



NORDANSTIGS
KOMMUN

Delårsrapport



Nordanstig

2014-06-30

Fastställt av kommunfullmäktige
2014-09-29 § 92

Innehållsförteckning

1 Inledning.....	5
1.1 Några viktiga händelser	5
1.2 Politisk organisation	7
2 Förvaltningsberättelse.....	8
2.1 Omvärld.....	8
2.2 Vision 2020 Nordanstig Naturligtvis	9
2.3 God ekonomisk hushållning	10
2.4 Kommunfullmäktiges övergripande verksamhetsmässiga och finansiella mål	12
2.5 Personal	18
2.6 Kommunens ekonomi	20
2.7 Kommunkoncernens ekonomi	22
3 Kommunens verksamheter – utskott, bolag och stiftelser.....	23
3.1 Kommunstyrelsen	23
3.2 Kvalitetsarbete under perioden	23
3.3 Ledningsutskottet.....	25
Kommunledningskontoret	25
3.4 Utbildningsutskottet	28
Utbildning	28
3.5 Omsorgsutskottet.....	31
Vård och omsorg	31
Social omsorg	34
Gymnasie- och vuxenutbildning.....	37
3.6 Byggnadsnämnden	38
3.7 Koncernföretag	39
3.8 Uppdragsföretag	42
4 Kommunen och koncernen i siffror	43
4.1 Resultaträkning	43
4.2 Kassaflödesanalys	44
4.3 Balansräkning	45
4.4 Nothänvisningar	46
5 Bilagor	51
5.1 Redovisningsprinciper.....	51
5.2 Ordlista och begrepp.....	54
5.3 Revisionsutlåtande.....	57

1 Inledning

1.1 Några viktiga händelser

Några faktorer bakom delårsresultatet och helårsprognosen

Delårsresultatet på 15,4 mnkr.

- Kostnadsutjämnningen har gett ett positivt resultat.
- Positiv förändring av pensionsskuld inklusive löneskatt.
- Antalet barn i förskola och skola har ökat vilket ger högre kostnad.
- Antalet timmar i hemtjänsten har ökat
- Sparbeting i budget 2014 har ännu inte genomförts.

Helårsprognosen på 0,3 mnkr.

- Kostnadsutjämnningen ger ett positivt resultat.
- Positiv förändring av pensionsskuld inklusive löneskatt.
- Ökat behov inom hemtjänsten.
- Höga kostnader jämfört med budget inom förskola och grundskola.
- Sparbeting i budget 2014 har ännu inte genomförts.

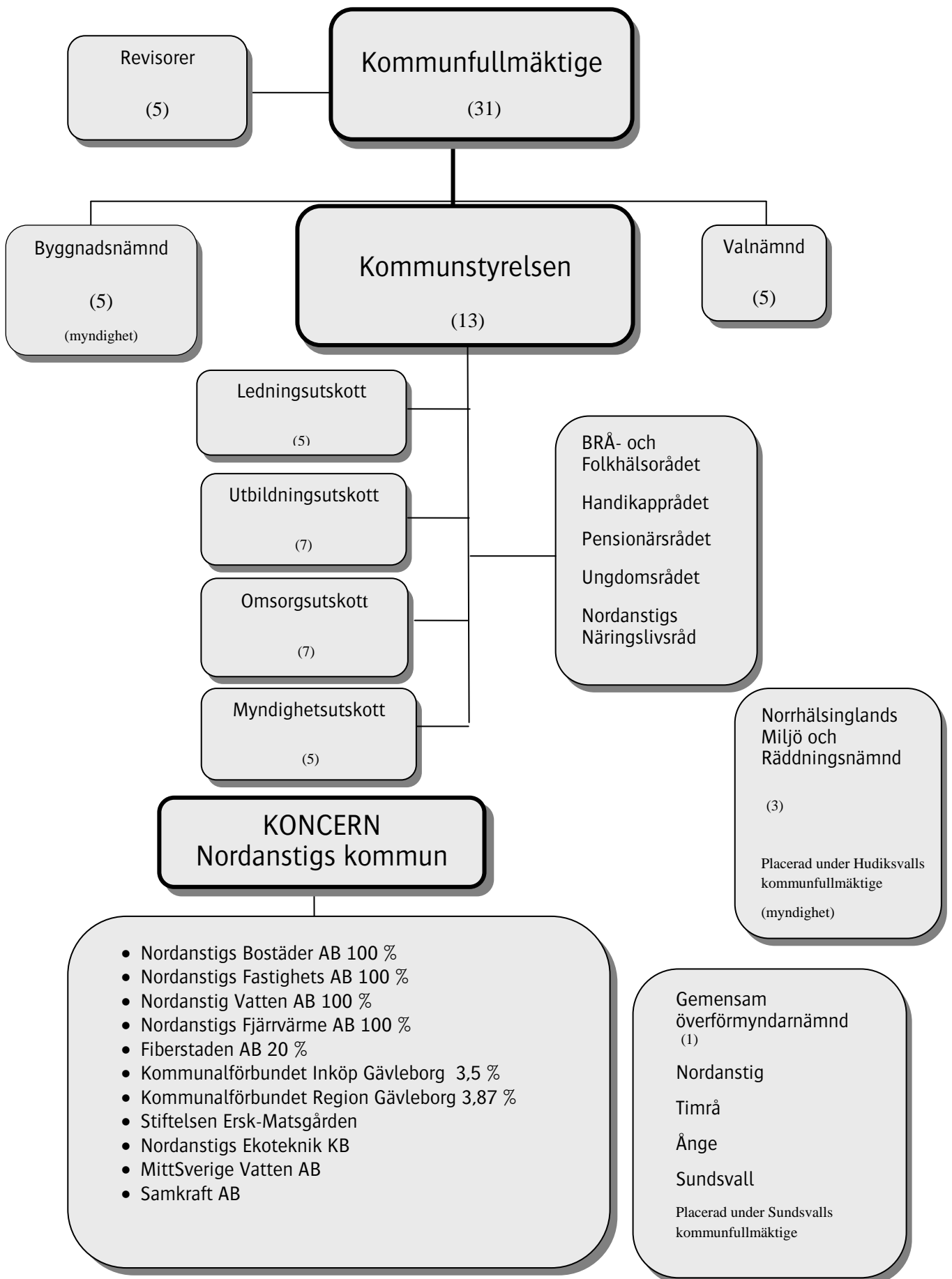
Delårsresultatet för koncernen är 15,8 mnkr.

Viktiga händelser under perioden och framåt

- Kommunövergripande kompetensutveckling med olika inriktningar för all personal inom utbildningsverksamheten i syfte att öka elevernas måluppfyllelse.
- Skolinspektionens granskning av huvudmannens ledning och styrning (politikens styrning och ledning).
- Arbetsmiljöverkets granskning av utbildningschefernas arbetsmiljö.
- Förändrad praktikverksamhet för årskurs 8 och 9 som resulterade i en skol- och arbetsmarknads-mässa SAM den 17 maj.
- Inom vård och omsorg har flera av verksamheterna utvecklat sina arbetssätt för att kvalitetssäkra insatserna till den enskilde.
- På Björkbacken har fyra platser inom särskilt boende ställts om till trygghetsboende.
- Genom utbildningsinsatser inom kost och städ har kockarna kommit långt i sitt arbete med att planera och tillaga måltiderna på ett innovativt sätt.
- Under våren har två större integrationsdagar för kommunens personal, elever och allmänhet genomförts. Dag 1 den 30 januari med tema Tolerans och främlingsfientlighet. Dag 2 genomfördes den 2 juni där temat för dagen var Mångfald och tillväxt.
- Under våren 2014 har förutom ordinarie arbetsuppdrag, arbete och utvecklingsprojekt pågått inom kommunledningskontorets verksamheter med att implementera den nya organisationen som trädde i kraft den 1 juli 2013 och för att utarbeta en förvaltning som stämmer överens med den politiska organisationen.

- Stor energi och stor kraft har under första halvåret lagts på att fortsätta processen mot att bilda Hälsinglands utbildningsförbund. Tre av fyra kommuner har beslutat fortsätta. I skrivande stund finns förbundet genom att fullmäktige i Bollnäs, Söderhamn och Nordanstig har fattat beslut. Det unika med detta samarbete är att kommunerna går in med samma representation i den politiska styrningen – inte proportionellt utifrån kommunstorlek.
- Yrkeshögskoleutbildningen (YH-utbildningen) Processtekniker. För första gången har Nordanstigs kommun ansökt om och fått godkänt att anordna en riksrekryterande yrkeshögskoleutbildning. Utbildningen, som är en 2-årig distansutbildning till processtekniker, startar den 1 september och har från start 28 studerande. Ett nytt sätt att marknadsföra Nordanstigs kommun.

1.2 Politisk organisation



2 Förvaltningsberättelse

2.1 Omvärld

2.1.1 Arbetsmarknad

Nordanstigs öppna arbetslöshet minskade och ligger under såväl länsnittet som riksnittet både i åldersgruppen 16-64 år och i åldersgruppen 18-24 år. Även i Gävleborg, Västernorrland, Hudiksvall och Sundsvall minskade arbetslösheten men ligger över riksnittet. Procenttalen baseras på förvärvsarbetande och arbetslösa inom samma åldersspann.

Öppet arbetslösa och i program (%)	Alla 16-64 år		Ungdomar varav 18-24 år	
	2013-06-30	2014-06-30	2013-06-30	2014-06-30
Nordanstig	7,3	6,3	16,2	11,6
Hudiksvall	9,0	8,2	24,4	20,4
Sundsvall	9,3	8,6	21,0	17,3
Gävleborgs län	11,1	10,5	25,5	23,2
Västernorrlands län	9,6	8,9	22,0	19,0
Riket	8,2	7,6	16,7	14,4

2.1.2 Kommunens befolkning

Den sista december 2013 var befolkningen 9 491 personer. Fram till den sista juni 2014 har befolkningen ökat med 35 personer.

	2010	2011	2012	2013	2014-06-30
Bergsjö	2 789	2 748	2 758	2 744	2 752
Gnarp	2 267	2 254	2 232	2 206	2 213
Harmånger	2 130	2 151	2 139	2 112	2 121
Jättendal	880	877	875	884	882
Hassela	860	812	821	823	847
Ilsbo	685	691	708	722	708
					3
Totalt	9 611	9 533	9 533	9 491	9 526

År 2013 var både födelsenettet och flyttningsnettet negativt. Antalet avlidna var större än antalet födda och fler invånare flyttade från kommunen än till den.

Fram till halvårsskiftet 2014 är fortfarande födelsenettet negativt, men inflyttningsnettet är positivt.

	2011	2012	2013	2014-06-30
Födda	89	90	95	48
Döda	127	110	118	63
Födelsenetto	-38	-20	-23	-15
Inflyttade	444	496	513	252
Utflyttade	484	476	532	203
Flyttningsnetto	-40	+20	-19	49

2.1.3 Svensk ekonomi och internationell ekonomi

Enligt Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) går svensk ekonomi långsamt mot bättre tider.

Den svenska ekonomin har under det senaste året utvecklats ryckigt. Fjolåret avslutades starkt samtidigt som utvecklingen under 2014 hittills varit svagare än beräknat. Detta gör att SKL skriver ner prognosen för årets BNP-tillväxt från tidigare 3,0 procent till 2,1 procent. Nästa år beräknas utvecklingen bli bättre och BNP växer då med 3,3 procent.

Den måttliga tillväxten innebär att arbetslösheten dröjer sig kvar kring 8 procent. Det är först en bit in på nästa år som läget på arbetsmarknaden mer påtagligt börjar förbättras. Det svaga arbetsmarknadsläget i kombination med en fortsatt stark krona håller tillbaka pris- och löneutvecklingen. Det låga inflationstrycket begränsar tillväxten i skatteunderlaget. I reala termer, dvs. efter avdrag för pris- och löneökningar, är däremot skatteunderlagets tillväxt fortsatt stark, både i år och nästa år.

Åren 2016 och 2017 beräknas skatteunderlaget reallt sett växa med omkring 2 procent per år. Den starka tillväxten är ett resultat av den återhämtning som beräknas ske på arbetsmarknaden. Mellan 2014 och 2017 växer sysselsättningen med drygt 1 procent per år. Tillväxten i svensk ekonomi är i hög grad ett resultat av inhemska faktorer - såväl konsumtionen som investeringarna växer snabbt. Den fortsatt relativt svaga utvecklingen internationellt, och då inte minst i Europa, innebär att exporten lämnar ett förhållandevis begränsat bidrag till tillväxten.

2.1.4 Skatteintäkter över åren

Skatteintäkter

Skatteintäkter och generella statsbidrag	Bokslut	Bokslut	Prognos	Prognos	Prognos	Prognos
	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Skatteintäkter och generella statsbidrag	469 863	484 652	503 278	517 435	532 979	548 019

Prognosen för skatteintäkterna för 2014 överstiger budgeten med 19 373 tkr. Detta beror till största delen på att vi fått ett nytt skattekostnadsutjämningsystem där vi gynnas positivt.

2.2 Vision 2020 Nordanstig Naturligtvis

Kommunfullmäktiges målstyrning

Fullmäktige antog 2009 "Vision 2020 – Nordanstig Naturligtvis" och för mandatperioden sex övergripande politiska inriktningar och ambitioner. Utifrån dem har fullmäktige formulerat verksamhetsmål och finansiella mål som särskilt ska följas upp.

Kommunstyrelsen har tolkat fullmäktiges mål och formulerat konkreta mål. Målen följs upp och redovisas till kommunfullmäktige i delårsbokslut och årsredovisning.

Kommunens verksamheter kan inte ses isolerade från varandra. De måste samverka och förstärka varandra. Målen syftar gemensamt till att förverkliga Nordanstigs kommuns vision.

Syftet med de finansiella målen är att stärka kommunens ekonomi så att till exempel framtida pensionsåtaganden inte får negativ inverkan på kommunens kärnverksamheter.

De finansiella målen ska harmonisera med fullmäktiges verksamhetsmål.

