



Delårsrapport jan-aug 2016



NORDMALINGS KOMMUN



Innehåll

Förvaltningsberättelse.....	3-5
Resultaträkning	6
Balansräkning.....	7
Kassaflödesanalys	8
Redovisningsprinciper.....	9
Noter	10-11
Uppföljning per programområde <i>Kommunen</i>	12
Investeringsredovisning <i>Kommunen</i>	13
Allmänna utskottet – gemensam service.....	14 – 16
Allmänna utskottet – sektor samhällsbyggnad.....	17 – 19
Barn och utbildningsutskottet – sektor utbildning.....	20 – 23
Sociala utskottet – sektor omsorg.....	24 – 27
Vatten och avlopp samt avfallsverksamheten.....	28 – 29
Nordmalingshus AB <i>Dotterbolag</i>	30 – 31
Begreppsförklaringar.....	32

Förvaltningsberättelse

Händelser under perioden

KF beslutade den 24 februari 2014 om ny politisk organisation. Under året har arbetsformer utvecklats, i den nya tjänstemannaorganisationen, som tydliggör ansvar och befogenheter. Ett organisationsschema har tagits fram som underlag för en ny grafisk profil. Beslut har tagits om att göra en enklare utvärdering av organisationen, innan årsskiftet.

Kommunen har en ekonomi i balans. Prognosen för 2016 pekar på ett resultat uppgående till 17,7 Mkr.

Under 2016 är Nordmalings kommun utsedd till årets berättarkommun och har länskulturdagarna lokaliserade till kommunen.

Arbetet med att bli en attraktiv arbetsgivare pågår. Under maj månad anordnade Nordmalings kommun en personalfest. I samband med festen utdelades priset till årets medarbetare och priset till årets chef.

Glädjande för alla Nordmalingsbor är att kommunen har investerat i nya digitala skyltar ute vid E4:an. Skyltarna fungerar och används för att annonsera olika arrangemang i kommunen.

Personalstatistik

Av kommunens totala bruttokostnader utgör personalkostnaderna ca 57 procent.

Sjuktal per 2016-08-31 är 6,6 procent (2015-08-31 6,2 procent). Sjuktal per 2016-08-31 fördelat på kön och ålder: kvinnor 7,0 procent och män 4,4 procent. Ålder 0-29 år 3,5 procent, 30-49 år 6,9 procent, 50 år > 7,3 procent.

God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagens bestämmelser ska fullmäktige i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Under perioden jan-aug 2016 uppfylls fyra av de fem finansiella målen. Det mål som inte uppnås är kommunens nettolåneskuld förändring.

För att uppnå det långsiktiga målet kring soliditet inklusive pensionsförpliktelse har kommunen inlett ett arbete med partiell inlösen av pensioner.

Periodens resultat

Kommunens resultat för perioden januari - augusti 2016 uppgår till 16,6 Mkr, vilket är 6,8 Mkr bättre än för samma period i fjol. Prognosen för helåret är ett resultat på 17,7 Mkr, därmed beräknas resultatmålet för året uppnås.

Det goda resultatet drivs av kraftigt ökade bidragsintäkter.

Balanskravsresultatet, det vill säga resultatet rensat från reavinster för årets åtta första månader är 16,6 Mkr.

Kommunens kassaflöde för perioden är minus 12,4 Mkr. Det negativa kassaflödet beror framförallt på fastighetsinvesteringar utöver budget i början av året.

I koncernens resultat ingår förutom kommunen även fastighetsbolaget Nordmalingshus AB. Koncernresultatet för perioden uppgår till 18,2 Mkr, vilket är 6,5 Mkr bättre än för samma period i fjol. Prognosen för helåret är ett koncernresultat på 18,1 Mkr.

Resultatavvikelse

Den politiska beredningen under perioden har för pedagogisk verksamhet skett i barn- och utbildningsutskottet och för vård och omsorg samt den övervägande delen av särskilt riktade insatser i sociala utskottet. Övriga programområden har beretts i allmänna utskottet.

Per augusti avviker verksamhetens nettokostnader med 12,9 Mkr från tilldelade skattemedel. Frånräknat ej förbrukad buffert som avsatts för att täcka upp eventuella underskott per programområde kvarstår 7,8 Mkr.

