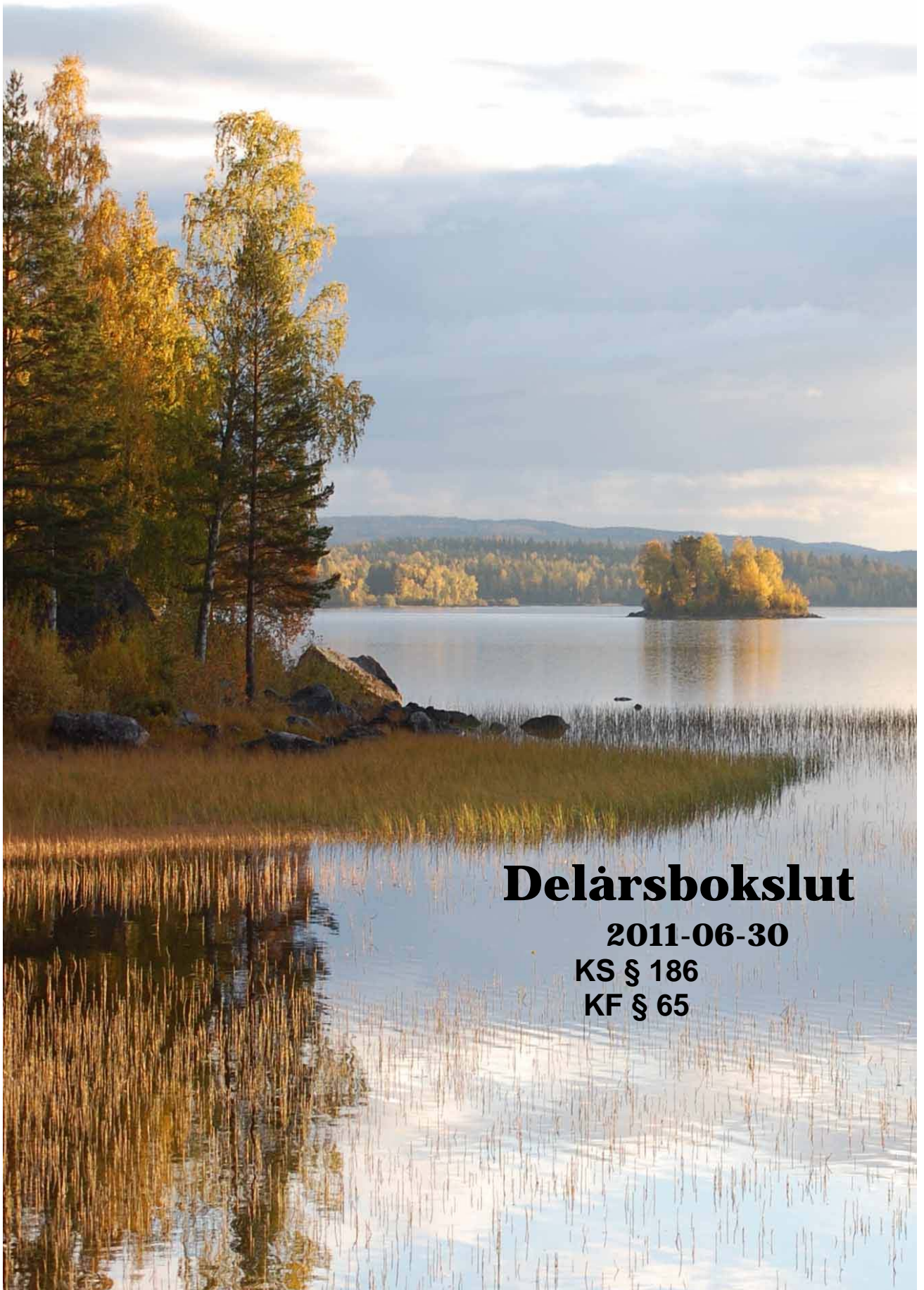




NORDANSTIGS KOMMUN



Delårsbokslut

2011-06-30

KS § 186

KF § 65

Sammanfattning av Delårsbokslut per juni 2011

- Delårsresultatet per juni 2011 är 7 365 tkr.
- Prognosen visar ett beräknat resultat 2011-12-31 på 1 035 tkr.
- Befolkningen i Nordanstig bestod den 30 juni av 9 581 personer, minskning med 30 personer sedan årsskiftet.
- Öppet arbetslösa & i program var den 30 juni i Nordanstigs kommun 6,6 % och i riket 6,1 %.
- Av kommunfullmäktiges mål för 2011, 13 st, beräknas 6 uppfyllas, 4 mål behöver ytterligare insatser för att kunna uppfyllas och 3 mål kommer troligen inte nås om inte kraftfulla åtgärder vidtas.
- Nämnderna visar i prognosen en avvikelse mot budget på sammantaget -4 639 tkr, Kommunstyrelsen -700 tkr, Omsorg & Lärande -2 308 tkr och Utbildning & Kultur -1 631 tkr.
- Andra större avvikelser mot budget i prognosen är förbättrat skatteutfall med 9 690 tkr, pensionskostnader - 2 500 tkr samt finansnettot -542 tkr.
- Problem som nämnderna noterar är ökade kostnader för äldreomsorgen, både särskilt boende och hemtjänsten. Fler barn har behov av barnomsorg och att fler elever har rätt till särskilt stöd än vad som budgeterats.
- Åtgärder behövs för att nämnderna ska klara sina budgetramar.

Slutsats

Nämndernas visar underskott mot budget med 4 609 tkr men skatteintäkter mm har ökat med 3 673 tkr vilket ändå ger ett positivt prognosresultat på 1 035 tkr. Sex av tretton mål beräknas uppfyllas, varav fem är de finansiella målen. Utav verksamhetsmålen är det bara ett mål som beräknas uppfyllas, fyra mål kräver mer insatser och tre mål beräknas ej uppfyllas utan kraftfulla insatser.

INNEHÅLL

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	4
OMVÄRLD.....	4
ALLMÄNNA FÖRUTSÄTTNINGAR FÖR OCH FRAMTIDA POSITIVA RESULTAT	5
SAMHÄLLESEKONOMIN PÅVERKAR KOMMUNERNA	6
PROGNOS, 2011	7
SÄRSKILDA HÄNDELSER UNDER 2011	7
VISION 2020 NORDANSTIG NATURLIGTVIS.....	9
POLITISKA INRIKTNINGAR OCH AMBITIONER MED KOMMUNFULLMÄKTIGES ÖVERGRIPANDE MÅL	9
1. Stödja barn och ungas utveckling.....	11
Kommunfullmäktiges mål.....	11
Prognos.....	11
2. Aktiv kultur och fritid.....	12
Kommunfullmäktiges mål.....	12
Prognos.....	12
3. Bo och verka lokalt och globalt	13
Kommunfullmäktiges mål.....	13
Prognos.....	13
4. Långsiktig, hållbar utveckling.....	14
Kommunfullmäktiges mål.....	14
Prognos.....	14
5. Trygg inom omsorgen	15
Kommunfullmäktiges mål.....	15
Prognos.....	15
6. Stärka näringslivsklimatet och medborgarens möjligheter till egen försörjning.....	16
Kommunfullmäktiges mål.....	16
Prognos.....	16
SJKFRÅNVARON I KOMMUNENS VERKSAMHETER	17
DELÅRSBOKSLUT PER JUNI	18
INVESTERINGSREDOVISNING	24
KOMMUNALA BOLAG.....	25
Nordanstigs Bostäder AB	25
Nordanstig Vatten AB	25
Nordanstigs Fjärrvärme AB	26
ÖVRIGA VERKSAMHETER.....	27
Stiftelsen Ersk-Matsgården.....	27
Nordanstigs Fastighets AB	27
Bergsjö Närvärme KB	27
Fiberstaden AB	28
KOMMUNEN OCH KONCERNEN I SIFFROR.....	29
Resultaträkning	29
Balansräkning	30
Kassaflödesanalys.....	31
Nothänvisning	32
BILAGOR	36
REDOVISNINGSPRINCIPER	36
ORDLISTA OCH BEGREPP	38

Förvaltningsberättelse

Omvärld

Befolkningen i Nordanstigs kommun minskade med 30 personer under första halvåret 2011 (minskning med 10 personer samma period 2010). Befolkningsutvecklingen i kommunen har varit negativ under flera år, men 2007 ökade befolkningen med tre personer, en positiv ökning för första gången sedan 1991. Under första halvåret 2011 föddes 44(26) barn och 61 (38) personer avled. 209 (146) personer flyttade till kommunen, merparten från övriga Sverige och till mindre del från utlandet och 221 (98) personer flyttade från kommunen främst till kommuner utom Gävleborgs län.

	2007	2008	2009	2010	2011- 06-30
31-dec					
Bergsjö	2846	2801	2781	2789	2770
Gnarp	2257	2276	2271	2267	2284
Harmånger	2200	2182	2179	2130	2150
Jättendal	937	921	895	880	873
Hassela	876	856	822	860	831
Ilso	697	700	698	685	673
Totalt	9813	9736	9646	9611	9581

Arbetsmarknad

Tabellen nedan visar inskrivna öppet arbetslösa och i program med aktivitetsstöd som andel (%) av befolkningen i respektive åldersgrupp den 30 juni 2010 och den 31 juli 2011.

Öppet arbetslösa & i program (%)	Alla 16-64 år		Ungdomar 18-24 år	
	2010	2011	2010	2011
Nordanstigs kommun	7,4	6,6	17,5	12,3
Gävleborgs län	9,5	8,4	18,5	15,4
Västernorrlands län	9,0	8,0	17,4	15,8
Riket	6,8	6,1	11,2	9,5

Källa: www.ams.se

Sverige och omvärlden

De senaste veckornas turbulens på de finansiella marknaderna har tillsammans med oväntat svag statistik från USA har medfört att SKL har justerat ned bilden av den svenska ekonomins utveckling. SKL räknar nu med att tillväxttakten för svensk BNP under innevarande och kommande tre kvartal hamnar ner mot 1,5% i årstakt. Det innebär en halvering jämfört med vad som tidigare räknats med. Tillväxten för helåret 2011 blir trots denna nedjustering relativt hög. Den höga tillväxten under loppet av ifjol och under första halvan av i år gör att BNP beräknas öka med 4,5% 2011

jämfört med 2010. För 2012 begränsas tillväxten till 2,0%.