VISION 2020

Nordanstig *Naturligtvis*

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

2.3 God ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning

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

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




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

2.3.1 Avvikelse prognos mot budget för kommunen







Budgeterat 2014		-279
A Avvikelser inom verksamheterna		
- Kommunledningskontoret	-2 647	
- Utbildning och bibliotek	-10 741	
- Vård och omsorg och social omsorg	-11 282	
Summa	-24 670	
B Avvikelser särskilda verksamheter		
- Pensioner	3 700	
- Övrigt	1 878	
Summa	5 578	
Summa avvikelser verksamheter		-19 092
C Avvikelser övrigt		
- Skatteintäkter, statsbidrag, slutavräkning	19 743	
- Finansiella intäkter och kostnader	-76	
Summa avvikelser övrigt		19 667
Summa avvikelse mot budget 2014		575
Prognos årets resultat enligt resultaträkningen		296
Prognos årets förändring eget kapital		296

2.4 Kommunfullmäktiges övergripande verksamhetsmässiga och finansiella mål

Förklaring prognostecken

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

Uppföljning av fullmäktiges finansiella mål

Kommunfullmäktiges finansiella mål	Resultat
Resultatet för år 2014 budgeteras till 0 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och fastighetsavgift, vilket motsvarar -279 tkr. Resultaten för år 2015 - 2017 budgeteras till lägst 2 % av skatter och generella statsbidrag.	 Målet kommer att uppnås utan ökade insatser. Prognosen visar på ett resultat på 296 tkr. Detta motsvarar 0 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och fastighetsavgift.
Investeringarna 2014 får högst vara som årets avskrivningar plus ombudgetering från 2013.	 Målet kommer att uppnås utan ökade insatser. Prognosen för investeringar är 14 138 tkr. Prognosen för avskrivningar är 14 500 tkr.
Soliditeten exklusive ansvarsförbindelsen ska vara lägst 30 %.	 Målet kommer att uppnås utan ökade insatser. Prognosen visar på en soliditet exklusive ansvarsförbindelsen pensioner på 41,7 %.
Likviditeten ska vara lägst 100 %, d.v.s. omsättningsstillgångarna ska vara högre än de kortfristiga skulderna.	 Målet kommer att uppnås utan ökade insatser. Prognosen för likviditeten är 127 %.
Samtliga investeringar bör finansieras med egna medel.	 Målet kommer att uppnås utan ökade insatser. Inga lån har tagits upp för att finansiera investeringar.
Kommunen ska amortera låneskulden med minst 6 % per år.	 Målet kommer att uppnås utan ökade insatser. Prognosen för amortering av låneskulden ligger på 8 %.

2.4.1 Barn och unga

KF ambition med den övergripande inriktningen


Arbetet med barn och unga ska vila på en gemensam värdegrund. Denna värdegrund bygger på en människosyn som ser människan som aktiv, engagerad, ansvarsställande och medskapande. Vår ambition är att barn och unga i Nordanstigs kommun ska växa upp och utbildas i en trygg och stimulerande miljö.

Kommunen ska stärka föräldrarollen genom bland annat familjecentraler och familjeklasser. Detta ska vi uppnå genom att socialtjänst, skola och föräldrar samarbetar mot gemensamma mål.

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

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

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

KF-mål	Senaste kommentar
<p>■ Under 2012-2014 utveckla skolmiljöer som ger eleverna goda möjligheter att klara skolans mål utifrån elevernas förutsättningar.</p>	<p> Målet kommer att uppnås men ytterligare insatser behövs.</p> <p>Årskurs 9:</p> <ul style="list-style-type: none">• 83 % har nått minst betyget E i svenska• 87 % har nått minst betyget E i matematik• 93 % har nått minst betyget E i engelska <p>10 elever 18,5 % kom inte in på ett nationellt program</p> <p>Årskurs 8:</p> <ul style="list-style-type: none">• 90 % har nått minst betyget E i svenska• 95 % har nått minst betyget E i matematik• 90 % har nått minst betyget E i engelska <p>Årskurs 7:</p> <ul style="list-style-type: none">• 80 % har nått minst betyget E i svenska• 83 % har nått minst betyget E i matematik• 88 % har nått minst betyget E i engelska <p>Årskurs 6:</p> <ul style="list-style-type: none">• 8 elever har inte nått minst betyget E i svenska• 8 elever har inte nått minst betyget E i matematik• 5 elever har inte nått minst betyget E i engelska

2.4.2 Kultur och fritid

KF ambition med den övergripande inriktningen

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

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

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

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


2.4.3 Boendemiljö och kommunikation

KF ambition med den övergripande inriktningen

Genom den nya kollektivtrafiklagen och kollektivtrafikmyndigheten ska kommunen verka för förbättrade kommunikationer och att kollektivtrafiken i synnerhet utvecklas under mandatperioden, för att stödja pendling till och från jobbet likväl som till och från fritidsaktiviteter. Kollektivtrafikens utveckling visar kommunens utvecklingspotential för dem som funderar på att flytta hit, och pendlingsmöjligheterna med både tåg och buss gör inflyttningsområdet större. Kollektivtrafiken ska utökas och ambitionen är att fördubbla antalet resor fram till 2020. Goda nätkommunikationer ökar chansen till lyckade etableringar av företag, och till ett ökat samarbete inom skola och utbildning. Vår ambition är att vi vill visa att Nordanstig är en kommun, som är i framkant vad gäller både teknik och visioner.

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

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

KF-mål	Senaste kommentar
<p>■ Under 2012-2014 utveckla miljöer för attraktivt boende.</p>	<p> Målet kommer att uppnås men ytterligare insatser behövs.</p> <p>För Mellanfjärdens fiskeläge skedde samråd under tidig vår. För detaljplanering av Moningssand så kvarstår lagd tidsplan.</p> <p>Strandskyddspolicy för Kommunen görs i samband med översiktsplanearbetet som startar hösten 2014.</p> <p>Inventeringen av återvinningsstationer är slutfört.</p> <p>Bredbandsstrategi är beslutad i kommunfullmäktige våren 2014.</p> <p>Va-plan för Nordanstigs kommun har varit ute på intern remiss och ska ställas ut på extern remiss under hösten och därefter kan planen antas.</p> <p>Utställning rörande fördjupad översiktsplan för dubbelspår på ostkustbanan kommer att ske hösten 2014.</p> <p>För översiktsplan 2026 så har arbetet påbörjats på så sätt att kommunfullmäktige tillsatt en beredningsgrupp</p> <p>Gällande LIS områden, landsbygdsutveckling i strandnära områden så har detaljplanen för Klasudden överklagats och ligger nu hos Mark- och miljödomstolen.</p> <p>Detaljplan för Morängsviken är föremål för samråd under sommaren 2014.</p>

2.4.4 Miljö och Hälsa

KF ambition med den övergripande inriktningen

Kommunens uppgift är att planera för en god livsmiljö på ett sätt som är socialt och ekologiskt hållbart. Kommunen ska öppet kommunicera och regelbundet följa upp miljöarbetet. Vi vill utveckla de lokala miljömålen i samklang med de regionala och de nationella kvalitetsmiljömålen utifrån den nationella och vår lokala klimatstrategi.

Klimatstrategin ska uppdateras i samband med att våra miljömål utvecklas.

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

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

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

KF-mål	Senaste kommentar
■ Miljöbokslut	

2.4.5 God ekonomisk hushållning

KF ambition med den övergripande inriktningen

För kommunen gäller god ekonomisk hushållning.

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

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

2.4.6 Trygg som medborgare

KF ambition med den övergripande inriktningen

Vår ambition är att skapa trygghet under kommunmedborgarens hela levnadstid

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

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

Kvalitetskraven ska vara likvärdiga oberoende av utförare.

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

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

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


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

Anhöriga som tar hand om någon närstående ska få stöd.

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

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

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

KF-mål	Senaste kommentar
■ Under 2012-2014 ska tryggheten bland kommunens invånare öka	<p> Målet kommer att uppnås utan ökade insatser.</p> <p>Utveckling av förebyggande verksamhet inom vård och omsorg och social omsorg pågår. Fortsatt kvalitetssäkringsarbete genom skapande, uppföljning och uppdateringar av checklistor rutiner och dokument för verksamheterna.</p> <p>Förhoppningar finns inom verksamheterna att projekt medborgarservice skall kunna genomföras och att detta kommer att generera ökad tillgänglighet.</p> <p>Vårens trygghetsvandringar är nu utförda i Hassela, Gnarp, Jättendal och Mellanfjärden och en god samverkan finns med BRÅ- och folkhälsorådet.</p> <p>Brottstatistiken visar att Nordanstig är en trygg kommun att bo i.</p> <p>En trygghetsmätning i samarbete med Region Gävleborg planeras att genomföras i kommunen under hösten 2014.</p>

2.4.7 Näringsliv och arbetsmarknad

KF ambition med den övergripande inriktningen

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

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


Vår ambition är att kommunens insatser för näringsliv och företagande skall möjliggöra fler företag, fler arbetstillfällen och utvecklad turism. Samarbetet mellan kommunen och företagare ska utvecklas. Kommunen ska aktivt arbeta för nyetableringar av företag och tillväxt inom befintliga företag och utbildning inom företagande och entreprenörskap.

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

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

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

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

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

2.4.8 Personalpolitik

KF ambition med den övergripande inriktningen

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

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

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

2.5 Personal

2.5.1 Sjukfrånvaro

Total sjukfrånvaro

I tabellerna nedan redovisas personalenhet samt vuxenutbildning under kommunledningskontor. All redovisning avser första halvåret respektive år.

<i>procent</i>	2012	2013	2014
Kommunstyrelsen (t.o.m 2013)	2,5	5,1	
Kommunledningskontor (fr.o.m 2014)			4,7
Utbildning och kultur (t.o.m 2013)	7,7	9,2	
Utbildning (fr.o.m 2014)			7,9
Omsorg och lärande (t.o.m 2013)	7,3	8,2	
Vård och omsorg (fr.o.m 2014)			7,4
Socialomsorg (fr.o.m 2014)			3,4
Totalt	7,4	8,2	6,9

Korttids- och långtidssjukfrånvaro

(<i>%)</i> Verksamhet	< 59 dagar		> 60 dagar	
	2013	2014	2013	2014
Kommunstyrelse (t.o.m 2013)	59,1		40,9	
Kommunledningskontoret (fr.o.m 2014)		49,2		50,8
Utbildning och kultur (t.o.m 2013)	41,2		58,8	
Utbildning (fr.o.m 2014)		49,3		50,7
Omsorg och lärande (t.o.m 2013)	46,5		53,5	
Vård och omsorg (fr.o.m 2014)		46,7		53,3
Socialomsorg (fr.o.m 2014)		86,2		13,8
Total sjukfrånvaro	45,3	49,5	54,7	50,5

Sjukfrånvaro för kvinnor och män

Verksamhet	Kvinnor		Män	
	2013	2014	2013	2014
Kommunstyrelse (t.o.m 2013)	5,6		3,3	
Kommunledningskontoret (fr.o.m 2014)		5,4		3,2
Utbildning och kultur (t.o.m 2013)	10,2		3,5	
Utbildning (fr.o.m. 2014)		8,6		4,1
Omsorg och lärande (t.o.m 2013)	8,9		2,5	
Vård och omsorg (fr.o.m 2014)		7,9		1,7
Socialomsorg (fr.o.m 2014)		2,2		6,1
Total sjukfrånvaro	9,1	7,5	2,9	3,6

Sjukfrånvaro fördelad per åldersgrupp

Verksamhet	29 år eller yngre		30 -49 år		50 år eller äldre		Alla anställda	
	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014
Kommunstyrelse (t.o.m. 2013)	0,0		7,3		3,5		5,1	
Kommunledningskontoret (fr.o.m. 2014)		3,0		7,3		2,7		4,7
Utbildning och kultur (t.o.m. 2013)	5,2		8,2		10,4		9,2	
Utbildning (fr.o.m. 2014)		7,2		7,6		8,4		7,9
Omsorg och lärande (t.o.m. 2013)	4,2		7,5		9,6		8,2	
Vård och omsorg (fr.o.m. 2014)		1,9		7,8		8,3		7,4
Socialomsorg (fr.o.m. 2014)		4,7		3,1		3,6		3,4
Total sjukfrånvaro	4,2	3,6	7,7	7,2	9,3	7,3	8,2	6,9

2.6 Kommunens ekonomi

2.6.1 Periodens resultat

Kommunen redovisade ett delårsresultat per 30 juni på 15 400 tkr och hela koncernen 15 828 tkr. Tabellen visar delårsresultatet under fyra år, 2011-2014.

(tkr)	2011-06-30	2012-06-30	2013-06-30	2014-06-30
Kommun	7 365	9 619	4 363	15 400
Koncern	10 027	13 463	6 833	15 828

2.6.2 Prognos budgetavvikelse

Årets prognostiserade budgetavvikelse kommun

(tkr)	2 010	2 011	2 012	2 013	Prognos 2014
Årets budget	4 167	2 001	3 022	3 077	-279
Årets resultat	407	1 769	10 966	18 138	296
Budgetavvikelse	-3 760	-232	7 944	15 061	575

2.6.3 Investeringar mm

Totala investeringar i kommunen

År	2011	2012	2013	2014-06-30	Prognos 2014
(tkr)	24 364	22 546	25 991	1 613	14 138

De största investeringarna 2014

Investering	Belopp
Bredband	2 371
Fastighetsåtgärder	1 410
Trafiksäkerhetsåtgärder	900
Badhus	800
Tillgänglighetsåtgärder	700
Bergsjö skola	600
Nya datorer plattformen	600

Bredband

Fortsättning av fiberutbyggnaden i enlighet med kommunfullmäktiges uppsatta mål och beslutad bredbandsstrategi. Av de projekterade områdena har hittills länsstyrelsen beslutat om bidrag vilka förutsätter kommunal medfinansiering för tre områden. Detta arbete pågår. Fiberutbyggnaden beräknas vara klar cirka år 2020.

