b>				
<b>Pensionsförpliktelser</b>				
(Pensioner intjänade före 1998)				
Pensioner	192 151	194 754	192 151	194 754
Löneskatt	46 616	47 247	46 616	47 247
	238 767	242 001	238 767	242 001
<b>Not 22</b>				
<b>Ansvarsförbindelser</b>				
<b>Leasegivare</b>	<b>Åtagande inom ett år</b>	<b>&gt;1år&gt;5år</b>	<b>&gt;5 år</b>	<b>Totalt åtagande</b>
LB Kiel avtal slut 2025-12-31	1 440	6 000	22 880	30 320
Bergesta				
Nordisk Renting avtal slut 2025-09-30	771	Löst 2010-03-31		771
VA nätet				
<b>Summa åtaganden med tidsbegränsning</b>	<b>2 211</b>	<b>6 000</b>	<b>22 880</b>	<b>31 091</b>

## Bilagor

### Redovisningsprinciper

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

Alla belopp och beräkningar är presenterade i respektive års penningvärde.

### Principer för periodisering och värdering

Redovisningen har varit öppen för externa transaktioner t.o.m. 2010-07-06 har kostnader och intäkter av väsentlig betydelse hänförs till första halvåret 2010.

### Kostnads och intäktsräntor

Har periodiserats.

### Långfristiga skulder

Amorteringar för 2010 har bokförts som kortfristig skuld.

### Skatteintäkter

Prognosen för slutavräkning 2009 och 2010 ingår i posten skatteintäkter i resultaträkningen.

### Fastighetsavgiften

Fr.o.m 2009 beräknas fastighetsavgiften utifrån 2008 års belopp med tillägg av 2009 års beräknade förändring. Fortsättningsvis kommer den årliga intäktsförändringen adderas till ursprungsbeloppet.

### Löner, semesterersättningar och övriga löneförmåner

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

### Sociala avgifter

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

### Personalomkostnadspålägg

Har internderbiterats verksamheterna med 41,5 %.

### Förändring av pensions- och semesterlöneskuld

Respektive skuld redovisas som en samlad kostnad för hela verksamheten under verksamhetens kostnader (*ökning pensionsskuld*

*inkl löneskatt och förändring semesterlöneskuld*) i resultaträkningen.

### Redovisning av pensionsförpliktelser

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

### Löneskatt på pensioner

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

### Redovisning av materiella anläggningstillgångar

Uppgas till anskaffningsvärde och reduceras med avskrivningar.

### Korttidsinventarier

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

### Avskrivningar

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

Planenlig avskrivning baseras på ursprungligt anskaffningsvärde och sker utifrån förväntad ekonomisk livslängd. I kommunen påbörjas avskrivningarna månaden efter anskaffning/färdigställande. Ej färdigställda investeringar balanseras som pågående arbeten. Huvudsakligen tillämpas följande avskrivningstider:

Byggnader, anläggningar	20, 33 och 50 år
Maskiner, fordon, inventarier	5 – 20 år
Energianläggningar	10 – 15 år

### **Kapitalkostnaderna**

Kapitalkostnad är den ersättning förvaltningarna erlägger för gjorda investeringar. Denna räknas enligt nominell metod med 4,5% internränta 2010. Kapitalkostnad kostnadsbokförs månaden efter genomförd investering.

### **Kundfordringar**

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

### **Leasingavtal**

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

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

- LB Kiel (Bergesta)
- Nordisk Renting (VA) t.o.m. 10-03-31.

Det framtida åtagandet noteras i ansvarsförbindelse

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

### **Redovisning av bredbandsinvestering**

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

### **Extraordinära poster och upplysningar för jämförelseändamål.**

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

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

### **Klassificering av finansiella tillgångar**

Kommunfullmäktige har inte tagit beslut om att placerade medel på 6 883 tkr anses vara ett långsiktigt innehav.

### **Redovisning av avsättningar, ansvarsförbindelser och eventualtillgångar**

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

### **Redovisning av immateriella tillgångar**

Nordanstigs kommun har inga immateriella tillgångar redovisade.

### **Byte av redovisningsprincip**

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

Fr.o.m. 2010 redovisar När- och Fjärrvärmeverksamheten intäkterna för kvartal 1 – 4 respektive år. Tidigare har fjärde kvartalet redovisats året därpå. 2010 redovisas därmed fem kvartal.