Med en svagare ekonomisk tillväxt följer att sysselsättningens utveckling försvagas. Sedan slutet av 2009 har antalet arbetade timmar i den svenska ekonomin ökat med bortemot 4%. En fortsatt uppgång förutses under andra halvåret i år. Men under 2012 avstannar denna utveckling och sysselsättningen minskar till och med något under första halvåret. Mot denna bakgrund stiger arbetslösheten. Den öppna arbetslösheten beräknas uppgå till i genomsnitt 7,7 % 2012 jämfört med 7,6% i år. Att ökningen inte blir större förklaras av att ett antal personer väljer att lämna eller inte träda in i arbetskraften när chanserna att få arbete minskar.

Eftersom det i utgångsläget förekommer lediga resurser, exempelvis i form av arbetslösa, kommer produktion och sysselsättning att under åren 2013-2015 växa snabbare än vad som är normalt. Till följd av att den nedjustering SKL nu gör i prognosen för 2012 blir dessa tillväxttal högre än i föregående prognos.

Utgångsläget för 2012 ligger lägre, men målet om konjunkturell balans 2015 ligger kvar på samma nivå som förut. Det låga resursutnyttjande som präglar den svenska ekonomin alltsedan finanskrisen bröt ut har bidragit till att pris- och löneökningarna blivit lägre än normalt. Underliggande inflation och löneökningstakt beräknas först 2015 nå upp till 2 respektive 4 % när ekonomin når jämvikt.

Balanskravet

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

Budget för 2011 upprättades med ett resultat på 2 001 tkr.

Avstämning mot balanskravet

Årets prognosresultat	2 001 tkr
avgår realisationsvinster	0 tkr
1. Synnerliga skäl	0 tkr
Justerat resultat	1 035 tkr
(tkr att återföra kommande år)	

Avstämning mot tidigare års balanskrav

Nordanstigs kommun har tidigare år uppfyllt balanskravet.

Nordanstigs kommun uppfyller balanskravet i prognosen för helårsresultatet 2011 enligt KL 8 kap 4§.

Allmänna förutsättningar för och framtida positiva resultat

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

God ekonomisk hushållning

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

Ett rimligt mål att sträva mot under den rådande konjunkturen torde vara ett resultat på ca 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. För Nordanstigs del ger det ett resultat på drygt 9 000 tkr. År 2011 gjordes avkall på detta mål då ett resultat på knappa 0,5 %, 2 001 tkr, budgeterades.

De finansiella målen skall harmoniera med fullmäktiges verksamhetsmål. Arbetet med att precisera målen så att de harmonierar med det ekonomiska utrymmet kommer att intensifieras under 2011 inför budget 2012-2014.

Kommunen har medvetet arbetat med god ekonomisk hushållning de senaste sju åren, vilket givit positiva resultat. De senaste sju årens positiva resultat har medfört att kommunen återställt nära 80 mkr av tidigare underskott. Kommunen har dock i många år levt över sina tillgångar, vilket medfört att kommunen fortfarande har kostnader för sådant kommunen konsumerat/förbrukat tidigare, exempelvis pensionsutbetalningar varje år på ca 10 000 tkr, och leasingavgifter avseende försäld återhyrd egendom på ca 2 000 tkr som belastar årets utrymme av skatteintäkter. Med andra ord har kommunen varje år ett minskat utrymme på drygt 12 000 tkr som skulle ha kunnat användas till årets verksamheter istället för att betala gamla åtaganden.

Vision 2020

Kommunstyrelsen har fortsatt att driva utvecklingsarbetet "Vision 2020". Ur kommunstyrelsens utvecklingsmedel för utvecklingsprojekt och utvecklingsmedel till ungdoms- och föreningsverksamhet har under första halvåret av 2011 beviljats stöd till ett trettiotal projekt. Dessa projekt kommer att möjliggöra skapandet av mötesplatser och forum för ett rikt kultur- och föreningsliv samt ta tillvara engagemang och utvecklingsidéer som finns hos kommuninvånarna.

I arbetet med tematiskt tillägg till översiktsplan genom framtagande av LIS-områden, landsbygds-utveckling i strandnära lägen, ska fler boendemiljöer möjliggöras.

Målsättningen är att öka kommunens attraktionskraft och att fler ska välja att bo i Nordanstig.

Målstyrning

Fullmäktige har i juni 2011 antagit politiska inriktningar och ambitioner som uttrycker fullmäktiges prioriteringar under mandatperioden. Utifrån dessa ska fullmäktige varje år precisera ett antal målområden som särskilt skall prioriteras. Nämnderna uttrycker därefter dels nämndsmål som beskriver hur de avser att bidra till att fullmäktiges målområden uppfylls och dels övriga nämndsmål som nämnden anser vara prioriterade.

Arbetet med målstyrning och indikatorer för uppföljning har fortsatt och ett it-baserat verktyg som verksamhetsstöd för måluppföljning och rapportering implementeras och installeras under året i kommunorganisationens verksamheter.

För att uppnå ökad samordning och kraft i organisationen har kvalitetsuppföljare/utredare från UO-förvaltningen överförts till kommunstyrelseförvaltningen. Enheten kommer att verka på liknande sätt som ekonomikontoret i en Kvalitet och utvecklingsenhet som är verksam och aktiv samt finns tillgänglig för uppdrag inom hela det kommunala verksamhetsområdet.

Internkontroll

Fullmäktige beslutade om kommunens Internkontrollreglemente år 2004. Kommunstyrelsen och nämnderna beslutar varje år om internkontrollplaner. Dessa redovisas i samband med Årsredovisningen.

Arbetet i förvaltningen pågår med att dokumentera rutiner och att följa upp dessa. Planer för uppföljning och redovisning följs.

Samhällsekonomi påverkar kommunerna

Skatteintäkter

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

Nuvarande gynnsamma ränteläge påverkar räntekostnaderna för lånen positivt samtidigt som ränteintäkterna för placeringarna har minskat. Vilket leder till att prognosen för Nordanstigs kommun visar att finansnettot, finansiella intäkter minus finansiella kostnader är bara något förändrad jämfört med 2010 års resultat.

Prognos, 2011

Årets prognos visar ett positivt resultat på 1035 tkr. Budget 2011 visar ett positivt resultat på 2 001 tkr.

Prognosen för skatteintäkterna är högre än budgeterat, 7 800 tkr.

Jämfört med budget visar kommunstyrelsen och Omsorg och lärandenämnden samt Utbildning och kulturnämnden underskott i delårsbokslutet per juni 2011.

Den höga kostnadsnivån är inte förenlig med arbetet för god ekonomisk hushållning. Åtgärder för att sänka kostnadsnivån är nödvändiga.

Pensionskostnaderna är högre än budget vid beräkningen av prognosen, 800 tkr.

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

Nämnderna redovisar delvis förslag på åtgärder för att hålla budget.

Oroande är att Omsorg och Lärandenämnden visar ett underskott mot budget på 2 308 tkr. Huvudsakligen presenteras underskott avseende ökade kostnader för äldreomsorgen både särskilt boende och hemtjänsten samt ekonomiskt bistånd.

Omsorg & Lärandenämnden presenterar åtgärdsförslag såsom en fortsättning på omställningsarbetet inom äldreomsorgen samt generell återhållsamhet.

Utbildning och Kulturnämndens underskott på 1 631 tkr orsakas av att fler barn har behov av barnomsorg samt att fler elever har rätt till särskilt stöd än vad som budgeterats.

Nämnden planerar att hantera det prognostiserade underskottet med att införa allmän återhållsamhet. Förvaltningen skriver i delårsbokslutet för att klara kvalitetskraven samtidigt som budget hålls behöver verksamheter läggas ner och samordnas inom både förskolan och skolans verksamhetsområden.

Kommunstyrelsen visar ett underskott mot budget på 700 tkr. De programpunkter som visar största negativa avvikelserna är Tillsyn och bygglov, Vägar, vägbelysning och vägbidrag samt Ägda fastigheter. Avvikelse

beror på dels kostnader beroende på lagändringars påverkan på organisation, högre underhållskostnader än budgeterat samt retroaktiv kostnad från 2007.

Under förutsättning att kommunen tar problemen på allvar och direkt sätter in åtgärder för att minska nettokostnadsnivån så finns förutsättningar att visa ett positivt resultat även i år. Denna möjlighet måste nyttjas för att skapa möjligheter att minska låneskulden, investera med egenfinansiering, samt bygga finansiella reserver för att börja täcka åtagandet för pensioner intjänade före 1998.

Särskilda händelser under 2011

Första halvåret 2011 har kännetecknats av:

Fjärrvärmeverksamheten i både kommunen och bostadsbolaget överfördes 1 januari 2011 till det av kommunen helägda Nordanstigs Fjärrvärme AB.

Projekt för att kartlägga och förbättra de administrativa arbetsprocesser har fortsatt under våren 2011. Förbättringsåtgärder kommer att genomföras under hösten 2011.

Tillsammans med sju andra kommuner i Gävleborgs län deltar Nordanstigs kommun i ett ESF-projekt, Hälsofrämjande ledarskap, ledarskapsutveckling för samtliga chefer i kommunen.

Kommunen köpte Bällebo i Bergsjö av Landstinget i april 2011.

Nytt avtal turistbyråverksamhet har genomförts under våren.

Planarbetet är prioriterat och arbetet bör intensifieras under hösten 2011. Detaljplanearbetet tar vid utifrån fastställda LIS-områden.

En samordnad planering för Ostkustbanan (OKB) har inletts av Trafikverket, Region Gävleborg och kommunerna som berör sträckningen Gävle-Sundsvall. Det ska resultera i en Fördjupad Översiktsplan (FÖP) för varje kommun som ska vara klar i juni 2013. I samband med denna planering kommer frågan om placering av stationsläge(n) aktualiseras.