Fastighetsåtgärder

Ett antal fastigheter i kommunens regi är i behov av prioriterade åtgärder till följd av anmärkningar från miljökontoret, arbetsmiljöproblem samt tidigare bristande fastighetsunderhåll. Arbetet pågår och beräknas bli klart under 2014.

Trafiksäkerhetsåtgärder

Projekt pågår för att bredda Hundskinnsvägen och bygga trottoar samt bygga trottoarer från rondellen mot biblioteket samt från skolans huvudentré och utefter Skolvägen ner mot centrum. I projektet ingår även kompletterande skyltning, övergångsställen och belysning. Planerade åtgärder syftar till att säkra skolbarnens väg till och från skolan samt förbättra den yttre miljön. Beviljade medfinansieringsmedel från Trafikverket skulle ha nyttjats 2013 men Trafikverket har förlängt tiden till 2014. Arbetet beräknas vara slutfört under 2014.

Badhus

I badhuset vid Bergsjö skola har långsidan av väggarna ruttnat till följd av den fuktiga miljön. Fönster behöver bytas då de också är på väg att ruttna. Dessutom behöver ytterpanelen bytas.

Ytterligare vattenskador har upptäckts vilka för närvarande processas via tidigare entreprenörs försäkringsbolag. Bedömningen är att dessa åtgärder kostar ytterligare cirka 300 tkr och det är osäkert om försäkringsbolaget bekostar detta. Arbetet beräknas vara slutfört under 2014.

Tillgänglighetsåtgärder

Det finns ett stort behov av att fortsätta arbetet med tillgänglighetsåtgärder för att möjliggöra tillträde till kommunens fastigheter oberoende av funktionshinder. Efter att ”enkelt avhjälpna hinder” åtgärdats behöver arbetet gå vidare med ytterligare åtgärder såsom anpassning av toaletter, montering av ramper, anpassning av entréer etc. Arbetet är slutfört tidigast 2015.

Bergsjö skola

Bergsjö skola är i behov av invändig uppfräschning av toaletter samt gemensamma utrymmen och behov finns även av att upprusta den yttre miljön. Syftet är att skapa trygga och trivsamma vistelsezoner för elever och lärare. Arbetet beräknas vara slutfört under 2014.

Nya datorer plattformen

Vid inventeringen innan plattformen byttes konstaterades att 70 datorer inte skulle fungera i den nya plattformen. Därutöver behövs en fortsatt satsning på att byta ut och komplettera med datorer där sådana inte finns. Under hösten kommer supporten och tillgängligheten att förbättras med en självserviceportal. Detta arbete kräver konsultstöd. Arbetet beräknas vara slutfört under 2014.

Långfristiga lån

(tkr)	2011	2012	2013	2014-06-30
Låneskuld 1/1	-70 298	-67 439	-63 521	-59 077
Nya lån	0	0	0	0
Nya leasingbilar	-1 750	-2 934	-573	-1 456
Amortering lån	3 226	4 848	3 543	2 063
Amortering leasingbilar	1 383	2 004	1 474	767
Utgående balans	-67 439	-63 521	-59 077	-57 703

2.6.4 Balanskravet

Avstämning mot tidigare års balanskrav samt prognos 2014

Nordanstigs kommun har tidigare år uppfyllt balanskravet och kommunen uppfyller balanskravet i prognosen för helårsresultatet 2014 enligt Kommunallagen 8 kap 4 §.

Bedömning av balanskravet

Delårsresultat enligt resultaträkningen	15 400
-Samtliga realisationsvinster	0
-Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0
-Vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0
-Orealiserade förluster i värdepapper	0
-Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0
Delårsresultat enligt balanskravet	15 400

2.7 Kommunkoncernens ekonomi

2.7.1 Periodens resultat

I koncernen Nordanstigs kommun ingår kommunstyrelsen med tre utskott och fyra helägda bolag. Koncernen redovisade ett positivt resultat på 15,8 mnkr per 2014-06-30.

Eftersom kommunen är både ägare och köpare av flera av koncernföretagens tjänster är intresset dubbelt. Kommunens målsättning är att uppnå koncernnytta och att ge medborgarna bästa möjliga service. De kommunala företagen verkade på ett bra sätt inom sina områden. Information om företagens verksamheter finns under punkterna 3.7 och 3.8 och i respektive företags delårsrapport.

3 Kommunens verksamheter – utskott, bolag och stiftelser

3.1 Kommunstyrelsen

3.1.1 Kommunstyrelsens ledning, styrning och uppsikt över verksamheten

Allmänna förutsättningar för framtida positiva resultat

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

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

Rapporteringsarbetet effektiviserades 2012 och utfördes i kommunens ledningsinformationssystem Stratsys.

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

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

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

3.2 Kvalitetsarbete under perioden

3.2.1 Strategiska frågor i ett långsiktigt perspektiv

Kvalitetsarbete under perioden

Medborgarnas krav på information, delaktighet, kvalitet, och valfrihet har ökat i den offentliga verksamheten. Denna utveckling ställer nya krav på kommunen. Krav som i ökad utsträckning innebär en bättre och utökad medborgardialog, ett ständigt effektiviseringsarbete och en hög kvalitet på de tjänster som kommunen tillhandahåller. Det ska finnas tydliga samband mellan mål, effektivitet och kvalitet i hela organisationen, vilket därmed skapar goda förutsättningar för en god ekonomi, verksamhetsuppföljning och utvärdering.

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

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

Projekt Medborgarservice pågår i syfte att förbättra och tillgängliggöra service och information till kommunmedborgarna. Nordanstigs kommun finns nu på sociala medier.

Arbete för att utöka kommunikation, informationen och delaktigheten för kommunmedborgarna sker på olika sätt såsom:

- allmänhetens frågestund i kommunfullmäktige
- resultat- och kvalitetssidor på webben
- medborgar- kund- och brukarenkäter
- utvärderingar, uppföljning av mål och verksamhet
- medborgarsammankomster
- ungdomsråd
- sms-panel för unga
- handikappråd
- BRÅ, brottsförebyggande och folkhälsoråd
- pensionärsråd
- Nordanstigs Näringslivsråd
- sociala medier, kommunen finns på facebook

Pågående utvecklingsprojekt i kommunen:

- Bredbandsutbyggnad
- Hälsinglands utbildningsförbund - Gemensam gymnasie- och vuxenutbildning
- BraFöre (Branschknuten och Företagsnära kompetensförsörjning i Gävleborgs län)
- Nu kör vi, besöksnärlingsprojekt
- Upplev Nordanstig 2014 - 2015 - Nu gör vi!
- Lokala kompetenscentra
- Lona (lokal naturvårdssatsning)
- Projekt medborgarservice
- SNAC (Swedish National Study on Aging and Care)
- RUN- Regional Utbildning för Nyföretagare
- Vård- och omsorgscollege

Kommunstyrelsens utvecklingsmedel

En översyn av kommunens föreningsbidrag och kommunstyrelsens utvecklingsmedel har genomförts. Som ersättning för tidigare utvecklingsmedel har de två nya bidragsformerna Projektbidrag och Visionsbidrag inrättats. De har en gemensam budget på 1 000 tkr och ett gemensamt ansökningstillfälle årligen, 15 april. Projektbidrag avser ansökningar upp till och med 100 tkr och Visionsbidrag avser ansökningar över 100 tkr.

Det inkom 47 ansökningar från kommunens föreningar och organisationer till den 15 april och totalt omfattade de en summa på 3 847 tkr. Kommunstyrelsen beslutade att 26 av ansökningarna fick ta del av de medel som budgeterats.

3.3 Ledningsutskottet

Kommunledningskontoret

3.3.1 Inledning

Kommunfullmäktige beslutade om ny politisk organisation som trädde i kraft den 1 juli 2013. Den nya organisationen har en förvaltning, kommunstyrelseförvaltningen. Under hösten 2013 och våren 2014 har förutom ordinarie arbetsuppdrag, arbete och utvecklingsprojekt pågått inom kommunledningskontorets verksamheter för att implementera den nya organisationen och att utarbeta en förvaltning som stämmer överens med den politiska organisationen.

Prognosen vid delårsredovisningen för Kommunledningskontorets verksamheter (KLK verksamheter) visar en negativ avvikelse mot budget.

3.3.2 Mål och måluppfyllelse

Nordanstigs kommuns verksamhet styrs utifrån vision, övergripande inriktningar och ambitioner samt mål som bryts ned från kommunfullmäktige till kommunstyrelse. Kommunfullmäktige styr och följer upp denna struktur genom målplaner som sammanställs i delårsrapport och årsredovisning. Kommunledningskontoret arbetar under 2014 med elva kommunstyrelsemål utifrån de av fullmäktige beslutade fem fullmäktigemålen. Prognosen är att ett av målen kommer att uppnås under året och tio av målen kommer att uppnås men ytterligare tid och insatser behövs.

3.3.3 Verksamhetsberättelse

Viktiga händelser under första halvåret och inför kommande år

Kommunorganisationen har under delåret varit i en förändrings- och översynsprocess, vilket har påverkat alla enheters verksamheter.

Ekonomienheten har genomfört en kartläggning för att identifiera de framtida krav som organisationen kräver. Ansvaret för ekonomi, personal och verksamhet behöver förtydligas i organisationen för att på så sätt utveckla rollernas ansvar för att bättre motsvara organisationens krav. I detta arbete ingår att tydliggöra chefernas ansvar samt de olika stödfunktionernas ansvar och uppgifter. Arbetet fortsätter med att renodla och utveckla ekonomifunktionen.

I dagsläget finns ännu ingen plan om när införandet av Inköpsportalen kommer att återupptas. Arbetet med utveckling av kommunens budgetprocess har påbörjats. Ekonomienheten har renodlats till ekonomuppgifter samtidigt som ett generationsskifte pågår på flera nyckelfunktioner.

Under våren 2014 utökades uppdraget för kvalitets- och utvecklingsenheten och det finns ett stort behov av att förtydliga och avgränsa uppdragen till enheten då vi ser att uppdragen växer sig mycket stora på endast 2,5 årsarbetare tillgängliga utredare.

Enheten har utökat uppdrag inom följande områden:

Granskning, uppföljning och utvärdering av det systematiska kvalitetsarbetet, det vill säga att se över brister i rutiner eller verkställighet av uppdrag, skapa förutsättningar till förbättringar för verksamheter vars identifierade brister lyfts som en risk samt stödja verksamheterna i förändringsarbetet att åtgärda identifierade brister.

Utifrån identifierade brister gällande kommunens besvarande av synpunkter och klagomål centraliserades uppdraget till kvalitets- och utvecklingsenheten och detta sjuvägs under hösten 2014.

Utveckla kommunkoncernens beställarfunktion avseende externa aktörer, en projektspecifikation arbetas fram under hösten 2014.

Kvalitets- och utvecklingsenheten har av ledningsgruppen fått i uppdrag att ta fram en processkartläggningsstruktur som kommer att göras under hösten 2014.

Avvikelsehantering på kommunövergripande nivå samt förstärkt stöd gällande internkontroll är ett uppdrag som flyttats från ekonomienheten till kvalitets- och utvecklingsenheten.

Kansli och kommunikationsenheten går nu in i en mer operativ fas för att utveckla information, tillgänglighet och service till medborgarna. Utveckling i linje med organisationsöversynens intentioner för att skapa en tydligare helhetssyn, koncerntänkande och för en effektiv förvaltning samt ökad flexibilitet i tjänstemannaorganisationen. Med detta är underförstått att funktioner för kansli, reception, webb och kommunikation står i centrum för utvecklingen. Den pågående översynen av dokumenthantering kommer att fungera fullt ut 2015. Då är planen att kallelser och handlingar till politiken sker digitalt. Arbete pågår för att utveckla det digitala sammanträdesrummet för att minska resor till sammanträden.

Medborgarservices kartläggning och förslag till utformning kommer att ha stor betydelse i det fortsatta arbetet med organisationsöversynen.

Under första halvåret har kommunen deltagit inom utveckling av företagsbyn Bergsjöverken där 15 företag är installerade vilket medfört fler arbetstillfällen än 2010. Medverkat i försäljningen av SMP Parts AB och Tjärnviks Trä AB. Medverkat i utveckling av Civilsamhällets roll i Nordanstig via Föreningsrådet. Letter of Intend överenskommelse är utformad.

Näringslivsenheten är kulturkoordinator för utveckling av kulturhus och kulturella aktiviteter för hela kommunen. Kommunen har bland annat medverkat i Allt för sjön-mässan i Älvsjö. En Starta-Eget kurs har genomförts och ytterligare en kurs är planerad inför hösten. Kommunen har godkänts för att bedriva Yrkeshögskola för processoperatörer, processteknik.

Uppdrag framöver är att utveckla nya PRAO och skola-näringslivmässan, genomföra seminarium för företagare gällande aktuella frågor, möjliggöra utbildningar till företagare, uppföljning och förberedelse inför nästa NKI. Projekt Medflyttarservice Norra noden 1.0 tillsammans med Hudiksvall och Ljusdal och vidareutveckla inflyttarrutiner och välkomstfest.

Till enheten för samhällsbyggnads ansvarsområde har under innevarande år områdena friluftsbad, dagvatten och vaktmästeri tillförts. Exempel på andra nya arbetsuppgifter är lokala trafikföreskrifter och havsplanering. En fysisk planerare har fått tillsvidareanställning och personal från ekonomienheten har överförts till samhällsbyggnadsenheten med befintliga uppgifter. Rekrytering för att tillgodose kommande pensioneringar pågår.

Den allt äldre infrastrukturen inom till exempel VA och vägar behöver successivt bytas ut vilket kommer att belasta kommunen ekonomiskt. Det långsiktiga lokalbehovet för kommunens verksamheter behöver fortsatt analyseras.

Arbetet med ny översiktsplan har påbörjats. Rekrytering av projektledare för arbetsprocessen pågår. Den nya plan och bygglagen och plan och byggförordningen har lett till mer administration och dessutom kan en svårighet hos allmänheten att förstå vikten av vissa moment i bygglovprocessen noteras. Det har lett till fler tillsynsärenden att hantera för byggenheten med påföljder i form av förelägganden och sanktionsavgifter.