Soliditet

Soliditeten visar hur stor del av de totala tillgångarna som kommunkoncernen finansierat med eget kapital. Ett annat sätt att beskriva nyckeltalet soliditet är att det visar en organisations förmåga att överleva på lång sikt.

Kommunens soliditet per 2016-08-31 är 43,9 procent. Målet är en soliditet som överstiger 40 procent.

Soliditet inklusive pensionsförpliktelsen

Soliditeten inklusive pensionsförpliktelser är vid samma tidpunkt minus 2,7 procent. Målet är soliditeten inklusive pensionsförpliktelser årligen ska förbättras och långsiktigt uppgå till minst 10 procent.

Nettolåneskuld förändring

Finansiering/kassalikviditet

För att begränsa refinansieringsrisken fastställer kommunens finanspolicy att inte mer än 50 procent av lånestocken får förfalla inom en rullande 12-månaders period. 10 procent av koncernens kreditförfall sker inom närmaste året. Den genomsnittliga kapitalbindningen bör ej heller understiga två år. Snittkredittiden på koncernens låneportfölj är i dagsläget 2,8 år.

I syfte att begränsa räntekänsligheten och resultateffekten över tiden ska maximalt 50 procent av räntebindningen förfalla inom 12 månader. 33 procent av ränteförfallen sker inom närmsta året. En ytterligare avgränsning är att den genomsnittligt volymvägda räntebindningstiden bör vara mellan 2 år och 4 år. Snitträntebindningen på totala portföljen är idag 2,0 år.

Snitträntan (senaste 12 månader) för koncernen är 1,57 procent.

Borgensåtaganden och pensionsförpliktelser

Ett stort åtagande som kommunen har är de pensioner som har intjänats och som senare ska betalas ut. Pensionsåtagande som intjänats för 1998 redovisas enligt blandmodellen, det vill säga större delen tas upp som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen och uppgår per 2016-08-31 till 176 Mkr. En minskning från årsskiftet med 4,5 Mkr.

För att aktivt kapa topparna i pensionsutbetalningar och undvika att vältra över kostnader på kommande generationer har kommunen budgeterat medel för partiell inlösen av pensioner. Dessutom har kommunen en inriktning att prioritera ytterligare inlösen av pensioner när det ekonomiska utrymmet tillåter det. Prognosen för året innebär att det ekonomiska utrymmet finns.

Framåtblick

Kommunens befolkning var vid månadsskiftet juni/juli 7 113 personer vilket innebär att befolkningen ökat med 53 personer sedan årsskiftet. Kommunens befolkningsmål med en ökning på 75 personer under år 2016 beräknas inte kunna uppnås.

Myresjö hus har beslutat sig för att bygga radhus och bostadsrätter på Notholmen. Försäljningen av bostäderna startade den 24 september. Nordmalingshus AB projekterar för bostäder på tomten Draken 24. Detaljplanen för området är ute för samråd.

Under perioden har 35 nya företag registrerats inom Nordmalings kommun. Nyföretagarbarometern rapporterar i sin senaste mätning en uppgång där kommunen går från plats 211 till 174 med en nyföretagartäthet på 4,1 per 1000 invånare.

Verksamhetsmål

Kommunfullmäktiges verksamhetsmål följs upp i form av styrkort. Styrkortet visar att två av de elva målen uppfylls per delåret. Åtta mål bedöms delvis vara uppfyllda. Tre mål, samtliga avseende inre kvalitet/medarbetare, mäts endast vartannat år. Mätning av de målen kommer att presenteras i bokslutet 2016.

Måluppföljning

Uppföljning av kommunfullmäktiges verksamhetsmål och finansiella mål följs upp nedan.

