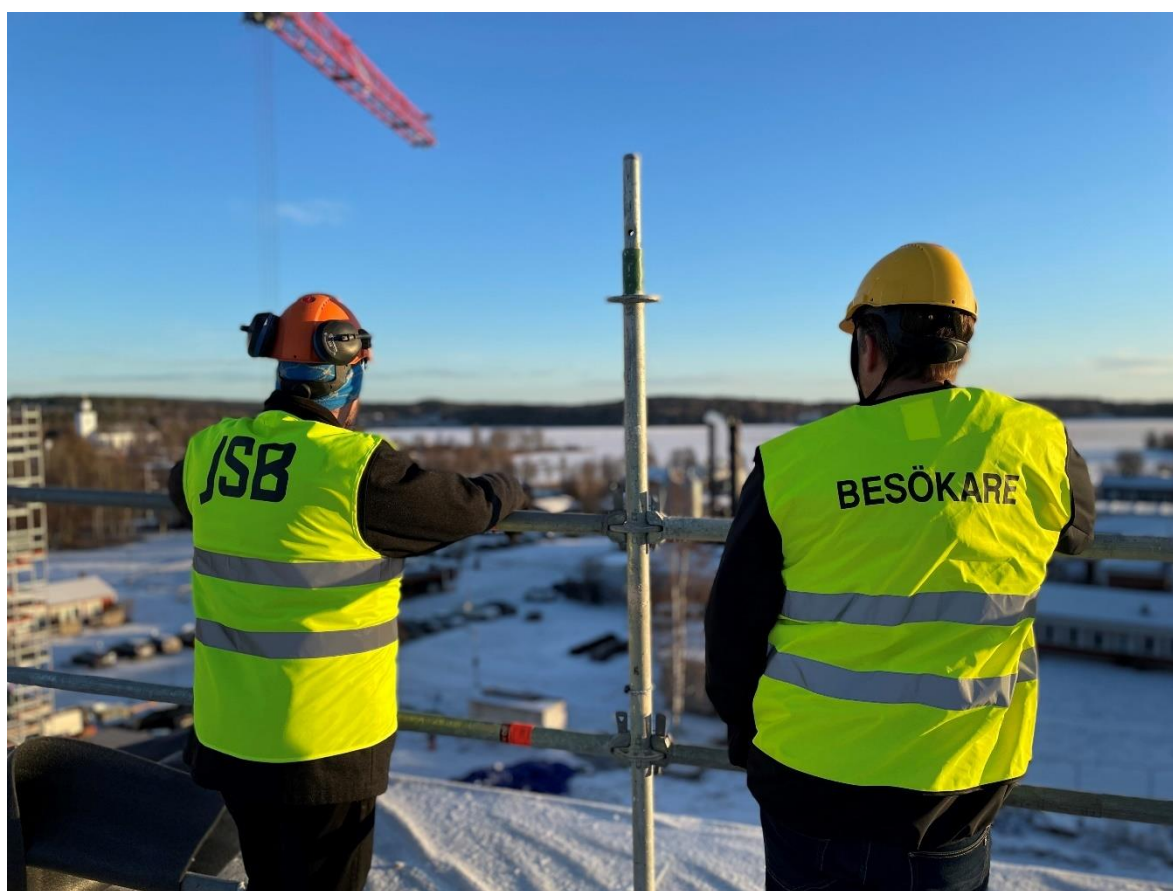




NORDANSTIGS  
KOMMUN

# Mål och budget 2026 – 2029



Nordanstigs kommun

Fastställt av kommunfullmäktige

# Innehållsförteckning

<b>1</b>	<b>Politiska ledningen</b> .....	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>Politisk viljeinriktning</b> .....	<b>5</b>
<b>3</b>	<b>Organisation</b> .....	<b>13</b>
<b>4</b>	<b>Ambitioner och planer för verksamheterna 2026 – 2029</b> .....	<b>15</b>
4.1	Stab .....	15
4.2	Tillväxt och service .....	15
4.3	Utbildning.....	17
4.4	Stöd och omsorg och Social myndighetsnämnd .....	18
<b>5</b>	<b>Kommunfullmäktiges verksamhetsmässiga mål</b> .....	<b>20</b>
<b>6</b>	<b>Omvärldsanalys</b> .....	<b>25</b>
6.1	Budgetförutsättningar för åren 2026-2029 .....	25
<b>7</b>	<b>Nordanstigs kommun, befolkning och arbetsmarknad</b> .....	<b>27</b>
7.1	Kommunens invånare .....	27
7.2	Befolkningsprognos.....	28
7.3	Arbetsmarknad.....	29
<b>8</b>	<b>Personal</b> .....	<b>30</b>
8.1	Händelser inom personalområdet.....	30
8.2	Sjukfrånvaro.....	30
<b>9</b>	<b>Ekonomi</b> .....	<b>31</b>
9.1	God ekonomisk hushållning .....	31
8.1.1	Ansvarsfördelning budget 2026 - 2029.....	31
8.1.2	Kommunfullmäktiges finansiella mål .....	31
9.2	Budgetförutsättningar .....	32
9.3	Budget 2026 – 2029.....	33
9.4	Kommunstyrelseförvaltningen 2026 – 2029.....	34
9.5	Sociala myndighetsnämnden 2026 – 2029 .....	36
9.6	Förtroendevalda 2026 – 2029 .....	36
9.7	Koncernbudget.....	37
9.8	Investeringsbudget.....	39
9.9	Resultatbudget.....	40
9.10	Balansbudget .....	43
9.11	Kassaflödesbudget.....	44
9.12	Redovisning skatter och nyckeltal .....	45
<b>10</b>	<b>Bilagor</b> .....	<b>47</b>
10.1	Bilaga 1: Ordlista.....	47

## 1 Politiska ledningen

2024 skulle vara det enskilt tuffaste året sedan skulle det bli bättre. Åtminstone vad gäller pensionskostnaderna. Nu påverkas vi i stället av de senaste två årens befolkningstapp. Det ser heller inte ut att komma några extra pengar från staten. Vi ser hur intäkterna blir markant mindre för varje år efter de höga nivåerna i samband med pandemin.

Demografin och dess ojämna fördelning har flaggats om i flera år med en oro där allt fler ska försörjas av allt färre. Vi har nu gått in i detta läge vilket ökar svårigheterna att rekrytera personal framför allt till våra kärnverksamheter.

Vi ser att ökningen av andelen äldre äldre fortsätter att öka samtidigt som det blir färre barn. Det kräver såklart en omfördelning av medel, i den mån det går utan att göra strukturella förändringar.

Men allt är ändå inte bara dystert, vi har fortfarande ordning på ekonomin, 2024 gav ett bra resultat, ett år när många andra kommuner gick med underskott.

Bygget av vårt nya särskilda boende är i full gång och inflyttning planeras före sommaren 2026. Det kommer att vara en fastighet som ger oss bra förutsättningar att bedriva äldreomsorg effektivt och ändå med hög kvalitet. Det kommer att frigöra både Sörgården och Hagängsgården lokaler. Det bör underlätta för hemtjänsten ganska markant. Dessa delar ska finansiera delar av kostnadsökningarna som blir med en ny byggnad som inrymmer fler boenden på särskilt boende.

Vi räknar också med att bygget av nya skolan i Harmånger kommer att sänka driftskostnaderna då den gamla skolan var oerhört stor i förhållande till elevantalet idag. Skolan var ju tidigare dimensionerad även för ett högstadium. Det var nog knappast heller särskilt välisolerat.

Vi fokuserar i denna budget på de medel som redan finns i våra verksamheter. Det betyder att satsningar måste finansieras genom omfördelningar.

Antalet barn har minskat ganska kraftigt, drygt 6,5% på två år, 3,5% bara från 2024-2025. Vi ser det som en stor satsning bara det att vi inte väljer att generellt sänka budgeten för utbildningen. För oss är det viktigt att satsa på skolan. Vi behöver också göra satsningar för att förbättra arbetsmiljön och minska sjukskrivningarna för vår personal.

Det kommer att krävas ganska omfattande resurser när flytten från Sörgården och Hagängsgården till vårt nya särskilda boende genomförs. Det är allt från planeringen inför, utbildningsinsatser, den praktiska flytten och sedan att komma i gång i de nya lokalerna på ett bra sätt. Vi reserverar ett antal miljoner som kan avropas från verksamheten när man kan redovisa och genomföra de olika momenten. Det budgeteras även för högre driftskostnader för våra fastigheter där vi ser att det redan idag inte räcker till riktigt.

Vi har många vägföreningar i kommunen som kämpar hårt och får ett årligt tillskott, det vill vi nu höja.

Det finns idag vågbrytare utanför Stocka som börjar på att bli i sådant dåligt skick att de riskerar att falla sönder om inget görs. Vi budgeterar för en insats och räknar med att växla upp dessa genom medel från MSB och statens fastighetsverk som har ansvar i området.

**Slutsats:** Ja det blir tufft även framåt!

**Nattsvart?** Nej vi har under de senaste åren haft ett långsiktigt arbete genom att hålla koll på ekonomin och säkerställt bra resultat, samtidigt som vi kunnat satsa på värdeskapande åtgärder ute i samhället. Det har också möjliggjort ett utrymme för att kunna genomföra större investeringar. Många investeringar är genomförda och några pågår och några kommer framöver.

Vårt fokus ligger på ett fortsatt utvecklingsarbete i verksamheterna där ekonomin är en del, men det viktigaste att höja kvaliteten från en god nivå till ännu bättre utan att för den delen blir större än vi mäktar med. En delikat uppgift!

Vi fortsätter vår satsning på våra befintliga invånare och personalen i våra kärnverksamheter. Det är genom att satsa på att vi som bor här har en kommun som ser bra ut, en bra skola och trygg omsorg som dessutom är attraktiv att jobba i som ska göra att fler vill flytta in, bo kvar och gärna starta verksamheter här. Det skapar tillväxt!

Vi har de senaste åren gjort många satsningar i våra verksamheter, vi behöver nu fokusera på dem och omfördela om det skulle behövas i stället för att skapa nya satsningar som det inte finns någon långsiktig ekonomisk grund för. Därför satsar vi nu på barn och unga samtidigt som vi satsar stort på våra äldre.

**Förstärkning politiska medel 2026**

KS förfogande projekt SÄBO flytt 11 600tkr

KS förfogande reserv 500tkr

Ola Wigg (S)

*Kommunstyrelsens ordförande*

Lars Hed (M)

*Kommunstyrelsens vice ordförande, Ordförande LU*

Stefan Nybom (S)

*Ordförande OU, SMN*

Tor Tolander (M)

*Ordförande UU*

## 2 Politisk viljeinriktning

### Våra kommunfullmäktigemål

- **Befolkningen i Nordanstigs kommun ska öka till 10 000 invånare.**

Det är väldigt svårt med ett befolkningsmål, vi kommer att se över formuleringen på detta mål så att det blir tydligare med syftet och inte låsa fast sig på en specifik siffra. Det är ändå viktigt att ha ett mål som ställer höga krav på alla våra verksamheter, bolag och politik att aktivt jobba för att uppnå detta. Därför ska vi prioritera åtgärder som bidrar till inflyttning samtidigt som vi minskar utflyttning.

Det totala antalet bostäder i kommunen måste fortsätta att öka eller göras mer attraktiva för att skapa möjlighet till inflyttning.

- **Utbildningsnivån ska öka under mandatperioden.**

Kunskapsresultaten ska fortsätta öka. På så sätt höjs kvaliteten och fler elever går vidare till gymnasium och universitet. Vi bidrar till att höja utbildningsnivån i Nordanstigs kommun. En förskola och skola där barn och elever är trygga och verksamhet och undervisning är av god kvalitet är ett viktigt incitament för inflyttning och för att våra barn är rustade för framtiden.

- **Kommunen ska minska fossilberoendet, öka energieffektiviteten samt säkerställa en hållbar produktion av förnybar energi.**

Vi ska bidra till att sänka belastningen på miljön genom att minska drivmedelsanvändningen på kommunens bilar genom att kontinuerligt styra över mot fossilfria fordon. Dessutom skall våra fastigheter bli mer klimatsmarta. Agenda 2030 är implementerat som övergripande mål och vi kommer att fortsätta arbeta med denna modell för att förbättra vårt miljöarbete.

- **Folkhälsan i kommunen ska förbättras.**

Folkhälsan för våra medborgare behöver förbättras. Dels för våra medborgares välbefinnande, dels för att minska vårdbehovet framöver.

Vi ser idag att Nordanstig har en sämre folkhälsa än riket och det behöver prioriteras högre för att kunna vända denna trend. Det har en stor betydelse både vad gäller vår egen personal, men även för näringslivet, för att kunna sänka sjuktalen och öka produktiviteten.

## Stab

Staben är navet i kommunens interna administration. Här finns många av de stödjande och sammanhållande funktioner som kommunens kärnverksamheter kan lita sig på. Staben har också ansvaret för en del av den samverkan kommunen har med andra aktörer, så som överförmyndare, Norrhälsinge Räddningstjänst och miljökontor, samverkansarbeten inom Hälsingerådet, mm.

Utöver ett internt ansvar har staben också ett kommunikationsansvar där arbetet med att utveckla kommunens internetportal är en del. Med fler tillgängliga e-tjänster och ett fortgående arbete med informationsstrukturen på sidan kommer medborgarnas möjlighet till interaktion och information öka.

Det kommer under 2026 att pågå ett stort arbete med att förnya och driftsätta Nordanstigs kommuns hemsida.

Staben har under föregående år infört nytt verksamhetssystem Hypergene, under budgetår 2026 väntas systemet fungera fullt ut. Det nya systemet möjliggör ett enkelt sätt för chefer och medarbetare att lägga upp och följa olika parametrar i våra olika verksamheter per automatik. Uppföljning och kontroll av kvalitet kan uppnås lättare med det nya verksamhetssystemet. Den kan även underlätta samspel mellan olika verksamheter. Vi kommer aktivt att arbeta med implementeringen av verksamhetssystemet så att mätning och leverans av tjänster till våra medborgare lättare kan följas upp och utvärderas.

IT samarbetet med närliggande kommuner fortgår. Vi har tillsammans med Hälsingekommunerna Hudiksvall och Ljusdal gått samman med Sundsvall och Ånge i en avsiktsförklaring med syfte att genomföra utvecklingsprojekt som främjar digitala lösningar för automation eller innovation inom kommunal verksamhet. Vi kommer fortsätta stärka upp IT-samarbetet och syftet är att gemensamt med våra samarbetskommuner kunna ta del av gemensamma IT-lösningar.

Cybersäkerhet är en viktig del av samarbetet, i en allt osäkrare värld har vi mycket att tjäna på att gå samman med resurser och stå mer rustad.

En annan del av samarbetet är att möjligheten till att kunna ta fram egen programvara som kan användas inom vår egen administration och verksamhet. I dagsläget är kommunen helt beroende av externa företag som levererar programvara som används i vår dagliga drift, oftast till en ganska märkbar licenskostnad, ibland inte anpassad till själva verksamheten.