En allt äldre vägbelysning och tendensen till ett utökat underhållsbehov på både vägar och belysning föranleder behovet av att kontinuerligt pröva möjligheten till alternativa driftsformer. Fortsatt utbyte av gammal kvicksilverbelysning behöver ske och detta sparar pengar på sikt men initiala investeringen är stor.

Renhållningen arbetar med identifiering av sopkärl, så kallad "taggning". En magnetbricka (taggen) fästs på abonnentens kärl. När kärlet töms avläses taggen maskinellt. Taggen är knuten till abonnenten och fastigheten vilket innebär att arbetet med avfallstömning kan förenklas både för chaufförer samt administrativ personal. Inom renhållning har en ny gemensam avfallsplan tagits fram under året i samarbete mellan Hälsinglands kommuner. Slamtömningssäsongen startade tidigt i år vilket medför både större intäkter men även större kostnader för första halvåret.

IT-verksamheten har tillsammans med Hudiksvalls kommun byggt en ny lagringslösning som gör att med kort varsel täcka för varandra vid eventuella haverier. I syfte att få kontroll på alla IT-kostnader har vi fortsatt att initialt centralisera kostnaderna, i år även kostnader för skrivare/kopiatorer. Vi har hela tiden ett behov av att underhålla och vidareutveckla vår IT-miljö och det finns mycket att vinna på att bygga gemensamma lösningar och det finns en pågående dialog kring IT-frågorna med Hudiksvalls kommun.

IT-verksamheten har under året genom ett länsövergripande samarbete tagit fram en informationssäkerhetspolicy och fått den politiskt antagen. Det är under resten av året och under kommande år nödvändigt att fokusera på att implementera den antagna informationssäkerhetspolicy i praktisk handling ute i verksamheterna vilket är ett omfattande arbete. Från och med september månad finns en trainee-anställd IT-strateg på plats. Utifrån den PWC-rapport som kom för något år sedan har en del initiativ tagits i syfte att hitta en ny struktur för samarbetet med Fiberstaden. Viljeinriktningen är att vi som kommun utgår ifrån en tydligt definierad tjänstekatalog när vi köper tjänster av dem.

Inom personalenheten har en organisationsövergripande arbetsvärdering, lönekartläggning genomförts. Löneöversyn 2014 är genomförd och avslutad för samtliga anställda med utbetalning i april 2014. Kommunen deltar i ett gemensamt utredningsprojekt tillsammans med Bollnäs, Söderhamn och Ovanåker om gemensam HR(PA)funktion i Hälsingland (human resources- personaladministration). Förberedelser pågår och genomförande planeras av en verksamhetsövergång till ett gemensamt utbildningsförbund med Söderhamn och Bollnäs.

3.3.4 Ekonomisk redovisning

Verksamheter (tkr)	Budget 2014	Bokfört 140630	Bokfört 130630	Prognos 2014	Avvikelse mot budget	Bokslut 2013
2. Politisk verksamhet	4 625	2 303	2 065	4 785	-160	4 216
3. Överförmyndare	884	406	360	884	0	764
5. KS administration	11 988	6 138	5 591	12 188	-200	11 438
6. Näringsliv o Turism	4 661	2 936	3 201	4 810	-149	4 346
7. Norrhälsinge räddningstjänst	6 457	3 295	3 158	6 590	-133	6 355
8. Stab	23 074	10 296	7 248	23 774	-700	16 939
10. Ägda fastigheter	11 372	4 484	4 088	12 333	-961	9 533
11. Hyrda lokaler	4 100	1 690	1 913	4 100	0	3 382
14. Plan o Bygg	2 151	1 154	1 066	2 551	-400	1 598
15. Vägar, vägbelysning, vägbidrag	3 876	2 085	1 339	3 876	0	3 608
17. Norrhälsinge miljökontor	1 163	588	581	1 175	-12	987
20. Bostadsanpassning	1 821	460	1 185	1 821	0	3 463
21. Skog	-300	49	-114	-300	0	-129
13. Renhållning	162	-869	-1 112	94	68	-154
Intäkter	31 143	15 556	15 346	31 619	476	34 567
Kostnader	107 177	50 572	45 915	110 300	-3 173	100 913
<i>Därav kapitalkostnader</i>	<i>15 792</i>	<i>6 886</i>	<i>6 972</i>	<i>14 705</i>	<i>-31</i>	<i>14 214</i>
Summa nettokostnader	76 034	35 016	30 569	78 681	-2 647	66 346

Periodens resultat

Ledningsutskottets verksamheter, Kommunledningskontoret, visar en avvikelse prognos-budget på -2 647 tkr. De större avvikelserna presenteras nedan.

Stab

Prognosen visar ett underskott på 700 tkr för verksamheten. Kommuncheferrekryteringen är inte budgeterad 2014, 200 tkr. Bidrag/medfinansiering till Leader Hälsingebygden är inte budgeterat 200 tkr. Kostnader från Fiberstaden för 2013 som ej planerats i budget, 300 tkr som belastar stabskontot.

Ägda fastigheter

Kostnaderna ökat inom fastighetsområdet till följd av akuta åtgärder föranledda av bland annat vattenskadorna.

Plan och Bygg

Påbörjad detaljplanering 2013 som inte hann slutföras har gett kostnader 2014 som inte budgeterats.

Förslag till åtgärder

Inga förslag finns presenterade.

3.4 Utbildningsutskottet

Utbildning

3.4.1 Inledning

Från förskolan och upp genom utbildningssystemet sätts insatser in i form av kompetensutveckling, handledning, längre utbildningssatsningar både enskilt och för större personalgrupper, allt för att säkerställa att barn och elever får så bra förutsättningar som möjligt.

Särskilt stöd ges sedan hösten 2013 även till barn i förskolan (barn 1-5 år).

Årskurs 5 och 6 på Fröstuna skola fick sin undervisning förlagd till Bringsta skola under hela vårterminen. Möjligheten att rekrytera lärarpersonal med legitimation och rätt behörighet är nu ett stort problem i kommunen. Inför höstterminen är det nu beslutat på politisk nivå att årskurs 4 - 6 från Fröstuna skall gå på Bringsta skola, eller annan skola i kommunal regi.

Att få legitimerade och behöriga lärare och förskollärare är numera ett stort bekymmer för kommunen.

Att ingå i en politisk styrd organisation innebär att rätta sig efter de beslut som tas. Att vara lagstyrd från regering och riksdag genom lagar och förordningar som är gjorda för att garantera barnens/elevernas rätt och samtidigt vara styrd av en kommuns budgetram är en ekvation som i vissa fall inte går att få ihop. I år är denna problematik extra svår att bemästra.

3.4.2 Mål och måluppfyllelse

Andelen elever som når minst betyget E i årskurs 9 har ökat detta läsår.

De insatser som gjorts under året med lovskolor har bidragit till ett förbättrat resultat för dessa elever som för ett år sedan var betydligt flera som inte nådde minst betyget E i ett eller flera ämnen.

3.4.3 Verksamhetsberättelse

Viktiga händelser under första halvåret och inför kommande år

Förskolans satsning på den gemensamma kompetensutvecklingen har fortsatt och utvecklingspedagogernas arbete är kopplade till denna satsning.

Fritidshemmets personal har påbörjat en gemensam fortbildning med fokus på fritidshemmets uppdrag.

Grundskolan har under halvåret haft kompetensutveckling inom entreprenöriellt lärande.

De två förstelärarna har gått färdigt sin kompetensutbildning i samverkan med Hudiksvalls förstelärare och utvecklingscoach. Mittuniversitetet har stått för utbildningen.

Sju nya förstelärare har tillfrågats om att utföra utvecklingsarbeten på sina respektive skolor, med start hösten 2014. De två förstelärarna som finns sedan tidigare får ett förstärkt uppdrag att bilda nätverk med de nya.

Vår satsning på NTA lådor går som planerat och fler lärare utbildar sig för att kunna undervisa inom lådornas ämnesområden.

Arbetet med att få verksamheterna i ram har försvårats i och med att politiska beslut finns om att verksamhet skall finnas på alla orter som idag har verksamhet.

Arbetsmiljöverket har varit på besök och återkommer till hösten. Deras inspektion hade fokus på det systematiska arbetsmiljöarbetet både på lokal nivå och på huvudmannanivå. Rektorernas/förskolechefernas arbetsmiljö och utbildningschefens arbetsmiljö är också föremål för granskning.

Skolinspektionen besökte kommunen och genomförde en inspektion gällande huvudmannens ledning och styrning. En hel del arbete finns att göra på den politiska nivån.

Norrhälsinge räddningstjänst gjorde sina tillsynsbesök och är i huvudsak nöjd med arbetet men ser fortfarande brister i rutinerna från fastighetsförvaltarens sida.

För årskurs 8 och 9 förändrades PRAO-verksamheten. En dag per månad var eleven på sin praktikplats. Den 17 maj avslutades praktikperioden med arbets- och skolmässan SAM. Utvärderingen visar att det här är ett koncept som vi ska fortsätta med och utveckla tillsammans med kommunens företagare och arbetsplatser.

Stort fokus i media har varit skolans fall i olika rankingbedömningar. En trötthet inför alla enkäter och kartläggningar börjar genomsyra hela landets lärarkår. I takt med alla rapporter kommer nya direktiv och förändringar för utbildningssystemet. Förändringstakten är stor från utbildningsdepartementet.

Internationellt har Sverige fortfarande hög status och ett bevis för detta är att utbildningsdepartementet i Finland tittar på hur det svenska betygssystemet är upplagt inför att de ska göra om sitt betygssystem. En representant från utbildningsdepartementet i Finland besökte RUN-riksdagen i början av året. Intresset från andra länder beror på att svenska ungdomar har betydligt lättare att få arbete internationellt i förhållande till andra länders ungdomar.

För att lyfta kommunens skolor och svenska skolor behövs en helomvändning i vad som är viktigt att rapportera till omvärlden. Skolans utmaning framåt är att ha fokus på det skolan är bra på och att nå ut med det budskapet.

Utlåningsstatistiken på våra bibliotek är ganska konstant och ligger på samma nivå som halvåret i fjol. Vårt gemensamma arbete i HelGe fortsätter, framförallt i vår gemensamma katalog och webbsida helgebiblioteken.se. HelGe-biblioteken har blivit nominerade till Årets bibliotek, vinnaren utses på Bokmässan i Göteborg i september.

Att använda bibliotekets tjänster på helgebiblioteken.se är populärt och utlånen av e-böcker fortsätter att öka. HelGe-biblioteken arbetar hela tiden med att utveckla vår katalog och webbsida. Eftersom utlånen av e-böcker ökar så ökar även kostnaderna. Nästa steg i vår gemensamma utveckling är en kampanj under hösten Bibliotek mot rasism. Under hösten är det dags att teckna ett nytt avtal när det gäller e-böcker. Region Gävleborg är idag HelGe-bibliotekens avtalstecknare och där behövs en ny lösning inför 2015.

Biblioteken saknar idag WiFi vilket blir alltmer efterfrågat av våra besökare, en investering som förhoppningsvis kan ske under 2015.

Inför nästa termin är fokus att höja kvaliteten i det som vi redovisar till olika instanser.

3.4.4 Ekonomisk redovisning

Ekonomisk redovisning

Ekonomisk redovisning (tkr)	Budget 2014	Bokfört 140630	Bokfört 130630	Prognos 2014	Avvikelse mot budget	Bokslut 2013
PROGRAM						
22. Bibliotek	2 017	948	869	1 997	20	1 906
24. Kulturverksamhet			133			153
25. Friluftsbad			11			69
26. Barnomsorg - grundskola	127 798	70 639	64 853	138 559	-10 761	132 817
Intäkter	8 660	6 491	5 998	13 218	4 558	11 494
Kostnader	138 475	78 078	71 864	153 774	-15 299	146 439
därav kapitalkostnader	1 594	752	780	1 594	0	1 603
Nettokostnad	129 815	71 587	65 866	140 556	-10 741	134 945

Periodens resultat

Utbildningsutskottets verksamheter, Utbildning, visar en avvikelse prognos-budget på -10 741 tkr. Avvikelsen är på Barnomsorg-grundskola.

Barnomsorg och grundskola

Förutom att de verksamheter som startade 2013 (annan pedagogisk verksamhet i Gnarp, introduktionsklass för nyanlända, fler barn på förskolorna och fritidshemmen i förhållande till vad som budgeterades för och att två nya förskoleavdelningar öppnades) så är det stödet till de elever som har rätt enligt skollagen som är den post som ökar mest.

Ersättningen till friskolor är högre än vad som budgeterats.

Tas inga övergripande beslut befaras underskottet bli mellan 8 - 10 miljoner

Förslag till åtgärder

Inga förslag till åtgärder finns presenterade.

3.5 Omsorgsutskottet

Vård och omsorg

3.5.1 Inledning

Vård och omsorg har under första halvåret utfört mer än budgeterade timmar inom hemtjänsten vilket beror på att behovet av hjälp är större än beräknat samt att fler av kommunens invånare önskar bo kvar i den ordinära bostaden så långt det är möjligt.

Inom omsorgen om funktionshindrade ökar behovet av alternativa boendeformer för målgruppen och ett nytt LSS boende kommer att öppna i september i Hassela.

Inom området vård och omsorg är det svårt att rekrytera utbildad personal varför ordinarie personal har fått arbeta mer än schemalagt.

3.5.2 Mål och måluppfyllelse

Personal inom vård och omsorg jobbar aktivt med att öka måluppfyllelsen att alla kunder har en aktuell genomförandeplan. Detta arbete pågår inom alla verksamhetsområden.

Verksamheterna arbetar aktivt med värdegrundsarbetet och de lokala värdighetsgarantierna vilket innebär att alla kunder skall uppleva att de har självbestämmande över de insatser han/hon är beviljad, att de upplever trygghet genom att den insats de är beviljad utförs, att de möts med engagemang och respekt.