VA-planearbetet för hela kommunen har inletts med stöd av Nordanstig Vatten AB.

Ny bussrunda har byggts vid Bergsjö skola för att göra elevernas ankomst till skolan och avfärd mot hemmet trafiksäker.

Backens skolas högstadium avslutades vårterminen 2011. Fr.o.m. höstterminen 2011 har kommunen en högstadieskola belägen i Bergsjö.

Beslutet om att servera mat lagade på GMO-fria råvaror innebär att kostnaderna hittills har varit högre eftersom kommunen inhandlat ekologiskt framställda kött och köttprodukter för att säkerställa kravet.

Marknaden börjar sakta anpassa sig utifrån vår kommun och andra kommuners krav på GMO-fria varor med påföljd att utbudet blir större och priserna förhoppningsvis minskar på sikt. Under hösten 2011 räknas med att livsmedel inköpta till kommunen skall vara till 90 % GMO-fria.

Andelen elever behöriga till nationellt gymnasieprogram är ca 79,5% (föregående år 87 %). Intagningen till gymnasiet har inför detta läsår förändrats från att eleven tidigare skulle vara godkänd i matematik, svenska och engelska till att nu förutom dessa tre ämnen även vara godkänd i ytterligare två ämnen till de yrkesförberedande programmen och minst godkänd i ytterligare fem ämnen till de teoretiska programmen.

Alternativa driftsformer är benämningen på ett större arbete som påbörjats där kommunen i samarbete med bl a Hudiksvall och Gävle beviljats medel för att utveckla alternativa driftsformer inom och genom offentlig verksamhet. Sedan projektstart 1 september 2010 har projektet presenterat metoder och modeller för branschutveckling. Hösten 2011 kommer projektet i samarbete med tillväxtverket anordna 2 större konferenser. Samarbete med coompanion har inletts för att stimulera entreprenörskap.

Den 1 februari 2011 genomfördes verksamhetsövergången av personlig assistans. Genom upphandling tog Kompis assistans över den personliga assistans som kommunen tidigare utfört.

Kostnaden för det ekonomiska biståndet har ökat med närmare 65 % januari till april jämfört med augusti till november föregående år.

Under våren har det pågått en kontinuerlig samverkan med andra aktörer gällande uppbyggnad av familjecentral samt det ökade

behovet av föräldrastöd till våra nyetablerade familjer.

Bolagen

En sammanfattning av bolagens delårsbokslut finns i detta dokument.

Nordanstigs Bostäder AB visar ett delårsresultat efter ett halvår på 2 632 tkr. Helårsprognos visar ett positivt resultat på 4 – 5 000 tkr.

Nordanstig Vatten AB (NVAB) visar ett delårsresultat efter ett halvår på 30 tkr. Helårsprognos visar ett negativt resultat på -1 400 tkr.

Nordanstigs Fjärrvärme AB visar ett delårsresultat efter ett halvår på 1 127 tkr. Helårsprognos visar ett resultat på 1 200 tkr.

Stiftelsen Ersk-Mats gården visar ett halvårsresultat på -24 tkr att jämföra med föregående år samma period 6 tkr.

Fiberstaden AB där Nordanstigs kommun äger 20 % redovisas inte i den sammanställda redovisningen för Nordanstigs kommunkoncern. Fiberstaden AB redovisar ett delårsresultat på – 1 535 tkr, prognosen på helårsresultatet är –3 120 tkr.

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.

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

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

Politiska inriktningar och ambitioner med kommunfullmäktiges övergripande mål







Utifrån kommunfullmäktiges politiska inriktningar och ambitioner:

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

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

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

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



Kommunfullmäktiges finansiella mål	Prognosresultat	KF
Resultatet för år 2011 budgeteras till 2 001 tkr, där ett besparingskrav ingår med 10 000 tkr.	Resultat 1 035 tkr	
Investeringsvolymen skall vara i samma nivå som avskrivningarna.	Investeringar 16 527 tkr Avskrivningar 12 000 tkr	
Soliditeten exklusive ansvarsförbindelsen skall vara lägst 30 %.	40,9 %	
Likviditeten skall vara lägst 100 %, dvs. omsättningstillgångarna skall var högre än de kortfristiga skulderna	149 %	
Samtliga investeringar bör finansieras med egna medel	Prognos nyleasade bilar 1 700 tkr. Inga övriga nya lån är upptagna.	
Kommunen skall amortera låneskulden med minst 6 % per år	Amorteringen kommer att överstiga 6 %	

1. Stödja barn och ungas utveckling

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

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

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


Kommunfullmäktiges mål	Prognos	
1.1 Andelen elever som når målen i grundskolan skall år från år öka med strävan att alla elever har fullständiga betyg när de lämnar grundskolan.		Andelen elever som är behöriga att söka nationellt program samt andelen elever med fullständiga betyg är lägre än förra läsåret.
1.2 Under perioden 2009 – 2011 ska debutåldern hos ungdomar senareläggas med 6 månader för bruk av tobak, alkohol och andra droger och användandet ska minska. Kommunen ska verka för ett narkotikafritt Nordanstig.		Insatser pågår och mätning genomförs hösten 2011.

2. Aktiv kultur och fritid

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

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

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

Kommunfullmäktiges mål	Prognos	
2.1 Varje år stödja 1-3 kulturprojekt som i sin struktur långsiktigt kan leda till ett "varumärke" för Nordanstig.		Sammanställning och redovisning av beviljade projekt och genomförda aktiviteter sker i december 2011.

3. Bo och verka lokalt och globalt


Infrastruktur - boendemiljöer, bredband, kommunikationer.

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

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

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

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

Kommunfullmäktiges mål	Prognos	
3.1 Under 2011 utveckla de allmänna kommunikationerna för att underlätta pendling inom arbetsmarknadsregionen.		Samordnat arbete avseende "kommunikationskorridoren" (väg/järnväg) pågår med kommunerna Gävle-Sundsvall samt Trafikverket.

4. Långsiktig, hållbar utveckling


God ekonomisk hushållning

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

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

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

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

Kommunfullmäktiges mål	Prognos	
4.1 Verka för ett positivt inflyttningsnetto med målet att antalet medborgare ska öka under åren 2009-2011.		Befolkningstalet minskade med 30 personer från årsskiftet till 2011-06-30 och bedömningen över tid är fortsatt minskning.


5. Trygg inom omsorgen

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

Anhörig som tar hand om någon närstående skall stöttas.

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

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

Kommunfullmäktiges mål	Prognos	
5.1 Andelen omsorgstagares upplevelse av trygghet ska öka under åren 2009-2011.		Mätning av omsorgstagarnas upplevelse av trygghet genomfördes under 2011. Genomförd undersökning visade att ca 80% kände sig trygga i sin vardag.

6. Stärka näringslivsklimatet och medborgarens möjligheter till egen försörjning

Stärka näringslivsklimatet och medborgarens möjligheter till egen försörjning

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


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

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

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

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

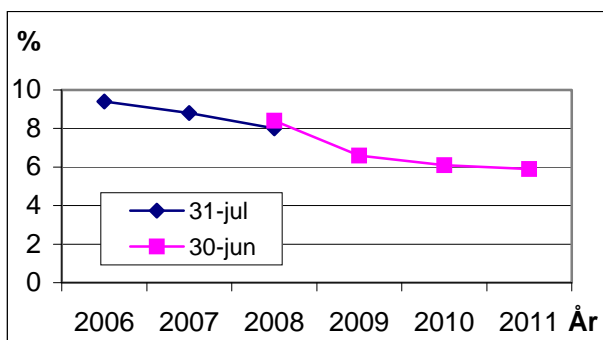
Ambitionen är att folkhälsan i Nordanstigs kommun förbättras år från år.

Kommunfullmäktiges mål	Prognos	
6.1 Under 2011 ska beslutsprocesser och tillståndsgivande kopplas till tjänstegarantier som är kända, accepterade och synliggjorda.		Arbetet fortsätter med att utforma tjänstegarantier inom kommunstyrelsen och Omsorg & Lärandenämnden.

Sjukfrånvaron i kommunens verksamheter

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

Total sjukfrånvaro



2004-2008 31 juli, 2008-2010 30 juni

Sjukfrånvaro

Långtidssjukfrånvaron sjunker. En trend som finns i hela länet. Det regelverk från Försäkringskassan som nu funnits en tid medför att processen förkortas, men vi ser också att de individer som blir utförsäkrade i stor utsträckning blir fortsatt sjukskrivna med sjukpenning efter att karensperioden upphört.

Korttidssjukfrånvaron ökar. Även detta är en trend som syns i hela länet. Men till skillnad från övriga i länet som ser en ökning bland 29 år och yngre, finner vi ökningen bland åldersgruppen 30-49 år. Vi har totalt få anställda under 29 år vilket naturligtvis påverkar vår avvikelse från övriga i länet.

Totalt ligger vår sjukskrivningsstatistik marginellt högre än föregående år samt marginellt högre än övriga i länet.

Observera att verksamheter har överförts mellan nämnderna 2011, detta påverkar det procentuella utfallet och därmed jämförelsen mellan åren.

Sjukfrånvaro fördelad per åldersintervall

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

Verksamhet (%)	29 år eller yngre		30-49 år		50 år eller äldre		Samtliga anställda	
	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011
Kommunstyrelsen	0,0	0,0	3,2	3,4	3,2	5,8	3,2	4,7
Utbildning & Kultur	2,6	6,2	6,3	6,9	6,8	6,4	6,5	6,6
Omsorg & Lärande	5,8	2,8	6,1	5,8	5,7	5,4	5,9	5,4
Total sjukfrånvaro	6,3	4,2	6,2	6,3	5,9	5,8	6,1	5,9

Sjukfrånvaro fördelad på kort- respektive långtidssjukfrånvaro

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

Verksamhet (%)	< 59 dagar		> 60 dagar	
	2010	2011	2010	2011
Kommunstyrelsen	70,8	43,3	29,2	56,7
Utbildning & Kultur	53,3	51,1	46,7	48,9
Omsorg & Lärande	51,1	61,1	48,9	38,9
Total sjukfrånvaro	53,4	57,6	46,6	42,4

Sjukfrånvaro fördelad per kön

Sjukfrånvaron för män och kvinnor är beräknad på den ordinarie arbetstiden i respektive grupp. Som ett exempel på detta är att den totala sjukfrånvaron 6,2 % beräknad på kvinnornas totala arbetstid för perioden januari – juni 2011.

