



**NORDANSTIGS KOMMUN**



# **Delårsbokslut**

**2009-06-30**

**KS § 151 / 2009**

**KF § 58 / 2009**



## Sammanfattning av Delårsbokslut per juni 2009

- Delårsresultatet per juni 2009 är 7 981 tkr.
- Prognosen visar ett beräknat resultat 2009-12-31 på - 5 615 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 9735 personer, minskning med 1 person sedan årsskiftet.
- Öppet arbetslösa & i program var den 30 juni i Nordanstigs kommun 5,7 % och i riket 5,8 %.
- Av kommunfullmäktiges mål för 2009, 14 st, beräknas 5 uppfyllas, 7 mål behöver ytterligare insatser för att kunna uppfyllas och 2 mål kommer troligen inte nås om inte kraftfulla åtgärder vidtas. Resultatmålet är ett av de mål som ej ser ut att uppfyllas.
- Nämnderna visar i prognosen en avvikelse mot budget på sammantaget - 5 306 tkr, Kommunstyrelsen 940 tkr, Omsorg & Lärande -4 340 tkr och Utbildning & Kultur -1 906 tkr.
- Andra större avvikelser mot budget i prognosen är försämrat skatteutfall med -7 185 tkr, pensionskostnader 2 452 tkr i lägre kostnad samt finansnettot 1946 tkr lägre kostnad.
- 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. Stor oro finns hur nedskärningarna påverkar kvaliteten i verksamheten dvs möjligheterna att uppfylla målen.
- Kommunfullmäktige beslöt i juni att kommunen senast 2011 har en högstadieskola. Omsorg och lärandenämnden har tagit ett inriktningsbeslut att inrätta en gemensam lokal för all daglig verksamhet i kommunen. Inga övriga åtgärder avseende strukturen är beslutade eller planerade.
- Kraftfulla åtgärder krävs för att få en god ekonomisk hushållning att råda. En önskad utveckling för att kunna leda kommunen med målet att uppnå god ekonomisk hushållning är att resultat motsvarande 15 000 tkr – 16 000 tkr budgeteras och redovisas.

### Slutsats

Konstateras kan att budgetramen inte hålls och dessutom uppfylls inte målen, vilket tyder på en disharmoni mellan uppdrag, mål och resurstilldelning. Övervägande måste göras avseende om målen är realistiska utifrån tilldelade resurser eller om inte rätt insatser görs för att nå målen.



## INNEHÅLL

<b>FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE</b> .....	<b>3</b>
OMVÄRLD.....	3
ALLMÄNNA FÖRUTSÄTTNINGAR FÖR OCH FRAMTIDA POSITIVA RESULTAT .....	3
SAMHÄLLSEKONOMIN PÅVERKAR KOMMUNERNA .....	4
PROGNOS, 2009 .....	5
BALANSKRAVET .....	5
SÄRSKILDA HÄNDELSER UNDER ÅRET 2009.....	5
POLITISKA INRIKTNINGAR OCH AMBITIONER MED KOMMUNFULLMÄKTIGES ÖVERGRIPANDE MÅL .....	7
1. Stödja barn och ungas utveckling.....	8
2. Aktiv kultur och fritid.....	8
3. Bo och verka lokalt och globalt .....	8
4. Långsiktig, hållbar utveckling.....	8
5. Trygg inom omsorgen .....	9
6. Stärka näringslivsklimatet och medborgarens möjligheter till egen försörjning.....	9
SJKFRÅNVARON I KOMMUNENS VERKSAMHETER .....	18
DELÅRSBOKSLUT PER JUNI .....	19
INVESTERINGSREDOVISNING .....	28
KOMMUNALA BOLAG.....	30
Nordanstigs Bostäder AB .....	30
ÖVRIGA VERKSAMHETER.....	31
Stiftelsen Ersk-Matsgården.....	31
Stiftelsen Nordanstigs Bostäder .....	31
Nordanstigs Fastighets AB .....	32
Bergsjö Närvärme KB .....	32
Fiberstaden AB .....	32
KOMMUNEN OCH KONCERNEN I SIFFROR.....	33
Resultaträkning .....	33
Balansräkning .....	34
Finansieringsanalys .....	35
Nothänvisning .....	36
<b>BILAGOR</b> .....	<b>40</b>
REDOVISNINGSPRINCIPER .....	40
ORDLISTA OCH BEGREPP .....	42
BILAGA 1 - FÖRKLARING TILL SIGNALSYSTEMET FÖR MÅLUPPFÖLJNING.....	43
BILAGA 2 FÖRKLARING TILL UPPFÖLJNING AV MÅLEN .....	44

# Förvaltningsberättelse

## Omvärld

Befolkningen i Nordanstigs kommun minskade med 1 person. under första halvåret 2009 (ökning med 6 personer samma period 2008). Befolkningsutvecklingen i kommunen har varit negativ under flera år, men 2007 ökade befolkningen för första med tre personer, en positiv ökning för första gången sedan 1991. Under första halvåret 2009 föddes 52 (50) barn och 57 (76) personer avled. 202 (239) personer flyttade till kommunen, merparten från övriga Sverige och till mindre del från utlandet och 198 (206) personer flyttade från kommunen främst till kommuner inom Gävleborgs län.

	2005	2006	2007	2008	2009-06-30
<b>31-dec</b>					
Bergsjö	2836	2851	2846	2801	2808
Gnarp	2257	2231	2257	2276	2266
Harmånger	2204	2200	2200	2182	2208
Jättendal *)	941	926	937	921	911
Hassela	900	887	876	856	851
Ilso	684	670	697	700	691
<b>Totalt</b>	<b>9847</b>	<b>9810</b>	<b>9813</b>	<b>9736</b>	<b>9735</b>

\* Fr.o.m. 2008 gemensam församling med Harmånger

## Arbetsmarknad

Öppet arbetslösa & i program 30 juni (%)	Alla 16-64 år		Ungdomar 18-24 år	
	2008	2009	2008	2009
Nordanstigs kommun	4,1	5,7	8,9	13
Gävleborgs län	4,7	8,2	8,2	18
Västernorrlands län	4,6	7,4	6,6	13
Riket	3,4	5,8	4,5	9,9

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

## Sverige

BNP fortsätter att minska i Sverige och stora delar av vår omvärld. OECD-ländernas BNP beräknas på årsbasis minska med 3 % 2009 och Sveriges BNP med ca 4 %. Effekterna av det höga svenska exportberoendet får spridningseffekter och efterfrågeutvecklingen i Sverige blir synnerligen dåligt i år när även investeringar och hushållens konsumtion minskar jämfört med 2008.

Efter den extremt negativa BNP-utvecklingen under 2008 och 2009 följer oundvikligen en betydande försvagning på arbetsmarknaden, med både minskande arbetskraftutbud och minskande sysselsättning som följd. I synnerhet minskar sysselsättningen i år och antalet sysselsatta, som mellan 2005 och 2008 ökade

med 250 000, beräknas minska med lika mycket fram till 2010. Samtidigt beräknas arbetslösheten nästan fördubblas till knappt 12% 2010. Av den snabba försämringen på arbetsmarknaden följer en avtagande löneökningstakt, samtidigt som inflationen både i år och 2010 klart kommer att ligga under Riksbankens inflationsmål. För en stor del av arbetsmarknaden är parterna låsta av centrala avtal en bit in på 2010, men därefter kommer avtal och utfall att innebära en ännu lägre löneökningstakt.

(SKL Cirkulär 09:25)

Den 1 september skriver Dagens Nyheter att det är en helt annan stämning som råder i ekonomin jämfört med före semestern. I Sverige men också globalt, tickar allt fler positiva nyheter in och vändningen har skett snabbare än vad de flesta bedömare kunnat drömma om.

Konjunkturinstitutet genom prognoschef Kerstin Hallsten säger att det branta fallet har upphört och vi har någon slags inledning på en återhämtning i tillväxten. Däremot kommer vi att få se en fortsatt försämring på arbetsmarknaden.

## Tecken som visar på återhämtning är: Globalt

Kreditmarknaden har stabiliserats, priset på risk har sjunkit.

Börserna har gått upp.

Fastighetsmarknaden har återhämtat sig.

Ökningen av arbetslösheten har bromsats in.

## Sverige

Exporten har börjat återhämta sig.

Detaljhandeln har gått bra i sommar, hushållen konsumerar.

Industrins produktion och orderstockar har stigit.

BNP-tillväxten är något starkare än förväntat.

## 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.

För att leda kommunen med målet att god ekonomisk hushållning skall råda krävs ett resultat på cirka 4 % av skatteintäkter och generella statsbidrag före finansnettot för att ge ett tillräckligt årligt överskott, ca 15 000 – 16 000 tkr. År 2009 gjordes avkall på detta mål då ett resultat på endast 3 162 tkr budgeterades.

De finansiella målen skall harmoniera med fullmäktiges verksamhetsmål. Arbetet med att precisera målen så att de harmonierar med det ekonomiska utrymmet har intensifierats under 2009 inför budget 2010-2012.

Kommunen har medvetet arbetat med god ekonomisk hushållning de senaste fem 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 försåld återhyrd egendom på ca 6 000 tkr som belastar årets utrymme av skatteintäkter. Med andra ord har kommunen varje år ett minskat utrymme på drygt 20 000 tkr som skulle ha kunnat användas till årets verksamheter istället för att betala gamla åtaganden.

### 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.

### 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.

### Vision 2020

Under våren 2009 har kommunen genomfört ett offensivt program för långsiktigt positiv utveckling. Kommunens visionsgrupp har vid sammanlagt fyra tillfällen inbjudit medborgare till dialog inom temaområdena skola, äldreomsorg, boende samt näringsliv. Arbetet har resulterat i ett förslag till vision som föreslås kommunfullmäktige att besluta om i september.

### 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.

#### Skatteunderlag

En kommuns skattekraft är kommunmedborgarnas samlade beskattningsbara förvärvsinkomst för fysiska personer. Skatteunderlaget beräknas som skattekraften i kr/invånare.

Tabellen nedan visar förändringen av skatteunderlaget i förhållande till föregående år

År (%)	2007	2008	2009
	Definitiv	Definitiv	Preliminär
Riket	4,29	5,64	5,23
Nordanstig	2,44	4,35	3,90
Hudiksvall	3,38	5,04	4,10
Sundsvall	3,84	3,86	4,57

2009 preliminärt utfall för inkomståret 2008 baserat på ca 98 % av deklARATIONERNA.

Nordanstigs kommun har en lägre utveckling av skatteunderlaget och ungefär samma öppen arbetslöshet än i riket i stort. Antalet arbetande samt deras inkomster är avgörande för kommunens skatteunderlag.

Nordanstigs kommun har en lägre utveckling av skatteunderlaget än Hudiksvall och Sundsvall i den gemensamma arbetsregionen.

## **Prognos, 2009**

Årets prognos visar ett negativt resultat på 5 615 tkr. Budget 2009 visar ett positivt resultat på 3 162 tkr.

Den höga kostnadsnivån är inte förenlig med arbetet för god ekonomisk hushållning. Åtgärder för att minska kostnadsnivån är nödvändiga. Kostnadsnivån är för hög 2009 till följd av att kostnadsnivån var för hög redan 2008. Jämfört med budget är det Omsorg och lärandenämnden och Utbildning och kultur nämnden som visar underskott i delårsbokslutet per juni 2009.

Både skatteintäkterna och pensionskostnaderna är lägre än budget vid beräkningarna av prognosen.

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

Nämnderna redovisar också förslag på åtgärder för att hålla budget. Allmän återhållsamhet kommer att vidtas för att hålla budget. Dock krävs mycket större och genomgripande åtgärder för att få ner kostnadsnivån så att det är möjligt att nå 2010 års beräknade nivå.

Oroande är dock Omsorg och Lärandenämnden visar ett underskott mot budget på 4 340 tkr. Stark oro finns avseende ökade kostnader för institutionsvård och försörjningsstöd inom Individ- och familjeomsorgen. Nämnden presenterar åtgärder som betonar betydelsen av det förebyggande arbetet. En gemensam arbetsgrupp med skolan har tillsatts med uppdrag att se över vilka alternativa/nya åtgärder eller insatser som kan göras för att öka det förebyggande arbetet. Detta med målet att sänka behandlingskostnaderna.