Bedömning görs utifrån följande färgkodning

Grönt = målet uppfyllt

Gult = målet delvis uppfyllt

Rött = målet ej uppfyllt

Delår			
Perspektiv	Mål	aug-16	Kommentar
Yttre kvalitet/ Medborgare	I de jämförelser som görs ska värdena förbättras i jämförelse med föregående år		Många av kommunens verksamheter har stigit i de olika mätningar som har gjorts under året tex näringslivsklimat, skolresultat, sjuktal mm
	Samtliga verksamheter ska årligen i någon form mäta brukar- eller kundupplevelsen av kommunens tjänster och vidta åtgärder för att förbättra resultaten.		Enkät har genomförts och informerats om i KS
Ekonomi	Kommunen och Nordmalings Hus ska i ett samlat perspektiv ha en sådan ekonomisk stabilitet att det ger förutsättningar för en framtida expansion och utveckling av kommunen.		Kommunkoncernen har negativ soliditet när ansvarsförbindelsen för pensionskulden räknas in.
	God ekonomistyrning med resultat motsvarande minst 2 procent av tilldelade skattemedel		Målet är uppnått. Resultatet för kommunen överstiger 2 procent.
	Samtliga verksamheters kostnader ska harmonisera med jämförbara kommuner med liknande struktur.		Resultatet är bra. I händelse av sämre resultat finns det verksamheter som är dyrare än jämförbara kommuner.
Processer/ Utveckling	Skapa förutsättningar för nyföretagande, bättre lokalt företagsklimat och företagservice, marknadsutvidgning samt marknadsföring och profilering av Nordmaling.		Nordmalings kommun har stigit till plats 84 i Svenskt näringslivs ranking. Målet har varit under plats 100.
	Nordmaling växer med 75 personer per år.		Under 2016 har antalet invånare ökat med 53 personer.
	Utveckling av verksamhets- och kvalitetsprocesser.		Reglemente för intern kontroll är beslutad i KS och ska beslutas i KF
Inre kvalitet/ Medarbetare	Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser		Medarbetarenkäten genomförs under hösten 2016.
	Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat.		Medarbetarenkäten genomförs under hösten 2016.
	Engagerade medarbetare med rätt kompetens.		Medarbetarenkäten genomförs under hösten 2016.

	2016 jan- aug	2015	2014	Finansiella mål
Resultat	5,6%	3,4%	1,7%	Resultatets andel av skatteintäkter och statsbidrag ska uppgå till minst 2 %.
Resultatavvikelse (Mkr)	7,8	0,9	-1,6	Programmets resultatavvikelse ska vara > 0.
Soliditet	43,9%	39,4%	38,8%	Kommunens soliditet ska uppgå till minst 40 %.
Soliditet inkl pensionsförpliktelse	-2,7%	-8,3%	-14,8%	Soliditet inkl pensionsförpliktelse ska årligen förbättras och långsiktigt uppgå till minst 10 %.
Nettolåneskuld förändring	4%	-56,0%	-33,7%	Nettolåneskulden ska inte öka, dvs kommunens investeringar ska finansieras med egna medel för att i första hand amortera på den kommunala låneskulden.

Resultaträkning

Löpande prisnivå, Mkr	Kommunen					Kommunkoncern				
	Utfall	Utfall	Budget	Prognos	Utfall	Utfall	Utfall	Prognos	Utfall	
	jan - aug 2016	jan - aug 2015	Helår 2016	Helår 2016	Helår 2015	jan - aug 2016	jan - aug 2015	Helår 2016	Helår 2015	
	<i>Not</i>									
Verksamhetens intäkter	1	91,4	60,9	92,4	133,4	98,7	102,0	71,3	139,2	113,5
Jämförelsestörande intäkt		-	-	-	-	4,0	-	-	-	3,9
Verksamhetens kostnader	2	-356,6	-322,4	-505,1	-537,6	-492,7	-362,5	-327,4	-541,5	-500,5
Av-/nedskrivningar	3	-15,1	-14,2	-22,2	-22,8	-24,1	-17,7	-16,6	-24,1	-27,9
Verksamhetens nettokostnader		-280,3	-275,6	-434,9	-427,0	-414,0	-278,1	-272,7	-426,4	-411,0
Skatteintäkter		201,6	196,0	304,5	302,3	293,9	201,6	196,0	302,3	293,9
Generella statsbidrag och utjämning		96,1	91,1	143,0	144,5	137,3	96,1	91,1	144,5	137,3
Finansiella intäkter		0,5	0,1	0,1	0,5	0,1	0,5	0,2	0,5	0,2
Finansiella kostnader		-1,2	-1,8	-3,8	-2,5	-2,6	-1,9	-2,8	-2,8	-4,0
Resultat före extraordinära poster		16,6	9,8	8,9	17,7	14,7	18,2	11,7	18,1	16,3
PERIODENS RESULTAT		16,6	9,8	8,9	17,7	14,7	18,2	11,7	18,1	16,3
Synnerliga skäl		0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Reavinst		0,0	0,0		0,0	-0,4	0,0	0,0	0,0	-0,4
PERIODENS RESULTAT ENLIGT BALANSKRAVET		16,6	9,8		17,7	14,2	18,2	11,7	18,1	15,8