Verksamhet (%)	Kvinnor		Män	
	2010	2011	2010	2011
Kommunstyrelsen	2,2	3,5	4,6	8,4
Utbildning & Kultur	7,1	7,5	3,0	1,7
Omsorg & Lärande	6,2	5,7	3,8	3,5
Total sjukfrånvaro	6,4	6,2	3,9	4,0

Rehabgruppen

Rehabgruppen har under 2010/2011 allt färre fall att hantera eftersom långtidssjukskrivningarna i Nordanstigs kommun sjunker och omplaceringarna därav blir färre.

Rehabgruppen fungerar nu i stor utsträckning som ett bollplank mellan verksamheterna och företagshälsovården med månatliga rapporter från FHV med redogörelser för de olika insatserna som pågår.

Delårsbokslut per juni

Delårsresultatet per juni 2011 visar ett överskott på 7 365 tkr, föregående år överskott på 15 521 tkr. Kostnader och intäkter har 2011 periodiserats per sista juni. 2009 ändrades delårstidpunkt från augusti till juni. Nedan visas delårsresultatet per juni samt delårsresultaten tidigare åren per augusti över en femårsperiod.

(tkr)	2007	2008	2009	2010	2011
Kommun	8 081	10 091			
Kommun			7 981	15 521	7 365
Koncern	10 438	12 237			
Koncern			7 529	16 122	10 027

Nämndernas nettokostnaders andel av budget

I tabellen nedan visas nämndernas nettokostnaders andel, per juni, av årsbudget 2011 samt nämndernas nettokostnaders andel, per juni, av årsresultatet 2010.

(%)	2010	2011
Totalt alla nämnder	47,63	47,80

Nämndernas nettokostnaders andel av årsbudgeten 2011 är marginellt högre jämfört med 2010. Tacksamt är dock att prognoserna för skatteintäkterna ökat kraftigt under året.

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

Kommunstyrelsen – delårsbokslut

Ordförande Monica Olsson
Förvaltningschef Kerstin Oremark

Nettokostnader (tkr)	2009	2010	2011
Juni	19 318	19 614	22 729

Delårsresultat 22 729 tkr

Under första halvåret 2011 inleddes arbetet i kommunstyrelsens fyra utskott, utvecklingspersonal-, budget- och allmänna utskottet. Utskotten har haft sammanlagt 13 sammanträden.

Effektivisering av processer inom ärendehantering, mål- och budgetarbete samt samverkan/kommunikation har fortsatt som internt bedrivet projekt. Kartläggningen är i princip avslutad och projektet går nu in i analysfasen, för att därefter följas av beslut till nya rutiner och implementering.

Fjärrvärmebolaget, Nordanstigs Fjärrvärme AB, har bildats och verksamheten pågår. Tankar finns att flytta ägandet av aktier i Samkraft till bolaget.

Utbildningsdagar har genomförts för förtroendevalda och anställda som förberedelse för kommande beslut om ny kollektivtrafikmyndighet och kommunernas övertagande av hemsjukvården. Kommunen har avlämnat yttrande över kommande förändringar vad avser kollektivtrafikmyndighet. Seminarium har genomförts om ön Grans framtida användning.

Upphandling enligt LOU har gjorts av turistbyråverksamhet för en tvåårsperiod.

Tematiskt tillägg till den kommuntäckande översiktsplanen avseende vindkraftsutbyggnad har antagits av kommunfullmäktige, men överklagats till Förvaltningsdomstolen.

Tematiskt tillägg till översiktsplan avseende landsbygdsområden i strandnära lägen (LIS-områden) är under utställning. Översiktsplanen beräknas kunna antas av kommunfullmäktige i november i år

Arbete bedrivs tillsammans med Region Gävleborg, Västernorrlands länsstyrelse, berörda kommuner och Trafikverket för att få till stånd och påskynda arbetet med ombyggnad av Ostkustbanan. Enligt nuvarande planering beräknas utbyggnaden av järnvägen inte påbörjas förrän år 2020. I samband med denna planering kommer frågan om placering av stationsläge(n) att aktualiseras.

Bredbandsutbyggnaden fortsätter och kommunen har tilldelats medel från Landsbygdsprogrammet "Fiber till byn" Under våren har utbyggnad genomförts i Mellanfjärden, Ilsbo och Baståsen,. Utbyggnaden av fiber påbörjas nu i Gnarp och Stocka.

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

Trima AB:s avveckling i kommunen har föranlett Norrhälsinge miljökontor att förelägga Ålökoncernen att vidta olika åtgärder. Områdets framtida användning är en fråga av hög aktualitet. Färdigställda industriområden saknas idag i kommunen. I samband med att Trima:s nedläggning annonserades inleddes ett samverkansarbete tillsammans med Länsstyrelsen i Gävleborg och Region Gävleborg. Samverkan har bl.a. hittills lett till utfästelse om ramprogram för att finansiera olika infrastrukturinsatser .

Ett ungdomsråd är operativt och en rad aktiviteter har genomförts och ett ungdomspolitiskt handlingsprogram har fastställts av kommunfullmäktige.

Ett förslag till lokalförsörjningsplan har utarbetats.

Beslut om upphävande av verksamhetsområde i Sörfjärden har överprövats av länsstyrelsen och länsstyrelsens beslut har överklagats av kommunen. Kommunen avvaktar förhandlingar med Va –nämnden och därefter myndighetens beslut.

Uppdrag att för kommunens räkning utarbeta förslag till Va-plan har lämnats till Nordanstigs Vatten AB.

Nordanstigs kommun har anslutit sig till intresseorganisationen för små kommuner, Småkom. Deltagande har skett i två av föreningens möten.

Utvärderingar har genomförts av näringslivsorganisationens och IFO:s verksamheter. Två chefsträffar med kommunens samtliga chefer har hållits.

Ny förvaltningschef för UO-förvaltningen anställdes fr o m 1 juli.

Nytt verksamhetssystem för mål – och verksamhetsuppföljning har upphandlats och driftsatts.

Utlysning av projektmedel har gjorts vid två tillfällen under första halvåret. Förslag till projektfördelning för förenings- och projektverksamhet har utarbetats.

En informations- och kommunikationspolicy är under framtagande.

Ny bussangöring vid skolan i Bergsjö har färdigställts (augusti).

Utbildning och kultur – delårsbokslut

Ordförande
Förvaltningschef

Boerje Bohlin
Tommy Staaf

Nettokostnader (tkr)	2009	2010	2011
Juni	63 291	59 941	62 393

Delårsresultat 62 393tkr

Barnomsorg - grundskola

Det förändrade tilldelningssystemet för förskolan har inneburit att arbetsbelastningen på personalen har ökat. Den pedagogiska verksamheten har också varit svår att bedriva såsom tidigare. Detta innebär att kvaliteten inte längre kan garanteras i alla verksamheter. Enligt den analys som har gjorts visar det sig att de verksamheter som har många barn som använder sig av enbart allmänna förskolan har svårast att nå läroplanens mål. Tilldelningssystemet är en bidragande orsak till detta.

Målet att alla elever skall få den hjälp och stimulans de behöver för att uppnå fullständiga betyg i år 9 är inte uppnått. Vårterminens betyg för år 8 och år 9 har markant försämrats i jämförelse med föregående år.

Kommunens resursteam som också ingår i den samverkansform som vi benämner NRC (Nordanstigs resurscentrum) där har de tre specialpedagogerna uppdrag både i förskolan och skolan. Den socialsekreterare som ingår i samverkansformen NRC har tillsammans med specialpedagogerna gjort ett flertal insatser ute på skolorna.

Förskolan klarar uppdraget att erbjuda plats inom 4 månader, däremot är det svårigheter att ha tillräcklig bemanning under hela dagen på de mindre enheterna. Antalet barn i förskolan är svårt att förutse och planera för eftersom yttre faktorer påverkar den verksamheten betydligt mer än andra. Vår kommun tar emot asylfamiljer som oftast har många barn vilket är positivt för vår kommun men som är en faktor som påverkar behovet av barnomsorg. Antalet barn som har skolbarnsomsorg (fritidshem) sjunker oftast under senare

delen av vårterminerna vilket innebär att tilldelade medel som följer antalet barn inte synkroniseras med antalet anställd personal.

Kommunen har nu även en verksamhet som benämns annan pedagogisk verksamhet och som inte omfattas av förskolans läroplan.

Barnkulturevenemangen har varit följande: Musiklådan för 1-5 åringarna, två föreställningar, Atchoo för 3-5 åringarna, två föreställningar och Alberts underbara resa där alla förskoleklass eleverna fick möjlighet att vara med.

Bibliotek

Farhågor finns att den nya skollagen som införs 1 juli kommer att innebära att verksamheten kommer att ha svårt att uppfylla de krav som ställs. Kommunen saknar en barnbibliotekarie vilket tidigare har funnits.

Kultur och Fritid

Arbetar i enlighet med målplanen.