Det kan i och med samarbetet bli möjligt att bygga egen programvara, exempelvis till plan och byggenheten, den kan göras mer automatiserad och helt anpassad till just den verksamheten och utan en årlig licenskostnad.

### Förstärkningar Stab 2026

Oförändrat

## Tillväxt och service

Ett av våra mål är att vi ska bli fler, vi tror att den bästa marknadsföringen av kommunen är att se till att de som redan är bosatta i kommunen trivs och är stolta över att de bor i Nordanstig. För att trivas är det viktigt att förvalta och utveckla de platser som invånarna besöker och vistas över tid. De kommunala och privata fastigheterna behöver över lag ge ett gott intryck och som besökare skall en genomresa ge ett positivt första intryck.

Nordanstigs varken äger eller sköter vägar inom kommunen. Utöver Trafikverkets vägar sköts övriga genom lokala vägföreningar. Det är en mycket bra lösning ekonomiskt för våra innevånare. Vi ser de arbete som utförs i dessa vägföreningar och väljer därför att stärka upp med extra medel till dessa.

Under 2026 driftsätts det nya särskilda boendet i Bergsjö. Det är den enskilt största satsningen i Nordanstigs historia. Det är en byggnad på 10 000 kvadratmeter som är utformad att kunna bedriva omsorgsvård effektivt utan avkall på kvalitet. Boendemiljön är i toppklass med noga avvägda val av ljus, färg och form. Långsiktighet har varit grunden för allt arbete kopplat till uppförande av det nya boendet. Materialval har valts med hänsyn till de boende, de som arbetar och framtida underhåll.

Medel avsätts för idrifttagandet av det nya särskilda boendet. Vi kommer följa upp och tillse att de byggnader som det nya särskilda boendet ersätter används till annat behov för medborgarna, exempelvis nya trygghetsboenden. De delar som inte uppfyller något behov skall avyttras alternativt rivas. Vi skall inte ha överytor i våra verksamheter.

I Harmånger kommer under 2026 en ny skola att uppföras. Vi i majoriteten kommer att tillse att Harmångers nya skola byggs efter samma arbets sätt som det särskilda boendet i Bergsjö så långt det är möjligt. Det vill säga med stor insyn från politiken för att säkerställa att:

- Skolan byggs för att kunna utföra god utbildningsverksamhet.
- Elever får en byggnad som inger trygghet och miljöer som ger studiero.
- Framtida behov att antingen minska eller öka delar av skolområdet skall projekteras och i vissa fall förberedas. Det kan röra sig om att till exempel utföra grundläggning för framtida möjlighet till utbyggnad om elevantalet ökar.
- Vi har som intention att möjliggöra en utbyggnad av befintlig idrottshall till fullstor idrottshall i Harmånger i samband med nya skolan. Det kommer vara det byggnadstekniska som avgör och en kostnadsfråga om den möjligheten kan inrymmas i skolprojektet.
- Precis som det särskilda boendet i Bergsjö så skall materialval ha focus på långsiktighet. Material skall väljas med hänsyn till hållbarhet som leder till mindre behov av återkommande underhåll.

I början av denna mandatperiod genomgick alla kommunens fastigheter en statuskontroll för att kunna fastställa underhållsbehovet och bygga en långsiktig plan för underhållet av kommunens fastighetsbestånd.

Arbetet att driftsätta underhållsplanen och se till att den efterföljs kommer ha hög prioritet under 2026. Väl underhållna byggnader tillser att verksamheterna får en bra arbetsmiljö. Det är också extra viktigt då det ger medborgarna och de som besöker Nordanstigs kommun ett gott intryck.

### **Förstärkningar Tillväxt & service 2026**

Nya driftkostnader Särskilt boende	3000 tkr
Fastigheter driftkostnader	1800 tkr
Bidrag vägföreningar	500 tkr

## **Utbildning**

### **Bakgrund och nuläge.**

Under de senaste åren har arbetet med att likställa alla kommunens skolor förutsättningar genomförts. I det arbetet har mycket energi lagts på såväl bedömningsgrunder och lärarutbildning som på att ge skollokaler ett ansiktslyft.

Vi har nu en fungerande helhetssyn på elevernas bana från att de går in i förskolan till de lämnar nian färdiga för sin fortsatta utbildningsresa.

Då vi tagit över ansvaret för Introduktionsprogrammet (IM) för de nior som går ut med ofullständiga betyg samt gymnasieutbildningen från HUFB och ingått i ett samverkansavtal med Ljusdal och Hudiksvall har vi också säkerställt att god insikt i och kontroll över vad som händer våra elever efter de gått ut nian.

Vuxenutbildningen (VUX) bedriver vi också genom samverkansavtal med Ljusdal och Hudiksvall vilket ger möjlighet att effektivt samverka med vår Arbetsmarknadsenhet (AE) och se till att erbjuda de kurser som ger bäst möjligheter för våra medborgare att hitta jobb i vår arbetsmarknadsregion (huvudsakligen området mellan Timrå och Söderhamn).

Arbetet med att stärka sambandet mellan samhälle och skola får ökad betydelse och olika samarbetsformer mellan verksamheterna är under utveckling. Politisk innebär det att Omsorgsutskottet och Utbildningsutskottet får flera gemensamma och delade ansvarsområden vilket ger större möjligheter att se till våra ungas hela livssituation och ge stöd och service där det behövs. Mer om detta finns beskrivet i budgettexten för Stöd och Omsorg.

## **Inriktning och framtidsvision**

Fokuset framöver ligger på tre områden: Gymnasiebehörighet, meritvärden och närvaro.

**Gymnasiebehörigheten** handlar om att ge alla elever möjligheten att gå ut nian med minst E i alla ämnen vilket fodras för vidare gymnasiestudier. Den uppnår vi genom att redan i förskolan se till elevernas individuella behov och hela tiden följa deras utveckling genom årskurserna och ge dem rätt verktyg för att utvecklas i takt med läroplanens krav.

**Meritvärdet** är det sammantagna resultatet av varje elevs betyg omräknat i siffror. Varje E ger 10 poäng för att därefter stiga med 2.5 poäng per betygssteg. Det ger ett maxvärde på 340 poäng inräknat 20 poäng för moderna språk.

I dagsläget är våra niors genomsnittliga meritvärde 207 poäng vilket är långt under rikssnittet och därmed en av de viktigaste prioriteringar för utbildningen. Arbetet med att höja meritvärdet handlar om att tillföra resurser men också om att skapa en lärmiljö som stimulerar och motiverar eleverna att nå sin fulla potential. Förutom riktade medel för detta innebär arbetet också att ge eleverna en bild av vad de vill göra av sina liv och vad som krävs för att nå de mål och drömmar de har.

**Närvaron** är det mest övergripande verktyget vi har för att uppnå de ovan nämnda fokusområdena. Sambandet mellan elevernas frånvaro och behörighetsgrad samt meritvärden är mycket tydliga då de elever med hög frånvaro i stort sammanfaller med de elever där det finns en oro för måluppfyllnaden.

För närvarande är frånvarosiffror mycket höga vilka vi bemöter med nya, strukturerade närvarorutiner som införts under läsåret 24-25. De nya rutinerna innefattar bland annat en tydlig ansvarsfördelning om vem som skall göra vad och när för att öka närvaron med detaljerade instruktioner om allt från den dagliga rapporteringen av frånvaro över återkoppling med familjerna till de stödinsatser som finns att tillgå.

Givet ovanstående prioriteringar och de resurser vi har tillsett ser vi positivt på utsikterna att ge våra framtida avgångsklasser stadigt ökande förutsättningar att få den start på livet de förtjänar.

## **Framtidsprojekt**

Under 2025 inleds arbetet med att bygga en ny skola i Harmånger vilket kommer pågå resten av denna och inledningen på nästa mandatperiod. Det är en ekonomisk utmaning för kommunen men också en möjlighet att skapa nya förutsättningar för utvecklingen i kommunens östra delar.

Redan nu ser vi positiva effekter av den förbättrade lärmiljön modulsolan ger och möjligheterna som en permanent, modern, skolbyggnad för med sig är exponentiellt mycket bättre.

Projekteringen är fortfarande i ett mycket tidigt skede men tanken är att skapa en attraktiv skola som inte bara stärker de nuvarande elevernas möjligheter utan också blir ett skyltfönster att locka framtida föräldrar att söka sig till Nordanstig och Harmånger.

## Vår stora utmaning

Vi ser ett minskande elevunderlag inför framtiden. Redan nu har vi färre elever i förskolan och under de kommande åren visar prognosen nedan att antalet barn i våra skolor kommer fortsätta falla.

### Prognos elevunderlag 2024-34

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
<b>1-5 år</b>	<b>438</b>	<b>432</b>	<b>421</b>	<b>418</b>	<b>401</b>	<b>396</b>	<b>393</b>	<b>392</b>	<b>394</b>	<b>398</b>	<b>403</b>
Snitt per år	88	86	84	84	80	79	79	78	79	80	81
Personalbehov	63	62	60	60	57	57	56	56	56	56	56

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
<b>6 år</b>	<b>107</b>	<b>89</b>	<b>93</b>	<b>84</b>	<b>96</b>	<b>85</b>	<b>84</b>	<b>82</b>	<b>81</b>	<b>80</b>	<b>80</b>
Snitt per år	107	89	93	84	96	85	84	82	81	80	80
Personalbehov	9	7	8	7	8	7	7	7	7	7	7

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
<b>7-15 år</b>	<b>1024</b>	<b>1021</b>	<b>989</b>	<b>968</b>	<b>943</b>	<b>936</b>	<b>921</b>	<b>907</b>	<b>886</b>	<b>858</b>	<b>833</b>
Snitt per år	114	113	110	108	105	104	102	101	98	95	93
Personalbehov	85	85	82	81	79	78	77	76	74	76	74

Detta skapar ett antal problem som måste tas i beaktande och lösas.

**Pedagogiskt** innebär minskade grupper stora utmaningar då en optimal lärmiljö kräver mellan 16 och 24 barn per klass. Redan idag innebär det att vi har flera A-B skolor i kommunen, det vill säga att två årskurser får sin utbildning tillsammans. Den lösningen har för- så väl som nackdelar men i allt väsentligt är det bättre att hålla varje årskurs för sig så att lärarna kan koncentrera sig på en läroplan för hela klassen.

För att upprätthålla kvalitén på utbildningen gör det att vi i framtiden behöver överväga fler lösningar med A-B klasser eller till och med se till möjligheten att ha A-C klasser, det vill säga att tre årskurser bildar en klass. Det ställer mycket stora krav på allt från lokaler till lärarkompetens och kan också minska möjligheterna att rekrytera och behålla lärare.

Vår nuvarande skolstruktur är i nuläget inte i fara men för att uppnå en pedagogiskt hållbar utbildning kan den nuvarande elevunderlagsutvecklingen i förlängningen leda till att skolenheter behöver slås ihop.

**Ekonomiskt** gör det krympande elevunderlaget att resurserna att upprätthålla skolan med också minskar. Skolbudgeten beräknas utifrån elevunderlaget så färre elever betyder färre resurser att bedriva utbildning för. Redan idag ser vi en minskning av det totala antalet elever i våra skolor. 2023-2024 sjönk elevantalet med knappt 3% för att 2024-2025 minska med 3,5%. Trots det har vi valt att behålla finansieringen på nuvarande nivå vilket de facto innebär att vi förstärker budgeten med 3,5% i den här budgeten räknat per elev.

Att satsa på skolan ligger i linje med majoritetens intentioner men för varje elev vi förlorar går en större del av budgeten till att upprätthålla lokaler och utrustning vi tekniskt sett inte längre har behov av.

**Lösningen** på det minskade elevunderlaget oavsett om vi ser på det ur ett pedagogiskt eller ekonomiskt perspektiv måste adresseras under de närmaste åren så att vi hittar en modell som både

ger eleverna maximala förutsättningar att lyckas och tar hänsyn till vår ambition att se hela kommunen utvecklas och växa.

### **Budgetfördelning och äskanden**

Vi väljer att bibehålla den tidigare budgetnivån inklusive automatiska uppräknings för inflation och personalkostnader. Detta får till följd att vi nu satsar mer pengar per elev än tidigare och gör att vi fullt ut kan genomföra det långsiktiga arbetet med att stärka skolan. Räknat per elev betyder det en total budgetförstärkning om drygt 6 000 tkr

### **Skol, fritids och förskola.**

Det riktade kvalitetsstärkande stadsbidraget fördelas av verksamheten så att pengarna huvudsakligen förstärker förskolorna, utökar satsningen på fritidsklubbsarbetet och riktas mot högstadiets behov av resultathöjande insatser.

### **Äskanden**

1000 tkr återförs till resultaträkningen då skolskjutsarna blir billigare än beräkningsunderlaget visat. 1000 tkr återförs till resultaträkningen då de förstärkningar av förskola som beslutats genomförs med hjälp av de kvalitetsstärkande stadsbidragen under 2026.

### **Vux- Gymnasium och IM.**

I och med att Nordanstigs kommun har tagit över ansvaret för gymnasie- och vuxenutbildningen har vi större möjligheter att styra våra insatser inom utbildningsområdet genom våra elevers hela skolgång och dessutom möjlighet att göra en redan utsökt vuxenutbildning ännu bättre.

Avsikten med ändringen är helt och hållet driven av vår ambition att ge alla en så god utbildning som möjligt och därför har inga förändringar av budgeten heller föreslagits.

### **Stöd och omsorg**

Verksamheten är till stora delar lagstyrd. Dess uppdrag är att bidra till goda levnadsomständigheter för barn, unga, vuxna och äldre. Det är vi alla i vår kommun, från politiker till dem som dagligen möter våra medborgare, som har ansvar för att utforma våra insatser på ett sådant sätt att det gör största möjliga nytta för dem som behöver stöd och hjälp.

2026 kommer att bli ett år som, på olika sätt, kommer att påverkas av att vi tar i anspråk vårt nya Säbo på Bällebergsvägen. Detta kommer att kräva både ett omfattande verksamhetsfokus men även kostnader som tyvärr gör att andra önskade satsningar kan få vänta.

En annan förändring som kommer att påverka 2026 är implementering av den nya Socialtjänstlagen som kommer att gälla från juli 2025. Den nya lagen signalerar en omorientering av våra insatser till att anlägga ett mycket tydligare fokus på att förebygga behov av insatser och att också förenkla medborgarnas kontakter med socialtjänsten. Lagen signalerar också en ansats till större samverkan inom kommun och mellan kommun och andra huvudmän samt med det civila samhället.

### **Insatser för alla**

Ett av kommuns fullmäktigemål är en ökad folkhälsa. För alla kommunens verksamheter är folkhälsoarbetet långsiktigt avgörande för att vi ska klara framtidens utmaningar. Detta gäller i synnerhet för en verksamhet som Stöd och Omsorg. I allt vi gör måste det ligga en underliggande ambition att bidra till ökad folkhälsa.