Utbildning och Kultur nämndens underskott på 1 906 tkr orsakat av för hög kostnadsnivå vid årets början samt att musikskolans kostnader för för årets första halvår saknade budget.

Kommunstyrelsen visar ett överskott mot budget på 940 tkr. Största överskottet visar Medlemsavgifter p.g.a. återföring av tidigare inbetalda SKL-avgifter motsvarande 547 tkr.

Problemet kvarstår att kostnadsnivån måste sänkas för att ett positivt resultat ska kunna visas vid årsskiftet.

Under förutsättning att kommunen tar problemen på allvar och direkt sätter in åtgärder för

att minska nettokostnadsnivån så finns förutsättningar 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.

## **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 2009 upprättades med ett resultat på 3 162 tkr.

### **Avstämning mot balanskravet**

Årets prognosresultat	- 5 615 tkr
avgår realisationsvinster	tkr
1. Synnerliga skäl	0 tkr
Justerat resultat	-5 615 tkr
(5 615 tkr att återföra kommande år)	

### **Avstämning mot tidigare års balanskrav**

Nordanstigs kommun uppfyller inte balanskravet enligt KL 8 kap 4§ .

Åtgärder måste vidtas för att minska kostnaderna motsvarande minst 5 615 tkr för att klara balanskravet 2009.

## **Särskilda händelser under året 2009**

Från och med 2009 har kommunen och koncernen bytt redovisningsperiod för delårsbokslutet till den 30 juni. Tidigare redovisades delårsboksluten tertialvis.

Jämförande siffror i delårsbokslutet avseende kommunen är bokförda siffror där belopp av vikt är periodiserade.

Tidigare kommunchef Thord Wannberg lämnade i maj sin tjänst och ersattes av ny kommunchef Kerstin Oremark.

Nya organisationen enligt 2009 var i full gång från och med 1 januari 2009.

Första halvåret 2009 har kännetecknats av arbetet kring framtagande av Vision 2020. Fullmäktige presenterades förslaget i juni och förväntas ta beslut på september-sammanträdet.

Frågan om vilken regionkommun Nordanstig önskar tillhöra har också varit prioriterat.

Dessutom har effekterna av, den snabbt påkomna och djupare än förväntad,



lågkonjunkturen påverkat nämndernas och kommunstyrelsens arbete.

Beslutet att lägga ner den kommunala musikskolan har verkställts och uppbyggnaden av Nordanstigs musikverkstad har skett i samarbete med Bilda. Verksamheten startar fr.o.m. höstterminen 2009.

Kommunfullmäktige har fattat beslut om en högstadieskola fr.o.m. 2011 samt en lokalresursplan för skolan.

22 lärare varslades under våren p.g.a. elevminskning, musikskolans nedläggning och anpassning till 2009 års budgetram. 10 lärare omreglarade sina tjänster, 6 lärare antog pensionerbjudande och 7 lärare blev uppsagda.

Fullmäktige beslutade i april att införa reformen Vårdnadsbidrag. Detta är ett frivilligt åttagande av kommunen. Ännu har inget datum för när bidraget ska börja gälla fasställt.

Riksdagen beslutade att införa Barnomsorgspeng fr.o.m. 2009-07-01.

Stimulansmedel har beviljats för att förbereda införandet av valfrihetssystem inom äldreomsorgen (Lagen om valfrihetssystem, LOV). Två årsarbetare är anställda för att arbeta med detta projekt. Uppdraget är att bl.a. arbeta fram kvalitetskriterier för hemtjänst och att ta fram vilken ersättningsmodell som ska användas.

Under 2009 har en kartläggning av standarden i alla kök genomförts. Ett försök med att öka antalet kök där mat tillagas utan ökade kostnader har inletts under året.

Buss 35 mellan Harmånger och Bergsjö har varit i trafik från hösten 2008 till och med våren 2009. Bussen har varit avgiftsfri under perioden. Linjen har visat sig vara uppskattad så fr o m hösten 2009 kommer den att ingå i X-trafiks verksamhet.

Personalkontoret fortsätter arbetet med att uppdatera lönesystemet till webbaserat och självservice, dvs. att medarbetarna själva knappar in sin avvikelse mot sin ordinarie arbetstid.

Under 2009 har införandet av självservice för tidrapportering och schemabemanningssystem inom äldre- och handikappomsorgen inletts.

Sammanfattningsvis så är bedömningen på kommunfullmäktigenivå att fem mål kommer att uppfyllas, sju mål behöver ytterligare insatser för att uppfyllas och två mål kommer troligen inte att nås om inte kraftfulla åtgärder vidtas.

Delårsresultatet per juni visar ett resultat på 7 981 tkr att jämföra med föregående års redovisning på samma period på 14 291 tkr. 2008 redovisades delårsbokslut per april och augusti.

Prognosen på helår visar efter första halvåret på ett negativt resultat på -5 615 tkr att jämföra med föregående år -2 851 tkr.

### **Stora investeringar**

Investering för ca 900 tkr i Hassela skola har skett under sommaren.

Beviljade investeringar har försenats under året och det beräknas att nära 4 600 tkr kommer att överföras till nästa år.

### **Bolagen**

En sammanfattning av bolagens delårsbokslut finns i detta dokument.

Nordanstigs Vatten AB (NVAB) visar ett delårsresultat efter ett halvår på 518 tkr. Helårsprognos visar ett positivt resultat på 140 tkr.

Nordanstigs Bostäder AB´s visar ett delårsresultat efter ett halvår på -970 tkr. Helårsprognos visar ett positivt resultat på 800 tkr.

Stiftelsen Ersk-Mats gården visar ett halvårsresultat på 18 tkr att jämföra med föregående år samma period 35 tkr eller föregående års delårsresultat efter två tertial 91 tkr

## 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 2009 skall vara 1,45 % (lägst 3 162 tkr) utav skatteintäkter samt generella statsbidrag. 2010 0,9 % ( lägst 885 tkr), 2011 1,0 % (lägst 1 715 tkr).	-5 615 tkr 1,43 % = 4 994 tkr	
Investeringsvolymen skall vara i samma nivå som avskrivningarna.	Investeringar 12 575 tkr Avskrivningar 10 400 tkr	
Soliditeten exklusive ansvarsförbindelsen skall vara lägst 30 %.	40,5 %	
Likviditeten skall vara lägst 100 %, dvs. omsättningstillgångarna skall var högre än de kortfristiga skulderna	79 %	
Samtliga investeringar bör finansieras med egna medel	Prognos nyleasade bilar 0 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.

## **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.

## **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.

## **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.

## **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.

## **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 tillståndgivande 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.

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





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

Kommunfullmäktiges målområden	Nämndens mål	Förvaltningen			
		Strategi / handlingsplan / aktiviteter	Prognos		
			Nämndsmål	KF-mål	
<b>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</b>	Öka antalet elever som äter skollunch.	OL Kartläggning och analys av verksamhetens värdeskapande processer. Ständiga förbättringar. Upprättande och analys av processkartor. Start av förbättringsprojekt på respektive arbetsplats utifrån ett kundfokus. Systematiska mätningar av processer.	Aktiviteter som genomförts omfattar bl.a. ökat utbud av rätter inkl. sallader, förbättrad måltidsmiljö, ändrad logistik och möblering. Andelen elever som äter är 80 % i kommunen som helhet, en ökning jämfört med tidigare år.	☹️	
	Elevernas måluppfyllelse när de lämnar grundskolan ska årligen överträffa förväntansvärdet enligt SALSA.	UK Informationsinsats kring nämndens mål. Systematiskt kvalitetsarbete. Intern kontroll Läraryftet Kommunövergripande pedagoggrupper	Måluppfyllelse utifrån SALSA-värde redovisas i årsboks slutet. Andelen elever som är behöriga att söka till nationellt program samt andelen elever med fullständiga betyg är paritet med förra läsåret	☹️	Förutsättningarna för att andelen elever som uppnår målen i grundskolan samt andelen elever som går ut med fullständiga betyg krymper de närmaste åren Samordningar sker inom grundskolan för att minska konsekvenserna av bl.a en minskad lärartäthet. ☹️
	Pojkar och flickor ska lyckas lika bra i skolan.	UK Informationsinsats kring nämndens mål. Systematiskt kvalitetsarbete. Intern kontroll Läraryftet Kommunövergripande pedagoggrupper	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 Informationsinsats kring nämndens mål. Systematiskt kvalitetsarbete. Intern kontroll Läraryftet Kommunövergripande pedagoggrupper	Ämnesproven i åk 3,5 och 9 samt betygen för åk 8 och 9 visar att ytterligare insatser måste göras för att målet ska nås	☹️	



Kommunfullmäktiges målområden	Nämndens mål	Förvaltningen				
		Strategi / handlingsplan / aktiviteter	Prognos		Prognos	
			Nämndsmål		KF-mål	
<b>1.2</b> 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	Nollvision gällande underårigas bruk av alkohol och droger i offentliga miljöer	OL	Samverkan med andra aktörer för information och aktiviteter. Genomförande av minst två specifikt drogförebyggande aktiviteter. Utarbetande av handlingsplan.	Verksamheten har under våren genomfört flera drogförebyggande informationstillfällen i skolan och det planeras ytterligare aktiviteter under hösten. Under hösten kommer också en handlingsplan gällande alkoholkonsumtion i offentlig miljö att utarbetas.	☹️	
	Under 2009 inrätta ett ungdomsråd, under kommunstyrelsen, för att öka ungdomars delaktighet i kommunens utveckling.	KS	Öka ungdomars delaktighet i kommunens utveckling genom att inrätta ett ungdomsråd.	Ett ungdomsråd är inrättat med ca 20 ungdomar. Träffar sker var tredje vecka i olika delar av kommunen. Det har upprättats ett vuxennätverk som arbetar i olika ungdomsverksamheter. Det planeras för ett ungdomspolitiskt handlingsprogram. Dock saknas medel. Ungdomsrepresentanter har även ingått i visionsgruppen.	☹️	Insatser pågår inom flera verksamheter för att uppnå det uppsatta målet. 2010 kommer en ny CAN-enkät i åk 9 att genomföras och den ger en bild av hur genomförda insatser påverkat debutåldern. Målet är mycket högt satt, och målet kommer att vara svårt att uppnå inom uppsatt tidsram.
	Under 2009 utarbeta en Allmän ordningsstadga för kommunen med förbud mot förtäring av alkohol på allmän plats.	KS	Verka för alkohol- och drogfria miljöer. Utarbeta en allmän ordningsstadga och informera förenings- och fritidsverksamhet om denna.	Förslag till allmän ordningsföreskrift är framtagen. Förslaget har behandlats och godkänts i BRÅ- och folkhälsorådet men återremitterades i kommunstyrelsen. Prognosen är att den allmänna ordningsföreskriften kommer att antas under hösten 2009. Tidpunkten för föreskriftens antagande är dock avgörande för om information förenings- och fritidsverksamheten ska kunna genomföras innan årets slut.	☺️	
	Verksamheter nas aktiviteter ska genomsyras av nolltolerans.	UK	Information och uppföljning genom systematiskt kvalitetsarbete	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.	☺️	