Verksamheterna har en relativt hög måluppfyllelse och fortsätter att arbeta aktivt med de mål som är satta för verksamheterna.

3.5.3 Verksamhetsberättelse

Viktiga händelser under första halvåret och inför kommande år

Antalet ansökningar till särskilt boende har varit liknande som tidigare år samma period.

Bemanningsenheten har under hösten 2013 och våren 2014 även börjat hantera vikarieanskaffningen inom barnomsorgen. Bemanningsenheten har även infört att alla vikariat över två månader ska annonseras internt på kommunens hemsida för att möjliggöra för timvikarier att söka längre vikariat. Effekten förväntas bli att vikarier stannar i kommunen och inte söker sig till andra arbetsgivare. Bemanningsenheten kommer att nyanställa 8-10 medarbetare eftersom behovet ökar och några i enheten sökt och fått andra tjänster i kommunen. Inom bemanningsenheten är visionen att kommunens alla verksamheter beställer sina vikarier genom dem och att de på så sätt får en bättre överblick över kommunens bemanning.

Kost har utökad bemanning på grund av hög arbetsbelastning. Överprövning har fördröjt nytt livsmedelsavtal. Detta har lett till högre inköpskostnader än planerat. Det nya avtalet börjar gälla från och med 2014-09-15. Nya städområden har tillkommit på grund av utökade behov av lokaler inom olika verksamheter. Fullmäktigebeslutet om användandet av GMO-fria livsmedel gör att Nordanstigs kommun ligger i framkant av utvecklingen mot ett mer klimatsmart samhälle. Genom utbildningsinsatser inom kost och städ har kockarna kommit långt i sitt arbete med att planera och tillaga måltiderna på ett innovativt sätt.

På särskilda boenden finns flera parboenden där båda makarna har behov av hjälp samt att hjälpbehovet hos övriga brukare varit högt. På grund av detta har verksamheterna varit tvungna att förstärka personalbemanningen. På Björkbacken kvarstår inflyttningsstoppet. Korttidsvården Bällebo har minskat sin verksamhet med fem platser. Anhörigstöds nya lokaler invigdes i maj. Den kommunala hemtjänsten fortsätter med att utveckla sitt arbetssätt för att möta de krav som ställs utifrån en kvalitetssäker verksamhet och optimal planering.

Vi ser en tendens att tjänsteköpen inom daglig verksamhet ökar. Detta kan bero på att verksamheten inte har möjlighet att möta upp olika behov och saknar vissa kompetenser. Totalt finns för närvarande åtta tjänsteköp. Korttidsvistelse för barn ökar varför även kostnaderna ökar då alla ärenden inte är budgeterade.

Gruppboendena har gjort förändringar i schema och arbetssätt vilket gett ett positivt resultat. Gruppboenden i Harmånger har byggts ut med personalutrymmen vilket medfört att de boende får mer lokaler för gemensamma utrymmen. Utbyggnaden påverkar hyran då det under fem år kommer att vara en hyreshöjning.

Inom psykiatrin har verksamheten "Lotsen" förändrat sitt sätt att arbeta genom att boendestöd till personer i ordinärt boende blivit en egen grupp. Detta har medfört en ökad bemanning i den särskilda bostaden och som ett resultat har tryggheten för de som bor där ökat. I samband med detta har Dagliga sysselsättningen kunnat utöka sina öppettider från två dagar per vecka till fyra.

Biståndsenheten kommer från och med 2014-07-01 organisatoriskt placeras under socialchefen. Enheten kommer att bestå av biståndshandläggarna, färdtjänsthandläggarna och avgiftshandläggarna. Det kommer även att rekryteras en enhetschef på 100 % till enheten. Målsättningen är att skapa ökad rättssäkerhet med möjlighet till omvärldsbevakning och aktuella riktlinjer för myndighetsutövningen.

Äldreomsorgen arbetar för de äldres möjlighet att leva ett värdigt liv och att känna välbefinnande. För detta är en gemensam värdegrund en viktig del i verksamheten. Verksamhetens värderingar ska genomsyra allt arbete och vara märkbart för de boende, anhöriga, personal och övriga. En viktig del i värdegrundsarbetet är att arbeta för de äldres och deras anhörigas delaktighet och tillvarata deras idéer och önskemål. Personalen behöver också känna att de har möjlighet att påverka samt att deras kunskaper är värdefulla. Hemtjänstens timmar ökar och brukarna har ofta ett omfattande behov av hjälp. Anledningen är att majoriteten önskar bo kvar i sin nuvarande bostad trots ett omfattande behov av hjälp.

Utomhus- och närmiljöer är viktiga för att skapa ett tillfredsställande boende både runt våra särskilda boenden men även runt andra fastigheter i kommunen. Ett nära samarbete sker med Nordanstigs bostäder för att förändra och utveckla de boendeformer vi idag har inom kommunen.

De brukare som idag finns inom kommunens olika verksamheter ställer mer krav än tidigare på att använda internet vilket kommunen som helhet måste börja planera för.

Inom omsorgen om funktionshindrade har det kommit råd från Socialstyrelsen gällande personalens kompetens. Verksamheten ser över vilka utbildningar som behöver genomföras. Att skapa delaktighet för den enskilde med funktionsnedsättning är ett stort arbetsområde och för att utveckla verksamheterna mer i detta kommer länets kommuner tillsammans med Region Gävleborg arbeta med delaktighet. Utöver detta fortsätter neuropsykiatrin att öka. Verksamheten behöver fortsätta arbetet för att möta de behov som den målgruppen har.

Arbetsmiljöarbetet fortsätter med förbättringar utifrån resultatet av genomförda skyddsronder ur ett hälsofrämjande perspektiv. Viktiga drivkrafter inom verksamheten är att medarbetarna är delaktiga i verksamhetsutvecklingen. Detta skapas genom en strävan att medarbetaren ska känna meningsfullhet i sitt arbete och ha möjlighet att påverka sin arbetssituation med målet att nå kommunens och kunders önskemål.

För att äldre i kommunen ska känna trygghet, få leva ett värdigt liv och känna välbefinnande fortsätter arbetet med kontaktmannaskap, genomförandeplaner och värdegrund. Verksamheten arbetar vidare med praktisk professionell planering för att strukturera arbetet kring de äldre. Målet är att brukarens genomförandeplaner och individuella mål i större grad planeras in i det dagliga arbetet. Inom särskilda boenden fortsätter boråden för att möjliggöra äldres delaktighet och möjlighet att påverka. Socialstyrelsen har under många år arbetat med att det ska vara obligatoriskt med individuella beslut om insatser för personer som bor på särskilda boenden. Från och med 2015 kommer alla boende att ha ett individuellt biståndsbeslut på den hjälp som han/hon är i behov av. Detta till skillnad mot idag när den boende enbart har ett beslut om det särskilda boendet. Socialstyrelsens föreskrifter om detta kommer även att gälla för personer som vistats på korttidsvård.

Verksamheterna inom omsorg om funktionshindrade kommer att fortsätta arbetet med genomförandeplaner och de individuella och gemensamma aktiviteterna. Det är även viktigt att fortsätta arbetet med att säkerställa arbetsrutiner och att kvalitetssäkra arbetet. Inom psykiatrins bostad med särskild service kan det bli aktuellt med nattbemanning utifrån de boendes behov. Boendestöd till personer i ordinärt boende kommer se över möjligheten att utveckla verksamheten att även vara inriktad på personer över 65 år. Under kommande verksamhetsår är visionen att daglig verksamhet i Bergsjö ska få flytta till nya lokaler.

3.5.4 Ekonomisk redovisning

Ekonomisk redovisning

Ekonomisk redovisning (tkr)	Budget 2014	Delår 2014	Delår 2013	Prognos 2014	Avvikelse mot budget	Bokslut 2013
18. Vo gemensam	-2 406	3 492	5 916	7 848	-10 254	9 196
16. Kost & städ	16 306	7 875	7 360	16 306	0	15 752
34. Äldreomsorg	110 062	56 119	55 259	111 802	-1 740	115 225
35. omsorg om funktionshindrade	38 707	19 523	17 634	38 702	5	36 892
Intäkter	43 073	26 547	25 273	48 986	5 913	48 771
Kostnader	205 742	113 556	111 442	223 644	-17 902	225 836
<i>därav kapitalkostnader</i>	<i>2 108</i>	<i>999</i>	<i>1 195</i>	<i>2 129892</i>	<i>-14</i>	<i>2 415</i>
Summa nettokostnad	162 669	87 009	86 169	174 658	-11 989	177 065

Periodens resultat

Omsorgsutskottets verksamhet, Vård och omsorg, visar en avvikelse prognos-budget på – 11 989 tkr. Den stora avvikelsen finns inom Vård och omsorg gemensam.

Vård och omsorg har för 2014 ett sparbetning på 10 mnkr, prognosen vid delåret är att verksamheten kommer att göra ett underskott på cirka 12 mnkr. Orsaken till underskottet är att verksamheten inte kunnat inarbeta det sparbetning som är lagt. Övriga underskott på 2 mnkr beror till största del på hemtjänstens ökade timmar jämfört med vad som budgeterats. Ytterligare orsak till prognosens underskott är att den kommunala hemtjänsten inte uppnått rätt effektivitet. Kost och städs prognos visar att verksamheten kommer att bedrivas inom budgeterad ram trots ökade livsmedelskostnader och utökade städverksamheter.

Inom omsorgen om funktionshindrade kommer ett nytt boende enligt lagen om särskilt stöd och service, LSS, att öppna.

Förslag till åtgärder

Inga förslag finns presenterade.

Social omsorg

3.5.5 Inledning

Verksamheterna inom området Socialomsorg är väldigt händelsestyrda och därför svåra att prognostisera och budgetera. I nuläget kommer verksamhetsområdet hålla sig inom givna budgetramar. Kostnaderna för försörjningsstöd har minskat så även kostnaderna för externa placeringar för missbruksvård och liknande. Målsättningen är därför att under året ytterligare minska kostnader för att även kunna finansiera verksamhetsutvecklande insatser inom de givna budgetramarna.

3.5.6 Mål och målpåfyllelse

Målstyrningen för och i verksamheten behöver utvecklas både på politisk- och på verksamhetsnivå. Verksamheten kommer under hösten ta fram mer mätbara underlag som stöd för de verksamhetsbeslut som avser mål och kraven på målpåfyllelse.

Många av dagens befintliga mål är idag "gulmarkerade" vilket innebär att processen är igång och avsikten är att uppsatta mål ska kunna redovisas som uppfyllda i slutet av året.

3.5.7 Verksamhetsberättelse

Viktiga händelser under första halvåret och inför kommande år

Verksamheterna i flyktingenheten och Mobila Teamet följer den egna verksamhetsplaneringen. Nytt för året är att personalen har lösningsinriktad handledning och har gemensam processutveckling. Under våren har två större integrationsdagar för kommunens personal, elever och allmänhet genomförts. Dag 1 den 30 januari med tema Tolerans och främlingsfientlighet. Föreläsare Marcus Priftis var huvudföreläsare och dagen nådde ca 300 deltagare, bland annat högskolans elever. Dag 2 genomfördes den 2 juni och även denna nådde ca 300 personer, temat för dagen var Mångfald och tillväxt. Huvudföreläsare var denna dag Per Brinkemo. Båda dagarna hade utöver huvudföreläsarna flera programpunkter med lokala och regionala aktörer.

Etableringen av asylboendet i Hassela under hösten 2013 märks väl med fler frågor och spontana besök.

I slutet av 2013 skedde förändringar av organisationen då Individ- och familjeomsorgen delades upp i två enheter och ny socialchef tillträdde i början av året. Förändringen har inneburit att under första delen av 2014 har arbetat med att strukturera verksamhetens arbetssätt påbörjats och fortgår framöver. Det har också under våren påbörjats ett omfattande arbete med den fysiska och psykosociala arbetsmiljön. Företagshälsovården Alert Hela har tagit fram en plan för handledning som sker parallellt med hälsoprojektet. Handledningen kommer att ske med två handledare som arbetar utifrån ett lösningsfokuserat synsätt.

Utifrån att staten avsatt medel för kompetensutveckling av personer som arbetar inom den sociala barnvården har en kompetensgrupp i länet bildats. Gruppen har kartlagt kompetensen hos socialsekreterare och utifrån resultatet tagit fram ett antal utbildningar som kommer att anordnas av Högskolan i Gävle.

Under slutet av 2013 och under 2014 har personalomsättningen varit stor. Det har varit svårt att rekrytera personal med rätt utbildning och lämplig erfarenhet. Detta har inneburit att arbetsbördan har blivit större för handläggare med erfarenhet. På grund av detta har det uppstått några kortare och längre sjukskrivningar. Arbetet har då hopat sig vilket medfört att en del förhandsbedömningar och utredningar dragit över tiden. Antalet inkomna anmälningar och ansökningar ligger dock på samma nivå som vid samma period 2013. I några placeringsärenden har det varit en period då det hänt mycket och det har krävts extra stort engagemang från vissa handläggare. Personalfrågan löstes delvis med att rekrytera en vikarie. Under perioden har ett par rekryteringar genomförts på kort tid. En åtgärd som varit kostsam då introduktion av nya medarbetare frestar på såväl ekonomi som övrig personal i kollegiet.

Placeringskostnaderna för vuxna på HVB har minskat jämfört samma period 2013 och motsvarar nu budget. Öppenvården vuxen fortsätter sina grupp tillfällen 3 dagar i veckan, detta för att maximalt kunna utnyttja personalens kompetens även till andra öppna insatser. Kommunen beviljades medel från socialstyrelsen till frågan gällande våld i nära relation och arbete kommer att påbörjas även för stöd för att undvika framtida våld. För att stärka samverkan och samordna resurserna mellan enheterna på Individ- och familjeomsorgen har regelbundna dialogträffar bokats för all personal.