Sammanfattning nyckeltal UK

ÅR	Bokslut 2010	Budget 2011
årsarbetare/100 elever		
Grundskola		7,55
Förskoleklass		4,61
Fritidshem		5,32
Barn/personal		
Förskola		5,59

Verksamhetsmått UK

ÅR	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2011	Vårtermin 2011
Antal skolorter				
Antal skolor	8	8	8	8
Antal förskoleorter				
Antal förskolor	9	9	9	9
Antal bibliotek				
Antal grundskoleelever	838	780		770
Antal förskolebarn	408	388		428
Antal fritidshemsbarn	232	244		246
Antal förskoleklassbarn	96	97		89

Omsorg och lärandenämnden - delårsbokslut

Ordförande
Förvaltningschef

Åke Bertils
Tommy Staaf

Nettokostnader (tkr)	2009	2010	2011
Juni	134 696	131 656	128 784

Delårsresultat 128 784 tkr

Nordanstigs kommun köper nästan uteslutande all gymnasieutbildning av andra kommuner och friskolor. Eleverna är inskrivna på 36 gymnasieskolor i landet, därav 12 friskolor.

Till följd av kommunens satsning på ensamkommande flyktingbarn ökar behovet av IVIK (individuella programmet för invandrarungdomar)

Gymnasiesärskolan har haft färre elever än förväntat under vårterminen.

Projektet yrkesvux har inneburit intäkter som främst möjliggjort finansieringen av den undersköterskeutbildning som kommunen i allt väsentligt driver i egen regi.

Anställda inom ramen för Offentligt Skyddad Anställning utnyttjas fullt ut vilket innebär 20 platser.

Kommunen erbjuder ca 40 skolungdomar feriearbeten omfattande ca 75 timmar vardera.

Arbetsmarknadspolitiska insatser sker genom ett samverkanskontor med kommunen, arbetsförmedlingen och försäkringskassan som intressenter.

Individ- och familjeomsorgen har till följd av arbetsanhopning anställt en socialekreterare. Vidare har en socialekreterare flyttats från NRC för att ytterligare förstärka verksamheten.

Under vintern och våren har en genomlysning av individ och familjeomsorgen gjorts på uppdrag av kommunstyrelsen. Detta har renderat i en frn pågående konsultstyrd process i syfte att utveckla nämndens och verksamhetens samverkan.

Under första halvåret 2011 har försörjningsstödet varit fortsatt högt.

Inom missbruksenheten/vuxen ligger externa placeringar på en låg nivå. Medan insatser i öppenvårdsbehandling har en markant ökande tendens.

Inom serveringstillstånds- och tillsynsverksamheten har det under första halvåret genomförts tillsyn när det gäller serveringstillstånd och försäljning av tobak och öl, vilka alla har renderat i mindre eller gravare anmärkningar. Kommunikation med näringsidkarna har genomförts för att rätta till bristerna.

Huvudansvaret för flyktingmottagandet gick över till Arbetsförmedlingen den 1 december 2010. Arbetsfördelningsmässigt är det främst den ekonomiska ersättningen till flyktingen som kommer att minska för kommunen i vardagen. Arbetsbelastningen som de nya rutinerna och reglerna genererar är främst att ta emot vid direkt ankomst till kommunen. Detta föregås av kontakter med Arbetsförmedlingen och Migrationsverket samt kräver planering och iordningsställande av boenden, skola och olika registreringsaktiviteter.

Kommunens särskilda boenden (SÄBO) har under första halvåret rapporterat om ökad vårdtyngd, demensproblematik, vak i livets slutskede, multiresistenta bakterier och överbeläggningar. Detta har sammantaget medfört kostnader utöver vad som budgeterats.

Dagverksamheten har under lång tid haft en kraftig ökning av antalet besökare. Under våren har därför öppettiderna utökats till fem dagar i veckan.

Anhörigstödet har beviljats statliga medel för att utveckla verksamheten. Anhöriggrupper finns i alla kommundelar

och ett nära samarbete sker med frivilligorganisationerna.

Nordanstigs kommun införde LOV (Lag om valfrihet) våren 2011.

Hemtjänsten utförs i egen regi samt fn av tre externa utförare. Införandet av LOV har bidragit till förändrade arbetsätt inom hemtjänsten och under perioden har vi upptäckt interna brister som påverkat det ekonomiska resultatet negativt. Detta förutsätter att verksamheten ytterligare förändrar sitt arbetsätt, Hemtjänsten använder sig av IT-stödet Mobipen för att registrera utförda insatser hemma hos den enskilde. Systemet har tyvärr hitintills inte fungerat tillfredsställande. Vidare har även

konstaterats vissa handhavarproblem i personalgrupperna. Åtgärder i syfte att rätta till problemen har vidtagits.

Större delen av de beslut som finns gällande daglig verksamhet för funktionshindrade verkställs i egen regi.

Fr o m 1 februari tog Kompis Assistans över den personliga assistans som kommunen tidigare utfört.

Prognos

Nordanstigs kommuns prognos, per juni 2011, visar ett prognosresultat på 1 035 tkr, att jämföra med budget på 2 001 tkr. Vilket ger en budgetavvikelse på -966 tkr.

Kommunen (tkr)	2009	2010	2011
Budget	3 162	4 167	2 001
Prognos	-5 615	-2 207	1 035
Årets resultat	3 591	407	

Nämndernas prognos

Nämnderna presenteras nedan i sammandrag ur deras respektive nämndsdelårsbokslut. Nämnderna visar sammanlagt en avvikelse mot budget med -4 639 tkr.

Kommunstyrelsen – prognos

Ordförande Monica Olsson
Förvaltningschef Kerstin Oremark

Nettokostnader (tkr)	2009	2010	2011
Budget	43 765	43 882	50 134
Prognos juni	42 825	43 418	50 834
Avvikelse	940	464	-700

Prognos budgetavvikelse -700 tkr

KS-förvaltningen lämnar en helårsprognos på ca -700 tkr. Avvikelserna återfinns i allt väsentligt under följande verksamheter; Överförmyndarverksamheten bedrivs i gemensam nämnd med Sundsvall, Ånge och Timrå. Verksamheten redovisar ett mindre underskott om ca 60 tkr. KS-administrationen förväntas redovisa ett underskott på ca 60 tkr p.g.a. följdverkningar vid personalrekryteringar Näringslivskontoret redovisar ett underskott om ca 100 tkr till följd av ej godkända kostnader för projekt H4B från 2009. Norrhälsinge Räddningstjänst redovisar ett överskott om ca 170 tkr. Noteras bör att Nordanstigs kommun beslutat tillskjuta medel till Hassela deltidsstyrka under 2011. Kommunens ägda fastigheter redovisar ett underskott om ca 180 tkr till följd av att Telia Sonera i enlighet med en kammarrättsdom tillåtit göra en retroaktiv prisjustering från 2007 avseende "kopparaccess" inom bredband. Tillsyn och bygglov redovisar ett underskott på ca 240 tkr till följd av planerad nyrekrytering av personal samt ett förväntat intäktsbortfall till följd av KF:s korrigerings av bygglovtaxan. Vägbelysningsunderhållet bedöms föranleda ett underskott på ca 200 tkr till följd av höga underhållskostnader under första halvåret.

Åtgärder för att klara budget.

En återhållsamhet inom de verksamheter som går att påverka. Av ovan redovisat underskott på ca -700 tkr är ca 300 tkr av karaktären ej påverkbara.

Utbildning och kultur – prognos

Ordförande Boerje Bohlin
Förvaltningschef Tommy Staaf

Nettokostnader (tkr)	2009	2010	2011
Budget	123 636	122 889	123 493
Prognos juni	125 542	124 481	125 124
Avvikelse	-1 906	-1 592	-1 631

Prognos budgetavvikelse -1 631 tkr

Hela avvikelsen för nämnden finns i verksamheten barnomsorg-grundskola. Det underskott som verksamheterna hitintills har finns ingen möjlighet att göra någonting åt för att minska. Barnomsorgens föränderlighet och många elever som har rätt till särskilt stöd är en bidragande orsak till det befarade underskottet.

Åtgärder för att klara budget

För att klara kvalitetskraven och för att hålla budget behöver verksamheter läggas ned och samordnas inom både förskolan och skolans verksamhetsområden.

Omsorg och lärandenämnden – prognos

Ordförande
Förvaltningschef

Åke Bertils
Tommy Staaf

Nettokostnader (tkr)	2009	2010	2011
Budget	274 743	270 398	276 175
Prognos juni	279 083	282 697	278 483
Avvikelse	-4 340	-12 299	-2 308

Prognos budgetavvikelse –2 308tkr

Kommunfullmäktige beslöt 2010-11-15 § 77 att tilldela Omsorg och Lärandenämnden 284 334 tkr i nettokostnader i budget 2011. Vidare uppdrogs till kommunstyrelsen att utarbeta en plan för att sänka kostnaderna alternativt höja intäkterna för kommunen som helhet med 10 000 tkr i budget 2011.

Kommunfullmäktige har därefter i beslut 2011-05-02 fattat beslut om att sänka budgetramen för Omsorg och Lärandenämnden med 7 950 tkr för innevarande år. I föreliggande prognos

är bedömningen att 5 642 tkr av det riktade besparingskravet kommer att klaras av. Detta innebär att förvaltningen, för närvarande, redovisar ett prognostiserat helårsresultat på – 2 308 tkr i förhållande till den korrigerade budgeten.

Åtgärder för att klara budget

En fortsatt generell återhållsamhet. Samt ett fortsatt omställningsarbete inom bl.a. äldreomsorgen som för närvarande står för hela budgetavvikelsen.

Investeringsredovisning

(tkr)	Budget 2011 inkl. tilläggsbudget	Redovisning 2011-06-30	Prognos 2011-12-31
Kommunstyrelsen kvar att fördela	4 886		
Inköp av fastighet Bållebo, särskilt beslut		7 000	
Kommunstyrelsen	12 163	1 520	11 446
Kommunstyrelsen, renhållning	3 637	11	
Kommunstyrelsen, GIS	100	110	110
Utbildning och kultur	520	71	520
Omsorg och lärande	4 896	1 028	4 451
Summa	26 202	9 740	16 527

Kursiv = status 30 juni 2011

Kommunala bolag

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

Nordanstigs Bostäder AB

Delårsbokslut per juni

(tkr)	2009	2010	2011
Juni	-970	530	2 632

Verksamhet för 2011

Sedan januari 2011 har antalet uthyrda lägenheter ökat från 708 till 713. Det fanns per den 30/6 13 st vakanta lägenheter på fem orter med omedelbar inflyttning. Det finns brist på lägenheter i orterna Bergsjö, Ilsbo, Stocka och Mellanfjärden.