Kommunfullmäktiges målområden	Nämndens mål	Förvaltningen					
		Strategi / handlingsplan / aktiviteter	Prognos		Prognos		
			Nämndsmål		KF-mål		
3.1 Bibehålla en positiv befolkningsutveckling med målet att antalet medborgare ska öka med minst 1 % under åren 2009 – 2011.	Invandrare som anlänt via kommunens flyktningmottagning bör inom en introduktionsperiod på två år, klara sin egen försörjning.	OL	Arbetslinjen. Länsprojekt. Utveckla LÖK grupper. Omvärldsspaning för nya influenser. Samverka med kommunens olika enheter, Arbetsförmedlingen, Röda Korset samt frivilliga. Satsa på kommunala anställningar ex. Instegsjobb mm. Tidigt gå in med praktik och komplettera svenskundervisningen. Frekventa planeringsmöten. Noggranna kartläggning och utvecklande insatser.	Kommunen har tagit emot många kvotflyktingar från Burma vilket är en svårintegrerad målgrupp. Av dessa har 16 hushåll lämnat Invandarenheten av vilka fyra har gått till det kommunala försörjningsstödet, fem har flyttat från kommunen och åtta har egen försörjning. Genom bl.a. instegsjobb i samarbete med Arbetsförmedlingen och att arbeta efter arbetslinjen riktas insatserna mot att egen försörjning kan uppnås.	☹️	Arbetet kommer att fokuseras på ökad inflyttning och minskad utflyttning. Balansen mellan antalet födda och avlidna gör målet svårt att nå.	☹️
	Av de elever som går ut grundskolan och skrivs in på IV-programmet ska 80% nå kunskaper för behörighet till ett nationellt gymnasieprogram.	OL	Vidmakthålla kvaliteten och bemanningen på IV-programmet. Att vidareutveckla och kontinuerligt följa upp de individuella utvecklingsplanerna.	Detta mål är nått men huruvida eleverna faktiskt går på ett nationellt program kan vi inte vara säkra på förrän skolan startat igen i augusti.	☹️		
	Vuxenutbildningen skall genom olika typer av stöd och vägledning arbeta för en minskad social snedrekrytering till högre studier samt aktivt medverka till att bryta könsbundna utbildningsval.	OL	Tillgängliggöra högre utbildning och kvalificerad vägledning på hemorten. Vidareutveckla den service som kommunens lärcentrum erbjuder genom att öka möjligheterna att: göra prov på hemmaplan, utveckla det tekniska stödet.	Vi gör vad vi kan med de väglednings- och stödresurser som finns kvar. Vi har dock på kort tid skurit ned dessa resurser kraftigt.	☹️		
	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	☹️		
	Antalet medborgare boende i Nordanstig och som är nöjda med kultur- och fritidsverksamheten skall årligen öka.	UK	Synliggöra utbudet av kultur- och fritidsaktiviteter	Hemsidan har uppgraderats Kultur- och fritidsvaneundersökning ska genomföras i slutet av mandatperioden	☺️		
	Ekonomiskt stödja föreningar som sköter insjö- och havsbad.	UK	Fördela budgeterade medel utifrån de olika inriktningarna	Är genomfört	☺️		

<p>Vuxenutbildningen skall i bred samverkan med andra aktörer arbeta för att tillgodose invånarnas behov av kompetensutveckling och tillväxt i Nordanstigs kommun.</p>	<p>OL</p>	<p>Söka samverkanslösningar inom landskapet. Söka extern finansiering för utveckling av både verksamhet och teknisk infrastruktur. Aktivt arbeta för landskapsövergripande utbildningslösningar och projektansökningar genom aktivt arbete inom Hälsingeutbildning ek förening. Delta i arbete med att utveckla Yrkeshögskola Hälsingland.</p>				
<p>Inför trafikbeställningen 2010-2011 förbättra infrastrukturen för arbets- och studiependling.</p>	<p>OL</p>	<p>Samtal med kommuninvånare samt med Ungdomsrådet på träffar under hösten 2008 och under 2009. Arbeta för en ökad turtäthet Bergsjö-Gnarp. Utveckla anropsstyrd trafik. Synkronisera fler turer och linjer för buss och tåg.</p>	<p>Ett par extra turer har lagts in på linje 33 från tidtabellsskiftet juni 2009. Ytterligare några tider har synkats mellan buss och tåg från juni 09. Linje 35 har bidragit till att öka tillgängligheten mellan orterna inom kommunen. Försök är på gång med Öppna skolskjutsar för att ytterligare förbättra kommunikationerna, som komplement till ord linjetrafik.</p>			
<p>Under 2009 fortsätta kommunens bredbandsutbyggnad med målet att 96% av hushållen skall beredas anslutningsmöjlighet.</p>	<p>KS</p>	<p>Revidering av IT-infrastrukturplanen. Verka för ökad IT-kunskap.</p>	<p>Arbete pågår för att öka IT-användningen bland kommunens företagare. Stor del når uppkoppling via ADSL. Idag har målet uppnåtts såtillvida att 96 % har möjlighet till någon form av uppkoppling.</p>			
<p>Fortsätta utveckling av regionalt samarbete inom Gävleborg och med Sundsvallsregionen.</p>	<p>KS</p>	<p>Verka för en arbetsregion Gävle-Sundsvall.</p>	<p>Flera projekt bedrivs med syftet att arbeta för ett gemensamt kompetensrekryteringsprojekt inom området.</p>			

Kommun- fullmäktiges målområden	Nämndens mål	Förvaltningen								
		Strategi / handlingsplan / aktiviteter	Prognos		Prognos					
			Nämndsmål		KF-mål					
<b>3.2</b> <b>År 2010 ska kommunens ansvarsområden vara anpassade för funktionshindrade i enlighet med Riksdagens proposition 1999/200:79 Från patient till medborgare.</b>	Under 2009 skall en dokumenterad plan finnas för utvecklad samverkan, vad avser stödet till personer med dubbeldiagnoser mellan Nordanstigs-, Hudiksvalls kommun och landstinget som parterna är överens om.	OL	Driva frågan via Närvårdsgruppen. Utarbeta en plan för samverkansaktiviteter kring dubbeldiagnoser som görs av SIPN (Samverkan i Psykiatri Nordanstig). Upprätta samarbete med Hudiksvalls kommun.	Kontakter har tagits med Lt och Hudiksvalls kommun. Arbetet kommer att fortsätta under hösten.						
	Biblioteket ska under år 2009 undersöka möjligheterna av alternativa distributionsformer av böcker framförallt för att förbättra servicen till de äldre i kommunen.	UK	Brukarundersökning	Redovisning sker i årsredovisningen, arbete pågår						
	Åtgärder utifrån inventeringen ska påbörjas under 2009.	KS	Inventeringen slutförs före augusti 2009. Åtgärder utifrån inventeringen utförs hösten 2009.	Inventeringen slutförs före 1 oktober 2009. Parallellt med inventeringen åtgärdas brister av enklare art. Större åtgärder projekteras och upphandlas.						
<b>3.3</b> <b>Medverka till minst fem nya företagsetableringar samt till att minst 50 nya arbetstillfällen skapas under perioden 2008 - 2010</b>	Bli rankad bland de 100 bästa i Svenskt Näringslivs företagsklimatranking 2010.	KS	Bibehålla och utveckla "En dörr in". Värna om de företag som verkar i kommunen. Stödja nyföretagande och lokala aktiviteter. Bidra till att EU-program är kända inom kommun-förvaltningen och förmedla kompetens till företag och föreningar.	Arbeta bedrivs för att stödja befintliga företag med rådgivning förenkla för företag vid myndighetskontakter. Regelbundna företagsbesök genomförs av styrgruppen och anställda för Nordanstigs Utveckling. Arbeta bedrivs för att införa tjänstegarantier. Förbättringsarbete pågår för att förbättra informationen om tillgång till industrimark och lokaler.						

Kommun- fullmäktiges målområden	Nämndens mål	Förvaltningen				
		Strategi / handlingsplan / aktiviteter	Prognos		Prognos	
			Nämndsmål		KF-mål	
<b>4.1</b> <b>Under</b> <b>perioden</b> <b>2009 – 2011</b> <b>ska minst</b> <b>tre av</b> <b>kommunens</b> <b>utvecklings-</b> <b>områden</b> <b>detalj-</b> <b>planeras.</b>	Avsluta projekt Morängsviken. Påbörja anläggningsarbetet av vatten och avlopp i Sörfjärden.	KS Detaljplanera Morängs-viken och Sörfjärden.	Pga. nya bestämmelse om strandskydd, sker en revidering av översiktsplan. Tidsschema är fastställt. Detaljplanearbetet för Morängsviken och Sörfjärden kommer inte att bli klart under 2009. Beslutet om VA- verksamhets-område i Sörfjärden är överklagat varför exploaterings- åtgärderna kommer att försenas.		Uppdraget pågår. Bedömningen är att målet kommer att uppfyllas.	

Kommunfullmäktiges målområden	Nämndens mål	Förvaltningen					
		Strategi / handlingsplan / aktiviteter	Prognos		Prognos		
			Nämndsmål		KF-mål		
5.1 Andelen äldres upplevelse av trygghet ska öka under åren 2009 – 2011.	I början av år 2010 skall valmöjligheten av andra utförare inom äldreomsorgen, ha ökat	OL	Ansöka om utvecklingsmedel för införande av valfrihetssystem. Genomföra utbildningssatsningar. 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 brukarstyrelse. Utbildning tillsammans med Companion för enhetschefer och intresserad personal inom ÄO	LOV-projektet följer tidsplanen.		☺	
	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 andra frivilliga organisationer. Planeringsdag för strukturering av framtidens äldreomsorg. Tillsättande av arbetsgrupp.	En arbetsgrupp är tillsatt som följer ett strukturerat arbetssätt. Arbete pågår med att undersöka tryggheten hos befolkningen. Analys av resultatet pågår.		☺	Utifrån de insatser som görs kommer troligen målet att uppnås.
	Alla boende i särskilt boende ska ges möjlighet till individuell vardagsnära aktivitet/egen tid, utifrån sina önskemål.	OL	Upprätta genomförandeplaner för alla boende i särskilt boende. Följa upp genomförandeplanerna för alla boende. Utredda uppdraget som kontaktman.	Arbete pågår enligt planeringen.		☺	
	Öka tryggheten bland kommunens invånare	KS	Aktivt arbete i BRÅ- och folkhälsorådet. Risk- och sårbarhetsanalys för Nordanstigs kommun ska utarbetas och antas senast under 2009.	Trygghetsvandring genomförd i Harmånger. Lista har upprättats på brister och förslag på åtgärder. Skrivelser kommer att skickas till mark- och fastighetsägare för att uppmärksamma de iakttagelser som framkommit. Trygghetsvandring i Bergsjö, Hassela och Gnarp är inbokade under hösten 2009.		☺	☺

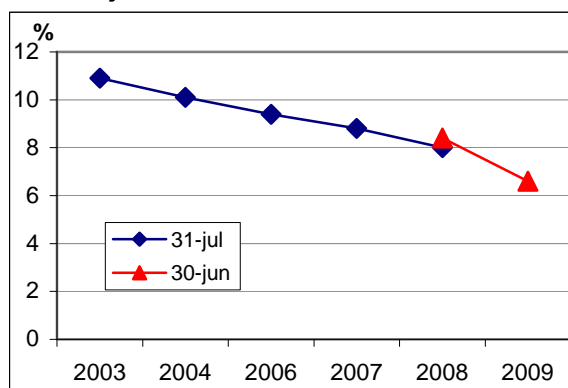
Kommunfullmäktiges målområden	Nämndens mål	Förvaltningen					
		Strategi / handlingsplan / aktiviteter	Prognos		Prognos		
			Nämndsmål		KF-mål		
6.1 Den årliga skattetillväxten skall vara minst som den beräknade tillväxten i förhållande till andra kommuner inom arbetsmarknadsregionen Sundsvall.	Öka samarbetet mellan skola och näringsliv.	KS	Skapa vägar mellan näringslivet och ungdomar för ökad medvetenhet. Entreprenörskap i skolan. Konkreta samverkansformer med Sundsvallsregionen och hälsingekommuner. Gränsöverskridande	Utökade samverkansformer mellan skola och näringsliv är viktigt. Aktiva relationer är planerade. Inom projekt H4B arbetar idag en högskolemäklare med uppgiften att förkorta avståndet mellan företag i regionen med akademien.	☺	Den preliminära skatte-Underlagsberäkningen i augusti visar att Nordanstig har en något lägre ökning av skatteunderlaget jämfört med Sundsvall och Hudiksvall.	☹
	Utveckla Översiktsplanen under 2009 med områden anpassade för hästverksamhet, strandnära boende, attraktiva tomter och vindkraft.	KS	Översyn och revidering av översiktsplanen.	I översiktsplanarbetet prioriteras vindkraft, övriga utvecklingsområden kommer att aktualiseras under hösten.	☺		



## 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. Fr.o.m. 2009 har kommunen en ny organisation. Jämförande siffror 2008 är per 30 juni i graf och tabeller, dvs. samma tidpunkt men med den "gamla organisationen".