### **Omsorgen om funktionshindrade**

Verksamheten bedrivs såväl i öppna former som i våra olika boenden. En ambition i verksamheten är att ytterligare kompetensutveckla personalen, bl.a. för att kunna erbjuda kvalificerade insatser inom kommunen i stället för att hänvisa till kostsamma externa lösningar. Under senaste året har verksamheten lyckats ”ta hem” brukare från externa placeringar men i vissa fall är hjälpbehoven så komplexa att det vare sig är lönsamt eller på annat sätt lämpligt för kommunen att driva frågan om hemtagning.

I den omstrukturerad av de lokaler som friställs när Säbo på Bällebergsvägen står klart kommer möjligheter öppnas för att tillskapa nya boendelösningar för gruppen funktionsnedsatta. Lösningar som erbjuder högre kvalitet men också på sikt ett bättre resursnyttjande.

### **Barn och unga**

När vi läser av offentlig statistik, följer upp hur det går i skolan och tar del av barn och ungas egna upplevelser av saker som rör hälsa och utveckling ser vi att vi är en kommun med stora framtidsutmaningar. Vi behöver stötta ett gott föräldraskap, främja barns utveckling, skapa skolframgång, främja psykisk och fysisk hälsa för att bidra till att framtidens Nordanstigare går väl rustade ut i vuxenlivet. Ett generellt uppdrag till verksamheterna, är att, i linje med vad den nya socialtjänstlagen säger, utveckla de förebyggande och tidiga insatserna. Det arbete som nu påbörjats måste under 2026 vidareutvecklas och börja avsätta resultat. Inom ramen av befintliga resurser och med hjälp av ett alert och effektivt utnyttjande av de statliga medel som erbjuds går det att skapa förändring.

Indikatorer för att kunna se att arbetet leder till förbättringar måste tas fram. På sikt ska t.ex. behov av omfattande och ingripande insatser inom socialtjänsten minska, skolfrånvaron minska och skolframgång öka.

Vi skulle önska att även fördela nya, extra resurser, för detta ändamål men, som ovan nämnts, igångsättandet av Säbo Bällebergsvägen kommer att ta stora tillfälliga resurser under 2026 får detta vänta.

### **Våra äldre**

De har under många år varit uppenbart att den demografiska utvecklingen innebär att vi blir fler och fler äldre äldre. Vi lever längre vilket också innebär att många fler bidrar till kommunens väl men det innebär också att det blir fler och fler som här och nu och i framtiden behöver hjälp av hemtjänst och möjlighet till olika boendelalternativ. Omsorgen om våra äldsta kommer att bli en allt tyngre budgetpost under överskådlig tid.

För att möta detta behöver, vi t.ex. så snart investeringsutrymmet så medger, utveckla trygghetsboenden i flera av våra tätorter. Detta arbete ska nu påskyndas.

Det stora flertalet vill och ska också ges möjlighet att leva kvar i sina gamla och invanda boendemiljöer. Personalen ska utifrån olika kvalifikationer fördelas till rätt arbetsuppgifter. T.ex. bör sysslor av servicekaraktär inte belasta den bättre medicinskt utbildade personalen. Vi behöver också bli bättre på att nyttja olika tekniska och digitala hjälpmedel. Dels för att vi måste då personalen inte räcker till, dels för att teknikens utveckling kommer att leda till att man kan klara sig själv allt längre.

### **Våld i nära relationer**

I den bästa av världar borde denna punkt inte behöva finnas i en beskrivning av kommande behov men så ser inte verkligheten ut. Våld i nära relationer är ett stort samhällsproblem. Det gäller för såväl partners som barn som tvingas leva i miljöer där våld förekommer. Statistiken ser inte bra ut för vår kommun.

Kvinnojouren Vändpunkten i Hudiksvall och Nordanstig är en delvis ideell verksamhet som vi årligen bidrar med medel till. Under 2023 ökade vi vårt stöd till verksamheten. Det stödet är långsiktigt!

Våra medarbetare som arbetar med folkhälsa har gjort ett viktigt arbete kring problemet och deras insatser måste fortsätta.

Vidare har kommunen fått ett tydligare uppdrag att bistå med skyddade boenden för utsatta barn och vuxna. Tyvärr har vi haft skäl att besluta i ärenden enligt denna lag under det senaste året.

### **Arbete och försörjning**

Vår arbetsmarknadsenhet, AME, bedriver en effektiv och framgångsrik verksamhet som stöttar och leder människor till möjlighet att leva ett självständigt liv. Att verksamheten är framgångsrik märks bl.a. genom våra och Hudiksvalls arbetslöshetsprocent är lägre eller mycket lägre än våra andra grannkommuner. Vi konstaterar också att vi idag har ungefär hälften så många hushåll beroende av försörjningsstöd som vi hade för några år sen.

AME ansvarar också för kommunens uppföljningsansvar för de unga som inte når gymnasiebehörighet eller fullföljer sin gymnasieutbildning. Ett viktigt förebyggande arbete.

Verksamheten utvecklas kontinuerligt, t.ex. genomgår nu all personal en utbildning med stöd av ESF-medel (EU-pengar) som bygger på de senaste rönen i kring hur man bäst stöttar människor mot egen försörjning och ett värdigt liv. En viktig del av AME's verksamhet sker i samverkan med arbetsförmedling, försäkringskassa och region. Olika former för denna samverkan har på gott och ont ändrats under åren men förblir lika viktiga.

### **Vuxenutbildningen**

Ett nytt ansvar har lagts under AME i och med utträdet ur Hälsinglands Utbildningsförbund. Vuxenutbildningen, som är ett viktigt verktyg i att kompetensutveckla personal och medborgare, ligger nu helt i våra egna händer. Här har vi möjlighet att generellt bidra till en högre utbildningsnivå i vår kommun och kompetensutveckla redan anställda i kommun och näringsliv. T.ex. är Vuxenutbildningen redan idag, för många, vägen in till ett arbete inom Stöd o Omsorg.

### **Sociala myndighetsnämnden**

Sociala myndighetsnämnden är som namnet säger en egen nämnd och ansvarar för alla individuella beslut med stöd av Socialtjänstlagen, Lagen om Stöd och Service samt vårdlagarna som reglerar insatser där samtycke saknas, LVU och LVM.

Verksamheten är strikt lagstyrd och kommer att starkt beröras av den nya socialtjänstlagen som träder i kraft i juli 2025. Den mest påtagliga utmaningen här är att utveckla det förebyggande arbetet samtidigt som man inte kan överge dem som redan är i behov av omfattande och långtgående ingripande insatser. Här krävs nytänkande, kreativitet och omfördelningar av resurser.

I praktiken är myndighetsnämndens verksamhet, det vi faktiskt utför, en del av verksamheten Stöd och omsorg. Det innebär att i princip allt som ovan beskrivits som stöd och omsorgsverksamhet även omfattar den dagliga värld och verklighet som nämndens uppdrag går ut på.

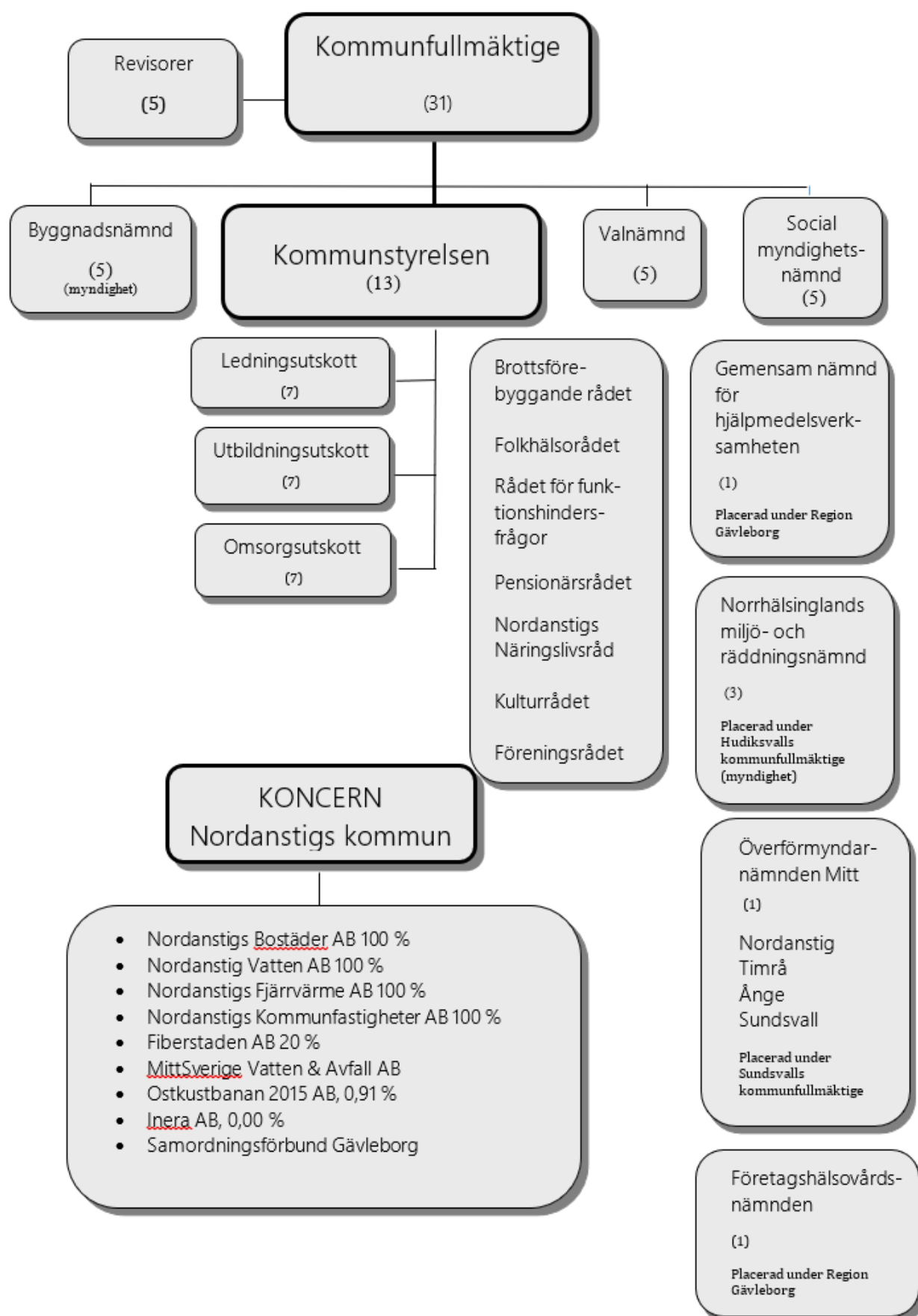
### **Förstärkningar 2026**

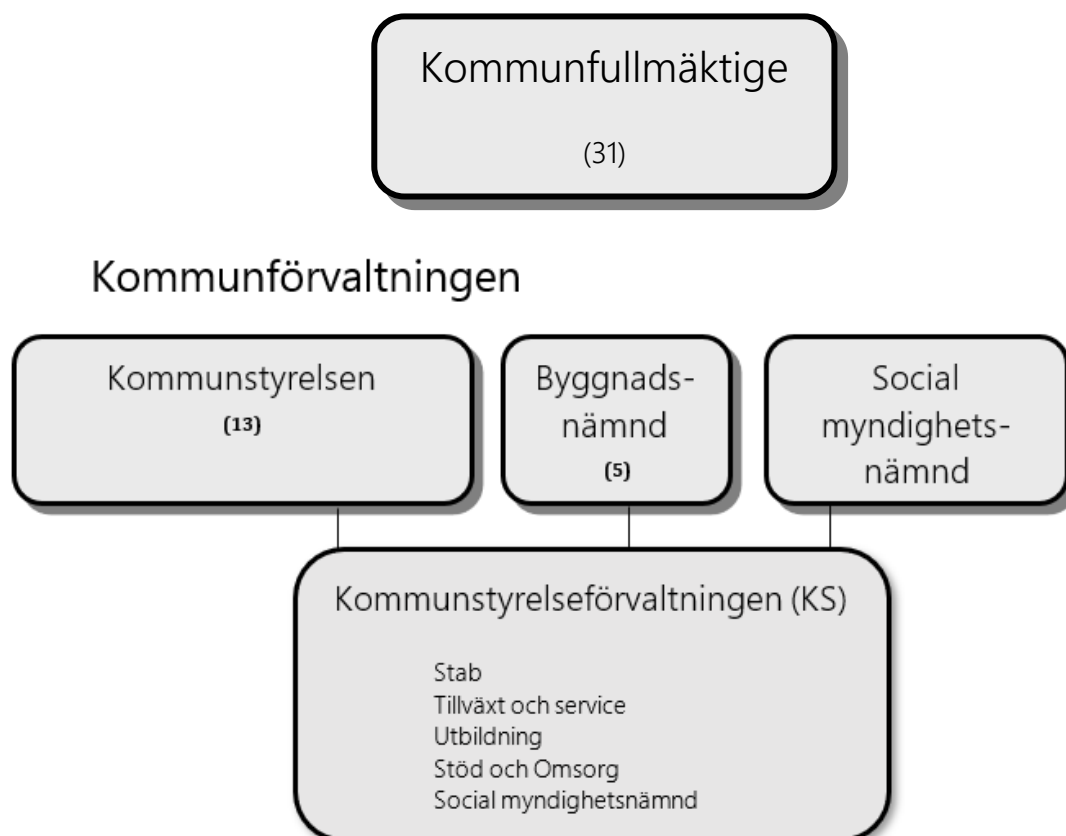
Till kommunstyrelsens till förfogande medel läggs 11 600 tkr att av ropas av Stöd o Omsorg för kostnader som uppkommer i samband med omflyttningar och uppstart av SÄBO Bällebergsvägen.