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

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

Periodens resultat visar en vinst på 2 632 tkr, vilket är 2 102 tkr bättre jämfört mot samma period föregående år. Den gångna vintern har det dock snöat mer än normalt, varför periodens snöröjningskostnader ökat. Dessa kostnadsökningar har parerats med neddragningar i underhållet och minskade energikostnader med anledning av tidigare genomförda energisparåtgärder, samt ökad försäljning av tjänster till externa kunder. Det förbättrade uthyrningsläget har medfört ökade hyresintäkter.

Inga större investeringar har skett under perioden.

Bolagets likviditet har under perioden varit god.

Prognos

(tkr)	2009	2010	2011
Budget	1 021	1 000	1 653
Prognos	800	1 500	4–5 000
Årets resultat	105	2 422	---

Budget 2011 pekar mot ett resultat på ca 1 653 tkr. Efter åtgärder för att möta driftkostnadsökningarna så ligger prognosen för helåret 2011 på ett resultat på 4 – 5 000 tkr.

Nordanstig Vatten AB

Delårsbokslut per juni

(tkr)	2009	2010	2011
Juni	518	71	30

Verksamhet för 2011

Under perioden har antalet vattenläckor uppgått till 6 st (helår 2010; 14 st). Två av vattenläckorna var större vattenläckor på vattenledningen till reservoaren i Stocka. Även Bergsjö har drabbats av flera läckor.

Avloppsstoppen har till antalet uppgått till 13 st (helår 2010; 38 st) och källaröversvämningarna 2 st (helår 2010; 2 st). Den ena källaröversvämningen orsakades av en vattenläcka och den andra till följd av ett vattenstopp.

För att åtgärda problemen med vattenläckor på huvudledningen i Stocka har infordring skett på en sträcka av 500 m.

Under perioden har omläggningen av ledningarna i Sörfjärdsvägen i Gnarp färdigställt. Projektet är förskjutet från 2010. Omläggning har även skett av VA-ledningarna i Bergviksvägen. Under året kommer även VA-ledningarna i Bringstavägen läggas om.

En utredning för att säkerställa rätt funktion och dimension för förstärkningen av spillvattenledningen i Mellantjärn har pågått under perioden. En befintlig pumpstation kommer även tas bort, samtidigt som en befintlig pumpstation uppgraderas, vilket leder till en effektivare drift. Projektet är förskjutet från 2010.

Under perioden har en utredning av alternativ vattentäkt för Harmånger fortsatt, då tiltänt område visade sig inte har tillräckligt god vattenkvalitet.

På Mellanfjärdens vattenverk har UV-ljus installerats och driftsatts under perioden, för att ytterligare säkra vattenleveransen.

Under perioden har ombyggnationen av Ilsbo avloppsreningsverk fortsatt, och en centrifug har bytts på Gnarps avloppsreningsverk. Arbetet med arbetsmiljöåtgärder på Strömsbruks avloppsreningsverk har fortsatt under perioden.

Ägardirektiv

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

Anlägga och driva, via MittSverige Vatten AB, och finansiera de anläggningar som behövs: Effektivisering och samordning, samt jämförelse med branschen är ett kontinuerligt arbete i bolaget för att säkerställa skäliga priser. Nordanstig Vatten ingår i ett interkommunalt VA-samarbete med Sundsvall och Timrå kommuner genom MittSverigeVatten AB. Utöver det pågår samarbete löpande med närliggande kommuner i Sundsvallsregionen. Samarbete pågår även med kommuner utanför Sundsvallsregionen. Under perioden har även ett nära samarbete pågått med Gävle Vatten, Gästrik Vatten och Roslagsvatten för utveckling av IT-stöd för administrativa rutiner.

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

Det kontinuerliga underhållet på anläggningarna är ett viktigt arbete för att säkerställa leveranskvalitet och säkerhet. Under perioden har automatisering av vattenverken fortsatt. För att säkerställa rätt underhåll införs ett GIS-baserat verksamhetssystem.

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

I det långsiktiga miljöarbetet är bolaget beroende av att brukarna/ kunderna hanterar vattnet på ett miljöanpassat sätt. För att säkerställa budskapet om vattnets värde, har bolagets kommunikationsplattform anpassats. En kundundersökning, som är kopplad mot kommunikationsplattformen, kommer genomföras under maj/juni. Resultatet kommer att redovisas tertial 2. Under perioden har bolaget även deltagit i olika sammankomster för att lyfta fram vattnets värde, och därmed även medverkat som ambassadörer att lyfta fram Nordanstig och Sundsvallsregionen.

Prognos

(tkr)	2009	2010	2011
Budget	317	-1 476	-1 400
Prognos	140	-986	-800
Årets resultat	360	0	---

Prognosen för årsresultatet exklusive förlusttäckningen från Nordanstigs kommun, är minus 800 tkr vilket är 600 tkr bättre än budget. Det negativa resultatet täcks av ett aktieägartillskott som kan motsvara maximalt 1 500 tkr.

Intäkterna exklusive förlusttäckningen ökar totalt med 100 tkr till 18 500 tkr. Vattenförbrukningen är relativt stabil. Inkassoersättningarna beräknas öka med 50 tkr då planeringen att lägga ut inkassohanteringen på extern leverantör under 2011 har förskjutits.

Driftkostnaderna beräknas till budget 8 900 tkr, trots ökade kostnader för snöskottning av tak orsakat av de stora snömängderna under perioden. Totalt beräknas övriga externa kostnader (inklusive köpta tjänster från MittSverige Vatten) till budget 14 900 tkr.

Avskrivningarna är minskade med 500 tkr orsakat av senare avslut av investeringsprojekten än budgeterat. Räntekostnaderna beräknas till budget på grund av det osäkra ränteläget. Utfallet som redovisas är faktiskt utfall för halvåret.

Investeringar

Prognosen för investeringarna är beräknade till 12 700 tkr vilket är 100 tkr högre än budget.

Nordanstigs Fjärrvärme AB

Delårsbokslut per juni

(tkr)	2009	2010	2011
Juni	---	---	1 127

Verksamhet för 2011

Verksamheten startade 2011-01-01 och är ett helägt dotterbolag till Nordanstigs kommun.

Bolaget äger tre värmeproduktionsanläggningar belägna i Bergsjö, Harmånger och Strömsbruk. Företaget levererar värme till ett 40-tal kunder i kommunen. Driften för anläggningarna samt administrationen vid företaget svara Nordanstigs Bostäder AB för.

Ingen personal finns i företaget förutom VD.

Inga större underhållsåtgärder har utförts under perioden.

Inga större investeringar har skett under perioden.
Bolagets likviditet har under perioden varit god.

Periodens resultat visar en vinst på 1 127 tkr. Den gångna vintern har varit relativt kall, varför värmeförsäljningen har varit bra. Kostnaderna för administrationen har under perioden varit högre än normalt, med anledning av företagets uppstart.

Prognos

(tkr)	2009	2010	2011
Budget	---	---	
Prognos	---	---	1 200
Årets resultat	---	---	---

Under hösten planeras byggnation av ett flisförråd i Strömsbruk, för att förbättra effekten och förhindra onödiga stopp vid produktionsanläggningarna. Finansiering av det planerade flisförrådet kommer att ske genom lån, varför en begäran om kommunal borgen bör ställas till kommunen.

Övriga verksamheter

Dessa verksamheter ingår ej i sammanställd koncernredovisning i delårsbokslutet.

Stiftelsen Ersk-Matsgården

Stiftelsens ändamål är att förvalta fastigheten Lindsjön 1:13 med syftet att under affärsmässiga former driva och bevara gammal kulturmiljö. Stiftelsen står under överinseende av Nordanstigs kommunstyrelse.

Kommunfullmäktige utser styrelsen för stiftelsen enligt samma mandatperiod som gäller för kommunfullmäktiges ledamöter.

Delårsresultat

(tkr)	2009	2010	2011
Juni	18	6	-24

Delårsbokslut per juni

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

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

Prognos

(tkr)	2009	2010	2011
Budget			---
Prognos	18		---
Årets resultat	-4	54	---

Nordanstigs Fastighets AB

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

Nordanstigs Fastighets AB är kommanditdelägare i Bergsjö Närvärme KB.

Delårsbokslut per juni

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

Bergsjö Närvärme KB

Bergsjö Närvärme kommanditbolag har ägt Bergsjö Närvärme, marken, anläggningen samt dess maskiner.

Kommunen är komplementär och Nordanstigs Fastighets AB är kommanditdelägare.

Verksamheten har den 1 januari 2011 överförs till Nordanstigs Fjärrvärme AB. Verksamheten bestod tidigare av att hyra ut anläggningen samt marken till kommunen.

Delårsbokslut per juni

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

Nordanstigs Ekoteknik KB

Nordanstigs Ekoteknik kommanditbolag äger vatten och avloppsanläggningar i kommunen.

Kommunen är komplementär och Nordanstigs Vatten AB är kommanditdelägare.

Verksamheten består av att hyra ut vattenanläggningarna till Nordanstigs Vatten AB.

Delårsbokslut per juni

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

Fiberstaden AB

Ägarförhållanden

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

Väsentliga händelser under första halvåret 2011 och efter dess utgång

Bolaget har under året fungerat som kommunikationsoperatör för Nordanstigs stadsnät samt ansvarat för utbyggnad av nätet. I Hudiksvalls kommun har bolaget uppdraget att förvalta och bygga ut fiberinfrastrukturen. Vidare har bolaget ansvarat för IT-drift och support för Hudiksvalls och Nordanstigs kommuner.

Inom projekt Gunilla anslöts under första halvåret 2011 ca 100 villor i Hudiksvall kommun. Marknadsföring mot villamarknaden för 2011 startade i mars 2011. Målet var initialt att ansluta 250 villor under året vilket nu ses över eftersom Hudiksvalls kommun reducerat investeringsbudgeten.