### Total sjukfrånvaro



2003-2008 31 juli, 2008-2009 30 juni

Sjukfrånvaron sjunker i Nordanstigs kommun. För åldersgruppen 30 år och äldre sjunker sjukfrånvaron inom samtliga verksamheter medan i den för åldersgruppen under 30 år ökar. Lika som under 2008 sjunker andelen långtidssjukskrivna. Försäkringskassans nya regler samt ett påbörjat förbättringsarbete runt de som uppstår sjukersättning/sjukpeng har bidragit till denna förändring. En förändring som bl.a. inneburit att överenskommelser om avslut träffats med ett antal långtidssjukskrivna.

### 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	
	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009
Kommunstyrelsen	11,6	0,0	9,3	4,5	7,9	2,2	8,5	2,8
Utbildning & Kultur	5,1	14,8	5,4	3,3	7,6	8,4	6,6	6,3
Omsorg & Arbetsmarknad/Lärande	6,1	7,0	8,0	7,0	11,9	6,6	9,5	6,9
<b>Total sjukfrånvaro</b>	<b>7,1</b>	<b>8,1</b>	<b>7,3</b>	<b>6,1</b>	<b>9,0</b>	<b>6,9</b>	<b>8,4</b>	<b>6,6</b>

### 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	
	2008	2009	2008	2009
Kommunstyrelsen	30,0	33,6	70,0	66,4
Utbildning & Kultur	42,4	53,1	57,6	46,9
Omsorg & Arbetsmarknad/Lärande	37,3	46,1	62,7	53,9
<b>Total sjukfrånvaro</b>	<b>38,4</b>	<b>48,8</b>	<b>61,6</b>	<b>51,2</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 7,1 % beräknad på kvinnornas totala arbetstid för perioden januari – juni 2009.

Verksamhet (%)	Kvinnor		Män	
	2008	2009	2008	2009
Kommunstyrelsen	9,7	1,4	4,4	4,4
Utbildning & Kultur	7,2	7,2	3,4	1,5
Omsorg & Arbetsmarknad/Lärande	10,8	7,2	5,8	4,0
<b>Total sjukfrånvaro</b>	<b>9,0</b>	<b>7,1</b>	<b>4,8</b>	<b>3,6</b>

## Delårsbokslut per juni

Delårsresultatet per juni 2009 visar ett överskott på 7 981 tkr, föregående år överskott på 10 091 tkr per augusti. Kostnader och intäkter har 2009 periodiserats per sista juni, övriga år per sista augusti. **Observera** att jämförande delårsresultat per sista juni 2008 är ej periodiserat fullt ut. Observera även att många verksamheter har flyttats mellan nämnderna i den nya organisationen som sjösattes den 1 januari 2009. Således är delårsboksluten inte jämförbara varken vad gäller nämndens verksamheter eller redovisningens tidsperiod.

Nedan visas delårsresultatet per juni samt delårsresultaten tidigare åren per augusti över en femårsperiod.

(tkr)	2005	2006	2007	2008	2009
Kommun	8 646	15 740	8 081	10 091	
Kommun					7 981
Koncern	8 826	16 870	10 438	12 237	
Koncern					7 529

### Nämndernas nettokostnaders andel av budget

I tabellen nedan visas nämndernas nettokostnaders andel, per juni, av årsbudget 2009 samt nämndernas nettokostnaders andel, per juni, av årsresultatet 2008.

(%)	2008	2009
Totalt alla nämnder	46,66	47,86

Nämndernas nettokostnaders andel av årsbudgeten 2009 är något högre jämfört med 2008. Oroväckande är att skatteintäkterna sjunker drastiskt vilket innebär att prognos på helår visar ett resultat på – 5 615 tkr. Om inte åtgärder omedelbart sätts in kan följden bli ett större underskott än vad som nu prognostiseras.

Se vidare nämndernas redovisning av prognos 2. Sammandrag ur respektive nämndsdelårsbokslut presenteras nedan.

## Kommunstyrelsen – delårsbokslut

Ordförande Stig Eng  
Förvaltningschef Thord Wannberg jan -apr  
Kerstin Oremark maj--

Nettokostnader (tkr)	2007	2008	2009
Juni			19 318
Augusti	44 046	42 782	

### Delårsresultat 19 318 tkr

Den i oktober 2008 beslutade omorganisationen av kommunens verksamheter präglade i hög grad de första månadernas arbete i kommunhuset. En omflyttning skedde under mars och april.

Målet för kommunstyrelsen är att kunna arbeta mer strategiskt och offensivt med styrning, ledning och samordning av kommunens verksamhet. Den nya kommunförvaltningsorganisationen ska på motsvarande sätt utgöra ett stöd till kommunstyrelsens arbete. En ledningsgrupp har formerats för att mer offensivt kunna verkställa kommunstyrelsens intentioner. Tre utbildningsdagar (omvärldsanalys, mål, roller, värdegrunder) har genomförts för kommunstyrelsen/kommunledningskontoret som introduktion för det nya arbetssättet.

Kommunledningskontorets bemanning består idag av kansli inkluderande kommunens webbfunktion samt reception/växel, utvecklings-/kvalitetsuppföljning, ekonomi, strategiska personalfrågor, näringslivs- och turism och samhällsbyggnad.

Tidigare kommunchef Thord Wannberg lämnade i maj sin tjänst och ersattes av ny kommunchef Kerstin Oremark. Thord Wannberg tillträdde samtidigt tjänsten som samhällsbyggnadschef.

Det första halvåret har i hög grad präglats av planering inför de konsekvenser för kommunen som den globala finanskrisen medfört med hotande ökad arbetslöshet under de närmaste åren. Nya intäkts- och kostnadsprognoser har kontinuerligt krävt revideringar av kommande års finansiella förutsättningar.

Samtidigt har kommunen genomfört ett offensivt program för långsiktigt positiv utveckling. Kommunens visionsgrupp har vid sammanlagt fyra tillfällen inbjudit medborgare till dialog inom temaområdena skola, äldreomsorg, boende samt näringsliv. Arbetet har resulterat i ett förslag till vision

som föreslås kommunfullmäktige att besluta om i september. Målstyrningsarbetet har fortsatt för att öka förutsättningarna för långsiktighet i den kommunala verksamheten.

En viktig del i visionsarbetet och i kommunfullmäktiges målsättningar handlar om att öka kommunens attraktivitet och därigenom få fler inflyttare och arbetstillfällen. Besöks- och turismnäringen kan därför ses som strategisk i sammanhanget. Vid halvårsskiftet (30/6 -09) hade kommunen i princip oförändrat befolkningstal gentemot årsskiftet 2008/2009.

Ett strategiskt instrument för att kunna åstadkomma förbättrade förutsättningar för att bo och leva gott är den fysiska översiktsplaneringen. Under första halvåret har en tematisk fördjupning av den kommuntäckande översiktsplanen inletts med vindkraftsutbyggnad. Under hösten blir fokus för översiktplanarbetet landsbygdsutveckling, som inkluderar områden för nya bostadsområden i sjö/havsnära lägen. Inom samhällsbyggnadskontoret har förberedelse för kommande GIS utveckling påbörjats genom kvalitetskontroll uppdatering av befintligt material.

### Sammanfattning nyckeltal

ÅR	2007	2008	2009	2009
<b>12. Fjärrvärme Harmånger</b>				
Kostnad per Mwh värme prod. med flis	267	213	293	295
Kostnad per Mwh värme prod. med olja	938	1050	998	1000
Kostnad per Mwh värme prod. med pellets	379	376	373	390
Total kostnad MWh	544	624	580	585
<b>12. Närvärme Bergsjö</b>				
Kostnad per Mwh värme prod. med flis	230	264	256	258
Kostnad per Mwh värme prod. med olja	982	1049	1060	1060
Kostnad per Mwh värme prod. med pellets		376		390
Total kostnad MWh	631	691	421	430

### Sammandrag verksamhetsmåt

ÅR	Bokslut 2007	Bokslut 2008	Budget 2009	Prognos 2009
<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	93	90	90	75
<b>AFFÄRSDRIVANDE</b>				
<b>12. Fjärrvärme Harmånger</b>				
Antal Mwh levererad energi närvärme	3155	3212	3155	3265
Andelen flis till uppvärmning m3	4350	3740	4390	3910
Andelen olja m3	1,5	3,1	2,5	2,5
Andelen pellets ton	87	125	180	180
Totalt producerad mängd MWh	3155	3212	3155	3098
Totalt levererad MWh	2781	2823	2850	2950
<b>12. Närvärme Bergsjö</b>				
Antal Mwh levererad energi närvärme	7362	7431	7642	7700
Andelen flis till uppvärmning m3	11352	10936	11644	11740
Andelen olja m3	111	10	8	8
Andelen pellets ton		300	300	300
Totalt producerad mängd MWh	7352	7655	7800	8085
Totalt levererad MWh	7112	7431	7642	7700
<b>13. Renhållning</b>				
Hushållssopor	2 626	2 626	2 626	1144
Slam totalt	964	200	200	0
Grovsopor	540	540	540	240
Bygg- o industriavfall	862	862	862	254
Återvunnet träavfall	304	304	304	255
Återvunnen metall	317	317	317	146
Antal återvinningscentraler	2 st	2 st	2 st	2st

## Utbildning och kultur – delårsbokslut

Ordförande Boerje Bohlin  
Förvaltningschef A-K Elfvendal/Mats Collin

Nettokostnader (tkr)	2007	2008	2009
Juni			63 291
Augusti	129 547	129 776	

### Delårsresultat 63 291 tkr

Varje programpunkt är redovisad för sig med förslag på åtgärder för att klara budgetramen.

När det gäller de icke lagstadgade programpunkterna kommer en stor restriktivitet att råda under hösten. Utbudet och servicen kommer därmed att minska. I övrigt så har de åtgärder som beslutades på nämndens sammanträden 2009-05-25 § 52 genomförts eller är på väg att genomföras.

### Barnomsorg - grundskola

Resultaten för läsåret 2008/2009 visar att trots den minskade lärartätheten är måluppfyllelsen ungefär i samma nivå som läsåret 2007/2008.

Andelen behöriga elever till nationellt gymnasieprogram är drygt 83% och andelen elever med fullständiga betyg i år 9 knappt 80%.

Gnarps skola och Lönnbergsskolan har under våren startat upp en ny verksamhet – familjeklass – vilken har till uppgift att under 12 veckor stötta föräldrar att stötta och hjälpa sina barn i skolarbetet. Arbetet har varit uppskattat av föräldrar, elever och personal och lett till att elevernas skolsituation förbättrats. Fler skolor kommer att erbjuda familjeklass under hösten.

Arbetet med att finna samarbetsformer kring barn i behov av särskilt stöd har lett fram till att resursteamet kommer att utökas med två personer från IFO, familjecoach och "hemmahosare" fr.o.m. höstterminen 2009.

Under våren har en anpassning utifrån elevantal och budgetram samt musikskolans nedläggning lett till att 7 lärare sagts upp, 10 lärare har fått omreglerade tjänster och 6 lärare har tackat ja till kommunens pensionserbjudande. Inga

skolstrukturella förändringar har genomförts.

Verksamheterna har idag en mycket slimmad organisation vilket innebär att deras förutsättningar att klara de lagstadgade uppdragen är begränsade. En varningsflagg måste hissas för att de genomförda förändringarna får negativa konsekvenser som på sikt kostar mer än vad besparingen är idag.

Förskolan klarar uppdraget att erbjuda plats inom 4 månader, däremot är det svårigheter att ha tillräcklig bemanning under hela dagen på de mindre enheterna. Antalet barn i förskolan ökar något.

Införande av Nattis/Helgis har skjutits fram och så även vårdnadsbidraget. De medel som budgeterats för Nattis/Helgis kommer att användas till att finansiera ev kostnader för den sk barnomsorgspengen som införts fr o m 1 juli 2009.

Skolbarnomsorg erbjuds barn upp till 12 år. Antalet barn inom verksamheten ökar något. Skolbarnomsorgen är integrerad i skolverksamheten.

### Bibliotek

Biblioteksverksamheten har arbetat vidare inom HelGe –samarbetet och det innebär att kommunens medborgare fått ett större och rikare utbud av bl a litteratur.

### Kultur och Fritid

Det lokala aktivitetsstödet kommer att minska med ca 80 tkr i förhållande till budget. På övriga föreningskonton fryses ca 40 tkr. Svårt att sja om vilka effekter detta får men kommunens föreningsliv har signalerat att de redan idag har en svår ekonomisk situation och detta innebär att situationen blir än svårare.