I övrigt tillkommer äskanden enligt nedan:

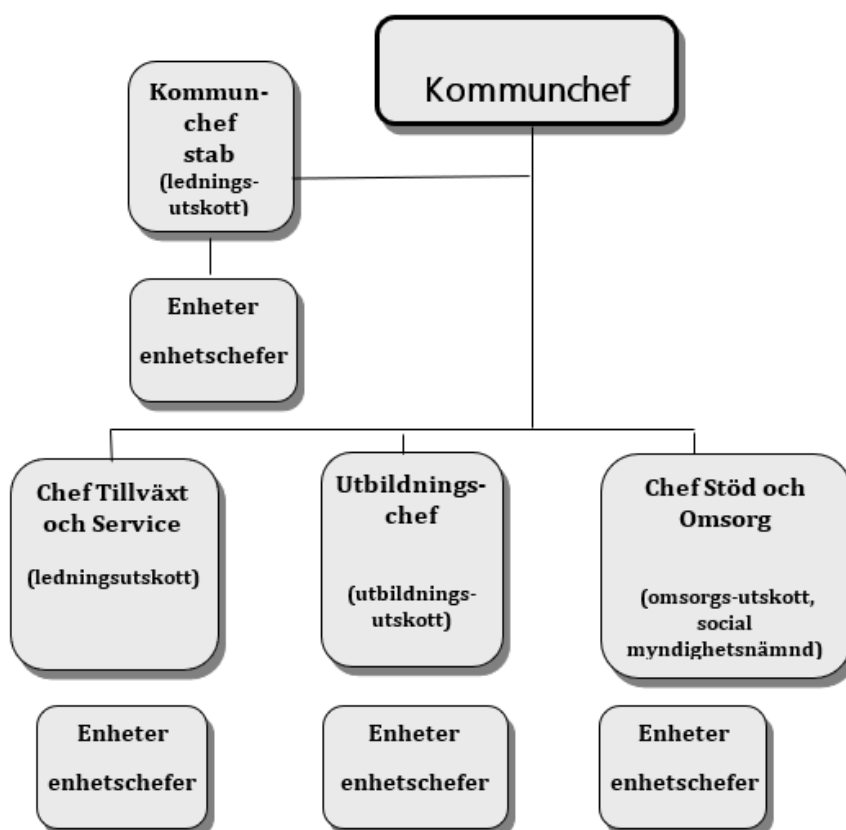
Färdtjänst	1000
Personlig assistans	700
Familjecentral	200
Sjuksköterskeorganisation	400

### 3 Organisation





### Kommunstyrelseförvaltningen



## 4 Ambitioner och planer för verksamheterna 2026 – 2029

### 4.1 Stab

#### *Verksamhetens uppdrag*

Stabens uppgift är att styra och stödja det breda kommunala uppdraget. På kommunstyrelsens uppdrag så leder kommunchefen hela kommunens verksamhet genom verksamhet- och ekonomistyrning, i personal och arbetsgivarfrågor, leder kommunikation med kommuninvånarna, allmänheten och inom kommunorganisationen samt inom näringsliv och destinationsutveckling. Stabens stödjande verksamhet utgår från kommunens styrande dokument och hjälper och inriktar verksamheten att nå målen. Arbetet med att nå kommunfullmäktiges mål och Agenda 2030 är ryggraden i kommunens styrning.

#### *Verksamhetens utmaningar*

Kommunen har under de senaste åren utvecklat och infört tre nya verksamhetsstödjande system med verksamhetsledningssystemet Hypergene, ekonomisystemet Raindance och personalsystemet Wisma.. Systemen kan nu fullt ut användas och under 2026 så finns de helt integrerade i organisationen. Verksamhetsledningssystemet Hypergene och kommer vara fullt integreras med ekonomi och personalsystem och ge god grund för effektiv uppföljning av verksamheten. Under 2025 så finns all verksamhetsplanering i Hypegene som bidrar till ett systematiskt arbetssätt att driva ett utvecklingsarbetarbete mot Agenda 2023, kommunens vision (som fastställs 2026) samt kommunfullmäktiges mål

Staben fortsätter att leda arbetet med robust IT-drift tillsammans med Fiberstaden. Fiberstaden samverkar med andra partners för att cybersäkerhet ska bli ännu bättre. Inom digitalisering och AI så arbetar kommunerna i norra Hälsingland tillsammans med Sundsvall och Ånge kommuner för att nå gemensamma goda välfärdstjänster till en rimlig ekonomi. Kommunen kommer särskilt behöva utverka hur AI kan komma till nytta för kommuninvånaren.

Folkhälsoarbetet fortsätter mot sitt långsiktiga kommunfullmäktige mål. Kommunens folkhälsostrategi antogs 2023 och utgör en riktning för insatser. Dessa strategier inarbetas i kommunens verksamhetsplanering under 2026 och får större effekt för KF-målet.

Arbetet med krishantering och civilt försvar försätter 2026 med fortsatt kontinuitetsplanering för verksamheterna samt att färdigställa krigsorganisation för kommunens civila försvar.

Samverkan i Hälsinglands stärks och utvecklas i trygghets- och brottsförebyggande arbetet i kommunen. Genom ett arbete med några fokusområden i Hälsingland så kan vi bättre motverka brott. Särskilt fokus riktas mot unga där nära samarbete mellan skola, socialtjänst och polis är avgörande.

Vi ska även förebygga välfärds- och ekonomisk brottslighet genom tydliga rutiner så att vi säkerställer att pengar bara betalas ut till de som har ärliga avsikter. Säkerheten för kommunens alla verksamheter ska genom rutiner och tekniska lösningar stärkas så att obehöriga inte bereds tillträde till fysiska- eller digitala rum.

### 4.2 Tillväxt och service

#### *Verksamhetens uppdrag*

Tillväxt och service är en av kommunens centrala verksamheter med uppdrag att främja tillväxt och skapa goda förutsättningar för kommunens långsiktiga utveckling. En viktig del av verksamhetens uppdrag består också i att tillhandahålla service och stödfunktioner, både till andra kommunala verksamheter och till kommunens invånare. Detta innefattar även stöd till samhällsviktiga funktioner och medborgarservice.

Verksamheten arbetar aktivt utifrån de fyra övergripande målen som kommunfullmäktige har fastställt. Dessa mål är att befolkningen ska öka till 10 000 invånare, att miljöpåverkan ska minska samtidigt som den biologiska mångfalden stärks, samt att jämlikheten och folkhälsan i kommunen

ska förbättras. Inom Tillväxt och service ryms ett brett spektrum av funktioner och ansvarsområden. Här ingår fysisk planering och bygglovshantering, liksom förvaltning av kommunens fastigheter och byggnader. Verksamheten ansvarar även för renhållning och avfallshantering, kost och städ, samt för kommunens kultur- och fritidsverksamhet. Därtill ingår det kommunala näringslivsarbetet och ansvaret för kommunens transporter.

### *Verksamhetens utmaningar*

Tillväxt och service arbetar för att stärka kommunen som en hållbar och attraktiv plats att leva och verka i, med livsmiljöer som främjar både social och ekologisk hållbarhet. Samtidigt står verksamheten inför betydande utmaningar, inte minst vad gäller brist på resurser – både i form av personal och ekonomiska medel. För att nå de uppsatta målen krävs därför ett fortsatt och förstärkt arbete med att utveckla beredskap, etablera tydliga rutiner och sätta effektiva processer på plats. Detta arbete behöver ske i nära samverkan med andra verksamheter och utgå från de behov som finns i organisationen och samhället i stort.

Inför 2026 ligger ett särskilt fokus fortsatt på kommunens största investering hittills – slutfasen i byggnationen av ett nytt särskilt boende i Bergsjö. Boendet är utformat för att möta framtidens krav och blir ett modernt och funktionellt hem med plats för 96 personer. Särskild vikt läggs vid kvaliteten i utformningen av boendemiljön, där multifunktionella ytor och den senaste tekniken skapar goda förutsättningar för både brukare och personal.

Teknik & hållbarhet kommer att fortsätta upprustningen av kommunens förskolor och skolor. Under åren 2026–2027 beräknas en ny skola stå klar för verksamheten F–6 i Harmånger. Underhållsplanen kommer även fortsättningsvis att användas som ett verktyg i den framtida planeringen för att säkerställa att kommunens fastigheter håller god standard. Den möjliggör planerade åtgärder och underhåll för att undvika akuta skador som kan uppstå vid uteblivet underhåll.

Ett omfattande arbete har påbörjats gällande förändringar och struktur inom omsorgen. Detta kommer att ske i samband med att det nya särskilda boendet tas i drift, vilket innebär att Sörgården i stort sett töms på stora verksamheter. Teknik och hållbarhet har fått i uppdrag att se över hur dessa lokaler kan effektiviseras och nyttjas av andra delar av omsorgen, samt skapa ett trygghetsboende med minst 20 lägenheter. Vi ska även göra en översyn av samtliga kommunala verksamheter för att hitta en långsiktigt hållbar plan för lokalförsörjningen.

Kommunen ska följa de globala målen och omsätta dem i konkreta mål för verksamheten, i linje med Sveriges miljömål. Under de kommande fem åren kommer fokus ligga på begränsad klimatpåverkan, ett rikt odlingslandskap, myllrande våtmarker, en god bebyggd miljö, giftfri miljö, levande sjöar och vattendrag, ingen övergödning, hav i balans samt levande kust och skärgård, levande skogar och rikt växt- och djurliv. Som en del i detta arbete kommer fastighetsförvaltning och projekt att miljöcertifieras enligt Miljöbyggnad. Dessutom ska biologisk mångfald i kommunens skogar, grönytor och gråtor säkerställas, utvecklas och stärkas.

Det är viktigt att kommunen fortsätter arbeta i tidiga skeden för att planera nya verksamheter i samband med den infrastrukturbyggnad som ska ske i kommunen. Därför behöver vi driva dessa frågor vidare, särskilt i relation till den nya E4:an, nya vindkraftparker och ny järnväg – i nära samverkan med näringslivet.

Enheten fortsätter sitt arbete med att se över och förbättra kommunens utomhusmiljöer, både på kommunens egna fastigheter och allmänna platser. Projektet #snygga Nordanstig kommer att vara en fortsatt resurs under 2026.

Samhällsbyggnadsenhetens planarbete kommer att bedrivas i linje med kommunens nya översiktsplan för att ge förutsättningar för kommunens utveckling och tillväxt. Målsättning är en större andel planuppdrag från privata aktörer, vilket skulle vara ett tecken på framtidstro och ge planverksamheten högre ekonomisk självförsörjningsgrad. Under kommande period fortsätter enheten att arbeta aktivt med tillsyn där ovårdade tomter och byggnader har hög prioritet. Tillsynsbehovet förväntas öka i och med de minskade krav på bygglov som ändringarna i plan- och

byggglagen kommer medföra. Samtidigt som lagändringen innebär ett minskat antal ärenden på bygglovssidan och därmed minskade intäkter.

Kommande satsningar inom Kultur och Fritid är jobba för att öka aktiviteter för barn och unga samt äldre då kommunen historiskt har haft lågt sökande av lokalt aktivitetsstöd bland kommunens föreningar. Med siktet på att öka folkhälsan inom kommunen. Enheten kommer även att jobba för funktionsanpassningar både av egen verksamhet och utbud samt hos kommunens föreningar. Genom samarbete med kultur- och näringslivet kommer Kultur & Fritid och Näringsliv möjliggöra fler mötesplatser, stimulera samverkan samt synliggöra det lokala utbudet. Allt för att kunna erbjuda medborgare och besökare till kommunen ett brett och intressant utbud som möjligt.

Med målet att öka kommunens befolkning kommer stort fokus läggas på samarbetet med de andra kommunerna i Hälsingland och Sundsvallsregionen gällande inflyttning. Det samma gäller kompetensförsörjning till näringslivet och skapa bra förutsättningar för att bedriva verksamhet i kommunen.

För Avfall och återvinning pågår utvecklingsarbetet gällande verksamhetens mål för att minska avfall till förbränning, ökad återvinning och återanvändning. Utsortering av plast som inte är en förpackning har införts som en del av kommande åtgärder. Fastighetsnära insamling av förpackningar kommer att införas enligt gällande lagkrav med flera fraktioner, därför måste ett effektiviseringsarbete fortsätta att genomföras. Nytt verksamhetssystem har implementerats för att nå funktion och förväntan.

Kost- och städenheten fortsätter utveckla samarbetet med de verksamheter vi server, i syfte att öka förståelsen för vårt miljöarbete. Det gäller exempelvis minskat matsvinn samt kunskap om moderna städmetoder där principen "rent luktar inte kemikalier" är vägledande. För att säkerställa kvaliteten i städverksamheten används en digital plattform som möjliggör uppföljning och kontroll. Det finns även behov av att utvärdera det befintliga kostdataprogrammet, då det nuvarande systemet brister i användarvänlighet. Ett nytt program skulle förenkla arbetet för både administratörer, kockar och brukare, men implementering förutsätter tillgång till resurser och tid. Enheten prioriterar fortsatt utbildning och utveckling av arbetsflöden för att stärka arbetsmiljön. Energieffektivisering är ett annat fokusområde, där medvetenhet om maskinanvändning och planering i köken behöver öka. I enlighet med MSB:s riktlinjer kommer handlingsplaner med färdiga mallar att tas fram för att säkerställa verksamhetens beredskap vid kris eller krig.

För kommunens transporter finns idag drygt 70 fordon. För att minska klimatavtrycket och uppfylla kommunens mål med att vara klimatneutral 2035 fortsätter verksamheten med sin utbytesstrategi för att avveckla de minst miljövänliga och successivt fasa in fler elbilar eller andra fordon med förnybart drivmedel. Enheten arbetar för att minska fordonsskadorna och har en plan för beredskap i händelse av kris av el och bränsletillgångar. Efter anställning av bilvårdare ser vi en ökning av friskare bilar och förhoppningsvis ser vi inom några år en stadigare bilpark. Idag består ca 25 procent av kommunens fordon utav elbilar och hybridfordon. Ambitionerna är att försöka bibehålla antal fordon vi har idag och hellre se en minskning i användandet.

### 4.3 Utbildning

#### *Verksamhetens uppdrag*

Verksamhetens övergripande uppdrag är att höja utbildningsnivån och leverera god utbildning till alla. Agenda 2030 ska förverkligas.

Verksamheten ska arbeta för en likvärdig och trygg för- och grundskola med resultat över det nationella genomsnittet, en för- och grundskola med höga förväntningar där alla barn och elever får de kunskaper som krävs för att göra aktiva, kloka val och som bidrar till en framtidstro och en hållbar samhällsutveckling

Verksamheten ska arbeta för ett bra IM-program vid Nordanstigs Gy, med hög måluppfyllelse och god examinationsgrad, vilket ger eleverna möjlighet att fortsätta inom gymnasieskolan.

Verksamheten ska arbeta för en bra gymnasieskola, med hög måluppfyllelse och god examinationsgrad, en gymnasieskola som väcker intresse för högre studier och ger eleverna förutsättningar att klara av sådana

Biblioteksverksamheten ska främja bildning i stark samverkan med såväl kommunens övriga kulturverksamhet som föreningslivet. Den ska fungera som ett forum för demokrati- och värdegrundsfrågor och möjliggöra medborgardialog. Biblioteksverksamheten ska stödja medborgarnas digitala kompetensutveckling och öka medborgarnas kunskap om digitala samhällstjänster. Särskild uppmärksamhet ska ägnas åt de i bibliotekslagen prioriterade grupperna: personer med funktionsnedsättning, personer från de nationella minoriteterna och de som har ett annat modersmål än svenska.

#### *Verksamhetens utmaningar*

Verksamheten behöver i högre grad arbeta främjande och förebyggande för alla barn och elevers lärande, utveckling och hälsa. Tidiga insatser behöver säkerställas.

Verksamheten behöver höja meritvärdet hos grundskolans avgångselever så att de är bättre förberedda för gymnasiet och får större valmöjligheter (högre motivation) till olika program.

Verksamheten behöver se till att förskolan och skolan fullt ut axlar sitt kompensatoriska uppdrag och därigenom upphäver skillnader mellan individer, årskullar och kön.

Verksamheten behöver upprätta en kvalitetsdialog med gymnasieutbildningen för att öka andelen elever med gymnasieexamen och möjligheter till högre studier.