Arbetsmarknadsläget i Gävleborgs län är besvärligt och arbetslösheten är fortsatt hög, dock ligger Nordanstig bra till i länet. Sysselsättningen spås öka, dock har vi en besvärlig arbetslöshet då den tillgängliga arbetskraften inte alltid möter arbetsmarknadens krav i form av utbildning och kompetens. Näringslivet i Nordanstig är i dag starkt och efter några års besvärliga nedläggningar ser det ljusare ut.

Antalet asylsökande ökar markant under året till följd av konflikter i världen, främst i Syrien. Det är cirka 50 procent fler än under motsvarande period förra året. Detta kommer att påverka Nordanstig med ökat tryck på de asylboenden som finns i kommunen. Det medför behov av platser för kommunplacering för de som beviljas uppehållstillstånd av Migrationsverket.

Etableringen av det nya hemmet för ensamkommande barn i Hassela ökar inflödet till Mobila Teamets verksamhet. Brist på lämpliga lägenheter är ett bekymmer för flyktingenheten och Mobila Teamets verksamhet framöver och behöver diskuteras i kommunen på ett strategiskt plan.

Inom Barn och familj pågår en utredning som är tänkt att mynna ut i en kunskap om hur vi skall få kontakt med de unga och hur de kan komma till tals, ett förfinat samverkansforum mellan socialtjänst, skola och polis inom ramen för bekymringssamtal med mera.

Beträffande placeringar på HVB- eller i familjehem ser vi att arbetet med de flyktingar som kommer till kommunen som ensamkommande flyktingbarn ibland leder till att vi behöver placera utanför våra egna boenden. De unga har levt under sådana omständigheter att de är traumatiserade och behöver någon form av behandling som inte kan erbjudas på våra egna boenden.

Antalet placeringar skiljer sig något mellan åren. Under 2013 avslutades några familjehemsärenden, i övrigt ligger det på ungefär samma nivå. Kostnaderna kan ändå skilja mellan åren beroende på vilken typ av placering det gäller. Samarbetet inom gemensamma utgångspunkter och PSYNK fortgår enligt överenskommelsen. Vårt arbete med att samordna planeringen och genomförandet av gemensamma insatser för den unge fortsätter. I augusti/september kommer all personal som omfattas att få information om PSYNK genom workshops. Workshops kommer att ske vid tre tillfällen för att öka möjligheten för alla att kunna delta.

Den stora ökningen under 2013 av placeringar på HVB för vuxna tycks ha avstannat. Antalet deltagare på kommunens öppenvårdsbehandling har ökat. Den alltmer ökande tillgången på så kallade nardroger kommer att öka behovet av behandling och förebyggande arbete och man kan också se att allt allvarigare missbruk börjar tidigare i åldrarna. Nya riktlinjer har också kommit från socialstyrelsen som kommer att kunna påverka arbetet. Gällande ekonomiskt bistånd pågår inte fullt lika många insatser som tidigare vilket också märks positivt i ekonomin. Ytterligare insatser behöver planeras för de som står längst ifrån arbetsmarknaden. Ny lagregel gällande bistånd till fritidsaktiviteter för barn och unga gäller från och med juli. För budget- och skuldrådgivning har Nordanstigs kommun en hög andel ansökningar till kronofogden, inget talar för att den trenden förändras. Kommunen har beviljats medel för fortsatt arbete mot våld i nära relationer och även för samverkan med Hudiksvall och Ljusdal inom området. Inför 2015 bör övervägas om tjänst för kvinnofridsarbete kan tas in i budget.

På arbetsmarknadsområdet planeras inga större förändringar under 2014. Finansiering för aktiviteter gällande arbetssökande ungdomar och utrikesfödda söks för kommande år. Transportenheten söker möjligheter att implementera miljövänliga fordon i bilparken, bland annat el-bil.

Ökat behov av platser för att kommunplacera flyktingar med permanent uppehållstillstånd kan leda till ökat krav på kommunen. Diskussioner och utredningar pekar på att det kan komma lagstiftning som ålägger kommunerna att öka sitt mottagande. Enheten kommer att fortsätta sitt utåtriktade arbete med information och kunskapsökande insatser för allmänhet, elever och personal.

Inför kommande verksamhetsår är det viktigt att kunna erbjuda bra lösningar för att hjälpa de unga på hemmaplan. För att slippa göra akuta placeringar på HVB-hem långt hemifrån, finns tankar om att kontraktera jourhem, eget eller tillsammans med annan kommun. Även inom andra områden är det viktigt att söka samverkan med närliggande kommuner.

Inom området flykting och ensamkommande verkar det att bli mer arbete för de handläggare som jobbar inom området då de som kommer tenderar att må sämre än de som kom tidigare. Ibland behöver de unga flytta till annat boende då deras behov inte kan tillgodoses vid Albo eller Hasselbacken. Vidare behövs mer kunskap om olika kulturer för att öka kompetens och metoder för att kunna ge den service alla i samhället behöver.

Gällande rekrytering av erfaren personal motsvarar inte tillgången efterfrågan. Rekryteringsläget gör att det kommer att finnas ett utbildningsbehov framöver.

Arbetet med att skapa en kostnadseffektiv, strukturerad, rättssäker verksamhet av så god kvalitet som är möjlig att följa upp och utvärdera kommer prioriteras. System för ledning och styrning ska implementeras i verksamheten.

Socialstyrelsen har gett ut preliminära riktlinjer gällande missbruks- och beroendevård vilka kan komma att påverka och utveckla den vård som ges i kommunen. Gällande ekonomiskt bistånd ses inga stora förändringar närmsta tiden. Nya regler kring fritidspeng för barn i hushåll med försörjningsstöd gäller från och med 1 juli 2014.

3.5.8 Ekonomisk redovisning

Verksamheter	Budget 2014	Delår 2014	Delår 2013	Prognos 2014	Avvikelse mot budget	Bokslut 2013
37 So gemensam	2992	1402	0	2911	81	0
33 Individ och familjeomsorg	32717	14441	17340	32129	588	30685
32 Arbetsmarknad	6067	2547	2835	6191	-124	6969
36 Flyktingenheten	85	0	-715	0	85	0
38 Boende egen regi	0	0	0	0	0	0
Intäkter	27603	18524	11051	36651	9048	24977
Kostnader	69464	36914	30511	77882	-8418	62631
<i>Därav kapitalkostnader</i>	616	339	645	752	-136	1163
Summa nettokostnader	41861	18390	27927	41231	630	37654

Periodens resultat

Omsorgsutskottets verksamhet, Social omsorg, visar en positiv avvikelse prognos-budget på 630 tkr.

Verksamhetsområdet Social omsorg spänner över ett stort område med många olika inriktningar som omfattar både myndighetsutövning och verkställighet.

Inom verksamheten boende i egen regi finns en nystartad verksamhet Hasselbacken som under året haft högre kostnader än beräknat vilket beror på uppstart men även att intäkterna beräknas bli högre än budgeterat vilket ger ett plus minus noll resultat.

Verksamhetens Arbetsmarknadsenhet förväntas hålla budget 2014. Projekt Timing finansieras genom projektmedel från Arbetsförmedlingen samt statliga statsbidrag för nyanlända. Under våren hade inte verksamheten den bemanning som det planerats för varför projektet kan komma att förlängas med befintliga medel in på 2015. Transportenheten påvisar något lägre intäkter än budgeterat men resultatet bör balanseras inom programpunkten. Förändringen i år mot föregående år är att man satsat mer på anställningar för målgruppen nyanlända i samarbete med arbetsförmedlingen. Under året har vi haft 11 personer visstidsanställda med nystart- eller instegsjobbssöd inom de kommunala verksamheterna. I övrigt följer verksamheten planerat utfall.

När det gäller myndighetssidan har vi kunnat se lägre kostnad för HVB Institutionsvård både färre eller billigare placeringar än under samma period 2013. Verksamheten uppvisar även högre intäkter än budgeterat. Kostnader för icke verkställda beslut gällande kontaktperson/kontaktfamilj är något som verksamheten jobbar vidare med för att de inte ska uppstå. Inom verksamheten ekonomiskt bistånd pågår idag 182 insatser jämfört med 244 under samma period 2013. Kostnaderna har minskat jämfört med fjolåret. Något färre får behandling mot missbruk på HVB-hem än under fjolåret, 7 stycken jämfört med 11 under första halvåret 2013. Antalet som får behandling i kommunens öppenvård har ökat till 33 jämfört 21 under samma period ifjol. Ingen vuxen har sökt eller beviljats vård i familjehem. Vuxna i behov av kontaktpersoner är relativt konstant, 4 i år och 5 ifjol. Verksamhetsområdet Social omsorg beräknas därför kunna bedriva verksamheten inom givna budgetramar.

Förslag på åtgärder

Inga förslag finns presenterade.

Gymnasie- och vuxenutbildning

3.5.9 Verksamhetsberättelse

Viktiga händelser under första halvåret och inför kommande år

Under 2014 har mycket fokus legat på arbetet med att bilda Hälsinglands utbildningsförbund. När nästan allt var klart före sommaren valde politiken i Hudiksvalls kommun något oväntat att skjuta frågan framåt i tiden. De övriga tre kommunerna valde då att fortsätta processen mot ett bildande utan Hudiksvall. I skrivande stund är förbundet bildat genom att fullmäktige i både Bollnäs och Söderhamn fattat beslut i frågan. Nordanstigs fullmäktige fattar beslut den 1 september.

En annan viktig händelse under året är att Nordanstig startar en YH-utbildning till processtekniker. Utbildningen som är en 2-årig distansutbildning har sin första samling i Mellanfjärden den 1 september.

3.5.10 Ekonomisk redovisning

Gymnasiet

Verksamhet	Budget	Bokfört	Bokfört	Prognos	Avvikelse	Bokslut
Gymnasieutbildningar	2014	140630	130630	2014	mot budget	2013
Intäkter	540	617	565	810	270	925
Kostnader	40 536	21 419	22 567	40 931	-395	42 653
<i>Därav kapitalkostnader</i>	0	0	0	0	0	0
Summa nettokostnader	39 996	20 802	22 002	40 121	-125	41 728

Periodens resultat

Kostnaderna för köpta gymnasieplatser beräknas bli något lägre än budgeterat men IM-programmets kostnader beräknas bli något högre än budgeterat. Totala utfallet blir ungefär enligt budget.

Gymnasiesärskolan beräknas göra ett underskott på ca 350 tkr då det är 1 elev mer än budgeterat.

Vuxenutbildning

Verksamhet	Budget	Bokfört	Bokfört	Prognos	Avvikelse	Bokslut
Vuxenutbildning m.m.	2014	140630	130630	2014	mot budget	2013
Intäkter	2 076	2 620	921	2 778	702	1 839
Kostnader	8 852	4 975	4 726	9 352	-500	9 083
<i>Därav kapitalkostnader</i>	0	0	0	0	0	0
Summa nettokostnader	6 776	2 355	3 805	6 574	202	7 244

Periodens resultat

Den största avvikelsen är att SFI får mera intäkter från Migrationsverket än budgeterat.

3.6 Byggnadsnämnden

3.6.1 Verksamhetsberättelse

Byggavdelningens huvudsakliga uppgift är att behandla ansökningar om förhandsbesked, bygglov, anmälan, strandskyddsdispens samt utöva tillsyn inom byggområdet.

En viktig del i avdelningens arbete är att ge information och rådgivning till allmänheten.

3.6.2 Viktiga händelser under första halvåret och inför kommande år

Tillsynsarbetet med ovårdade tomter, skrotbilar och obligatorisk ventilationskontroll har fått en rejäl "skjuts". Det har möjliggjorts eftersom en extra personal (genom arbetsmarknadsenheten) har arbetat med frågorna. Han har även varit till stor hjälp vid platsbesök och dokumentering. Efter augusti är dock hans anställning slut och det finns åter igen inga personella resurser att aktivt arbeta med tillsynen.

Arbetet med att ta fram en tillsynsplan har påbörjats. Syftet med tillsynsplanen är att:

- visa de prioriteringar som måste göras för den riktade tillsynen
- utgöra underlag till årsplanering

Byggnadsinspektören har sagt upp sig och ny byggnadsinspektör börjar i juli.

Ändringarna inom Plan och bygglagen (PBL) från 2011 och en ny Plan och byggförordning (PBF) från 2013 har inneburit mer arbete och administration. Den lagändring som träder i kraft 2 juli 2014 gällande bygglovsfria åtgärder kan förväntas öka arbetsvolymen ytterligare.

Nya blanketter med kommunens grafiska profil har implementerats i det nu uppgraderade ärendehanteringssystemet.

3.6.3 Ekonomisk redovisning

Byggnadsnämndens ekonomiska redovisning ingår under ledningsutskottet.

3.7 Koncernföretag

3.7.1 Nordanstigs Bostäder AB

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

Verksamhetsberättelse

Sedan januari 2014 har antalet uthyrda lägenheter minskat med 6 stycken utav 730 stycken. Det fanns per den 30/6, 18 vakanta lägenheter på fem orter, med omedelbar inflyttning.

En ny underhållschef har rekryterats under perioden. Han påbörjar sin anställning den 1 september och skall arbeta parallellt med nuvarande underhållschef till den 31 december då denne aviserat sin pensionsavgång. Den totala sjukfrånvaron uppgick till 1,0 %.

Periodens resultat och prognos helår

	Bokfört	Prognos
(tkr)	140630	helår 2014
Intäkter	46 276	93 000
Kostnader	-41 416	-81 500
Avskrivningar	-2 334	-5 000
Periodens/årets rörelseresultat	2 526	6 500
Finansiella intäkter	86	200
Finansiella kostnader	-2 413	-4 900
Periodens/årets resultat efter finansiella poster	199	1 800

Periodens resultat visar en vinst på 199 tkr vilket är 1 575 tkr sämre jämfört samma period föregående år. Flera större och kostsamma underhållsåtgärder har genomförts under perioden vilket är en bidragande orsak till periodens resultatutveckling.