Barnkulturen minskas med 50 tkr utifrån lagd budget så den satsning som gjordes blir mindre än vad som var planerad. Övrig kulturverksamhet behåller sin budgetram.

Sjukfrånvaron har under perioden 1 januari till 31 juli sjunkit något i förhållande till föregående år när det gäller alla anställda inom förvaltningen. Däremot så är det en markant procentuell ökning 9,7 % inom åldersspannet 29 år eller yngre. Ökningen inom åldersspannet 50 år eller äldre är knappt 1 %.

## Verksamhetsmått UK

ÅR	Bokslut	Bokslut	Delår
	2007	2008	2009
Antal skolorter	6,5	6	6
Antal skolor	8,5	8	8
Antal förskoleorter	7	7	7
Antal förskolor	10	9	9
Antal bibliotek	4	4	4
Antal grundskoleelever	945	892	841
Antal förskolebarn	398	414	431
Antal fritidshemsbarn	197	205	221
Antal förskoleklassbarn	69	75	88

## Omsorg och lärandenämnden - delårsbokslut

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

Nettokostnader (tkr)	2007	2008	2009
Juni			134 696
Augusti	107 966	108 791	

### Delårsresultat 134 696 tkr

Bemanningsenheten (BME) fungerar som äldre- och handikappomsorgens personalpool. Fler verksamheter har visat intresse av att kunna använda sig av BME. Under våren har ett arbete med att utökat bemanningsenhetens uppdrag så att även barnskötarna inom förskolan skulle kunna ingå skett. Förhoppningen är barnskötarvikarierna under hösten kan kopplas till bemanningsenheten. Avsikten är att de som är anställda inom bemanningen skall arbeta inom alla berörda verksamheter och därigenom öka flexibiliteten för både arbetsgivaren och medarbetaren. I dagsläget saknar BME konkurrens från andra aktörer men lagen om valfrihet (LOV) kan komma att förändra situationen. BME har ca 900 förfrågningar per månad från verksamheten och tillgodoser förfrågningarna till 97,8%. Omkring 120 personal hanteras varje månad av BME. Behovet av vikarier har under året ökat. Under 2009 byts befintligt system för schemabemanningssystem ut.

Buss 35 mellan Harmånger och Bergsjö har varit i trafik från hösten 2008 till och med våren 2009. Bussen har varit avgiftsfri under perioden. Linjen har visat sig vara uppskattad så fr.o.m. hösten 2009 kommer

den att ingå i X-trafiks verksamhet. En inventering över alla kommunens bilar har påbörjats och en effektivisering av bokningsrutinerna har genomförts.

Ett försök med att öka antalet kök där mat tillagas utan ökade kostnader har inletts under året. Under 2009 har arbetet med att mäta ätande och svinn intensifierats. Ett ökat ätande bland skolans äldre elever har konstaterats som en bestående förändring och förväntas leda till att fler elever når skolans mål.

Gymnasieutbildning sker genom tjänsteköp förutom IV-program. I likhet med tidigare perioder ökar efterfrågan på vuxenutbildning när arbetsmarknadsläget är svagt vilket också skett nu. Arbetsmarknadsenheten har under 2009 tillförts arbetsuppgifter, bl.a. från kommunstyrelsen med rekvirering av kommunens statsbidrag. Ett påtagligt problem är att hitta platser att placera enhetens inskrivna. Instejsjobb för vuxna har möjliggjorts genom att finansiera detta från individ- och familjeomsorgens försörjningsstöd respektive invandrarverksamhetens introduktionsersättning.

Det ekonomiska biståndet (socialbidrag) har ökat med 37 % för de första sex månaderna 2009 jämfört med 2008. Det beror fortfarande till största del på de försämrade ersättningsnivåerna samt ökade trögheten i andra bidragssystem. Allt fler familjer är i behov av komplettering för sin



försörjning. En annan grupp som allt mer har behov av ekonomiskt bistånd till sin livsföring i övrigt är pensionärer.

Anmälningar om barn i eventuellt behov av stöd har under våren fortfarande varit på en hög nivå. Under första halvåret 2009 har det kommit in 104 aktualiseringar, jämfört med 80 stycken 2008. Hem för vård och boende (HVB = institutionsvård) och familjehemsvården genererar fortfarande höga kostnader. En del överflyttningar av familjehemsplaceringar och avslutade HVB-placeringar under hösten kommer att minska kostnaderna. Utvecklat förebyggande arbete är viktigt för att motverka höga placeringskostnader.

Kommunen har ett avtal med Migrationsverket om mottagande av 34 flyktingar per år. Kommunfullmäktiges beslut om flyktingmottagning gäller till sista december i år. Avtalet med Migrationsverket förlängs automatiskt om det inte sägs upp senast sista september 2009. Flyktingmottagandet ligger på en förhållandevis låg nivå för tillfället. Invandrarenheten har tagit emot totalt 34 hushåll och 110 personer varav 13 barn är födda i Sverige. Mindre än en handfull hushåll är beroende av försörjningsstöd genom IFO.

Inom äldreomsorgens särskilda boenden är bemanningen 0,64 årsarbetare per plats vilket innebär att vikarier används i högre utsträckning än tidigare varför en ökning av flexsaldot har skett. Hagängsgården har jämfört med förra året en utökning av antalet boende med 5 personer och även en personalökning. Bergesta har under första halvåret haft ökade kostnader p.g.a. vinterkräksjukan och MRSA (multiresistenta bakterier). Verksamheten på Bergesta har förändrats innebärande att en kohortavdelning iordningsstälts för bärare av MRSA. Den enheten bemannas med separat personal vilket inneburit att en personalökning skett till en kostnad av ca 1 600 tkr beräknat på hela 2009. Resultat har blivit att smittspridningen hejdat och demensproblematiken mildrats. Björkbacken har även under första halvåret haft perioder av tomma lägenheter, då flera tackar nej när man erbjuds plats på Björkbacken. Bemanningen på Bällebo har varit 0,54 årsarbetare/plats vilket gjort det omöjligt att få ett fungerande schema, bemanningen är nu höjd till 0,6 årsarbetare/plats.

Antalet ärenden i hemtjänsten har ökat under denna period. Dagverksamheten har under året fått fler besökare än tidigare och ett nära samarbete med anhörigstödet har utvecklats. Idag finns det anhörigsamordnare på två ställen i kommunen. En demensgrupp är under uppstart och kommer att arbeta efter samma modell som palliativa gruppen. Stimulansmedel har beviljats för att förbereda införandet med valfrihetssystem. Två årsarbetare är anställda för att arbeta med detta projekt. Uppdraget är att bl.a. arbeta fram kvalitets-kriterier för hemtjänst och att ta fram vilken ersättningsmodell som ska användas.

Inom daglig verksamhet har en ökad efterfrågan av särskilda insatser märkts under första halvåret. From april 2009 verkställs korttidsvistelse för vuxna på Rösta gruppbostad. För Lotsen (boendestöd) har omvårdnadsbehovet under 2009 varit i mindre omfattning och personalbemanningen har varit lägre än föregående år. I nära samarbete med Lotsen bedrivs projektet "Nya vårdformer". Det innebär att personer med psykiska funktionshinder har möjlighet att delta i daglig verksamhet. Finansiering av detta projekt sker med statliga stimulansmedel.

#### Verksamhetsmått OL

	Bokslut 2007	Bokslut 2008	Delår 2009
<b>Färdtjänst</b>			
Antal resor i snitt per månad	524	445	456
<b>Arbetsmarknad</b>			
Antal OSA platser	8,5	8,5	10
Antal deltagare på MÅRD	47	16	34
<b>Invandrarenheten</b>			
Antal mottagna flyktingar	52	16	5
<b>Individ och familjeomsorg</b>			
Antal vårddyggn			
- familjehem	4337	6640	4405
- HVB-hem	2568	4836	1449
Antal aktualiseringar	80	114	100
Antal inledda utredningar	32	41	41
<b>Äldreomsorg</b>			
Antal platser i särskilt boende 31/12	133	138	138
Antal platser för korttidsvård 31/12	39	36	36
<b>Handikappomsorg</b>			
Antal platser i gruppboende	11	11	11
Antal i daglig verksamhet	34	34	34

## 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). Nu redovisas prognos endast vid delårsbokslutet per sista juni.

Nordanstigs kommuns prognos, per juni 2009, visar ett prognosresultat på -5 615tkr, att jämföra med budget på 3 162 tkr. Vilket ger en budgetavvikelse på -8 777 tkr.

Kommunen (tkr)	2007	2008	2009
Budget	9 860	880	3 162
Prognos			-5 615
Prognos 2	1 582	-2 851	
Årets resultat	13 629	10 437	---

## Nämndernas prognos

P.g.a att redovisningsperioden för delårsboksluten och därmed prognoserna ändrats fr.o.m. 2009 redovisas inga jämförande siffror för 2007 – 2008.

Nämnderna presenteras nedan i sammandrag ur deras respektive nämndsdelårsbokslut. Nämnderna visar sammanlagt en avvikelse mot budget med -5 306 tkr.

## Kommunstyrelsen – prognos

Ordförande Stig Eng  
Förvaltningschef Thord Wannberg  
090101-090430 /  
Kerstin Oremark  
090501--

Nettokostnader (tkr)	2007	2008	2009
Budget	69 042	70 988	43 765
Prognos juni			42 825
Prognos augusti	69 859	70 535	
Avvikelse	-817	453	940

## Prognos budgetavvikelse 940 tkr

Avvikelsen varierar mellan programmen. En allmän återhållsamhet har präglat första halvåret.

Programmen som beräknas visa underskott är;

Politiska, Näringslivet, Vägar, Våbelysning, Bygg- och Plan samt När- och fjärrvärme.

Programmen som visar överskott är;

Medlemsavgifter;

Sveriges Kommuner och landsting (SKL) har betydande ekonomiska tillgångar, bl.a. som ett resultat av intäkter från försäljningar av företag inom SKL:s företagskoncern. Våren 2007 inleddes en diskussion om att i någon form återföra del av dessa tillgångar till förbundets medlemmar.

Enligt cirkulär ifrån Sveriges Kommuner och Landsting kommer engångsutdelningen till respektive medlem ske under första halvåret 2010. För Nordanstigs del är summan 547 tkr

Övriga är; KS administration, Norrhälsinge Räddning, Ägda fastigheter, Hyrda lokaler, samt Norrhälsinge Miljökontor

## Utbildning och kultur – prognos

Ordförande Boerje Bohlin  
Förvaltningschef A-K Elfvendal/Mats Collin

Nettokostnader (tkr)	2007	2008	2009
Budget	184762	192145	123 636
Prognos juni			125 542
Prognos augusti	191622	193265	
Avvikelse	-6 860	-1 120	-1 906

### Prognos budgetavvikelse – 1 906 tkr

I budget 2009 budgeterades det inga kostnader för musikskolan trots att verksamheten avvecklades först till sommaren 2009. Dessa kostnader uppgår till 1 026 tkr. Fr.o.m. höstterminen skall de kvarvarande lärarna vara i grundskolans verksamheter.

Det är framförallt rektorsområdena som förväntas överstiga budget. Dels så låg kostnadsnivån för högt vid ingången av år 2009 dels finns osäkerhet för löneökningarna för lärarförbunden då förhandlingarna ännu inte är klara. Dessutom prognostiserar interkommunal ersättning och friskolor på underskott mot budget.

Programpunkten Föreningsstöd har UK-nämnden beslutat att reducera budgetbeloppet med 120 tkr.

### Åtgärder för att klara budget

Helgis och Nattis införs tidigast 2010

Någon/några kan ansöka om barnomsorgs- peng, förvaltningen räknar med en kostnad om max 200 tkr.

Förvaltningen räknar med att inte göra av med hela anslaget.

Barnkulturanslaget reduceras med motsvarande 50 tkr.

Rektorsområdena har minskat ca 12 tjänster fr.o.m. höstterminens start jämfört med vårterminen men vårens överskridande ligger kvar ändå.

Reducerat Föreningsstöd med 120 tkr.