Fiberstaden fortsätter arbetet med utbyggnad av fiber till orter som idag saknar fast bredband. Under 2010 har utbyggnad genomförts till orterna Långvind, Långvindsbruk och Mössön. För 2011 är utbyggnad planerad till bland annat Hedvigsfors och Strömbacka.

Stadsnätet i Hudiksvall drivs som ett öppet stadsnät, med Zitiis som kommunikationsoperatör, där kunden skall erbjudas möjlighet att välja bland flera leverantörer av bredbandstjänster. Vid halvårsskiftet 2011 var antalet kunder i Hudiksvalls stadsnät ca 4000. I nätet finns 10 leverantörer av Internet och IP-telefoni samt 4 TV-leverantörer.

Fiberstaden driver ett öppet stadsnät i Nordanstig där kunden skall erbjudas möjlighet att välja bland flera leverantörer av bredbandstjänster. Vid halvårsskiftet 2011 var antalet kunder i Nordanstigs stadsnät ca 1 200. I nätet finns 5 Internet- och IP-telefonileverantörer samt 4 TV-leverantörer.

Utbyggnad av Fiber till Hemmet (FTTH) fortsatte i Nordanstig och under första halvåret 2011 anslöts totalt 30 fastigheter. Nordanstigs kommun planerar för fortsatt utbyggnad av FTTH under 2011. Den stora planerade utbyggnaden av FTTH i Nordanstig under året kommer att ske i Gnarp och Stocka. En ytterligare utbyggnad är viktig för Fiberstaden för att få en volymökning av verksamheten i Nordanstig.

Nordanstigs kommun har under året påbörjat ett projekt för att modernisera sin IT-plattform för ökad effektivitet och kvalitet. Fiberstaden har ansvar för genomförandet av projektet. Genomgång av nätverken för Hudiksvalls kommun har påbörjats under året. Switchar har bytts i stor utsträckning, detta för att säkerställa ett stabilt och robust nät för datatrafik mellan förvaltningar och datahallar.

För kommunernas skolor har nätet byggts ut för trådlös kommunikation, i projektet 1:1 som innebär att varje elev ska ha sin egen bärbara dator, med trådlös kommunikation till internet. Inom Fiberstaden har ett nytt arbetssätt för helpdesk införts, där tekniker arbetar inne en dag i veckan, med rullande schema. Detta har inneburit kortare åtgärdstider.

Delårsbokslut per juni

Delårsresultatet för årets första halvår är -1 535 tkr.

Prognosen för helårsresultat är -3 120 tkr.

Kommunen och koncernen i siffror

Resultaträkning

(tkr)		Kommunen				Koncernen	
		Budget 2011	Redovisat juni -11	Redovisat juni -10	Prognos 2011	Redovisat juni -11	Redovisat juni -10
Verksamhetens intäkter	not 1	105 765	54 649	67 221	114 103	74 283	98 641
Verksamhetens kostnader	not 2	-548 314	-268 062	-277 358	-564 146	-279 183	-302 066
Avskrivningar	not 3	-11 000	-5 917	-5 201	-12 000	-8 735	-8 534
Verksamhetens nettokostnader	not 4	-453 549	-219 330	-215 338	-462 043	-213 635	-211 959
Skatteintäkter	not 5	331 174	165 498	165 580	353 895	165 498	165 580
Generella statsbidrag	not 6	125 602	62 994	66 560	110 883	62 994	66 560
Finansiella intäkter	not 7	2 611	2 235	926	4 400	2 368	950
Finansiella kostnader	not 8	-3 837	-4 032	-2 207	-6 100	-7 198	-5 009
Resultat före extraordinära poster		2 001	7 365	15 521	1 035	10 027	16 122
Extraordinära intäkter							
Extraordinära kostnader							
Årets resultat - förändring av eget kapital		2 001	7 365	15 521	1 035	10 027	16 122

Balansräkning

	Kommunen				Koncernen	
	Budget 2011	Redovisat juni -11	Redovisat juni -10	Prognos 2011	Redovisat juni -11	Redovisat juni -10
Tillgångar						
Anläggningstillgångar						
Materiella anläggningstillgångar						
Mark, byggnader och tekn.anlägggn.	not 9	131 773	126 272		323 539	320 932
Maskiner och inventarier	not 9	19 320	15 433		21 395	17 236
Finansiella anläggningstillgångar						
Värdepapper andelar	not 10	17 641	32 912		17 321	32 592
Långfristiga fordringar	not 11	522	522		4 859	1 850
Summa anläggningstillgångar	180 003	169 256	175 139	178 500	367 114	372 610
Omsättningstillgångar						
Förråd	not 12	154	186		430	1 426
Fordringar	not 13	63 521	74 785		68 227	83 115
Kassa och bank	not 14	25 648	27 263		25 657	27 274
Summa omsättningstillgångar	94 420	89 323	102 234	92 750	94 314	111 815
Summa tillgångar	274 423	258 579	277 373	271 250	461 428	484 425
Eget kapital, avsättningar och skulder						
Eget kapital						
Ingående eget kapital		98 434	98 027	98 434	115 709	113 280
Årets resultat	not 15	7 365	15 521	1 035	10 027	16 122
Summa eget kapital	98 589	105 799	113 548	99 469	125 736	129 402
Avsättningar						
Pensioner och liknande förpliktelser	not 16	21 355	22 797	30 497	22 797	24 365
Andra avsättningar	not 17	1 229	1 229	1 229	1 229	1 229
Summa avsättningar	22 584	24 026	25 594	31 726	24 026	25 594
Skulder						
Långfristiga skulder	not 18	42 466	68 897	65 898	242 332	239 094
Kortfristiga skulder	not 19	110 784	59 857	74 157	69 334	90 335
Summa skulder	153 250	128 754	138 231	140 055	311 666	329 429
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	274 423	258 579	277 373	271 250	461 428	484 425
Panter och ansvarsförbindelser	Bokslut		Bokslut		Bokslut	Bokslut
Panter och därmed jämförliga säkerheter	2010		2009		2010	2009
	not 20	178 810	148 842		2 810	1 746
Pensionsförpliktelser	not 21	232 724	242 001		232 724	242 001
Ansvarsförbindelser	not 22	27 033	31 091		27 033	31 091

Kassaflödesanalys

Från verksamheten tillförda medel (tkr)	Kommunen			Koncernen	
	Budget 2011	Redovisat jun-11	Redovisat jun-10	Redovisat jun-11	Redovisat juni -10
Delårets resultat	2 001	7 365	15 521	10 027	16 122
Justering för av- & nedskrivningar not 3	11 000	5 917	5 201	8 735	8 534
Övriga ej likviditetspåv. Poster	0	43 655	29 942	39 732	2 061
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	13 001	56 937	50 664	58 494	26 717
Korta fordringar (ökning-/minskning+) not 13	2 000	-13 119	-32 371	-7 627	-3 033
Lager (ökning-/minskning+)	0	0	0	0	314
Korta skulder (ökning+/minskning-) not 19	0	-36 303	-45 139	-41 920	-39 272
Jämförelsestörande poster	0				
Kassaflöde från den löpande verksamheten	15 001	7 515	-26 846	8 947	-15 274
Investeringsverksamhet					
Investering i materiella anläggnings- tillgångar not 9	-16 110	-9 740	-4 617	-13 350	-8 811
Kassaflöde efter investeringar	-16 110	-9 740	-4 617	-13 350	-8 811
Finansieringsverksamhet					
Nyupptagna lån	0	817	29 760	817	39 908
Amortering av skuld not 18	-4 400	-2 218	-6 416	-2 397	-26 292
Kassaflöde från finansierings- verksamhet	-4 400	-1 401	23 344	-1 580	13 616
Årets kassaflöde	-5 509	-3 626	-8 119	-5 983	-10 469
Likvida medel vid årets början		29 274	35 382	31 640	37 743
Likvida medel juni		25 648	27 263	25 657	27 274

Nothänvisning

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	Redov juni -11	Redov juni -10	Redov juni -11	Redov juni -10
Not 1				
Verksamhetens intäkter				
Enligt resultaträkningen	54 649	67 221	74 283	98 641
Avgår jämförelsestörande poster:				
Verksamhetens intäkter exkl jämförelsestörande poster	54 649	67 221	74 283	98 641
Not 2				
Verksamhetens kostnader				
Enligt driftredovisning minus avskrivningar				
Enligt resultaträkningen	-268 062	-277 358	-279 183	-302 066
Avgår jämförelsestörande poster:				
Resultat vid avyttring fastigheter o maskiner				
Nedskrivning av fastighetsvärden				
Ägartillskott Nordanstigs Bostäder AB				
Nytecknade garantipensioner				
Verksamhetens kostnader exkl jämförelsestörande poster	-268 062	-277 358	-279 183	-302 066
Därav särskilda poster:				
Utbetalning av pensioner	-8 970	-8 099	-8 970	-8 099
Nyintjänade pensioner inkl löneskatt				
Förändring av semesterlöneskuld	-138	-141	-138	-141
Not 3				
Avskrivningar				
Planenlig avskrivning	-5 917	-5 201	-8 735	-8 534
Not 4				
Verksamhetens nettokostnader				
Verksamhetens nettokostnader exkl. avskrivningar	-213 413	-210 137	-204 900	-203 425
Skatteintäkter och generella statsbidrag	228 492	232 140	228 492	232 140
Kvar till avskrivningar o finansiella kostnader	15 079	22 003	23 592	28 715
Not 5				
Skatteintäkter				
Kommunalskatt	164 798	162 280	164 798	162 280
Slutavräkning	700	3 300	700	3 300
	165 498	165 580	165 498	165 580
Not 6				
Generella statsbidrag och utjämningsbidrag				
Generella statsbidrag	55 441	58 727	55 441	58 727
Kommunal fastighetsavgift	7 553	7 833	7 553	7 833
	62 994	66 560	62 994	66 560