Balansräkning

Löpande prisnivå, Mkr		2016-08-31	Kommunen 2015-12-31	2016-08-31	Koncernen 2015-12-31
	<i>Not</i>				
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
Immateriella anläggningstillgångar		0,2	0	0,2	0
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	4	217,9	210,9	312,6	309,3
Maskiner och inventarier		16,3	16,8	16,3	16,8
Övriga materiella anläggningstillgångar		4,4	5,0	4,4	5,0
Finansiella anläggningstillgångar	5	26,0	26,1	8,0	8,2
Summa anläggningstillgångar		264,8	258,8	341,6	339,2
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR					
Förråd med mera	6	3,5	3,6	3,5	3,6
Fordringar	7	48,7	43,2	49,8	43,6
Kassa, bank		61,2	73,6	71,8	80,2
Summa omsättningstillgångar		113,4	120,4	125,1	127,4
SUMMA TILLGÅNGAR		378,2	379,2	466,6	466,7
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Balanserat eget kapital		149,3	134,0	163,3	146,3
Övrigt eget kapital		-	0,6	-	0,6
Resultat		16,6	14,7	18,2	16,3
Summa eget kapital		165,9	149,3	181,4	163,3
Avsättningar					
Avsättning pensioner o liknande		3,8	3,7	3,8	3,7
Övriga avsättningar		1,8	1,4	3,3	2,9
Skulder					
Långfristiga skulder	8	114,4	126,1	178,0	189,7
Kortfristiga skulder	9	92,3	98,6	100,1	107,0
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		378,2	379,2	466,6	446,7
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER					
		244,4	248,9	244,4	248,9

Kassaflödesanalys

Löpande prisnivå, Mkr	Kommunen		Koncernen	
	jan – aug 2016	jan – aug 2015	jan – aug 2016	jan – aug 2015
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Periodens resultat	16,6	9,8	18,2	11,7
Justering för av- och nedskrivning	15,1	14,2	17,6	16,6
Justering för ianspråktagna/gjorda avsättningar	0,5	-0,1	0,5	-0,1
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	-0,8	-1,5	-0,2	-1,5
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet</i>	31,4	22,4	36,0	26,8
Ökning (-) / minskning (+) kortfristiga fordringar	-5,4	-1,4	-6,1	-2,2
Ökning (+) / minskning (-) kortfristiga skulder	-6,2	-2,4	-7,4	-4,5
Kassaflöde från den löpande verksamheten	19,7	18,6	22,5	20,1
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-20,9	-5,9	-21,3	-7,0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	-	0,7	1,5	0,7
Investering i immateriella anläggningstillgångar	-0,2	-	-0,2	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-21,1	-5,2	-20,0	-6,2
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Nyupptagna lån	-	-	-	-
Finansieringsbidrag	-	-	-	-
Amortering av långfristig skuld	-11,0	-	-11,0	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-11,0	0	-11,0	0
Periodens kassaflöde	-12,4	13,4	-8,5	13,9
Likvida medel vid periodens början	73,6	42,7	80,2	50,4
Likvida medel vid periodens slut	61,2	56,1	71,8	64,3

Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning vilket bland annat innebär att;

- Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöras kommunen och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.
- Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.
- Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.
- Värdering av kortfristiga placeringar har gjorts till det lägsta av verkligt värde och anskaffningsvärde.

Sammanställd redovisning

I den kommunala koncernen ingår bolag där kommunen har minst 20 procent inflytande. Detta innebär att Nordmalingshus AB ingår i kommunens koncernredovisning. Inga förändringar har skett under perioden i kommunkoncernens sammansättning.

Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster särredovisas i separat not. Som jämförelsestörande betraktas poster som är sällan förekommande och överstiger 5 Mkr. Dessutom redovisas alltid kommunens realisationsvinster vid fastighetsförsäljning samt kostnader och intäkter för tomtförsäljning i samband med markexploatering som jämförelsestörande.

Intäkter

Investeringsbidrag, anslutningsavgifter och gatukostnadsersättningar tas från och med 2010 upp som en förutbetalad intäkt och redovisas bland långfristiga skulder och periodiseras över anläggningens nyttjandeperiod.

Kostnader

Avskrivningar

Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärdet exklusive eventuellt restvärde. På tillgångar i form av mark och pågående arbeten görs inga avskrivningar.

Avskrivningstider

Följande avskrivning tillämpas främst:

Maskiner och inventarier	3, 5 och 10 år
Verksamhetsfastigheter, komponenter	10 – 80 år

Övriga fastigheter och anläggningar	20,25, 33 och 50 år
Mark	Ingen avskrivning
Aktier, andelar etc.	Ingen avskrivning

Komponentredovisning

Kommunen har genomfört omställningen till komponentavskrivning för det största tillgångsslaget, det vill säga verksamhetsfastigheter. Under år 2016 ska vatten och avloppsverksamhetens anläggningstillgångar omräknas enligt RKR's information. Den omräkningen finns inte upptagen i delårsbokslutet.

Finansiella tillgångar

Kommunfullmäktige i Nordmalings kommun beslutade 2010-04-19 om nyemission i Nordmalingshus AB om totalt 9 000 tkr, där 1 tkr skulle tillföras aktiekapitalet och 8 999 tkr överkursfond. Något beslut och registrering av emission togs vid tillfället inte i bolaget.

I bokslutet för år 2014 bokfördes och omklassificerades motsvarande belopp som långfristig skuld i Nordmalingshus AB och som långfristig fordran på dotterbolag i kommunen. Under 2015 har en kvittningsemission om 9 000 tkr där 1 tkr hänförs aktiekapitalet och 8 999 tkr överkursfond genomförts.

Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångarna har i balansräkningen tagits upp till anskaffningsvärdet efter avdrag för planerliga avskrivningar som beräknas utifrån förväntad ekonomisk livslängd. För att en aktivering ska ske, ska värdet uppgå till minst ett halvt prisbasbelopp och den förväntade livslängden överstiger tre år.

Under år 2015 infördes komponentredovisning för samtliga verksamhetsfastigheter. Det pågår ett arbete att införa komponentredovisning för övriga fastigheter och anläggningar under år 2016. Fastigheter är normalt sådana tillgångar som lämpar sig för komponentindelning och i regelverket anges att byggnader normalt har ett flertal betydande komponenter med väsentligt olika nyttjandeperioder.

Pensioner

Pensionskulden redovisas enligt den så kallade blandmodellen. Det innebär att pensionsförmåner intjänade till och med 1997 redovisas som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Kommunens pensionsåtagande i övrigt redovisas på skuldsidan i balansräkningen. Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS07.

Noter

Löpande prisnivå, Mkr	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2016 jan - aug	2015 jan - aug	2016 jan - aug	2015 jan - aug
Not 1 Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	6,3	6,8	6,4	6,8
Taxor och avgifter	19,6	19,6	17,5	17,5
Hyror och arrenden	4,5	4,2	17,1	16,5
Bidrag	60,8	29,8	60,8	29,8
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	0,2	0,6	0,2	0,6
Exploateringsintäkter	0	0	0	0
Realisationsvinster	0	0	0	0
Övriga intäkter	0,1	0	0,1	0,2
Summa verksamhetens intäkter	91,4	60,9	102,0	71,3

Not 2 Verksamhetens kostnader	2016	2015	2016	2015
	jan - aug	jan - aug	jan - aug	jan - aug
Löner och sociala avgifter, pensionskostnader	213,3	199,7	214,4	200,4
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	2,8	3,0	4,1	3,0
Bränsle, energi och vatten	5,6	6,1	7,4	4,0
Köp av huvudverksamhet	66,8	54,0	68,0	54,0
Lokal och markhyror	5,0	3,9	3,1	2,1
Övriga tjänster	21,4	20,3	22,8	20,3
Lämnade bidrag	17,9	16,5	17,9	16,5
Realisationsförluster och utrangeringar	-	0,0	-	0,0
Bolagsskatt	-	-	0,5	0,5
Övriga kostnader	23,8	18,7	24,4	26,6
Summa verksamhetens kostnader	356,6	322,4	362,5	327,4