## Omsorg och lärandenämnden – prognos

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

Nettokostnader (tkr)	2007	2008	2009
Budget	161409	175325	274 743
Prognos juni			279 083
Prognos augusti	165362	175055	
Avvikelse	-3 953	270	-4 340

### Prognos budgetavvikelse – 4 340 tkr

I nuvarande budgetering saknas det budget fullt ut för de tillsatta verksamhetscheferna. I kommunens totala budget bör dock detta utrymme finnas. Den organisationsförändring som genomförts har totalt sett för kommunen inneburit 10 färre årsarbetare inom administrationen. En del av dessa neddragningar har dock redan räknats in i anpassning av 2009 års budget varför det totala nettot för hela kommunorganisationen för 2009 är att det saknas budget för 1,75 åa (inkl IT-strategi som ännu ej tillsatts). Om 2010 tas med i beräkningen (då full effekt erhålls av pensioneringar mm) så täcks även de 1,75 åa upp. För UO-förvaltningen har antalet personer med chefsuppdrag minskat med 4 personer.

Inom programpunkt Vuxenutbildningar har personalminskningar genomförts, trots detta ser verksamheten ut att ge ett underskott. Den enskilt viktigaste förklaringen är att den kommuninterna ersättning för SFI är lägre 2009 än 2008. Kostnaden för varselakuten förväntas ersättas av kommunstyrelsen, den är dock så här långt av ganska ringa omfattning. Inom programpunkt Individ- och familjeomsorg beräknas avvikelsen mot budgeten för försörjningsstöd blir – 600 tkr vid fortsatt likartad utveckling. Prognosen är dock svår att förutsäga, då den är beroende av samhällsutveckling i stort och i hur stor grad arbetstillfällen skapas för våra kommuninnevånare. Den beräknade avvikelsen mot budgeten gällande HVB-institutionsvård beräknas till – 2 100 tkr vid nuvarande placeringsvolym. Utfallet för familjehemsvården följer också en negativ utveckling mot budget och beräknas bli – 1 600 tkr.

Totalt sett beräknas äldreomsorgen ge ett underskott. Den främsta orsaken till detta är det förändringar som gjorts på Bergesta utifrån MRSA-smittan.

### Åtgärder för att klara budget

Under läsåret har ett antal elever varit inskrivna på IVIK (Invandrarintroduktion inom det individuella programmet) i Hudiksvall för en kostnad av 40 tkr per termin. Förvaltningen gör nu bedömningen det är bättre att dessa elever

får gå det individuella programmet lokalt i Nordanstig. De kan där erbjudas intensiv språkträning i samverkan med Sfi, samt söka andra utbildningslösningar än ungdomsgymnasiet. Den sänkta gymnasiekostnaden används istället för att finansiera utbildningen för denna ungdomsgrupp vilket i sin tur sänker kostnaden för Sfi eftersom personalresursen tas därifrån.

När det gäller särgymnasiet bör det påpekas att den buffert som finns budgeterad redan är använd och att eventuella nytillskott under hösten direkt kommer att resultera i budgetöverdrag.

Inom programpunkt Vuxenutbildning har verksamheten, i samverkan med övriga vuxenutbildningar i Hälsingland, varit framgångsrika med att söka det riktade statsbidraget för yrkesutbildning. För vuxenutbildningens del kan det under 2009 handla om cirka 400 tkr förutsatt att tillräckligt mycket yrkesutbildning kan produceras. Verksamhetens plan med dessa medel är att starta en grupp för yrkessvenska inom omvårdnadsområdet. Det långsiktiga syftet är att delar av invandrargruppen ska utbildas inom omvårdnadsområdet på gymnasial nivå. Det blir 2,6 åa lärartjänster som ska ansvara för ungefär 60 vuxna Sfi-elever som läser på fyra olika nivåer. 30 av dessa elever är fortfarande på A-nivå (lägsta nivån) och behöver därmed mycket stöttning för att göra framsteg. Bedömningen är att C-nivå oftast är en minimiförutsättning för att eleverna ska ha en välfungerande kommunikation. Kvalitativt bedömer verksamheten att smärtgränsen är nådd. Utifrån den kvarvarande personalstyrkan är det tveksamt om nya elever kan tas emot.

Inom programpunkt Individ- och familjeomsorg är det på kort sikt svårt för verksamheten att åtgärda den negativa avvikelsen mot 2009 års budget med befintliga resurser. Ett aktivt arbete har påbörjats för att när det så är möjligt pröva andra alternativ än familjehems eller HVB-placering. Verksamheten arbetar i samverkan med skolan med att kartlägga kommunens samlade resurser och planera för en gemensam plattform med förebyggande arbete samt öppna insatser för barn, ungdomar och föräldrar på hemmaplan. Denna plattform beräknas kunna startas under hösten 2009.

## Investeringsredovisning

(tkr)	Budget 2009 inkl. tilläggsbudget	Redovisning 2009-06-30	Prognos 2009-12-31
Kommunstyrelsen	9 362	-694	5 074
Utbildning och kultur	2 415	620	2 415
Omsorg och lärande	5 251	765	4 962
<b>Summa</b>	<b>17 028</b>	<b>691</b>	<b>12 451</b>

*Kursiv = status 30 juni 2009*

### Kommunstyrelsen

- Reinvesteringar i datorer, skrivare, skrivbord mm. samt investeringar i samband med omflyttning och arbetsmiljöåtgärder. *Beräknas klart.*
- Energideklarationer, med hjälp av konsulter utföra energideklarationer på de fastigheter som omfattas av lagstiftningen. *Beräknas vara klart 2009-10-01.*
- Åtgärder enligt tillgänglighetsbesiktning, förbättra tillgängligheten i kommunens offentliga lokaler i form av ramper, entréer, handikapptoaletter, hissar mm. *Beräknas vara klart senast 2010.*
- Skadeförebyggande åtgärder i kommunens fastigheter i första hand brand och vattenskador. *Beräknas klart 2009-09-01.*
- Åtgärder enligt PCB inventering, identifiera i vilka och var PCB som tätningsmedel använts. *Beräknas klart 2009-06-01.*
- Tak Hagängsgården, Åtgärda isbildning på yttertak. *Effekten av åtgärden kontrolleras vintern 2009 – 2010.*
- Ombyggnad Hagängsgården, skapa ytterligare rumsenheter. *Beräknas klart 2009-06-01.*
- Lastbrygga Sörgården, arbetsmiljöåtgärd pga isbildning. *Beräknas klart 2009-06-01.*
- Bergsjö c-skola simhall, modernisering av simbassäng. *Beräknas slutredovisas 2009-08.*
- Ombyggnad av räddningsstation i Hassela, Ombyggnad av räddningstjänststation för anpassning till nytt fordon samt arbetsmiljöåtgärder. *Klart.*
- Räddningsstationen i Hassela fjärrvärmeanslutning, utbyte av oljepanna till fjärrvärme. *Under projektering.*
- Närvärmecentralen i Bergsjö. *Klart.*
- Projektering av ombyggnad av ÅVC Homotippen, Återvinningscentralen (ÅVC) är i stort behov av upprustning. Området behöver trafikplaneras för att öka säkerheten vid arbete. Lastramp eller lastkaj bör byggas för att göra arbetsmiljön bättre och säkrare. *Beräknas klart 2009-10-01.*
- Energieffektiviseringar, minska energiförbrukningen fn koncentration på elförbrukningen. *Förprojektering pågår.*
- Rivning av Gröna skolan Jättendal, Förfulande byggnad som ej tillför verksamheterna rives. *Beräknas vara klart i september 2009.*
- Reception, säkerhetsvägg, postöppning, öka personalsäkerheten i kommunhuset, påpekande från Arbetsmiljöverket. *Arbetet slutfört.*
- Markiser kommunhus, förbättra arbetsmiljön för personal med rum i söderläge. *Beräknas klart 2009-06-01.*
- Exploatering Mellanfjärden, omdragning av väg enligt fastställd lantmäteriförrättning. *Projektering pågår, hela projektet beräknas klart 2010-09-01.*
- Markköp, friköpa mark i anslutning till industrispåret i Tjärnvik, eventuellt byte av SGU-badet i Bergsjö. *Förhandlingar pågår beräknas klart 2009-11-01.*
- Utvecklingsområden, köp av mark samt detaljplanering av vattennära attraktiva områden som Morängsviken och Sörfjärden. *Beräknas vara klart 2011-12-01.*
- Bredbandsutbyggnad, ge möjlighet för boende i kommunen att ansluta sig till bredband. *Ständigt pågående.*

### Utbildning och kultur

- Reinvesteringar. *Fortgår allt eftersom, medlen är fördelade mellan rektorsområden och övriga verksamheter.*
- Utemiljö skolor och förskolor. *Beräknas klart 2009.*
- Arbetsmiljöåtgärder. *Beräknas klart 2009*
- Staket och grindar vid förskolor. *Beräknas klart 2009.*

- Ombyggnation Arthur Engbergsskolan. *Beräknas klart 2009.*
- Tillgänglighetsanpassning, bibliotek. *Beräknas klart 2009.*

### **Omsorg och arbetsmarknad**

- Reinvesteringar. *Fortgår allt eftersom, medlen är nyligen fördelade till flera objekt beräknas klara 2009.*
- Investeringsmedel OA ospecificerat. *Kommer under 2009 begäras omflytt till Carport ÄO.*
- IT-baserat verksamhetsstöd. *Utredning pågår, medlen beräknas förbrukas under 2009.*
- Schema-bemanningsystem avslutas 2010.
- Hagängsgården matsalmöbler. *Kommer under 2009 begäras omflytt till Carport ÄO*
- Carport Äldreomsorg. *Behöver utökad budget, omfördelning från OA ospecificerat samt Hagängsgården matsalmöbler.*
- Lönesystem. *Beräknas klart december 2009*
- Städmaskiner/utrustning. *Klart oktober 2009.*
- Förbättrad måltidsmiljö i skolan. *Beräknas klart 2009-12-01.*
- Inköp av datorer till kost & städ. *Beräknas klart 2009-11-01*
- Ombyggnation av Bringstaskolans kök. *Beräknas klart 2010.*
- Kök, Bergesta avskärmning, arbetsmiljöåtgärd. *Klart våren 2009.*
- Larm Bergesta. *Klart maj 2009.*
- Möbler ÄO. *Beräknas klart 2009-12-31.*
- Ljuddämpning Albacken. *Klart.*



## Kommunala bolag

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

### Nordanstigs Bostäder AB

#### Delårsbokslut per juni

(tkr)	2007	2008	2009
April	601	19	
Juni		775	-970
Augusti	2 264	3 301	

#### Verksamhet för 2009

Jämförelsesiffror anges för samma rapportperiod för närmast föregående räkenskapsår, men eftersom en övergång från tertialbokslut till halvårsbokslut har skett så har föregående års uppgifter beräknats på följande sätt. Första tertialets intäkter och kostnader ökad med hälften av andra tertialets intäkter och kostnader, med en viss justering av energi- samt personalkostnader.

Periodens resultat visar ett underskott på 970 tkr, vilket är 1 745 tkr lägre 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 med ca 1 150 tkr jämfört mot samma period föregående år. Den gångna vintern har det också snöat mer än normalt, varför periodens snöröjningskostnader ökat med 289 tkr jämfört med samma period föregående år. Perioden belastas dessutom av engångskostnader för bostadsutvecklingar med 177 tkr, samt diverse övriga engångskostnader med ca 200 tkr.

#### Prognos

(tkr)	2007	2008	2009
Budget	303	1 299	1 021
Prognos	1940	2 510	800
Årets resultat	2 939	2 686	---

En fortsatt svag efterfrågan på bostäder och lokaler i kommunen, samt risk för stigande marknadsräntor, gör dock att bolaget bedömer att det finns risk för att resultatutvecklingen kommer att förändras till det sämre de närmaste åren.

Bolagets resultat för år 2009 beräknas uppgå till 800 tkr.

### Nordanstigs Vatten AB

#### Delårsbokslut per juni

(tkr)	2007	2008	2009
April	-347	-1 085	
Juni		-1 121	518
Augusti	93	-1 156	

#### Verksamhet för 2009

Utfallet för juni 2008 som redovisas är en beräkning, då korrekta jämförelseposter inte finns framtagna. Beräkningen består av utfall tertial 1 (år 2008) plus tertial 2 (2008) delat i hälften.