Investeringar i form av fiberinstallation vid ett flertal fastigheter samt tillbyggnad av Rösta gruppbostad, på uppdrag av Nordanstigs kommun, har genomförts under perioden. Dessutom har byggnationen av en ny pannanläggning i Ilsbo påbörjats vilken beräknas vara klar att driftsättas under andra halvåret 2014.

3.7.2 Nordanstig Vatten AB

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

Verksamhetsberättelse

Vid jämförelse med tidigare år har antalet vattenläckor varit fler än normalt. Vattenläckorna har dock varit av mindre art, förutom en större vattenläcka i Gnarp. Även avloppsstoppen har varit fler än normalt. Orsaken är dock inte faktiska incidenter, utan beror på brister i samband med rapporteringen vilket påverkar statistikuttaget.

Källaröversvämningarna har även de varit fler än normalt. Två (2) av källaröversvämningarna är färdigutredda och orsakades i ett fall av brister i en brunn och i det andra fallet av brister i VA-ledningen.

Periodens resultat och prognos helår

(tkr)	Bokfört 140630	Prognos helår 2014
Intäkter	11 430	22 757
Kostnader	-8 724	-17 277
Avskrivningar	-1 916	-3 850
Periodens/årets rörelseresultat	790	1 630
Finansiella intäkter	8	20
Finansiella kostnader	-798	-1 650
Periodens/årets resultat efter finansie	0	0

Prognosen för resultatet är beräknat till minus 2,0 mnkr, vilket är enligt budget. Det kan inte uteslutas att nuvarande prognos för resultatet behöver justeras om akuta åtgärder uppstår under året.

Det negativa resultatet kräver ett förlusttäckningsbidrag från Nordanstigs kommun för att täcka de nödvändiga kostnader bolaget har under 2014. En förlusttäckning är beviljad av kommunfullmäktige i Nordanstigs kommun på 2,5 mnkr för att bolaget ska ha ett handlingsutrymme att kunna parera akuta åtgärder. Under ett flertal år har kommunfullmäktige i Nordanstigs kommun beslutat om begränsade höjningar av VA-taxan, vilket har inneburit att höjningarna inte har täckt Nordanstig Vattens nödvändiga kostnadsnivåer.

Intäktsprognozen beräknas till 20,8 mnkr, vilket är 0,2 mnkr lägre än budget. Orsaken är återbetalningar till flerfamiljshus som minskat i förbrukning och haft förändringar som påverkar uttaget av fasta avgifter. Värt att notera är att den varma och torra sommaren kan komma att påverka intäkterna positivt, vilket kommer att visa sig först vid den årliga avläsningen under hösten om den visar på en större förbrukning än beräknat.

Totalt beräknas övriga externa kostnader (inklusive köpta tjänster från MittSverige Vatten) till 17,3 mnkr vilket är 0,5 mnkr högre än budget. Orsaken är fler transporter av slam från de mindre avloppsreningsverken än beräknat i budgeten.

Prognosen för avskrivningarna är beräknade till 3,9 mnkr, vilket är 0,4 mnkr lägre än budget. Främsta orsaken är förskjutning i projektavsluten till senare delen av 2014 och 2015.

Räntekostnaderna beräknas även de minska med 0,3 mnkr till 1,7 mnkr, till viss del beroende på förskjutning av behovet av likvida medel, men främst på grund av ett gynnsammare ränteläge på marknaden än vid beräkning av budgeten.

För närvarande sker ingen amortering av lånen. Skulle räntan öka med 1 % och enbart omfatta 2014 års omsättning av lån, medför det en kostnadsökning på ca 190 tkr. Genomsnittlig ränta ligger för närvarande på 2,52 % (halvår 2013; 2,53 %) och räntebindningstiden på 1 år och 6 månader.

3.7.3 Nordanstigs Fjärrvärme AB

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

Verksamhetsberättelse

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

Ingen personal förutom VD, finns i bolaget.

Planerade underhållsåtgärder har genomförts planenligt under perioden.

Periodens resultat och prognos helår

(tkr)	Bokfört	
	140630	Prognos helår 2014
Intäkter	5 545	10 000
Kostnader	-4 655	-7 950
Avskrivningar	-501	-1 300
Periodens/årets rörelseresultat	389	750
Finansiella intäkter	1	0
Finansiella kostnader	-161	-500
Periodens/årets resultat efter finansie	229	250

Periodens resultat visar en vinst på 229 tkr. Det relativt milda vädret, främst under periodens första del, har bidragit till resultatutvecklingen, på ett negativt sätt. Detta eftersom försäljningen av värme minskat med 8 % mot normalt.

3.7.4 Nordanstigs Fastighets AB

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

Verksamhetsberättelse

Bolaget är ett helägt dotterbolag till Nordanstigs kommun. Bolaget genomför endast helårsbokslut. Resultatet 2013 var 40 tkr.

3.8 Uppdragsföretag

3.8.1 Stiftelsen Ersk-Matsgården

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

Verksamhetsberättelse

Verksamhetsberättelse och resultat visas i bokslutet för 2014. Stiftelsen visade ett positivt resultat på 15 tkr 2013.

3.8.2 Fiberstaden AB

Fiberstaden AB är samägt av Hudiksvalls (80 procent) och Nordanstigs (20 procent) kommuner. Bolaget fungerar som kommunikationsoperatör för Nordanstigs stadsnät, från och med den 1 maj 2014 är bolaget även kommunikationsoperatör för Hudiksvalls stadsnät. Bolaget ansvarar för fiberutbyggnaden för de båda ägarkommunerna, och bygger på uppdrag åt kommunerna. Vidare ansvarar bolaget för IT-drift och support för de båda kommunerna.

Väsentliga händelser under första halvåret 2014

Fiberstaden blev åter igen kommunikationsoperatör, sedan avtalet med Zitius avslutades sista april. I det gällande avtalet med Zitius var Fiberstaden skyldig att av Internet och IP-telefoni samt fyra TV-leverantörer överta den aktiva utrustning som fanns i nätet, övertagandet var en blandning av köp av inventarier samt övertagandet av leasingavtal. För att åter kunna bli kommunikationsoperatör har Fiberstaden blivit tvungen att ta engångskostnader i storleksordningen 525 tkr som belastar delårsresultatet.

Fiberstaden fortsätter arbetet med utbyggnad av fiber till orter i Hudiksvalls kommun som idag saknar fast bredband. Under året kommer samförläggningar att ske. Vid halvårsskiftet fanns 4 850 kunder i nätet som drivs som öppet stadsnät, det finns nio leverantörer

Fiberstaden driver ett öppet stadsnät i Nordanstig, vid halvårsskiftet fanns cirka 1 200 kunder. I nätet finns sex Internet- och IP-telefonileverantörer samt fyra TV-leverantörer. Utbyggnad av "Fiber till hemmet" (FTTH) fortsätter i Nordanstig, bostadsbolaget bygger fiber till cirka 700 lägenheter de närmaste åren. "Fiber till byn" fortsätter med utbyggnad till Ronneberg i Harmånger, Frästa och Södra Röde i Gnarp.

Verksamhetsområdet IT, levererar IT-tjänster inom drift och underhåll för den dagliga IT-produktionen till Hudiksvalls- och Nordanstigs kommuner. Förutom att leverera IT-tjänster deltar verksamhetsområde IT i kommunernas IT-utvecklingsprojekt.

Fiberstadens lokaler har under våren varit föremål för renovering på grund av mögel, lika som andra delar i byggnaden. Detta har medfört att personalen evakuerats även om vi fått delvis nedsatt hyra har inte detta täckt extrakostnaderna, delårsresultatet belastas med cirka 80 tkr i fördrade hyreskostnader av engångskaraktär

Resultatet för första halvåret 2014 blev -824 tkr (-734 tkr), noteras då att resultatet belastas med totalt cirka 600 tkr i kostnader av engångskaraktär.

Resultatet för helåret beräknas bli enligt budget och uppgå till -705 tkr.

4 Kommunen och koncernen i siffror

4.1 Resultaträkning

(tkr)	Not	Kommun					Koncern			
		Utfall 2014-06-30	Utfall 2013-06-30	Budget Helår 2014	Prognos Helår 2014	Utfall Helår 2013	Utfall 2014-06-30	Utfall 2013-06-30	Prognos Helår 2014	Utfall Helår 2013
Verksamhetens intäkter		53 942	46 289	131 798	134 062	93 869	85 606	75 080	259 819	152 824
Verksamhetens kostnader	1	-282 677	-273 450	-598 425	-620 414	-552 292	-305 885	-292 495	-727 141	-592 011
Jämförelsestörande post	2	0	-2 500	0	0	7 020	0	-2 500	0	7 020
Avskrivningar	3	-7 041	-7 344	-15 133	-14 500	-14 847	-11 792	-11 804	-24 650	-24 791
Verksamhetens nettokostnader		-235 776	-237 005	-481 760	-500 852	-466 250	-232 071	-231 719	-491 972	-456 958
Skatteintäkter	4	179 578	176 813	358 173	359 906	352 670	179 578	176 813	359 906	352 670
Generella statsbidrag och utjämning	5	71 879	65 439	125 732	143 742	131 982	71 879	65 439	143 742	131 982
Finansiella intäkter	6	567	617	2 607	1 500	1 423	292	384	1 720	101
Finansiella kostnader	7	-848	-1 501	-5 031	-4 000	-1 687	-3 850	-4 292	-11 050	-6 598
Resultat före extraordinära poster		15 400	4 363	-279	296	18 138	15 828	6 625	2 346	21 197
Skatt								208		-125
Periodens/årets resultat		15 400	4 363	-279	296	18 138	15 828	6 833	2 346	21 072

4.2 Kassaflödesanalys

(tkr)	Not	Kommun			Koncern	
		Budget 2014	Utfall 2014-06-30	Utfall 2013-06-30	Utfall 2014-06-30	Utfall 2013-06-30
Delårets resultat		-279	15 400	4 363	15 828	6 833
Justering för av- och nedskrivningar	3	15 133	7 041	7 344	11 792	11 804
Övriga ej likviditetspåverkande poster		0	1 141	15 308	21 008	11 459
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		14 854	23 582	27 015	48 628	30 096
Korta fordringar (ökning -/minskning+)	9	2 000	8 176	20 207	11 511	22 298
Lager (ökning-/minskning+)		0	0	0	208	-241
Korta skulder (ökning+/minskning-)	14	0	-26 199	-38 886	-25 607	-40 185
Jämförelsestörande poster		0	0	0	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten		16 854	5 559	8 336	34 740	11 968
Investeringsverksamhet						
Investering i materiella anläggningstillgångar	8	-15 000	-1 614	-13 004	-20 036	-15 576
Summa omsättningstillgångar		-15 000	-1 614	-13 004	-20 036	-15 576
Finansieringsverksamhet						
Nyupptagna lån		0	0	0	0	0
Amortering av skuld	13	-5 000	-2 830	-2 213	-14 592	-4 491
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-5 000	-2 830	-2 213	-14 592	-4 491
Årets kassaflöde		-3 146	1 115	-6 881	112	-8 099
Likvida medel vid årets början			33 952	28 711	38 207	32 310
Likvida medel juni			35 067	21 830	38 319	24 211

4.3 Balansräkning

(tkr)	Kommun		Koncern		
	Not	Utfall 2014-06-30	Utfall 2013-06-30	Utfall 2014-06-30	Utfall 2013-06-30
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	8	153 023	153 488	375 959	366 871
Maskiner och inventarier	8	20 021	22 860	28 519	24 795
Finansiella anläggningstillgångar					
Värdepapper andelar		5 416	5 209	5 442	2 206
Långfristiga fordringar		522	522	1 850	4 534
Summa anläggningstillgångar		178 982	182 079	411 770	398 406
Omsättningstillgångar					
Förråd		0	0	673	606
Fordringar	9	84 115	73 636	57 738	74 326
Kassa bank		35 067	21 831	38 319	24 211
Summa omsättningstillgångar		119 182	95 467	96 730	99 143
Summa tillgångar		298 164	277 546	508 500	497 549
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital	10				
Ingående eget kapital		129 326	111 230	157 455	136 465
Årets resultat		15 400	4 363	15 828	6 833
Obeskattad reserv				1 918	1 588
Summa eget kapital		144 726	115 593	175 201	144 886
Avsättningar					
Pensioner och liknande förpliktelser	11	25 227	32 195	25 227	32 195
Andra avsättningar	12	1 907	1 870	1 907	1 870
Summa avsättningar		27 134	34 065	27 134	34 065
Skulder					
Långfristiga skulder	13	57 702	61 308	234 873	244 985
Kortfristiga skulder	14	68 602	66 580	71 292	73 613
Summa avsättningar		126 304	127 888	306 165	318 598
Summa tillgångar		298 164	277 546	508 500	497 549
Panter och ansvarsförbindelser		Bokslut	Bokslut	Bokslut	Bokslut
		2013	2012	2013	2012
Panter och därmed jämförliga säkerheter	15	173 231	174 903	54 314	49 512
Pensionsförpliktelser	16	286 633	272 518	286 633	272 518
Ansvarsförbindelser	17	21 626	23 428	21 626	23 428

4.4 Nothänvisningar

(tkr)	Kommun		Koncern	
	Utfall 2014-06-30	Utfall 2013-06-30	Utfall 2014-06-30	Utfall 2013-06-30
Not 1				
Verksamhetens kostnader				
Enligt driftredovisning minus avskrivningar				
Enligt resultaträkningen	-282 677	-273 450	-305 885	-292 495
Därav:				
Utbetalning av pensioner	-5 715	-11 501	-5 715	-11 501
Förändring av semesterlöneskuld	-206	-201	-206	-201
Not 2				
Jämförelsestörande post				
Pensionsskuldökning på grund av förändrad diskonteringsränta	0	-2 500	0	-2 500
Not 3				
Avskrivningar				
Planenlig avskrivning	-7 041	-7 344	-11 792	-11 804
Not 4				
Skatteintäkter				
Kommunalskatt	179 376	177 383	179 376	177 383
Slutavräkning	<u>202</u>	<u>-570</u>	<u>202</u>	<u>-570</u>
	179 578	176 813	179 578	176 813
Not 5				
Generella statsbidrag och utjämningsbidrag samt fastighetsavgift				
Generella statsbidrag	62 679	56 510	62 679	56 510
Kommunal fastighetsavgift	<u>9 200</u>	<u>8 929</u>	<u>9 200</u>	<u>8 929</u>
	71 879	65 439	71 879	65 439
Not 6				
Finansiella intäkter				
Ränteintäkter	117	248	292	384
Finansiell hyra NVAB	0	369	0	0
Ränteintäkter NVAB	<u>450</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	567	617	292	384