Not 3 Avskrivningar	2016	2015	2016	2015
	jan - aug	jan - aug	jan - aug	jan - aug
Avskrivning immateriella anläggningstillgångar	0,0	-	0,0	-
Avskrivningar byggnader och anläggningar	12,8	11,4	15,4	13,8
Avskrivning maskiner och inventarier	2,2	2,0	2,2	2,0
Ned/uppskrivningar	-	0,8	-	0,8
Summa avskrivningar	15,1	14,2	17,7	16,6

Not 4 Materiella anläggningstillgångar	2016	2015	2016	2015
	Aug	Dec	Aug	Dec
<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>				
Redovisat värde vid årets början	210,9	222,2	309,3	323,3
Investeringar	18,6	8,0	19,0	9,1
Omklassificering	0,6	1,6	0,6	1,6
Avyttringar, utrangeringar	-	-	-1,5	-
Avskrivningar/nedskrivningar	-12,2	-20,9	-14,8	-24,7
Redovisat värde vid årets slut	217,9	210,9	312,6	309,3
<i>Avskrivningstider, år</i>	<i>10 - 80</i>	<i>10 - 80</i>	<i>10 - 80</i>	<i>10 - 80</i>
Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar				

Löpande prisnivå, Mkr	Kommunen		Kommunkoncernen	
Not 5 Finansiella anläggningstillgångar	2016	2015	2016	2015
	Aug	Dec	Aug	Dec
Aktier i Nordmalingshus	18,0	18,0	-	-
Långfristig fordran dotterbolag	-	-	-	-
Andelar i Kommuninvest ekonomiska förening	7,7	7,7	7,7	7,7
Övriga långfristiga fordringar	0,3	0,4	0,3	0,4
Uppskjuten skattefordran			0,1	0,1
Redovisat värde vid årets slut	26,0	26,1	8,0	8,2

Not 6 Förråd m m	2016	2015	2016	2015
	Aug	Dec	Aug	Dec
Exploateringsfastigheter	2,8	2,9	2,8	2,9
Varulager	0,7	0,7	0,7	0,7
Redovisat värde vid årets slut	3,5	3,6	3,5	3,6

Not 7 Fordringar	2016	2015	2016	2015
	Aug	Dec	Aug	Dec
Kundfordringar	4,0	10,2	4,2	10,1
Statsbidragsfordringar	25,6	19,4	25,6	19,4
Skattefordringar	7,7	7,6	7,7	7,6
Förutbetalda kostnader/uppplupna intäkter	11,3	5,9	12,3	6,5
Övriga kortfristiga fordringar	-	-	-	-
Redovisat värde vid årets slut	48,7	43,2	49,8	43,6

Not 8 Långfristiga skulder	2016	2015	2016	2015
	Aug	Dec	Aug	Dec
Lån i banker och kreditinstitut	95,3	106,3	162,7	173,7
Varav kortfristig del			-3,9	-3,9
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år				
Investeringsbidrag	15,6	16,1	15,6	16,1
Återstående antal år	24	25	24	25
Anslutningsavgifter	0,4	0,4	0,4	0,4
Återstående antal år				
Leasingskuld	0,3	0,6	0,3	0,6
Återstående antal år	1	2	1	2
Övriga förutbetalda intäkter	2,8	2,8	2,8	2,8
Summa förutbetalda intäkter	19,1	19,8	19,1	19,8
Summa långfristiga skulder	114,4	126,1	178,0	189,7

Not 9 Kortfristiga skulder	2016	2015	2016	2015
	Aug	Dec	Aug	Dec
Kortfristiga skulder till kreditinstitut o kunder	0,2	0,2	4,1	4,1
Leverantörsskulder	11,3	17,0	12,0	19,6
Moms och punktskatt	-	-	-	-
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	5,2	4,3	5,2	4,4
Uppplupna kostnader och förutbetalda intäkter	75,7	77,1	78,8	79,1
Summa kortfristiga skulder	92,3	98,6	100,1	107,0