Under perioden har antalet vattenläckor varit 9 st (helår 2008; 12 st), avloppsstoppen 13 st (helår 2008; 56 st) och det har inträffat 1 källaröversvämning (helår 2008; 4 st).

Under perioden har renovering skett av både vatten- och avloppsledningar i Hagängsgatan. Avloppsledningen utfördes med strumpning och vattenledningen med relining. Infordringar har skett på avloppsledningar i Harmånger.

På Hassela vattenverk har ett akut byte skett av yttertaket. Nytt styr- och övervakningssystem har installerats på Bergsjö vattenverk, och ny luftare och lutdosering på Harmångers vattenverk.

Arbetena på Strömsbruks avloppsverk har färdigställts under perioden. På Bergsjö avloppsverk har slamutlastningen byggts om, då Hudiksvalls kommun inte längre har möjlighet att ta emot slam från NVAB. Allt slam går nu till Sitas anläggning i Forsbacka.

Under perioden har utbyggnad av driftövervakningen skett på både på Hassela och Strömsbruks avloppsverk.

Under senare delen av perioden har driftproblem uppstått i samband med åskväder.

## Prognos

(tkr)	2007	2008	2009
Budget	---	174	317
Prognos	-284	-1 474	140
Årets resultat	-9	-1 397	---

Prognosen för resultatet är 140 tkr, vilket är 177 tkr lägre än budget.

En omfördelning har skett inom budgetramen; intäkterna är höjda med 96 tkr beroende på en försäkringsutbetalning gällande ledningsläckan som uppstod i E4:an under 2008.

Övriga externa kostnader är höjda med 74 tkr på grund av ökade kostnader för kvittblivning av slam (~200 tkr) och ökade el-, nät och elcertifikatskostnader (~300 kr) i kombination med en minimering av underhållet.

Köpta tjänster från MittSverige Vatten AB (MSVAB) är höjda med 533 tkr beroende på mer akuta driftsarbeten och mindre investeringsarbeten än förväntat, men även för utredning av bland annat llsbo.

Avskrivningarna är minskade med 224 tkr, orsakat av senare avslut av investeringsprojekt än budgeterat. Det påverkar även räntekostnaden som beräknas minska med 100 kkr.

### Investeringar

Prognosen för investeringarna är 10 900 tkr, vilket är enligt budget.

## 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)	2007	2008	2009
April	---	55	
Juni			18
Augusti	79	92	

### Delårsbokslut per juni

Sommarens verksamhet har den 30 juni just börjat, endast en veckas öppethållande. Verksamhet planeras såsom de sk lyxluncherna under högsommaren, Hantverkarmässan, . Spelkvinnstämman samt julmarknaden.

### Prognos

(tkr)	2007	2008	2009
Budget	---	55	xx
Prognos	79	92	xx
Årets resultat	31	64	---

Bokningsläget efter 1 juli ser bra ut. Spontanbesökandet är helt beroende av väg- och väderleksförhållande. Verksamheterna såsom de sk lyxluncherna på onsdagar och torsdagar under högsommaren, Hantverkarmässan samt Spelkvinnstämman är ännu mkt svåra att bedöma i vilken omfattning de kommer att besökas.

Länsstyrelsen har beviljat nästan en ½ miljon till rustning av ladugårdskomplexet, ett arbete som påbörjas i slutet av sommaren.

Kvar efter sommaren av årets aktiviteter är julmarknaden som är den dag då Ersk-Matsgården normalt har bäst inkomster.

### 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 har varit vilande sedan år 2001 och har därmed inte haft någon anställd personal under året eller under föregående år. Inga koncerninterna köp eller försäljningar har förekommit under året.

### **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.

### **Fiberstaden AB**

#### **Ägarförhållanden**

Fiberstaden AB är ett av Hudiksvalls (80%) och Nordanstigs (20%) kommuner samägt bolag. Bolaget har under året fungerat som ISP och kommunikationsoperatör för Internettjänst och IP-telefoni i Hudiksvalls stadsnät. Vidare har bolaget ansvarat för IT-drift och support för Hudiksvalls- och Nordanstigs kommuner.

### **Väsentliga händelser under första halvåret 2009 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.

Bolaget tecknade avtal med leverantör av IP-TV för stadsnäten i Hudiksvall och Nordanstig i april 2009. Leverantör av IP-TV plattform är Serverado som har en öppen TV-plattform där kunderna kan välja bland utbud från olika leverantörer. Lansering sker den 1 oktober, 2009.

I april 2009 gick Fiberstaden in i ett samarbete (projekt Gunilla) som omfattar Hudiksvalls kommun, Ericsson AB, Fiberstaden AB, AB Hudiksvalls bostäder och Zitius AB. Syftet med samarbetet är att göra Hudiksvall till ett fiberoptiskt kompetenscenter. 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. Vid halvårsskiftet befinner sig Fiberstaden mitt i förändringsarbetet.

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 2000 villaägare och utbyggnad planeras starta under september. Målsättningen i projektet är att 2009 ansluta 700 villor samt ytterligare 100 fastigheter (företag och flerfamiljshus).

Fiberstaden har under våren 2009 genomfört en ansökan av medel från EU:s strukturfonder som beviljades i juni. Ansökan avser utbyggnad av orterna Långvind, Långvindsbruk och Mössön. Utbyggnad kommer att ske under hösten 2009.

Utbyggnad av fiber till hemmet planeras under 2009 på ett antal orter i Nordanstigs kommun.

Under hösten 2009 kommer Fiberstaden tillsammans med Hudiksvalls och Nordanstigs kommuner att se över IT-servicen och hur samarbetet mellan kommunerna kan utvecklas.

#### **Delårsbokslut per juni**

Delårsresultatet för årets första halvår är 2 871 kr. Prognosen för helårsresultat är – 1 300 tkr.

## Kommunen och koncernen i siffror

### Resultaträkning

(tkr)		Kommunen				Koncernen	
		Budget 2009	Redovisat juni -08	Redovisat juni -09	Prognos 2009	Redovisat juni -09	Redovisat juni -09
Verksamhetens intäkter	not 1	115 676	54 994	58 674	128 253	64 871	72 626
Verksamhetens kostnader	not 2	-557 254	-259 546	-267 785	-573 369	-264 025	-276 313
Avskrivningar	not 3	-10 400	-5 373	-5 101	-10 400	-7 997	-7 881
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	not 4	<b>-451 978</b>	<b>-209 925</b>	<b>-214 212</b>	<b>-455 516</b>	<b>-207 151</b>	<b>-211 568</b>
Skatteintäkter	not 5	346 336	170 235	167 830	340 374	170 235	167 830
Generella statsbidrag	not 6	112 302	56 748	55 540	111 079	56 748	55 540
Finansiella intäkter	not 7	4 172	1 441	2 036	3 965	1 312	1 676
Finansiella kostnader	not 8	-7 670	-4 208	-3 213	-5 517	-7 199	-5 949
<b>Resultat före extraordinära poster</b>		<b>3 162</b>	<b>14 291</b>	<b>7 981</b>	<b>-5 615</b>	<b>13 945</b>	<b>7 529</b>
Extraordinära intäkter							
Extraordinära kostnader							
<b>Årets resultat - förändring av eget kapital</b>		<b>3 162</b>	<b>14 291</b>	<b>7 981</b>	<b>-5 615</b>	<b>13 945</b>	<b>7 529</b>

## Balansräkning

(tkr)	Kommunen				Koncernen	
	Budget 2009	Redovisat juni -08	Redovisat juni -09	Prognos 2009	Redovisat juni -08	Redovisat juni -09
<b>Tillgångar</b>						
<b>Anläggningstillgångar</b>						
Materiella anläggningstillgångar						
Mark, byggnader och tekniska anlägggn.	not 9	131 726	126 467		313 950	315 669
Maskiner och inventarier	not 9	9 197	13 503		10 350	14 650
Finansiella anläggningstillgångar						
Värdepapper andelar	not 10	8 590	11 156		8 260	12 164
Långfristiga fordringar	not 11	18 708	18 374		856	522
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>173 144</b>	<b>168 221</b>	<b>169 500</b>	<b>181 509</b>	<b>333 416</b>	<b>343 005</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>						
Förråd	not 12	245	244		1 132	1 384
Fordringar	not 13	43 736	36 597		47 956	42 730
Kassa och bank	not 14	45 184	46 427		55 586	46 436
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>105 087</b>	<b>89 165</b>	<b>83 268</b>	<b>90 408</b>	<b>104 674</b>	<b>90 550</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>278 231</b>	<b>257 386</b>	<b>252 768</b>	<b>271 917</b>	<b>438 090</b>	<b>433 555</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>						
<b>Eget kapital</b>						
Ingående eget kapital		83 999	94 436	94 436	96 135	109 224
Årets resultat	not 15	14 291	7 981	-5 615	13 945	7 529
<b>Summa eget kapital</b>	<b>84 530</b>	<b>98 290</b>	<b>102 417</b>	<b>88 821</b>	<b>110 080</b>	<b>116 753</b>
<b>Avsättningar</b>						
Pensioner och liknande förpliktelser	not 16	15 982	22 357	13 000	14 465	21 263
Andra avsättningar	not 17	1 079	1 131	1 079	1 131	1 229
<b>Summa avsättningar</b>	<b>17 061</b>	<b>23 488</b>	<b>22 492</b>	<b>14 079</b>	<b>15 596</b>	<b>22 492</b>
<b>Skulder</b>						
Långfristiga skulder	not 18	66 024	77 702	56 251	219 835	207 494
Kortfristiga skulder	not 19	110 616	57 906	112 766	92 579	86 816
<b>Summa skulder</b>	<b>176 640</b>	<b>135 608</b>	<b>127 859</b>	<b>169 017</b>	<b>312 414</b>	<b>294 310</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>	<b>278 231</b>	<b>257 386</b>	<b>252 768</b>	<b>271 917</b>	<b>438 090</b>	<b>433 555</b>
<b>Panter och ansvarsförbindelser</b>		<b>Bokslut</b>	<b>Bokslut</b>		<b>Bokslut</b>	<b>Bokslut</b>
		<b>2007</b>	<b>2008</b>		<b>2007</b>	<b>2008</b>
Panter och därmed jämförliga säkerheter	not 20	149 243	151 784		2 855	1 675
Pensionsförpliktelser	not 21	238 460	238 767		238 460	238 767
Ansvarsförbindelser	not 22	106 402	88 080		106 402	88 080

## Finansieringsanalys

Från verksamheten tillförda medel (tkr)		Kommunen			Koncernen
		Budget 2009	Redovisat jun-08	Redovisat jun-09	Koncern jun-09
Årets resultat	not 14	3 162	14 291	7 981	7 529
Justering för av- & nedskrivningar	not 3	10 400	5 373	5 101	7 881
Justering för gjorda avsättningar		0	0		
Övriga ej likviditetspåverkande poster		0	5 027	23 310	4 883
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>		<b>13 562</b>	<b>24 691</b>	<b>36 392</b>	<b>20 293</b>
Korta fordringar (ökning-/minskning+)	not 12	2 000	17 073	-8 214	9 197
Lager (ökning-/minskning+)		0	0	0	-184
Korta skulder (ökning+/minskning-)	not 18	8 369	-32 800	-23 248	-21 991
Jämförelsestörande poster		0			
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>23 931</b>	<b>8 964</b>	<b>4 930</b>	<b>7 315</b>
<b>Investeringsverksamhet</b>					
Investering i materiella anläggnings- tillgångar	not 9	-10 000	-3 688	-691	-5 100
Försäljning av anläggningar		0		0	
<b>Kassaflöde efter investeringar</b>		<b>-10 000</b>	<b>-3 688</b>	<b>-691</b>	<b>-5 100</b>
<b>Finansieringsverksamhet</b>					
Nyupptagna lån		0	0	0	0
Amortering av skuld	not 17	-7 000	-2 322	-3 858	-4 162
Ökning långfristiga fordringar	not 11	0	0	0	
<b>Kassaflöde från finansierings- verksamhet</b>		<b>-7 000</b>	<b>-2 322</b>	<b>-3 858</b>	<b>-4 162</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>6 931</b>	<b>2 954</b>	<b>381</b>	<b>-1 947</b>
Likvida medel vid årets början			42 230	46 046	48 383
Likvida medel juni			45 184	46 427	46 436