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	Redovisat juni -11	Redovisat juni -10	Redovisat juni -11	Redovisat juni -10
Not 7				
Finansiella intäkter				
Ränteintäkter placeringar	22	100	22	100
Ränteintäkter kundfordran	81	53	262	568
Särskild statsbidrag	0	265	0	265
Finansiell hyra NVAB	531	491	531	0
Ränta utlämnade lån	1 601		1 540	
Räntebidrag samt utlämnade lån (Boverket + NVAB)	0	5	0	5
Övriga finansiella intäkter	0	12	13	12
	2 235	926	2 368	950
Not 8				
Finansiella kostnader				
Räntekostnader	-1 218	-1 167	-4 384	-3 969
Räntor bankkredit	-242	-18	-242	-18
Finansiell hyra	0	-617	0	-617
Hyrekostnad Nordanstigs Ekoteknik	-2 396	0	-2 396	0
Övriga finansiella kostnader	-176	-405	-176	-405
	-4 032	-2 207	-7 198	-5 009
Not 9				
Materiella anläggningstillgångar				
Anskaffningsvärde mark, byggnader, tekn.anläggningar				
Ack. avskrivningar				
Bokfört restvärde	131 773	126 272	323 539	320 932
Därav				
Mark, byggnader	113 449	110 453	305 215	305 113
Tekn. anläggningar	18 324	15 819	18 324	15 819
	131 773	126 272	323 539	320 932
Anskaffningsvärde maskiner och inventarier				
Ack. avskrivningar				
Bokfört restvärde	19 320	15 433	21 395	17 236
Därav				
Maskiner				
Inventarier	16 714	14 238	18 789	16 041
Leasingavtal bilar	2 606	1 195	2 606	1 195
	19 320	15 433	21 395	17 236
Not 10				
Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier	4 216	6 971	3 896	6 651
Bergsjö Närvärme KB	4 918	61	4 918	61
Andelar	6	6	6	6
Ekoteknik KB	8 501	25 874	8 501	25 874
	17 641	32 912	17 321	32 592

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	Redovisat juni -11	Redovisat juni -10	Redovisat juni -11	Redovisat juni -10
Not 11				
Långfristiga fordringar				
Utlämnade anslagstäckta lån	30	30	30	30
Långfristig fordran koncern -Inköp Gävleborg	492	492	492	0
Övriga långfristiga fordringar	0	0	4 337	1 820
	522	522	4 859	1 850
Not 12				
Förråd - lager	154	186	430	1 426
Not 13				
Fordringar				
Kundfordringar	5 915	8 474	9 700	12 029
Intrimsfordringar - övriga	15 465	11 993	16 386	16 768
Nordea -placering	21 541	36 348	21 541	36 348
SHB -placering	1 000	1 000	1 000	1 000
Nordanstigs Ekoteknik KB	18 811	16 970	18 811	16 970
Nordanstigs Fjärrvärme	789		789	0
	63 521	74 785	68 227	83 115
Not 14				
Kassa och bank				
Kassa	25	19	34	30
PlusGiro	20 526	18 635	20 526	18 635
Bankräkning	5 097	8 609	5 097	8 609
	25 648	27 263	25 657	27 274
Not 15				
Eget kapital				
Rörelsekapital	29 466	34 009	24 980	21 480
Anläggningskapital	76 333	79 539	100 756	107 922
	105 799	113 548	125 736	129 402
Not 16				
Pensioner och liknande förpliktelser				
Utgående avsättning exkl löneskatt	-17 883	-19 608	-17 883	-19 608
Löneskatt	-4 914	-4 757	-4 914	-4 757
Utgående avsättning inkl löneskatt	-22 797	-24 365	-22 797	-24 365
Not 17				
Andra avsättningar				
Täckning av deponi	-1 229	-1 229	-1 229	-1 229

(tkr)	Kommunen		Koncernen	
	Redovisat juni -11	Redovisat juni -10	Redovisat juni -11	Redovisat juni -10
Not 18				
Långfristiga skulder				
Ing skuld	-70 298	-46 866	-243 912	-198 319
Amortering	1 813	6 416	1 992	8 440
Amortering leasade bilar	405	204	405	204
Nya lån och leasingbilar	-817		-817	
Nya lån		-29 760		-49 419
	-68 897	-70 006	-242 332	-239 094
Not 19				
Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	-6 688	-5 602	-11 729	-9 991
Prel skatt och arbetsgivaravgifter	-16 772	-11 887	-16 772	-11 877
Pension individuell del inkl löneskatt	-5 028	-4 689	-5 028	-4 689
Semesterlöneskuld	-13 813	-14 682	-15 159	-14 682
Skuld till staten	-254	-11 834	-254	-11 834
Skuld till Bergsjö Närvärme KB	-881		-881	
Skuld till koncernen	-2 396	-506	-2 396	0
Övriga kortfristiga skulder	-14 025	-19 025	-17 115	-37 262
	-59 857	-68 225	-69 334	-90 335
Not 20	Bokslut	Bokslut	Bokslut	Bokslut
Panter och därmed jämförliga säkerheter -borgen	2010	2009	2010	2009
Egnahem	447	628	447	628
Bostadslån med kreditgaranti	36	111	36	111
Nordanstigs Bostäder AB	138 000	137 096	0	0
Samkraft AB	908	0	908	0
Nordanstigs Vatten AB	38 000	10 000	0	0
Hälsingeutbildningar	640	0	640	0
Övriga	779	1 007	779	1 007
	178 810	148 842	2 810	1 746
Samtliga delägare i Kommunalförbundet SAM (samtliga kommuner i länet samt Landstinget Gävleborg) har tecknat en solidarisk borgen på 40 000 tkr. Nordanstigs kommun har en ägarandel i kommunalförbundet på 3,87 % (2006)				
Not 21				
Pensionsförpliktelser				
(Pensioner intjänade före 1998)				
Pensioner	187 288	194 754	187 288	194 754
Löneskatt	45 436	47 247	45 436	47 247
	232 724	242 001	232 724	242 001
Not 22				
Ansvarsförbindelser	Åtagande inom			
Leasegivare	ett år	>1år>5år	>5 år	Totalt
LB Kiel avtal slut 2025-12-31	1 802	7 209	18 022	27 033
Bergesta				
Summa åtaganden med tidsbegränsning	1 802	7 209	18 022	27 033

Bilagor

Redovisningsprinciper

Redovisningen har skett enligt god redovisningssed och enligt Kommunal redovisningslag samt Rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning. Eventuella avvikelser beskrivs under berörd rubrik. Alla belopp och beräkningar är presenterade i respektive års penningvärde.

Principer för periodisering och värdering

Redovisningen har varit öppen för externa transaktioner t.o.m. 2011-07-05 har kostnader och intäkter av väsentlig betydelse hänförs till första halvåret 2011.

Kostnads och intäktsräntor

Har periodiserats.

Långfristiga skulder

Amorteringar för 2011 har bokförts som kortfristig skuld.

Skatteintäkter

Prognosen för slutavräkning 2010 och 2011 ingår i posten skatteintäkter i resultaträkningen.

Fastighetsavgiften

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

Löner, semesterersättningar och övriga löneförmåner

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

Sociala avgifter

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

Personalomkostnadspålägg

Har internderbiterats verksamheterna med 41,5 %.

Förändring av pensions- och semesterlöneskuld

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

inkl löneskatt och förändring semesterlöneskuld) i resultaträkningen.

Redovisning av pensionsförpliktelser

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

Redovisning av materiella anläggningstillgångar

Upptas till anskaffningsvärde och reduceras med avskrivningar.

Korttidsinventarier

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

Avskrivningar

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 arbeten. Huvudsakligen tillämpas följande avskrivningstider:

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

Kapitalkostnaderna

Kapitalkostnad är den ersättning förvaltningarna erlägger för gjorda investeringar. Denna räknas enligt nominell metod med 4,0% internränta 2011. 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 är även enligt definitionen operationell leasing.

Redovisning av bredbandsinvestering

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

Extraordinära poster och upplysningar för jämförelseändamål.

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

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

Klassificering av finansiella tillgångar

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

Redovisning av avsättningar, ansvarsförbindelser och eventualtillgångar

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

Redovisning av immateriella tillgångar

Nordanstigs kommun har inga immateriella tillgångar redovisade.

Byte av redovisningsprincip

Redovisning av lånekostnader

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

Sammanställd redovisning

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

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

Ordlista och begrepp

Anläggningstillgångar

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

AMA

Arbetsmarknadsavdelningen

Avskrivning

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

Avsättningar

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

Eget kapital

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

GMO

Genetiskt modifierade organismer

Internränta

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

Kapitalkostnader

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

KB

Kommanditbolag

KF

Kommunfullmäktige

KPI

Konsumentprisindex. Ett mått på prisutvecklingen

Kortfristiga skulder

Skulder med en löptid understigande ett år.

KS

Kommunstyrelsen

Likviditet

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

LIS-områden

Landsbygdsutveckling i strandnära lägen.

LONA

Lokala naturvårdssatsningen.

LOV

Lagen om valfrihet.

LUPP

Lokal uppföljning av ungdomspolitiken

Långfristiga fordringar

Fordringar som förfaller till betalning senare än inom ett år.

Långfristiga skulder

Skulder med en löptid överstigande ett år.

MRSA

Multiresistenta bakterier, Methicillin-resistent Staphylococcus aureus.

NBAB

Nordanstigs Bostäder AB

Nettokostnader

Verksamhetens kostnader minskade med verksamhetens intäkter, bidrag mm

NFAB

Nordanstigs Fastighets AB

NRC

Nordanstigs Resurscentrum

NVAB

Nordanstig Vatten AB

Nyckeltal

Beskrivande mätvärde av verksamheten. Beskriver vanligen kostnad per enhet.

OL

Omsorg och lärandenämnden

Omsättningstillgångar

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

Rörelsekapital

Omsättningstillgångar minus kortfristiga skulder.

SKL

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

Soliditet

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

SÄBO

Särskilt boende, äldreomsorgsboende

UK

Utbildning och kulturnämnden

Verksamhetsmått

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

ÅR

Årsredovisning