Uppföljning per programområde Kommunen

	Utfall jan - aug 2016	Budget jan - aug 2016	Budget- avvikelse jan - aug 2016	Budget helår 2016	Prognos helår 2016	Avvikelse helår 2016
GEMENSAMMA VERKSAMHETER	-17,1	-16,3	-0,8	-24,8	-25,1	-0,4
POLITISK VERKSAMHET	-2,9	-3,1	0,3	-4,7	-4,6	0,1
INFRASTRUKTUR, SKYDD M.M	-17,3	-19,5	2,1	-29,2	-28,1	1,1
KULTUR OCH FRITID	-10,6	-10,6	0,0	-15,9	-15,9	0,1
PEDAGOGISK VERKSAMHET	-105,3	-108,7	3,4	-162,5	-161,0	1,5
VÅRD OCH OMSORG	-117,7	-120,3	2,5	-178,6	-177,3	1,3
SÄRSKILT RIKTADE INSATSER	-2,3	-2,8	0,4	-3,9	-3,2	0,7
AFFÄRSVERKSAMHET	-5,0	-4,9	-0,2	-7,3	-7,7	-0,4
GEMENSAMMA KOSTNADER/INTÄKTER	-2,8	-7,9	5,1	-11,8	-6,3	5,5
TOTALT	-281,1	-294,0	12,9	-438,6	-429,1	9,5
SKATTEINTÄKTER	297,7	298,3	-0,6	447,5	446,8	-0,7
RESULTAT	16,6	4,3	12,3	8,9	17,7	8,8

Utfall jan-aug 2016 jämfört med budget

Sammanställningen visar hur kommunens olika programområden avviker från tilldelade skattemedel under perioden och hur mycket som de förväntas avvika vid årets slut. För perioden avviker pedagogisk verksamhet, vård och omsorg, samt gemensamma kostnader/intäkter allra mest positivt från tilldelad budget. Överskottet inom gemensamma kostnader/intäkter avser medel avsatta till buffert, samt extra skattemedel med anledning av flyktingsituationen.

Totalt avviker samtliga programområden 12,9 Mkr från tilldelad budget. Med något lägre skatteintäkter än beräknat så är resultatavvikelsen därmed 12,3 Mkr.

Detaljerad förklaring till avvikelser beskrivs närmare under respektive sektors ekonomiska analys.

Prognos helår 2016 jämfört med budget

Det överskott som uppstått under årets inledande åtta månader beräknas delvis förbrukas under året och resultatavvikelsen förväntas bli ca 9 Mkr. Totalt förväntas resultatet bli närmare 18 Mkr.

Ytterligare analys presenteras under respektive sektors verksamhetsberättelse.

Investeringsredovisning Kommunen

	Utfall 2016 jan-aug	Budget 2016 jan-aug	Avvikelse	Utfall 2015 jan-aug	Budget helår 2016	Prognos 2016
Löpande prisnivå, Mkr						
Gemensam service	195	400	205	493	600	600
Sektor omsorg	90	567	477		850	850
Sektor utbildning	261	666	405		1 000	1 000
Sektor samhällsbyggnad						
Fastigheter	17 125	5 332	-11 793	4 579	8 000	23 900
Gator och parker	280	2 229	1 949		3 344	3 344
Infrastruktur o skydd	260	3 562	3 302		5 345	5 345
Räddningstjänst	1 700	2 333	631		3 500	3 500
Affärsverksamhet						
Vatten och avlopp	686	1 333	647	1 126	2 000	2 000
Industrispår	528	2 999	2 471		4 500	800
Totalt	21 127	19 421	-1 706	6 986	29 139	41 339

Investeringar jan – aug 2016

Budget helår 2016 innehåller förutom 21,9 Mkr i beslutade investeringsobjekt även ombudgeterade medel med 7,2 Mkr från 2015 enligt beslut i kommunfullmäktige för GVA arbeten Notholmen, MSB och industrispår i Rundvik.