Verksamheten behöver se till att skolbiblioteket integreras som en pedagogisk resurs i skolan och skapa förutsättningar för en likvärdig skolbiblioteksverksamhet i hela kommunen.

Biblioteksverksamheten behöver öka tillgängligheten för medborgarna och öka intresset för läsning och bildning i kommunen.

Verksamheten behöver arbeta för en lägre sjukfrånvaro och en bättre hälsa hos medarbetarna.

## **4.4 Stöd och omsorg och Social myndighetsnämnd**

### *Verksamhetens uppdrag*

Verksamhetens övergripande uppdrag är att med god kvalitet och utveckling bedriva verksamhet inom Stöd och Omsorgs, genom att skapa ett värdigt liv och en meningsfull vardag för de vi är till för.

Verksamheten skall hålla en hög effektivitet och svara upp mot de lagkrav som ställs nationellt samt förverkliga införandet av nya SoL, Gävleborgs välfärdsstrategi samt Agenda 2030.

Verksamheten ska säkerställa sin kompetensförsörjning och ha arbetsmiljön i fokus utifrån ett systematiskt arbetssätt. Verksamheten ska arbeta enligt principerna som gäller Nära Vård där ett salutogent förhållnings- och arbetssätt är styrande.

### *Verksamhetens utmaningar*

Utmaningarna för stöd- och omsorgsverksamheten både i närtid och framtid är att tillhandahålla våra resurser på ett optimalt sätt såsom de personerna vi är till för, personal samt hållbarhet.

Verksamheten ser även att kommunens LSS-verksamhet fortsätter arbeta för en god utveckling. Verksamheten kommer kontinuerligt att arbeta med samarbete inom och mellan andra verksamheter. Förebyggande medborgardialog och öppna mötesplatser är även stora utmaningar att få till för kommunens invånare.

Att digitaliseringsarbetet inom Stöd och Omsorg fortsätter med hög effektivitet även 2026 – 2029 och att verksamheten har informationssäkerhet i fokus.

Verksamheten har särskilt fokus på unga i utanförskap och de med behov av långvariga insatser som ofta har komplexa livssituationer.

Inflationstrycket och oron i världen kan påverka våra hushåll och verksamheten ser med fortsatt oro att det kan komma slå mot de hushåll som i dag lever med små marginaler och inte är fast etablerad på arbetsmarknaden. Detta kan komma att leda till ett större utanförskap och ökat behov av ekonomiskt bistånd och stöd från enheten Arbete och Försörjning. Samverkan och nära relationer med de myndigheter som personer har kontakt med är en förutsättning och något som vi prioriterar i det dagliga arbetet.

## 5 Kommunfullmäktiges verksamhetsmässiga mål

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

Kommunfullmäktige har beslutat om fyra övergripande verksamhetsmässiga mål:

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

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

### Befolkningen ska öka till 10 000 invånare



#### En strategi för hållbar samhällsutveckling

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

#### Ökat hållbart byggande skapar tillväxt

Genom att vi bygger fler trygga bostäder för äldre skapas långa flyttkedjor som gynnar bostadsmarknaden. Större bostäder tillgängliggörs på så sätt för exempelvis yngre och barnfamiljer som vill starta sina liv i Nordanstig. Det är viktigt att vi ser över detaljplaner och även tar höjd för andra bostadsformer såsom bostadsrätter och hyresrätter. Det ska vara konkurrensmässiga driftskostnader när det gäller flerbostadshus och villor för att öka låneutrymmet för ny-, till- och ombyggnationer. För att öka attraktionskraften ska tillgängliga, trygga och trivsamma utemiljöer skapas där det finns behov med syfte att uppmuntra till social samvaro, lek, rörelse och friluftsliv. Inom ramen för detta är det viktigt att vi håller efter och renoverar kommunens egen mark och byggnader och likväl ger stöd och information till invånarna att göra detsamma.

## Fler ska i arbete

En grundförutsättning för att uppnå befolkningsökning är att det finns sysselsättning och arbetstillfällen för dem som bor här eller vill flytta hit. Detta gör vi genom att vi sätter arbetsmarknadsfrågor som prioriterade och ger förutsättningar för medborgarna att i alla lägen kompetensutveckla sig efter arbetsmarknadens efterfrågan. Vi stöttar och skapar ett starkt näringsliv som behövs för hela vårt arbetsmarknadsområde. Företag ska välja Nordanstig för att nyetablera sig och i den processen ska det vara lätt att ta sig igenom byråkrati såsom tillstånds- och upphandlingsprocesser. Vi vill skapa goda förutsättningar för arbetspendling och alternativ till bilresande genom att stärka kommunens infrastruktur. Vi ska också ingå samarbeten med forskningslärosäten för att förankra forskning och innovation i vår samhällsutveckling.

Befolkningen ska öka till 10 000 invånare, Indikator	Ambition	Nordanstig	År
1. Färdigställda bostäder i flerbiljs- och småhus under året, antal/1000 invånare	Öka årligen	1,8*	2024
2. Sysselsättningsgrad 20–64 år, andel (%)	Ej sjunka	82,1	2023
3. Företagsklimat Insikt - Totalt, Index (gammal definition, 6 områden)	Öka årligen	77	2024

Källa: Kolada och \*egna mätningar

## Utbildningsnivån skall öka



### Lärande hela livet

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

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

### Ökad tillgänglighet och heldagslärande

När det gäller förskola och skola handlar tillgänglighet om att alla barn och elever ska ges möjlighet att ta del av lärande och gemenskap i hela lärmiljön. Detta betyder även att skapa inbjudande och pedagogiskt utformade skollokaler och utemiljöer. Heldagslärande syftar till att fritidshem, förskola och skola samverkar för ökad måluppfyllelse och för att fysiska, sociala och pedagogiska lärmiljöer

upprätthålls under hela dagen. Skolstrukturen ska formas efter kommunens geografiska uppbyggnad där det finns ett behov av flera mindre skolor.

### Stärkt ledarskap

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

### Ökad jämlikhet och tidig inlärning

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

Utbildningsnivån ska öka, indikatorer	Ambition	Nordanstig	År
1. Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, hemkommun, andel (%)	Öka årligen	80,2	2024
2. Elever i åk 9 genomsnittligt meritvärde kommunala skolor genomsnitt (17 ämnen)	Öka årligen	206,7	2024
3. Gymnasieelever med examen inom 4 år, hemkommun, andel (%)	Öka årligen	67,7	2024

Källa: Kolada

## Minskad miljöpåverkan och högre biologisk mångfald



### Minskade koldioxidutsläpp och energieffektiva lösningar

Klimatförändringarna är en av de viktigaste frågorna för mänsklighetens överlevnad. Vi ser i dag att koldioxidutsläppen påverkar i allt för stor grad och vi behöver minska vårt klimatavtryck. Det är en förutsättning för att Nordanstig även i framtiden ska vara den fantastiska plats vi menar är vår styrka och attraktivitet. I Nordanstig arbetar vi för att nå Parisavtalet för att begränsa den globala uppvärmningen och kommunen är klimatneutral till 2035. Det gör vi genom att kommunens transporter är fossilfria och vi anpassar kollektivtrafiken efter de behov som finns i kommunen samt möjliggör distansarbete. Laddinfrastrukturen byggs ut för att uppmuntra våra invånare och besökare till en fossilfri vardag. Energianvändningen och klimatbelastningen i kommunens fastigheter minskar och vid nybyggnationer främjas hållbara och giftfria material och innovativa lösningar. Inbindningen av koldioxid i kommunen ökar genom restaurering av våtmarker samt ett hållbart jord- och skogsbruk. Kommunen föregår med gott exempel och tar ansvar och skjuter inte över problemen till kommande generationer eller till andra delar av världen.

## Giftfritt och cirkulärt samhälle

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

## Ökad biologisk mångfald

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

Förutom att i så stor utsträckning som möjligt värna våra naturmiljöer, arbetar vi även med att skapa nya och restaurera livsmiljöer såsom skogar, våtmarker och vattendrag, vilka är bostäder för många arter och bidrar med viktiga ekosystemtjänster såsom kolbindning. Miljöpåverkan i form av försurning, övergödning och fysisk påverkan minskar samtidigt som vi tar hänsyn till näringsliv, elproduktion och kulturmiljön. Främmande arter som sprider sig snabbt och orsakar skador bekämpas genom förebyggande arbete. För att ge en ökad kunskap om alla de tjänster och nyttor som naturen ger oss informerar och utbildar vi våra verksamheter och invånare i kommunen kring våra avsikter och vilka möjligheter de skapar

Minskad miljöpåverkan och högre biologisk mångfald, indikatorer:	Ambition	Nordanstig	År
1. Utsläpp till luft av växthusgaser totalt, ton CO <sub>2</sub> -ekv	Minska årligen	4,73*	2024
2. Solcellsanläggningar totalt, installerad effekt (MW)	Öka årligen	4,61	2024
3. Antal publika elfordonsladdpunkter*	Öka årligen	30**	2024

Källa: Kolada, \* ClimateVisualizer, \*\* Egna mätningar

## Ökad jämlikhet och folkhälsa



### Jämlik välfärd ska prägla vår hållbara kommun

Kommunen behöver hitta nya innovativa sätt att verka för god hälsa. Hälsosam kost och goda möjligheter till rörelse och träning är två faktorer som systematiskt behöver aktualiseras. Kommunens roll som folkhälsofrämjare ska växa och fler människor behöver inkluderas i satsningarna. Idrott, tillgång till fritidsaktiviteter och kulturevenemang ska vara tillgängliga för alla invånare oavsett ålder och individuella förutsättningar. Detta bidrar till ökad livskvalitet och social sammanhållning. Vi ska ge breda anslag i kommunens bidragspolicy för föreningar samt verka för ungdomsaktiviteter såsom fritidsgårdar. Vi ska ge återkommande informations- och inspirationstillfällen med koppling till ett tydligt folkhälsoperspektiv och med ett jämlikt och jämställt förhållningssätt. Vi ska bibehålla vårt rika kulturarvsarbete som tillsammans med konst- och kulturutövning ökar attraktionskraften till kommunen och bidrar till känslan av sammanhang

och identitet. Vi uppmuntrar ungdomars skapandekraft, kultur- och läsfrämjande genom kulturskola och bibliotek samt erbjuder gratis fritidsutrustning genom sportotek

### Ökad tillit, delaktighet och demokrati

Trygghet i hem och i offentliga miljöer är något som bör kunna tas för givet. Här måste vi arbeta aktivt med att motverka otrygghet i form av våld i nära relationer. Detta sker genom ett aktivt jämställdhetsarbete genom analys och utbildning både inom verksamheterna och till allmänheten. Genom digitala förbättringar och lösningar ger vi invånarna större tillgänglighet till den gemensamma välfärden, där man på ett enkelt sätt kan skapa kontakt och följa sina ärenden hos kommunen. De digitala lösningarna ger också större möjlighet för kommuninvånarna att vara demokratiskt delaktiga. Detta ska ske genom att arbeta med att förhindra digitalt utanförskap bland kommunens medborgare. Att känna sig delaktig kring vad som händer och sker i samhället ger förutsättningar för invånare att utnyttja sina demokratiska rättigheter och tryggt uttrycka sina åsikter. Förtroendevalda ska också alltid kunna utföra sina uppdrag på ett tryggt sätt. Detta ska ske med aktiva insatser av medborgardialog med ett jämställt förhållningssätt. Man ska förstå och känna tillit i hur kommunens beslut fattas.

### Socioekonomisk jämlikhet och försörjning

De sociala skillnaderna i levnadsvillkor ska utjämnas mellan kvinnor och män och vi ska säkerställa att fler invånare som varit långtidsarbetslösa ges bättre förutsättningar för arbete. Kommunen ska verka för en inkluderande arbetsmarknad med en god och jämlik arbetsmiljö, där medarbetarnas kunskap och erfarenheter på ett naturligt sätt ska verka utvecklande för verksamheterna. Tillsammans med Arbetsförmedlingen och näringsliv bör arbetsmarknadsinsatser som främjar och motverkar ekonomisk och social utsatthet utvecklas. Insatserna ska ta avstamp i analys och kunskap om vilka påverkansfaktorer som ligger till grund för den socioekonomiska skillnaden.

Ökad jämlikhet och folkhälsa, indikatorer:	Ambition	Nordanstig	År
1. Heltidsanställda månadsavlönade, kommun, andel (%)	Öka årligen	73,0	2024
2. Hushåll med tillgång till eller möjlighet att ansluta till bredband om minst 1 Gbit/s, andel (%)	Öka årligen	96,0	2024
3. Invånare med bra självskattat hälsotillstånd, andel (%)	Öka årligen	60,2	2024
4. Sjukpenningtalet, dagar/registrerad försäkrad	Minska årligen	17,0	2024

Källa: Kolada

## 6 Omvärldsanalys

### 6.1 Budgetförutsättningar för åren 2026-2029

2024 beräknas kommunsektorn gå mot det ekonomiskt svagaste resultatet under 2000-talet, ett underskott på -8 miljarder kronor. Efter två år som präglats av hög inflation och mycket höga kostnader börjar dock ekonomin ljusna något i kommunsektorn från och med nästa år. Resultatet beräknas stärkas till 28 miljarder kronor, med stora variationer mellan olika regioner och olika kommuner.

Regionernas resultat blir extremt svagt 2024, ett underskott på -12 miljarder kronor. Vi räknar med att regionernas sammantagna resultat blir svagt även nästa år, endast 3 miljarder kronor. Några regioner har det fortsatt så pass besvärligt att de inte är i närheten av att komma upp till positiva resultat 2025, trots omfattande åtgärder för att hålla nere kostnaderna.

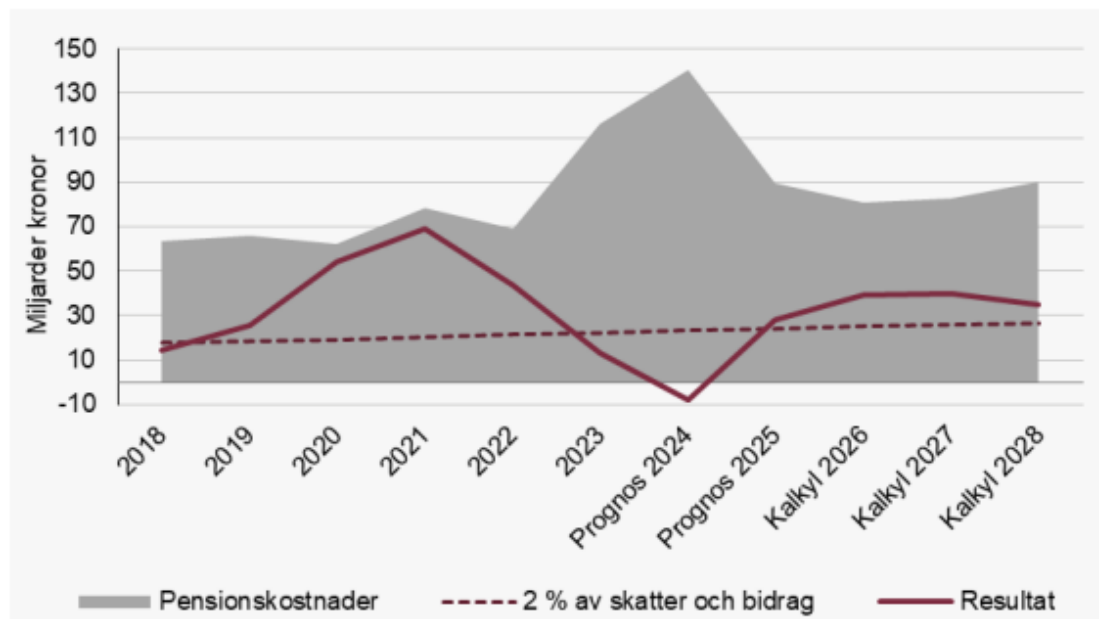
Kommunernas resultatnivåer skiljer sig kraftigt åt där två tredjedelar av kommunerna räknar med underskott i år när resultatet totalt sett beräknas landa på svaga 4 miljarder kronor. Trots att det sammantagna resultatet stärks till 25 miljarder kronor 2025, har ett antal kommuner fortsatt stora ekonomiska utmaningar.