## Nothänvisning

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	Redovisat juni -08	Redovisat juni -09	Redovisat juni -08	Redovisat juni -09
<b>Not 1</b>				
<b>Verksamhetens intäkter</b>				
Enligt resultaträkningen	54 994	58 674	64 871	72 626
Avgår jämförelsestörande poster:				
Verksamhetens intäkter exkl jämförelsestörande poster	54 994	58 674	64 871	72 626
<b>Not 2</b>				
<b>Verksamhetens kostnader</b>				
Enligt driftredovisning minus avskrivningar				
Enligt resultaträkningen	-259 546	-267 785	-264 025	-276 313
Avgår jämförelsestörande poster:				
Resultat vid avyttring fastigheter o maskiner				
Nedskrivning av fastighetsvärden				
Ågartillskott Nordanstigs Bostäder AB				
Nytecknade garantipensioner				
Verksamhetens kostnader exkl jämförelsestörande poster	-259 546	-267 785	-264 025	-276 313
Därav särskilda poster:				
Utbetalning av pensioner	-6 603	-7 641	-6 603	-7 641
Nyintjänade pensioner inkl löneskatt				
Förändring av semesterlöneskuld	-408	-240	-408	-240
<b>Not 3</b>				
<b>Avskrivningar</b>				
Planenlig avskrivning	-5 373	-5 101	-7 997	-7 881
Direktavskrivning VA-anläggningar	0	0	0	0
<b>Not 4</b>				
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>				
Verksamhetens nettokostnader exkl. avskrivningar	-204 552	-209 111	-199 154	-203 687
Skatteintäkter och generella statsbidrag	226 983	223 370	226 983	223 370
Kvar till avskrivningar o finansiella kostnader	22 431	14 259	27 829	19 683
<b>Not 5</b>				
<b>Skatteintäkter</b>				
Kommunalskatt	164 598	169 164	164 598	169 164
Slutavräkning	-819	-7 790	-819	-7 790
Kommunal fastighetsskatt	6 456	6 456	6 456	6 456
	170 235	167 830	170 235	167 830
<b>Not 6</b>				
<b>Generella statsbidrag och utjämningsbidrag</b>				
Generella statsbidrag	56 748	55 540	56 748	55 540



	Kommunen		Koncernen	
	Redovisat juni -08	Redovisat juni -09	Redovisat juni -08	Redovisat juni -09
<b>Not 7</b>				
<b>Finansiella intäkter</b>				
Ränteintäkter placeringar	441	390	441	390
Ränteintäkter kundfordran	55	106	353	805
Särskild statsbidrag	123	477	123	467
Finansiell hyra NVAB	427	640	0	0
Räntebidrag samt utlämnade lån (Boverket + NVAB)	369	422	369	13
Övriga finansiella intäkter	26	1	26	1
	<b>1 441</b>	<b>2 036</b>	<b>1 312</b>	<b>1 676</b>
<b>Not 8</b>				
<b>Finansiella kostnader</b>				
Räntekostnader	-1 577	-1 281	-4 568	-4 017
Räntor bankkredit	-51	-19	-51	-19
Finansiell hyra	-2 033	-1 686	-2 033	-1 686
Inflationsskydd pensioner	0	0	0	0
Övriga finansiella kostnader	-547	-227	-547	-227
	<b>-4 208</b>	<b>-3 213</b>	<b>-7 199</b>	<b>-5 949</b>
<b>Not 9</b>				
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>				
Anskaffningsvärde mark, byggnader, tekn.anläggningar				
Ack. avskrivningar				
Bokfört restvärde	131 726	126 467	313 950	315 669
Därav				
Mark, byggnader	115 389	114 439	296 461	302 494
Tekn. anläggningar	16 337	12 028	17 489	13 175
	<b>131 726</b>	<b>126 467</b>	<b>313 950</b>	<b>315 669</b>
<i>Fastighetsförsäljning</i>				
Bokfört värde				
Reavinst				
Direktavskrivning	0	0	0	0
Anskaffningsvärde maskiner och inventarier				
Ack. avskrivningar				
Bokfört restvärde	9 197	13 503	10 350	14 650
Därav				
Maskiner				
Inventarier	7 354	11 667	8 506	12 814
Leasingavtal	1 843	1 836	1 844	1 836
<b>Not 10</b>				
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>				
Aktier	1 626	7 000	1 126	7 180
Andelar	6	6	176	6
Obligationer, Swedbank, SHB	6 958	4 150	6 958	4 150
	<b>8 590</b>	<b>11 156</b>	<b>8 260</b>	<b>11 336</b>

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	Redovisat juni -08	Redovisat juni -09	Redovisat juni -08	Redovisat juni -09
<b>Not 11</b>				
<b>Långfristiga fordringar</b>				
Utlämnade anslagstäckta lån	30	30	30	30
Långfristig fordran koncern	18 678	18 344	826	0
Övriga långfristiga fordringar	0	0	0	492
	<u>18 708</u>	<u>18 374</u>	<u>856</u>	<u>522</u>
<b>Not 12</b>				
Förråd - lager	245	244	1 132	1 384
<b>Not 13</b>				
<b>Fordringar</b>				
Kundfordringar	4 874	5 950	7 755	8 318
Intrimsfordringar - övriga	14 121	6 925	18 732	14 142
Nordea -placering	21 347	20 270	21 469	20 270
SHB -placering	0	3 421		
NVAB	3 394	31	0	0
	<u>43 736</u>	<u>36 597</u>	<u>47 956</u>	<u>42 730</u>
<b>Not 14</b>				
<b>Kassa och bank</b>				
Kassa	20	26	30	35
PlusGiro	40 621	32 387	47 832	32 387
Bankräkning	4 543	14 014	7 724	14 014
	<u>45 184</u>	<u>46 427</u>	<u>55 586</u>	<u>46 436</u>
<b>Not 15</b>				
<b>Eget kapital</b>				
Rörelsekapital	31 259	18 502	12 095	3 734
Anläggningsskapital	67 031	83 915	97 985	113 019
	<u>98 290</u>	<u>102 417</u>	<u>110 080</u>	<u>116 753</u>
<b>Not 16</b>				
<b>Pensioner och liknande förpliktelser</b>				
Ordinarie pensionsskuld				
Ing. skuld exkl löneskatt				
Intjänat under året				
Indexuppräknig				
Utbetalning under året				
Utgående skuld exkl löneskatt				
Löneskatt				
Utgående skuld inkl. löneskatt				
Varav visstidspension				
Utg. skuld exkl löneskatt				
Löneskatt				
Utg. skuld inkl löneskatt	-22 357	-21 263	-22 357	-21 263
<b>Not 17</b>				
<b>Andra avsättningar</b>				
Täckning av deponi	-1 131	-1 229	-1 131	-1 229

	Kommunen		Koncernen	
	Redovisat juni -08	Redovisat juni -09	Redovisat juni -08	Redovisat juni -09
<b>Not 18</b>				
<b>Långfristiga skulder</b>				
Ing skuld	-80 024	-66 951	-224 157	-212 942
Ing skuld leasade bilar 2003				
Amortering	2 162	3 547	4 162	5 137
Amortering leasade bilar	160	311	160	311
Nya lån och leasingbilar				
Nya lån				
	-77 702	-63 093	-219 835	-207 494

### Not 19

#### Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder	-6 672	-7 556	-13 826	-10 592
Prel skatt och arbetsgivaravgifter	-13 016	-12 551	-13 016	-12 551
Pension individuell del inkl löneskatt	-5 738	-4 930	-5 738	-4 930
Semesterlöneskuld	-15 853	-15 342	-15 853	-15 342
Skuld till staten	0	-2 377	0	-2 377
Skuld till koncernen	-1 829	0	0	0
Övriga kortfristiga skulder	-14 798	-22 010	-44 146	-41 024
	-57 906	-64 766	-92 579	-86 816

### Not 20

#### Panter och därmed jämförliga säkerheter -borgen

	Bokslut 2007	Bokslut 2008	Bokslut 2007	Bokslut 2008
	Egnahem	1 490	449	1 490
Bostadslån med kreditgaranti	148	115	148	115
Nordanstigs Bostäder AB	146 388	140 109	0	0
Nordanstigs Vatten AB	0	10 000	0	0
Övriga	1 217	1 111	1 217	1 111
	149 243	151 784	2 855	1 675

Samtliga delägare i Kommunalförbundet SAM (samliga kommuner i länet samt Landstinget Gävleborg) har tecknat en solidarisk borgen på 40 000 tkr. Nordanstigs kommun har en ägarandel i kommunal-på 40 000 tkr. Nordanstigs kommun har en ägarandel i kommunalförbundet på 3,87 % (2006)

### Not 21

#### Pensionsförpliktelser

(Pensioner intjänade före 1998)

Pensioner	191 904	192 151	191 904	192 151
Löneskatt	46 556	46 616	46 556	46 616
	238 460	238 767	238 460	238 767

### Not 22

#### Ansvarsförbindelser

##### Leasegivare

	Åtagande inom ett år	>1år>5år	>5 år	Totalt åtagande
LB Kiel avtal slut 2025-12-31				
Bergesta	1 802	7 209	21 626	30 637
Nordisk Renting avtal slut 2025-09-30				
VA nätet	2 692	11 598	43 153	57 443
<b>Summa åtaganden med tidsbegränsning</b>	<b>4 494</b>	<b>18 807</b>	<b>64 779</b>	<b>88 080</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. 2009-07-06 har kostnader och intäkter av väsentlig betydelse hänförs till första halvåret 2009.

### Kostnads och intäktsräntor

Har periodiserats.

### Långfristiga skulder

Amorteringar för 2009 har bokförts som kortfristig skuld.

### Skatteintäkter

Prognosen för slutavräkning 2008 och 2009 ingår i posten skatteintäkter i resultaträkningen.

### Fastighetsavgiften

Fr.o.m 2009 beräknas fastighetsavgiften utifrån 2008 års belopp med tillägg av 2009 års beräknade förändring.

### Löner, semesterersättningar och övriga löneförmåner

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

### Sociala avgifter

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

### Personalomkostnadspålägg

Har internderiterats verksamheterna med 43 %.

### Förändring av pensions- och semesterlöneskuld

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

### Redovisning av pensionsförpliktelser

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

Uptas 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

År gjorda enligt kommunförbundets rekommendationer och påbörjas månaden efter investeringen är avslutad

### Kapitalkostnaderna

Kapitalkostnad är den ersättning förvaltningarna erlägger för gjorda investeringar. Denna räknas enligt nominell metod med 5,0 % intern ränta 2008. 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).

Det framtida åtagandet noteras i ansvarsförbindelse

Hysesavtal för lokaler samt bostäder redovisas som operationell leasing är även enligt definitionen operationell leasing. Dock tillämpas denna rekommendation ännu inte av bostadsbolaget NBAB. För närvarande utreds när denna redovisningsprincip ytterligare skall tillämpas.

### **Redovisning av bredbandsinvestering**

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

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

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

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

### **Klassificering av finansiella tillgångar**

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

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

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

### **Redovisning av immateriella tillgångar**

Nordanstigs kommun har inga immateriella tillgångar redovisade.

### **Byte av redovisningsprincip**

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

### **Redovisning av lånekostnader**

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

### **Sammanställd redovisning**

Resultaträkningen och balansräkningen visar en sammanställd redovisning för koncernen.

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

## **Ordlista och begrepp**

### **Anläggningstillgångar**

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

### **Avskrivning**

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

### **Avsättningar**

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

### **Eget kapital**

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

### **Internränta**

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

### **Kapitalkostnader**

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

### **KB**

Kommanditbolag

### **KF**

Kommunfullmäktige

### **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.

### **Långfristiga skulder**

Skulder med en löptid överstigande ett år.

### **Nettokostnader**

Verksamhetens kostnader minskade med verksamhetens intäkter, bidrag mm

### **NBAB**

Nordanstigs Bostäder AB

### **NFAB**

Nordanstigs Fastighets AB

### **NVAB**

Nordanstigs 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.

### **Soliditet**

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

### **UK**

Utbildning och kulturnämnden

### **Verksamhetsmått**

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

## **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.*