(tkr)	Kommun		Koncern	
	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall
	2014-06-30	2013-06-30	2014-06-30	2013-06-30
Not 7				
Finansiella kostnader				
Räntekostnader	-837	-836	-3 839	-3 902
Förlusttäckningsgaranti NVAB	0	-275	0	0
Hyseskostnad Nordanstigs Ekoteknik KB	0	-369	0	-369
Övriga finansiella kostnader	<u>-11</u>	<u>-21</u>	<u>-11</u>	<u>-21</u>
	-848	-1 501	-3 850	-4 292
Not 8				
Materiella anläggningstillgångar				
Anskaffningsvärde mark, byggnader, tekn.anläggningar	299 835	290 921	637 308	610 234
Ack. avskrivningar	<u>-146 812</u>	<u>-137 433</u>	<u>-261 349</u>	<u>-243 363</u>
Bokfört restvärde	153 023	153 488	375 959	366 871
Därav				
Mark, byggnader	122 760	120 870	345 696	334 253
Tekn. anläggningar	<u>30 263</u>	<u>32 618</u>	<u>30 263</u>	<u>32 618</u>
Tekn. anläggningar -affärsdrivande verk.	153 023	153 488	375 959	366 871
Anskaffningsvärde maskiner och inventarier	80 549	78 221	89 047	90 364
Ack. avskrivningar	<u>-60 528</u>	<u>-55 361</u>	<u>-60 528</u>	<u>-65 569</u>
Bokfört restvärde	20 021	22 860	28 519	24 795
Därav				
Inventarier	16 472	19 378	24 970	21 313
Leasingavtal bilar	<u>3 549</u>	<u>3 482</u>	<u>3 549</u>	<u>3 482</u>
	20 021	22 860	28 519	24 795
Not 9				
Fordringar				
Kundfordringar	6 901	6 180	9 273	9 278
Interimsfordringar - övrigt	27 395	22 032	24 196	20 905
Placering Nordea, SHB	24 269	24 938	24 269	24 938
Nordanstig Vatten AB	16 390	14 828	0	14 828
Bergsjö Närvärme KB	0	4 377	0	4 377
Nordanstigs Fjärrvärme AB	<u>9 160</u>	<u>1 281</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	84 115	73 636	57 738	74 326

(tkr)	Kommun		Koncern	
	Utfall	Utfall	Utfall	Utfall
	2014-06-30	2013-06-30	2014-06-30	2013-06-30
Not 10				
Eget kapital				
Rörelsekapital	50 580	28 887	39 700	25 530
Anläggningsskapital	<u>94 146</u>	<u>86 706</u>	<u>135 501</u>	<u>119 356</u>
	144 726	115 593	175 201	144 886
Not 11				
Pensioner och liknande avsättningar				
Utgående avsättning exklusive löneskatt	-20 302	-31 977	-20 302	-31 977
Löneskatt	-4 925	0	-4 925	0
Avsättning särskild avtalspension	0	-164	0	-164
Avsättning löneskatt på pension	<u>0</u>	<u>-54</u>	<u>0</u>	<u>-54</u>
Utgående avsättning inklusive löneskatt	-25 227	-32 195	-25 227	-32 195
Not 12				
Andra avsättningar				
Täckning av deponi	-1 907	-1 870	-1 907	-1 870
Not 13				
Långfristiga skulder				
Ingående skuld	-59 076	-63 521	-253 142	-244 293
Amortering lån	2 063	1 896	18 958	3 991
Amortering leasade bilar	767	890	767	890
Nya leasingbilar	<u>-1 456</u>	<u>-573</u>	<u>-1 456</u>	<u>-5 573</u>
	-57 702	-61 308	-234 873	-244 985
Not 14				
Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	-7 507	-10 404	-18 445	-15 846
Prel skatt och arbetsgivaravgifter	-18 109	-17 689	-18 109	-17 689
Pensionsavgifter	-5 975	-5 063	-5 975	-5 063
Semesterlöneskuld	-14 797	-14 487	-14 797	-14 487
Skuld till Nordanstigs Ekoteknik KB	0	-1 307	0	-1 307
Skuld stiftelser	-2 681	-2 645	-2 681	-2 645
Migrationsprojekt	-5 058	0	-5 058	0
Skuld till koncernen	-308	-1 931	0	0
Övriga kortfristiga skulder	<u>-14 167</u>	<u>-13 054</u>	<u>-6 227</u>	<u>-16 576</u>
	-68 602	-66 580	-71 292	-73 613

(tkr)	Kommun		Koncernen	
	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Bokslut
	2013	2012	2013	2012
Not 15				
Panter och därmed jämförliga säkerheter				
Egnahem	144	276	144	276
Bostadslån med kreditgaranti	19	30	19	30
Nordanstigs Bostäder AB	118 917	125 391	0	0
Samkraft AB	908	908	908	908
Nordanstigs Vatten AB	52 000	47 000	52 000	47 000
Hälsingeutbildningar	640	640	640	640
Övriga	<u>603</u>	<u>658</u>	<u>603</u>	<u>658</u>
	173 231	174 903	54 314	49 512

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

Nordanstigs kommun har i november 2006 ingått en solidarisk borgen såsäm för egen skuld för KommunInvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 278 kommuner som per 2013-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindels. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Nordanstigs kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindels, kan noteras att per 2013-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 269 401 727 843 kronor och totala tillgångar till 271 338 145 992 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 268 942 049 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 270 600 248 kronor.

(tkr)	Kommun		Koncernen	
	Bokslut 2013	Bokslut 2012	Bokslut 2013	Bokslut 2012
Not 16				
Pensionsförpliktelser				
(Pensioner intjänade före 1998)				
Pensioner	230 672	219 313	230 672	219 313
Löneskatt	<u>55 961</u>	<u>53 205</u>	<u>55 961</u>	<u>53 205</u>
	286 633	272 518	286 633	272 518

(tkr)	Åtagande			Totalt åtagande
	inom ett år	>1år<5 år	>5 år	
Not 17				
Ansvarsförbindelser				
Leasegivare				
LB Kiel avtal slut 2025-12-31	1 802	7 209	12 615	21 626

5 Bilagor

5.1 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. 2014-07-04 har kostnader och intäkter av väsentlig betydelse hänförs till första halvåret 2014.

Kostnads- och intäktsräntor

Har periodiserats.

Långfristiga skulder

Amorteringar för 2014 har bokförts som kortfristig skuld.

Skatteintäkter

Den definitiva slutavräkningen för 2013 och prognosen för slutavräkning 2014 ingår i posten skatteintäkter i resultaträkningen.

Löner, semesterersättningar och övriga löneförmåner

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

Sociala avgifter

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

Personalomkostnadspålägg

Har interndeiterats verksamheterna med 39,8 procent.

Förändring av pensions- och semesterlöneskuld

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

Redovisning av pensionsförpliktelser

Fr.o.m. redovisningsåret 1998 redovisas nyintjänade pensionsförmåner, dels den individuella delen som i bokslutet redovisas som kortfristig skuld, dels resterande delar som en avsättning i balansräkningen och ingår i posten verksamhetens kostnader (ökning pensionsskuld inklusive löneskatt) i resultaträkningen. Visstidspensioner avseende förtroendevalda ingår i avsättningen, dock har ej tagits hänsyn till nuvarande två kommunalråds intjänade pensionsförmåner. 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 placerade för pensioner, vilket innebär att hela pensionsförpliktelsen återlånas i verksamheten.

Pensionerna beräknas enligt RIPS-07.

Löneskatt på pensioner

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

Redovisning av materiella anläggningstillgångar

Upptas till anskaffningsvärde och reduceras med avskrivningar. Planenlig avskrivning baseras på ursprungligt anskaffningsvärde och sker utifrån förväntad ekonomisk livslängd. Materiella anläggningstillgångar har inte fördelats på betydande komponenter och komponentavskrivning tillämpas därför ej. Därmed följer inte kommunens redovisning RKR 11:4 fullt ut.

Korttidsinventarier

För att en investering 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

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

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

Huvudsakligen tillämpas följande avskrivningstider:

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

Kapitalkostnaderna

Kapitalkostnad är den ersättning förvaltningarna erlägger för gjorda investeringar. Denna räknas enligt nominell metod med 4,0 procent intern ränta 2014. Kapitalkostnad kostnadsbokförs månaden efter genomförd investering.

Kundfordringar

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

Leasingavtal

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)

Det framtida åtagandet noteras i ansvarsförbindelse.

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

Redovisning av bredbandsinvestering

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

Extraordinära poster och upplysningar för jämförelseändamål

Extraordinära poster 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 anses vara ett långsiktigt innehav.

Redovisning av avsättningar, ansvarsförbindelser och eventualtillgångar

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

Redovisning av immateriella tillgångar

Nordanstigs kommun har inga immateriella tillgångar redovisade.

Redovisning av lånekostnader

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

Sammanställd redovisning

Resultaträkningen och balansräkningen visar en sammanställd redovisning för koncernen.

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

Kommunens sammanställda redovisning i delårsrapporten omfattar Nordanstigs Bostäder AB, Nordanstig Vatten AB samt Nordanstigs Fjärrvärme AB I årsredovisningen ingår även Nordanstigs Fastighets AB. I den sammanställda redovisningen upptas inte bolag som är under likvidation eller beslutat att likvideras, Nordanstigs Ekoteknik KB. Bolagens andel av omsättning och omslutning uppgår år 2012 och 2013 till knappt 1 % respektive drygt 3 %. Kommunstyrelsen gör bedömningen, trots att ägarandelen uppgår till 100 % att utesluta bolagen i koncernsammanställning då kommunfullmäktige beslutat om att likvidera bolagen.

5.2 Ordlista och begrepp

Ordlista

Anläggningstillgångar	Tillgångar som är avsedda förstadigvarande bruk. Kan vara immateriella (goodwill m.m.) materiella (mark, byggnader, maskiner m.m.) eller finansiella (aktier, andelar m.m.).
Avskrivning	Årlig kostnad för värdeminskning av anläggningstillgångar beräknad utifrån förväntad ekonomisk livslängd.
Avsättningar	Avser ekonomiska förpliktelser som inte är helt bestämda till storlek eller förfallotidpunkt.
”Bromsen” i pensionssystemet	I tider då tillgångarna i pensionssystemet minskar i värde ökar pensionskulden och vice versa.
Eget kapital	Visar hur stor del av tillgångarna som ej finansierats med främmande kapital (skulder). Består av anläggningsskapital och rörelsekapital.
HelGe	Datoriserat bibliotekssystem i Hälsingland och Gästrikland.
HVB	Hem för vård och boende.
Internränta	Kalkylmässig kostnad för det kapital (bundet i anläggnings- och omsättningstillgångar) som utnyttjas inom en viss verksamhet.
KL	Kommunallagen.
KLK	Kommunledningskontoret
Kapitalkostnader (kpk)	Benämningen på internränta och avskrivning. Det är denna ersättning förvaltningarna erlägger för gjorda investeringar.
Kortfristiga fordringar	Fordringar som förfaller till betalning inom ett år.
Kortfristiga skulder	Skulder med en löptidunderstigande ett år.
KPI	Konsumentprisindex. Ett mått på prisutvecklingen.
Likviditet	Ett mått på den kortsiktiga betalningsberedskapen. Visar omsättningstillgångar i relation till kortfristiga skulder.

Ordlista

LIS-områden	Landsbygdsutveckling i strandnäralägen.
LOV	Lagen om valfrihet.
Långfristiga fordringar	Fordringar som förfaller tillbetalning senare än ett år.
Långfristiga skulder	Skulder med en löptid överstigande ett år.
NBAB	Nordanstigs Bostäder AB.
NFAB	Nordanstigs Fastighets AB.
NFjAB	Nordanstigs Fjärrvärme AB.
Nettokostnader	Verksamhetens kostnader minskademed verksamhetens intäkter, bidrag m.m.
NTA-lådor	Naturvetenskap och teknik för alla.
NVAB	Nordanstig Vatten AB.
Nyckeltal	Ett mått på verksamheten. Exempelvis kostnad per enhet eller tjänster per brukarantal.
Omsättningstillgångar	Tillgångar som inte är anläggningstillgångar. Exempelvis förråd, fordringar, kortsiktiga placeringar, kassa och bank.
PRAO	Praktisk arbetslivsorientering.
PSYNK	Psykisk hälsa, barn och unga, synkronisering av insatser. Samarbetsprojekt mellan Gävleborgs landsting och Hudiksvalls och Nordanstigs kommuner.
RUN-riksdag	RUN = Regional Utbildning för Nyföretagare.
Rörelsekapital	Omsättningstillgångar minus kortfristiga skulder.
SAM	Skol och arbetsmarknadsmässa.
SKL	Sveriges Kommuner och Landsting. En arbetsgivar- och medlemsorganisation för Sveriges 290 kommuner och 18 landsting samt regionerna Skåne och Västra Götaland.

Ordlista

SFB	Socialförsäkringsbalken om rätt till assistansersättning.
Soliditet	Ett mått på den långsiktiga betalningsförmågan. Visar andelen eget kapital av totala tillgångar.
Verksamhetstal	Kvantitetsmått på verksamheterna. Exempelvis antalet brukare.
ÅR	Årsredovisning.
Årsarbetare	Antal arbetade timmar under året dividerat med 1 600 och används enbart för att jämföra med motsvarande period föregående år. (I princip heltidstjänst.)

5.3 Revisionsutlåtande