De relativt sett starkare resultaten kommande år räcker inte till för att finansiera de stora investeringar som nu måste göras i kommuner och regioner. Det är främst investeringar i infrastruktur som behövs. Det handlar bland annat om långsiktiga investeringar i vatten och avlopp och åtgärder för klimatanpassning. Kommuner och regioner arbetar också med att bygga upp det civila försvaret och många kommuner stödjer den gröna industriomvandling som pågår i landet. Till följd av den höga investeringsnivån kommer sektorns finansiella sparande att vara negativt under hela planperioden. Det medför att låneskulden, som redan är högst i EU, kommer att fortsätta öka i oförminskad takt kommande år.

De snabbt skiftande demografiska förändringarna ställer krav på förändringsarbete i sektorn. Befolkningen åldras snabbt kommande år när antalet barn och unga minskar samtidigt som de äldre ökar. Det handlar inte bara om att verksamheternas resurser måste fördelas om, vi ser också stora utmaningar gällande kompetensförsörjningen.

**Diagram 1 • Kommunsektorns resultat och pensionskostnader; utfall, prognos och kalkyl**

Miljarder kronor



Källor: Statistiska centralbyrån och Sveriges Kommuner och Regioner.

Till följd av stora kostnadsökningar bland annat för pensioner på grund av inflationen beräknas ett sammantaget underskott på 8 miljarder kronor i kommunsektorn i år. Nästa år stärks det sammantagna resultatet till 28 miljarder kronor i samband med att pensionskostnaderna minskar. Resultatet beräknas stärkas något till 2026 då pensionskostnaderna beräknas falla ytterligare.

## 7 Nordanstigs kommun, befolkning och arbetsmarknad

### 7.1 Kommunens invånare

Befolkningen i Nordanstigs kommun har de senaste fem åren minskat med 221 personer, mellan åren 2023 och 2024 har befolkningen minskat med 108 personer.

2014 – 2016 samt 2018, 2020 – 2022 var flyttnettot positivt, 2017 och 2019 var flyttnettot negativt. Innan år 2014 var flyttnettot negativt i många år. Prognosen från SCB visar på en ökning med cirka 218 personer för 2025/2026. Därefter minskar befolkningen enligt prognosen fram till 2029.

Det har tagits hänsyn till den stora skillnaden i befolkningsprognosen och det faktiska utfallet i kommunen. I budgetförutsättningarna har prognosen korrigerats med -200 personer för att få den mer lik verkligheten.

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
31 dec	Definitiv	Definitiv	Prognos				
Bergsjö	2 717	2 680	2 745	2 742	2 742	2 743	2 744
Gnarp	2 202	2 167	2 322	2 339	2 354	2 367	2 378
Harmånger	2 096	2 040	2 079	2 074	2 067	2 060	2 055
Hassela	825	837	790	784	779	776	774
Ilsbo	687	689	697	694	690	688	686
Jättendal	842	849	849	848	847	845	841
Restförda	1	0	-2	-1	0	0	0
<b>Totalt</b>	<b>9 370</b>	<b>9 262</b>	<b>9 480</b>	<b>9 480</b>	<b>9 479</b>	<b>9 479</b>	<b>9 478</b>

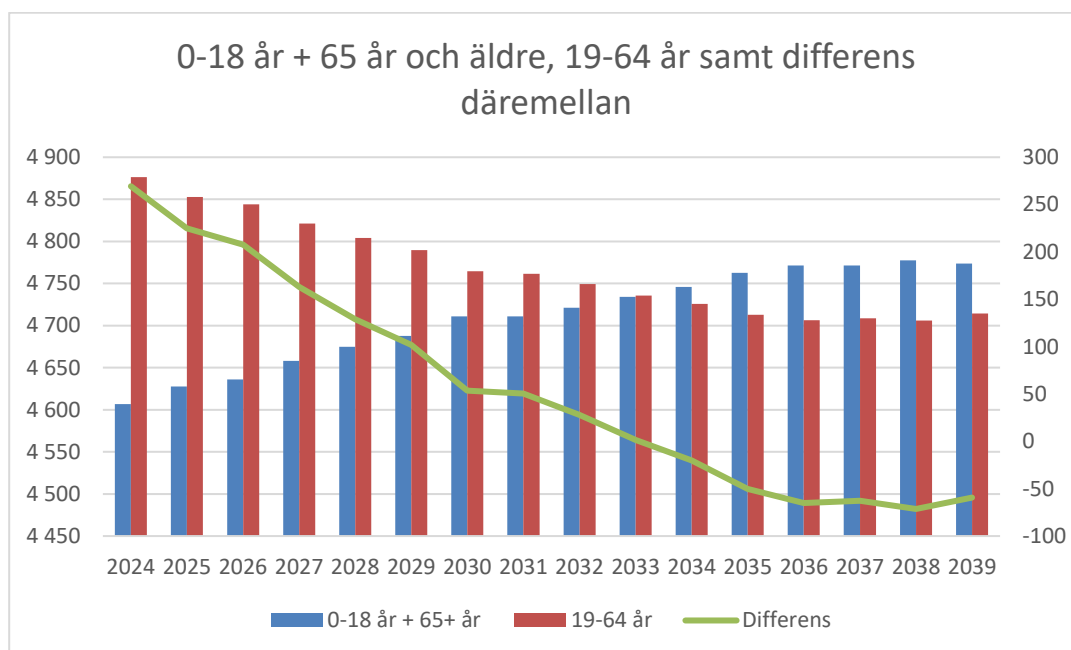
Befolkningen i Nordanstigs kommun minskade 2024 med 108 personer från 9 370 till 9 262.

Befolkningsförändring	2023-12-31	2024-12-31
Födda	69	74
Döda	114	109
Inflyttade	467	474
Utflyttade	541	547
Justering	2	0
Invånare	9 370	9 262

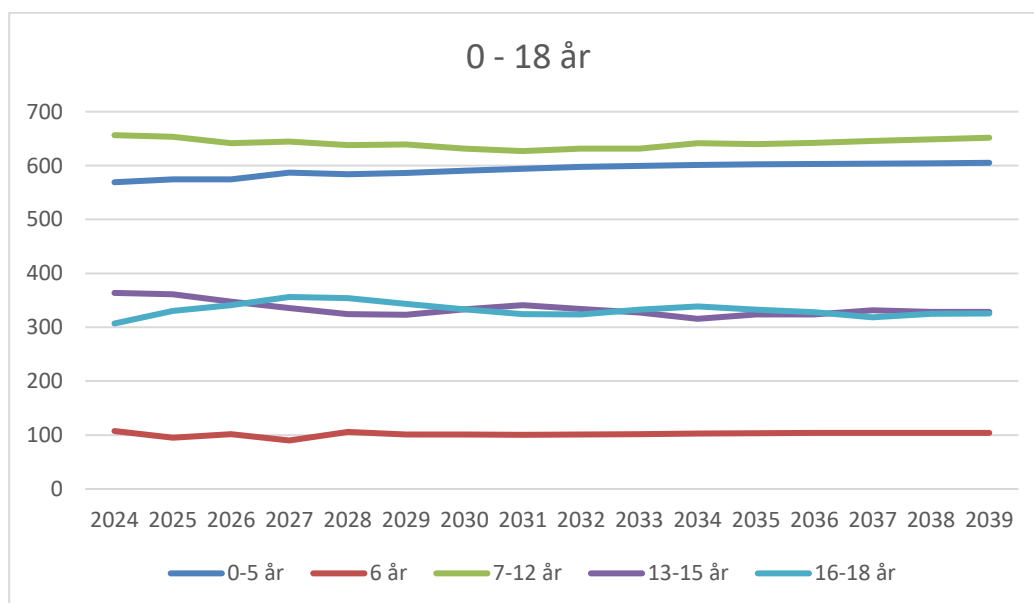
## 7.2 Befolkningsprognos

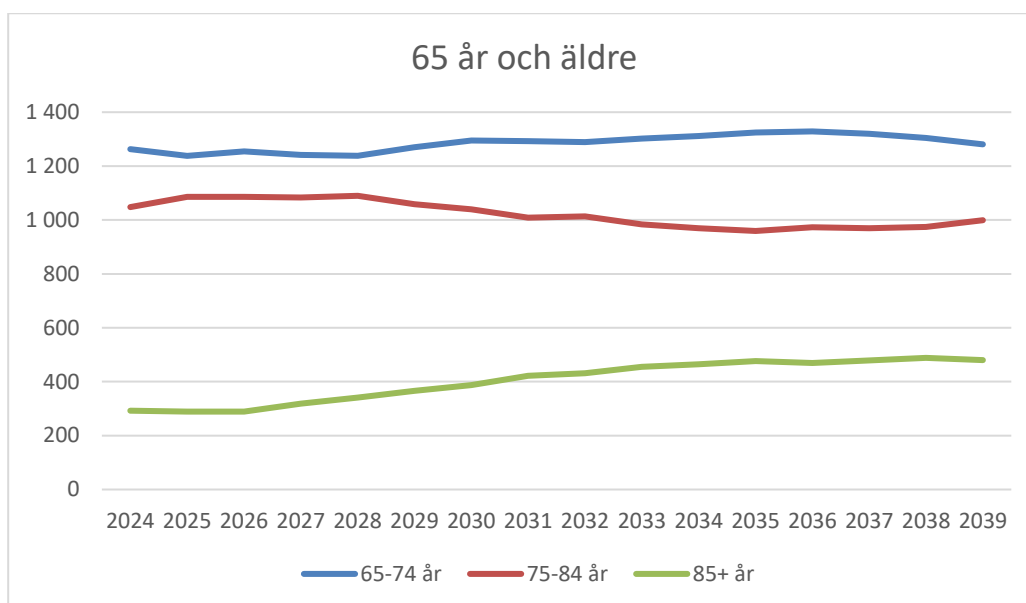
Prognosen, gjord av SCB, grundar sig på 2022 års befolkningsstruktur, med antaganden gjorda på fruktsamhet, dödlighet samt in- och utflyttning.

Nedan visas hur förhållandet mellan befolkning i yrkesverksam ålder och barn och ungdom samt äldre ser ut i Nordanstigs kommun, det vill säga försörjningskvoten.



Prognosen pekar på att det 2024 är 225 fler i yrkesverksamma åldrar (19 – 64 år) än i åldersgrupperna 0 – 18 år samt 65 år och äldre. Tio år senare är det 50 färre i yrkesverksam ålder än i åldersgrupperna 0 – 18 år samt 65 år och äldre.





### 7.3 Arbetsmarknad

Öppet arbetslösa och i program %	Alla 16 – 64 år		Ungdomar 18 – 24 år	
	2023	2024	2023	2024
Nordanstigs kommun	6,3	6,7	14,2	10,6
Gävleborgs län	8,7	9,0	13,4	12,7
Västernorrlands län	6,1	6,4	9,3	9,0
Riket	6,7	7,1	8,3	8,3

## 8 Personal

### 8.1 Händelser inom personalområdet

#### *Verksamhetens uppdrag*

Ansvar för den praktiska hanteringen av personalfrågor ligger ute i de olika verksamheterna. Som stöd till verksamheterna finns personalenhetens samlade resurser.

Personalenheten har ett strategiskt uppdrag, vilken innebär att arbeta med policyfrågor till kommunledningen, t.ex. lönepolitik. Ansvar för tolkning och tillämpning av lag och avtal. Ett konsultativt uppdrag, vilken innebär att lämna kvalificerat stöd till verksamheterna, t.ex. råd och stöd gällande ledarskaps- och organisationsutveckling. Arbetsrätt, arbetsmiljö, rehabilitering och omplacering. Chefsstöd i personalärenden.

Personalenheten har även ett serviceuppdrag som innebär bl.a. utbetalning av lön och ersättningar, hantering av pensions- och försäkringsfrågor.

#### *Verksamhetens utmaningar*

För att möta framtidens kompetensutmaning krävs ett strategiskt och långsiktigt arbete för att säkra personalförsörjningen. Idag är framför allt kompetenser inom skola och vård och omsorg svåra att rekrytera samtidigt som behovet ökar. För att klara utmaningen där färre ska försörja fler behöver rätt kompetens rekryteras, behållas, utvecklas och användas smartare samtidigt som kommunens måste ses som en attraktiv arbetsgivare.

För att kommunens medarbetare ska kunna utföra ett gott arbete måste den fysisk och psykisk arbetsmiljö vara god och säker med möjlighet till engagemang, delaktighet och personlig utveckling. Därför är det av stor vikt att fortsätta arbeta och utveckla det systematiska arbetsmiljöarbetet.

Efterfrågan på samhällets resurser ökar och ställer därmed högre krav på verksamheterna och chefers personalansvar. Cheferna behöver därmed få rätt förutsättningar för att kunna leda sina verksamheter framåt. Det finns behov av fortsatt chefsstöd samt kompetensutveckling inom ledarskap och arbetsrätt för att klara framtida utmaningar.

Arbetet med nytt personal- och lönesystemet samt schemabemanningssystem fortsätter med att bland annat utveckla och digitalisera arbetsprocesserna inom kommunen.

### 8.2 Sjukfrånvaro

Målet för verksamheterna är att aktivt arbeta för att sänka sjukfrånvaron. Arbetet fortgår med att analysera, genomföra och följa upp insatser för att minska den arbetsrelaterade sjukfrånvaron hos kommunens medarbetare.

Som stöd till chefer i arbetet med att anpassa och rehabilitera medarbetare tillbaka till arbetsplatsen, pågår kontinuerligt ett arbete med att uppdatera och utveckla riktlinjer, rutiner och arbetssätt.

En del i Region Gävleborgs Företagshälsa uppdrag innebär att tillsammans med chefer och HR utveckla metodstöd och tidiga insatser för medarbetare som har upprepad sjukfrånvaro.