### **Redovisning av lånekostnader**

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

### **Sammanställd redovisning**

Resultaträkningen, balansräkningen och kassaflödesanalysen visar en sammanställd redovisning för koncernen.

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

## **Ordlista och begrepp**

### **Anläggningstillgångar**

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

### **AMA**

Arbetsmarknadsavdelningen

### **Avskrivning**

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

### **Avsättningar**

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

### **Eget kapital**

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

### **GMO**

Genetiskt modifierade organismer

### **Internränta**

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

### **Kapitalkostnader**

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

### **KB**

Kommanditbolag

### **KF**

Kommunfullmäktige

### **KPI**

Konsumentprisindex. Ett mått på prisutvecklingen

### **Kortfristiga skulder**

Skulder med en löptid understigande ett år.

### **KS**

Kommunstyrelsen

### **Likviditet**

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

### **LIS-områden**

Landsbygdsutveckling i strandnära lägen.

### **LONA**

Lokala naturvårdssatsningen.

### **LOV**

Lagen om valfrihet.

### **LUPP**

Lokal uppföljning av ungdomspolitiken

### **Långfristiga fordringar**

Fordringar som förfaller till betalning senare än inom ett år.

### **Långfristiga skulder**

Skulder med en löptid överstigande ett år.

### **MRSA**

Multiresistenta bakterier, Methicillin-resistent Staphylococcus aureus.

### **NBAB**

Nordanstigs Bostäder AB

### **Nettokostnader**

Verksamhetens kostnader minskade med verksamhetens intäkter, bidrag mm

### **NFAB**

Nordanstigs Fastighets AB

### **NRC**

Nordanstigs Resurscentrum

### **NVAB**

Nordanstig Vatten AB

### **Nyckeltal**

Beskrivande mätvärde av verksamheten. Beskriver vanligen kostnad per enhet.

### **OL**

Omsorg och lärandenämnden

### **Omsättningstillgångar**

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

### **Rörelsekapital**

Omsättningstillgångar minus kortfristiga skulder.

### **SKL**

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

**Soliditet**

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

**SÄBO**

Särskilt boende, äldreomsorgsboende

**UK**

Utbildning och kulturnämnden

**Verksamhetsmått**

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

**ÅR**

Årsredovisning

## **Bilaga 1 - Förklaring till signalsystemet för måluppföljning**

### **SIGNALSYSTEM definitioner:**



Målet kommer att uppnås, utan ökade insatser / Målet har uppnåtts



Målet kommer att uppnås, men ytterligare insatser behövs. Åtgärden beskrivs under *kommentarer*. Åtgärderna kan vara att ytterligare aktiviteter behöver vidtas eller att mer resurser behövs. vid behov av utökade resurser (t.ex. tillfällig personalutökning) kan nämnden behöva omprioritera i budgeten.



Målet kommer troligen inte att uppnås. Under *kommentarer* beskrivs vad som kommer att göras, exempelvis en bedömning av vilken nivå som kan nås och vilken åtgärd som krävs. Aktiviteter kan prioriteras bort, skriv även in detta under *kommentarer*. / Målet har inte uppnåtts

## Bilaga 2 Förklaring till uppföljning av målen

*Kommunövergripande mål som antagits av Kommunfullmäktige.*

*Kommunfullmäktiges mål som tolkats och formulerats till ett nämndsmål. Redovisas under respektive programpunkt i nämndsbudgeten samt i sammanfattningen som presenteras i kommunens sammanställda budget till Kommunfullmäktige.*

Andelen elever som når målen skall år från år öka med strävan att alla elever har fullständiga betyg när de lämnar grundskolan.	UK: Elevernas skaperverksamhet och färdigheter i skrivning och matematik skall förbättras.	Kompetensutvecklingsinsatser	Följa upp år 3 elevernas resultat i samtliga skolämnen. Delårsrapport 2
		Läraryftet	
	KS: Kartlägga trafiktätheten inom kollektivtrafiken	Utredningsuppdrag klart under hösten 2007	
		Beställningstrafik införs 2008	
		Egen tidtabell för all trafik som passerar Nordanstig	

*Nämndernas egna mål. Redovisas under respektive programpunkt i nämndsbudgeten.*