## 9 Ekonomi

### 9.1 God ekonomisk hushållning

#### 8.1.1 Ansvarsfördelning budget 2026 - 2029

Fullmäktige fastställer kommunstyrelsens uppdrag/mål samt resurstilldelning.

Kommunstyrelsen fördelar uppdrag/mål samt resurser på verksamhet.

Kommunstyrelsen kan under löpande budgetår omfördela uppdrag samt resurser inom sitt ansvarsområde om så krävs för att uppfylla fullmäktiges uttalade uppdrag.

Kommunchefen kan inom löpande budgetår omfördela uppdrag samt resurser inom verksamheterna, om så krävs för att uppfylla kommunstyrelsens uttalade uppdrag.

Verksamhetschefen kan inom löpande budgetår omfördela uppdrag samt resurser inom respektive programpunkt om så krävs för att uppfylla kommunstyrelsens uttalade uppdrag.

Enhetschefen kan inom löpande budgetår omfördela uppdrag samt resurser inom respektive enhet om så krävs för att uppfylla kommunstyrelsens uttalade uppdrag.

#### Åtgärder vid budgetavvikelse

Kommunstyrelsen ansvarar för att tilldelade ekonomiska resurser för verksamheterna inte överskrids. Det ligger i kommunchefens ansvar att rapportera avvikelser till kommunstyrelsen samt att upprätta förslag till åtgärder. Så snart avvikelse befaras eller har konstaterats är kommunstyrelsen skyldig att vidta åtgärder inom ramen för sina befogenheter, så att budgetramar kan hållas.

#### 8.1.2 Kommunfullmäktiges finansiella mål

Kommunfullmäktiges finansiella mål
Koncernen ska ha ett positivt resultat som uppgår till två procent av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunal fastighetsavgift för varje år 2026 – 2029. Kommunens andel av detta resultat ska vara minst två procent.
Soliditeten inklusive total pensionsskuld ska förbättras årligen.
Likviditeten ska vara lägst 100 procent, det vill säga omsättningstillgångarna ska vara högre än de kortfristiga skulderna.
I ett långsiktigt perspektiv ska självfinansieringsgraden uppgå till 100 procent. Undantag kan göras vid investeringar av större karaktär (exempelvis skolor och äldreboenden) med lång livslängd.

## 9.2 Budgetförutsättningar

	Budget 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029
Löneökning utifrån föregående års lönenivå, (%)	3,5	3,4	3,4	3,4
PO påslag (%)	41,7	41,7	41,7	41,7
Internränta (%)	2,75	2,75	2,75	2,75
Uppräkning, (%) (genomsnittlig förändring)	2,7	2,7	2,7	2,7
Beräkningsgrund befolkning 1/11 året före.	9 275	9 274	9 274	9 273

### 9.3 Budget 2026 – 2029

#### 2026

(tkr)	Intäkter	Kostnader inkl. kpk	Nettokostnader
Kommunstyrelse	104 217	820 124	715 907
Social myndighetsnämnd	1 954	27 231	25 277
Politisk verksamhet	0	21 579	21 579

#### 2027

(tkr)	Intäkter	Kostnader inkl. kpk	Nettokostnader
Kommunstyrelsen	103 967	838 108	734 141
Social myndighetsnämnd	1 954	27 231	25 277
Politisk verksamhet	0	20 046	20 046

#### 2028

(tkr)	Intäkter	Kostnader inkl. kpk	Nettokostnader
Kommunstyrelsen	103 971	855 189	751 218
Social myndighetsnämnd	1 954	27 231	25 277
Politisk verksamhet	0	20 324	20 324

#### 2029

(tkr)	Intäkter	Kostnader inkl. kpk	Nettokostnader
Kommunstyrelsen	103 977	872 778	768 801
Social myndighetsnämnd	1 954	27 231	25 277
Politisk verksamhet	0	20 326	20 326

## 9.4 Kommunstyrelseförvaltningen 2026 – 2029

### Kommunstyrelsens verksamhetsram

Verksamheter (tkr)	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029
Stab	64 121	69 483	67 606	67 606	67 606	67 606
Tillväxt och service	99 465	100 622	125 927	125 995	126 065	125 065
Utbildning	242 100	248 608	247 355	249 355	249 355	249 355
Stöd och Omsorg	252 896	245 146	247 323	247 028	247 133	247 238
Löneökningar		10 698	27 696	44 157	61 059	78 537
Minskade driftkostnader						
<b>Intäkter</b>	<b>132 097</b>	<b>99 983</b>	<b>104 217</b>	<b>103 967</b>	<b>103 971</b>	<b>103 977</b>
<b>Kostnader</b>	<b>790 679</b>	<b>774 540</b>	<b>820 124</b>	<b>838 108</b>	<b>855 189</b>	<b>872 778</b>
<i>därav kapitalkostnader</i>	<i>32 459</i>	<i>32 214</i>	<i>50 215</i>	<i>50 215</i>	<i>50 215</i>	<i>50 215</i>
<b>Kommunstyrelse</b>	<b>658 582</b>	<b>674 557</b>	<b>715 907</b>	<b>734 141</b>	<b>751 218</b>	<b>768 801</b>

Stab (tkr)	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029
3. Överförmyndare	1 340	1 419	1 457	1 457	1 457	1 457
5. Kommunikation	6 360	7 010	7 156	7 156	7 156	7 156
7. Norrhälsinge räddnings- tjänst och miljökontor	12 005	11 803	12 942	12 942	12 942	12 942
8. Stab	44 416	49 251	46 051	46 051	46 051	46 051
<b>Intäkter</b>	<b>2 078</b>	<b>1420</b>	<b>1 120</b>	<b>1 120</b>	<b>1 120</b>	<b>1 120</b>
<b>Kostnader</b>	<b>66 199</b>	<b>70903</b>	<b>68 726</b>	<b>68 726</b>	<b>68 726</b>	<b>68 726</b>
<i>därav kapitalkostnader</i>	<i>2 878</i>	<i>3 255</i>	<i>3 229</i>	<i>3 229</i>	<i>3 229</i>	<i>3 229</i>
<b>Summa nettokostnad</b>	<b>64 121</b>	<b>69 483</b>	<b>67 606</b>	<b>67 606</b>	<b>67 606</b>	<b>67 606</b>

<b>Tillväxt och service (tkr)</b>	<b>Bokslut 2024</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2026</b>	<b>FP 2027</b>	<b>FP 2028</b>	<b>FP 2029</b>
4. ToS gemensam	1 783	2 289	2 007	1092	893	606
12. Infrastruktur & miljöutv.	9 967	10 143	11 435	11 546	11 661	11 778
13. Avfall och återvinning	1 531	198	-	-	-	-
14. Plan och bygg	3 645	5 784	6 552	6 253	6 254	6 255
16. Kost, städ & transport	30 134	31 388	31 725	32 125	32 125	32 125
43. Kultur & fritid	9 937	10 723	12 789	12 792	12 795	12 795
44. Mark & exploatering	1 262	397	403	1 021	1 011	1 011
51. Fastigheter	41 206	39 700	61 016	61 166	61 326	61 495
<b>Intäkter</b>	<b>67 650</b>	<b>59 077</b>	<b>60 529</b>	<b>60 279</b>	<b>60 283</b>	<b>60 287</b>
<b>Kostnader</b>	<b>167 115</b>	<b>159 699</b>	<b>186 456</b>	<b>186 274</b>	<b>186 348</b>	<b>186 352</b>
<i>därav kapitalkostnader</i>	<i>28 096</i>	<i>29 715</i>	<i>45 204</i>	<i>45 204</i>	<i>45 204</i>	<i>45 204</i>
<b>Summa nettokostnad</b>	<b>99 465</b>	<b>100 622</b>	<b>125 927</b>	<b>125 995</b>	<b>126 065</b>	<b>126 065</b>

<b>Utbildning (tkr)</b>	<b>Bokslut 2024</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2026</b>	<b>FP 2027</b>	<b>FP 2028</b>	<b>FP 2029</b>
22. Bibliotek	3 903	4 091	4 488	4 488	4 488	4 488
26. Förskola-grundskola	179 928	187 026	184 728	186 728	186 728	186 728
29. Hälsinglands utbildningsförbund	58 269	57 491	58 491	58 491	58 491	58 491
<b>Intäkter</b>	<b>20 814</b>	<b>18 800</b>	<b>21 400</b>	<b>21 400</b>	<b>21 400</b>	<b>21 400</b>
<b>Kostnader</b>	<b>262 914</b>	<b>267 408</b>	<b>268 755</b>	<b>270 755</b>	<b>270 755</b>	<b>270 755</b>
<i>därav kapitalkostnader</i>	<i>436</i>	<i>810</i>	<i>242</i>	<i>242</i>	<i>242</i>	<i>242</i>
<b>Summa nettokostnad</b>	<b>242 100</b>	<b>248 608</b>	<b>247 355</b>	<b>249 355</b>	<b>249 355</b>	<b>249 355</b>

<b>Stöd och omsorg (tkr)</b>	<b>Bokslut 2024</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2026</b>	<b>FP 2027</b>	<b>FP 2028</b>	<b>FP 2029</b>
18. VO Gemensam	10 642	16 267	14 901	14 551	14 551	14 551
37. SO Gemensam	4 286	4 264	4 658	4 658	4 658	4 658
Stödområde 1 (71, 75, 76 & 77)	77 704	72 738	73 181	72 841	72 946	73 051
72. Stödområde 2	45 687	44 201	44 269	44 569	44 569	44 569
73. Stödområde 3	85 782	80 737	83 364	83 509	83 509	83 509
74. Stödområde 4	28 795	26 939	26 950	26 900	26 900	26 900
<b>Intäkter</b>	<b>41 555</b>	<b>20 686</b>	<b>21 168</b>	<b>21 168</b>	<b>21 168</b>	<b>21 170</b>
<b>Kostnader</b>	<b>294 451</b>	<b>265 832</b>	<b>268 491</b>	<b>268 196</b>	<b>268 301</b>	<b>268 408</b>
<i>därav kapitalkostnader</i>	<i>1 049</i>	<i>1434</i>	<i>1 540</i>	<i>1 540</i>	<i>1 540</i>	<i>1 540</i>
<b>Summa Netto</b>	<b>252 896</b>	<b>245 146</b>	<b>247 323</b>	<b>247 028</b>	<b>247 133</b>	<b>247 238</b>

## 9.5 Sociala myndighetsnämnden 2026 – 2029

Sociala myndighetsnämnden (tkr)	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029
39. Sociala myndighetsutövning	22 400	25 277	25 277	25 277	25 277	25 277
<b>Intäkter</b>	<b>2 295</b>	<b>2 154</b>	<b>1 954</b>	<b>1 954</b>	<b>1 954</b>	<b>1 954</b>
<b>Kostnader</b>	<b>24 695</b>	<b>27 431</b>	<b>27 231</b>	<b>27 231</b>	<b>27 231</b>	<b>27 231</b>
<i>därav kapitalkostnader</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Summa nettokostnad</b>	<b>22 400</b>	<b>25 277</b>	<b>25 277</b>	<b>25 277</b>	<b>25 277</b>	<b>25 277</b>

## 9.6 Förtroendevalda 2026 – 2029

Förtroendevalda (tkr)	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029
Visions- och projektbidrag	1 567	11 500	1 139	1 193	1 271	1 273
Ks förfogandemedel	448	1 065	12 100	10 500	10 500	10 500
Förtroendevaldas verksamhet	7 675	8 058	8 340	8 353	8 553	8 553
<b>Intäkter</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Kostnader</b>	<b>9 690</b>	<b>20 623</b>	<b>21 579</b>	<b>20 046</b>	<b>20 324</b>	<b>20 326</b>
<i>därav kapitalkostnader</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Summa Nettokostnad</b>	<b>9 690</b>	<b>20 623</b>	<b>21 579</b>	<b>20 046</b>	<b>20 324</b>	<b>20 326</b>

## 9.7 Koncernbudget

### Nordanstig Vatten AB

Resultatet beräknas bli positivt med 1,1 mnkr i budgeten för 2025. Totalt under hela planperioden 2025-2028 beräknas ett överskott på 5,1 mnkr, som är nödvändigt för att hantera underskotten från 2023 och 2024.

Avgiftsbaserade intäkter ökar under planperioden på grund av taxehöjningar. 2025 ökar taxan med 18 procent och 6 procent per år 2026-2028. Vilket grundar sig i ökade räntekostnader och avskrivningar till följd av investeringsbehovet, men även behovet av resurser från MSVA.

Övriga rörelseintäkter är budgeterat till 0,4 mnkr och är i samma nivå under hela planperioden förutom under 2026 då de ökar till 0,6 mnkr med anledning av ökade entreprenadintäkter.

Under planperioden beräknas att tidigare beslut gällande förlusttäckningsbidrag förlängs, som idag sträcker sig till och med 2024. Förlusttäckningsbidraget på 0,6 mnkr ska täcka kostnaden för den överkapacitet som kommunen beslutade om vid VA-utbyggnaden i Sörfjärden och medför till viss del att behovet av årliga taxehöjningar har kunnat begränsas (se kommunfullmäktigebeslut 2020-11-23, § 76).

För 2024 kommer underskott som uppstår hanteras med ett utökat förlusttäckningsbidrag från Nordanstigs kommun, beslutat av kommunfullmäktige den 29 april 2024. Förlusttäckningsbidraget utbetalas till verkligt utfall och kan max uppgå till 3 mnkr.

Kostnader för särskilda satsningar ökar med 0,3 mnkr till 0,7 mnkr under 2025 och ligger på den nivån under hela planperioden. Exempel på satsningar är att se över och installera UV på samtliga anläggningar för att få driftsäkerhet, samt uppdatering av skyddsområden utifrån aktuella lagkrav.

Kostnader för löpande drift är oförändrade under planperioden. Under 2025-2027 beräknas kostnaderna öka med 2 procent per år, vilket i sig medför en inbyggd besparing.

Köpta tjänster från MSVA ökar med 1 mnkr under 2025. Framst beror det på att vakanser och senarelagda rekryteringar bidrar till lägre kostnader under 2024, vilket planeras att återhämtas 2025. Samtidigt ökar även bemanningsbehovet ytterligare, för att tillgodose Nordanstigs kommuns behov och säkerställa fortsatt långsiktigt hållbar vattenförsörjning. Under 2026-2028 ökar kostnaderna utifrån normal löneökning.

Avskrivningarna är oförändrade under 2025 men beräknas stiga till i snitt 11 mnkr under 2026-2028. Anledningen är behovet av en högre investeringsnivå och då framst utifrån anpassningar för att möta tillväxten i regionen.

Räntekostnaderna ökar med 0,8 mnkr år 2025 till 4,5 mnkr och beräknas stiga till 5,2 mnkr 2027 och 6,2 mnkr 2028. Behovet av utökning av lån under 2025 är 12 mnkr och för hela planperioden 115 mnkr. Snitträntan för nya lån är beräknad till 2,5 procent

Verksamheter (tkr)	Bokslut 2024	Budget 2025	Budget 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029
Nordanstigs Bostäder AB *1	-12 267		-10 000	-8 500	-8 000	-7 600
Nordanstig Vatten AB *2	0	1 100	1 300	1 600	1 600	-
Nordanstig Fjärrvärme AB *1	1 355		1 600	1 700	2 300	2 000
Nordanstig Kommunfastigheter AB	45	81	76	76	76	76
Fiberstaden (Nordanstig 20 procent)	9 048	-	-	-	-	-

\*1 Den framtagna årliga prognosen vad gäller Nordanstigs bostäder AB är enbart grovt och schablonmässigt framtagen. Bolaget arbetar på att ta fram en mer detaljerad prognos för de kommande fem åren.

\*2 Avser beslutad affärsplan 2025 med plan för 2026-2028.

<b>Investeringar (tkr)</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2026</b>	<b>FP 2027</b>	<b>FP 2028</b>	<b>FP 2029</b>
Nordanstigs Bostäder AB		1 000	1 000	1 000	1 000
Nordanstig Vatten AB	21 100	15 400	60 400	60 400	-
Nordanstig Fjärrvärme AB		250	250	250	250
Fiberstaden 20 procent	-	-	-	-	-

Nordanstig Vatten AB År 2025 är den totala nettoinvesteringsramen planerad till 21,1 mnkr, varav reinvesteringarna motsvarar 11 mnkr.

Under 2025 finns ingen medfinansiering för planerade investeringar, vilket gäller även 2026-2028.

Totalt under affärsplaneperioden 2025-2028 planeras nettoinvesteringar på cirka 157,3 mnkr.

Nedan ovan nämns några större prioriterade investeringar under 2025:

- Gnarp Avloppsreningsverk (8 mnkr)
- Strömsbruk Avloppsreningsverk åtgärder tak (1,6 mnkr)
- Strömsbruk Avloppspumpstation (1,8 mnkr)

## 9.8 Investeringsbudget

(tkr)	2026	2027	2028	2029
Kommunstyrelsens fria förfogande, ram för budgetbeslut	25 000	25 000	25 000	25 000
Tilläggsinvesteringar	13 000	24 000	15 000	0
därav: Ombyggnation Sörgården, Hagängsgården	4 000	15 000	15 000	0
därav: utemiljö skola/förskola	5 000	5 000	0	0
därav: Vägbelysning	4 000	4 000	0	0
EPC-projektet, beslutad av kommunfullmäktige	0	0	0	0
Investeringssatsning där separata beslut krävs av kommunfullmäktige				
Ny satsning				18 000

## 9.9 Resultatbudget

tkr	Intäkter 2026	Kostnader 2026	Netto 2026
Kommunstyrelsens verksamheter	104 217	820 124	-715 907
Sociala myndighetsnämnden	1 954	27 231	-25 277
<b>Summa verksamheter</b>	<b>106 171</b>	<b>847 355</b>	<b>-741 184</b>
Visions- och projektbidrag		1 139	-1 139
Ks förfogandemedel		12 100	-12 100
Förtroendevaldas verksamhet		8 340	-8 340
<b>Summa politik</b>		<b>21 579</b>	<b>-21 579</b>
Personalklubb och julklapp		420	-420
Kapitalkostnader	52 297		52 297
Friskvårdsinsats		2 000	-2 000
PO-överskott	35 127		35 127
Företagshälsovård		1 199	-1 199
Fackliga verksamheter		1 595	-1 595
Semesterlöneskuld		534	-534
Pensionsskuldökning		29 015	-29 015
Pensionsutbetalning		12 492	-12 492
Pensionsadministration		375	-375
Revision		1 250	-1 250
Avskrivningar		37 033	-37 033
<b>Resultat 1</b>	<b>193 595</b>	<b>954 847</b>	<b>-761 252</b>
Skatter	497 462		497 462
Statsbidrag	261 270		261 270
Kommunal fastighetsavgift	31 804		31 804
Finansiella intäkter	1 854		1 854
Förlusttäckningsbidrag		600	-600
Finansiella kostnader		14 760	-14 760
<b>Resultat 2, Förändring av eget kapital</b>	<b>985 985</b>	<b>970 207</b>	<b>15 778</b>

<b>Resultatbudget</b>			
<b>tkr</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
Kommunstyrelsens verksamheter	-734 141	-751 218	-768 801
Sociala myndighetsnämnden	-25 277	-25 277	-25 277
<b>Summa verksamheter</b>	<b>-759 418</b>	<b>-776 495</b>	<b>-794 078</b>
Visions- och projektbidrag	-1 193	-1 271	-1 273
Ks förfogandemedel	-10 500	-10 500	-10 500
Förtroendevaldas verksamhet	-8 353	-8 553	-8 553
<b>Summa politik</b>	<b>-20 046</b>	<b>-20 324</b>	<b>-20 326</b>
Personalklubb och julklapp	-420	-420	-420
Kapitalkostnader	52 297	52 297	52 297
Friskvårdsinsats	-2 000	-2 000	-2 000
PO överskott	36 330	37 565	38 842
Företagshälsovård	-1 235	-1 272	-1 272
Facklig verksamhet	-1 595	-1 595	-1 595
Semesterlöneskuld	-552	-570	-589
Pensionsskuldökning	-30 781	-32 707	-33 735
Pensionsutbetalning	-12 520	-12 926	-12 547
Pensionsadministration	-375	-375	-375
Revision	-1 280	-1 310	-1 310
Avskrivningar	-41 197	-42 617	-43 577
<b>Resultat 1</b>	<b>-782 792</b>	<b>-802 749</b>	<b>-820 685</b>
Skatter	513 699	533 131	552 701
Statsbidrag	273 513	281 796	290 305
Kommunal fastighetsavgift	31 804	31 804	31 804
Finansiella intäkter	1 793	1 723	1 683
Finansiella kostnader	-600	-600	-600
Förlusttäckningsbidrag	-15 178	-15 551	-14 833
<b>Resultat 2, Förändring av eget kapital</b>	<b>22 239</b>	<b>29 554</b>	<b>40 375</b>

## Resultatbudget

(tkr)	ÅR	Budget	Budget	FP	FP	FP
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Verksamhetens intäkter	106 002	171 253	193 595	194 548	195 787	197 070
Verksamhetens kostnader	-797 725	-874 035	-917 814	-936 143	-955 919	-974 178
Jämförelsestörande poster	4 801	0	0	0	0	0
Avskrivningar	-27 721	-31 487	-37 033	-41 197	-42 617	-43 577
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-714 643</b>	<b>-734 269</b>	<b>-761 252</b>	<b>-782 792</b>	<b>-802 749</b>	<b>-820 685</b>
Skatteintäkter	467 368	486 816	497 462	513 699	533 131	552 701
Generella statsbidrag	264 197	272 196	293 074	305 317	313 600	322 109
Finansiella intäkter	4 618	1 907	1 854	1 793	1 723	1 683
Finansiella kostnader	-9 344	-11 022	-15 360	-15 778	-16 151	-15 433
<b>Årets resultat – förändring av eget kapital</b>	<b>12 196</b>	<b>15 628</b>	<b>15 778</b>	<b>22 239</b>	<b>29 554</b>	<b>40 375</b>

## 9.10 Balansbudget

(tkr)	ÅR	Budget	Budget	FP	FP	FP
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Anläggningstillgångar	569 646	643 290	814 613	831 416	843 799	843 222
Omsättningstillgångar	190 106	188 307	188 178	189 944	203 271	239 849
<b>Summa tillgångar</b>	<b>759 752</b>	<b>831 597</b>	<b>1 002 791</b>	<b>1 021 360</b>	<b>1 047 070</b>	<b>1 083 071</b>
Eget kapital	343 497	328 445	359 275	381 514	411 068	451 443
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser	78 883	80 873	79 893	79 973	81 129	81 755
Andra avsättningar	0	0	0	0	0	0
Långfristiga skulder	208 462	295 693	434 712	430 962	425 962	420 962
Kortfristiga skulder	128 911	126 586	128 911	128 911	128 911	128 911
<b>Eget kapital, skulder och avsättningar</b>	<b>759 752</b>	<b>831 597</b>	<b>1 002 791</b>	<b>1 021 360</b>	<b>1 047 070</b>	<b>1 083 071</b>
<b>Borgensåtaganden och ansvarsförbindelser</b>						
Borgensåtaganden	330 024	326 399	339 024	338 024	337 024	336 024
Pensionsförpliktelser	162 991	161 070	148 329	140 839	134 181	126 926

## 9.11 Kassaflödesbudget

Från verksamheten tillförda medel (tkr)	ÅR 2024	Budget 2025	Budget 2026	FP 2027	FP 2028	FP 2029
Årets resultat	12 196	15 628	15 778	22 239	29 554	40 375
Justering för av- och nedskrivningar	27 721	31 487	37 033	41 197	42 617	43 577
Justering för gjorda avsättningar	17 579	2 582	980	80	1 156	626
Övriga ej likviditetspåverkande poster	-745	0	0	0	0	0
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>	<b>56 751</b>	<b>49 697</b>	<b>53 791</b>	<b>63 516</b>	<b>73 327</b>	<b>84 578</b>
Kort fordringar (ökning-/minskning+)	24 174	7 000	4 000	4 000	4 000	4 000
Lager (Ökning-/minskning+)	0	0	0	0	0	0
Korta skulder (ökning+/minskning-)	-17 675	-20 000	0	0	0	0
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>63 250</b>	<b>36 697</b>	<b>57 791</b>	<b>67 516</b>	<b>77 327</b>	<b>88 578</b>
<b>Investeringsverksamhet</b>						
Investering i materiella anläggningstillgångar	-151 260	-114 000	-147 000	-58 000	-55 000	-43 000
Försäljning av anläggningstillgångar	0	500	500	500	500	500
<b>Kassaflöde efter investeringar</b>	<b>-151 260</b>	<b>-113 500</b>	<b>-146 500</b>	<b>-57 500</b>	<b>-54 500</b>	<b>-42 500</b>
<b>Finansieringsverksamhet</b>						
Nyupptagna lån	110 820	100 000	100 000	0	0	0
Amortering av skuld	-9 087	-8 000	-3 750	-3 750	-5 000	-5 000
Förlusttäckningsbidrag	0	0	0	0	0	0
Ökning långfristiga fordringar	1 491	0	0	0	0	0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamhet</b>	<b>103 224</b>	<b>92 000</b>	<b>96 250</b>	<b>-3 750</b>	<b>-5 000</b>	<b>-5 000</b>
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>15 214</b>	<b>15 197</b>	<b>7 541</b>	<b>6 266</b>	<b>17 827</b>	<b>41 078</b>



Kommunens ekonomi	2021 ÅR	2022 ÅR	2023 ÅR	2024 ÅR	2025 Budget	2026 Budget	2027 Budget	2028 Budget	2029 Budget
Likviditet %	132	134	135	147	149	146	147	158	186
Soliditet exkl. ansvarsförbindelse %	49	52	51	45	39	36	37	39	42
Soliditet med ansvarsförbindelse %	15	24	26	24	20	21	24	26	30
Årets resultat, tkr	59 379	56 930	24 857	12 196	15 628	15 778	22 239	29 554	40 375
4 % av skatteintäkter, generella statsbidrag före finansnetto	26 106	27 188	28 804	29 263	29 291	30 349	31 488	32 597	33 702
Årets investeringar	78 570	69 353	70 053	146 833	114 000	47 000	58 000	55 000	43 000
EPC-projekt	22 554	26 015							
Ansvarsförbindelse exkl. borgensåtagande	172 893	163 994	163 368	162 991	161 070	148 329	140 839	134 181	126 926
Ansvarsförbindelse exkl. borgensåtagande kr/invånare	18 238	17 286	17 435	17 598	16 991	15 992	15 186	14 469	13 688
Låneskuld inklusive leasing	92 676	86 139	80 969	183 101	295 693	434 712	430 962	425 962	420 962
Låneskuld inklusive leasing kr/invånare	9 776	9 080	8 641	19 769	31 192	46 869	46 470	45 931	45 397
Amortering	11 591	9 081	6 169	8 688	8 000	3 750	3 750	5 000	5 000
Eget kapital	249 513	306 444	331 301	343 497	328 445	359 275	381 514	411 068	451 443
Eget kapital kr/invånare	26 320	32 301	35 358	37 087	34 647	38 736	41 138	44 325	48 684
Finansnetto	-374	-806	-2 391	-4 726	-9 115	-13 506	-13 985	-14 428	-13 750
Verksamheternas nettokostnader RR	592 904	621 184	692 861	714 643	699 159	741 184	759 418	776 495	794 078
Verksamheternas nettokostnader RR kr/inv	62 543	65 560	73 945	77 159	73 753	79 912	81 887	83 728	85 633

## 10 Bilagor

### 10.1 Bilaga 1: Ordlista

Anläggningstillgångar	Tillgångar som är avsedda för stadigvarande 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.
Eget kapital	Visar hur stor del av tillgångarna som ej finansierats med främmande kapital (skulder). Består av anläggningskapital och rörelsekapital.
Internränta	Kalkylmässigkostnad för det kapital (bundet i anläggnings- och omsättningstillgångar) som utnyttjas inom en viss verksamhet
Kapitalkostnader (kpk)	Benämningen på internränta och avskrivning. Det är denna ersättning förvaltningarna erlägger för gjorda investeringar.
KF	Kommunfullmäktige
Kortfristiga fordringar	Fordringar som förfaller till betalning inom ett år.
KS	Kommunstyrelsen
Likviditet	Ett mått på den kortsiktiga betalningsberedskapen. Visar omsättningstillgångar i relation till kortfristiga skulder.
LU	Ledningsutskottet
Långfristiga fordringar	Fordringar som förfaller till betalning senare än ett år.
Långfristiga skulder	Skulder med en löptid överstigande ett år.
NBAB	Nordanstigs Bostäder AB
Nettokostnader	Verksamhetens kostnader minskade med verksamhetens intäkter, bidrag m.m.
NFjAB	Nordanstigs Fjärrvärme AB
NKAB	Nordanstigs Kommunfastigheter AB
NVAB	Nordanstig Vatten AB
Nyckeltal	Ett mått på verksamheten. Exempelvis kostnad per enhet eller tjänster per brukarantal.
OU	Omsorgsutskottet
Omsättningstillgångar	Tillgångar som inte är anläggningstillgångar Exempelvis förråd, fordringar, kortsiktiga placeringar, kassa och bank.
Rörelsekapital	Omsättningstillgångar minus kortfristiga skulder.
SKR	Sveriges Kommuner och Regioner. 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
UU	Utbildningsutskottet
ÅR	Årsredovisning.



**NORDANSTIGS  
KOMMUN**

Nordanstigs kommun

Box 56, 829 21 Bergsjö

0652-360 00

[kommun@nordanstig.se](mailto:kommun@nordanstig.se)

[www.nordanstig.se](http://www.nordanstig.se)

Nordanstig *Naturligtvis* – Här förverkligar du dina livsdrömmar