Den största investeringen under perioden är förvärvet av tre nya fastigheter i Nordmaling, totalt 15,9 Mkr. Den investeringen är beslutad av kommunfullmäktige utöver lagd budget. Dessa fastigheter är avsedda att inrymma flyktingverksamheten och SFI. En ombyggnation av lokalerna har genomförts för att anpassas så att SFI kan utnyttja dem.

Under sommaren har även lekparken på Artediskolan genomgått en förvandling. En klättervägg, parkourställning och ny skateramp har tillförts.

Inom räddningstjänsten pågår investering av en ny brandbil.

Prognos 2016

Prognosen innebär kraftigt ökade investeringskostnader jämfört med tidigare år och jämfört med budget.

Allmänna utskottet – Gemensam service

Utskottsordförande Madelaine Jakobsson (c) | kommunchef Helen Sundström Hetta

(löpande prisnivå, MSEK)	Utfall 1-8 2015	Utfall 1-8 2016	Budget 1-8 2016	Ökn(%) jfr -15	Utfall 2015	Budget 2016	Prognos 2016	Ökn(%) jfr -15
Verksamhetens intäkter	0,4	9,1	2,2	2402,1%	3,0	3,4	10,5	244,9%
därav försäljningsintäkter	0,0	0,1	0,1		0,0	0,2	0,2	285,4%
därav taxor och avgifter	0,1	0,2	0,1		0,1	0,1	0,1	-11,7%
därav hyror och arrenden	0,0	0,0	0,0		0,0	0,1	0,1	
därav bidrag	0,2	8,8	2,0		2,8	3,0	10,1	262,1%
därav övrigt	0,0	0,0	0,0		0,1	0,1	0,1	-20,0%
Verksamhetens kostnader	-19,3	-34,9	-30,2	81,5%	-33,1	-45,4	-51,0	53,7%
därav material	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	
därav lämnade bidrag	-1,2	-2,5	-2,9	115,5%	-1,9	-4,3	-4,3	129,4%
därav köp av huvudverksamhet	-0,4	-1,4	-1,5	229,9%	-0,7	-2,2	-2,2	215,1%
därav personalkostnader	-11,0	-18,2	-14,7	65,5%	-18,4	-22,1	-25,8	40,1%
därav avskrivningar	-0,3	-0,5	-0,5	60,0%	-0,5	-0,8	-0,8	66,3%
därav övriga verksamhetskostnader	-5,4	-9,0	-8,3	65,2%	-10,2	-12,5	-13,5	32,0%
därav interna poster	-0,9	-3,2	-2,3	270,5%	-1,5	-3,5	-4,4	192,8%
Verksamhetens nettokostnad	-18,9	-25,9	-28,0	36,9%	-30,1	-42,0	-40,5	34,4%
Skattemedel	21,1	28,0	28,0	32,7%	31,5	42,0	42,0	33,1%
Resultat	+2,2	+2,1	0		+1,4	0	+1,5	

EKONOMISK ANALYS

Resultat jan-aug 2016 jämfört med budget

Resultatet för perioden uppgår till 2,1 Mkr. Överskottet beror på att planerade satsningar ännu ej verkställts framförallt vad gäller friskvård och rehabilitering. Överskottet härrör även till kraftigt ökade bidragsinkomster avseende arbetsmarknadsåtgärder.

Resultat jan-aug 2016 jämfört med jan-aug 2015

Resultatet är jämförbart med föregående år, det visar en marginell resultatförsämring.

Prognos helår 2016 jämfört med budget

Kraftigt ökade erhållna bidrag som inte tagits med i budget försvårar prognosticerandet. Med den information som finns tillgänglig idag så förväntas kommunstyrelsens gemensamma service gå med 1,5 Mkr i överskott år 2016. Överskottet beror på att satsningar i budget inte beräknas komma igång förrän under senare delen av året samt på ej budgeterade bidragsinkomster.

Tertialuppföljning jan - aug 2016

	Utfall 1-8 2016			Budget 1-8 2016			Avvikelse	Budget	Avvikelse
	Intäkter	Kostnader	Verksamhetsnetto	Intäkter	Kostnader	Verksamhetsnetto	Verksamhetsnetto	helår 2016	helår 2016
Gemensamma verksamheter									
Kommunkansli	177	3 339	3 161	1	3 214	3 213	52	4 821	0
Ekonomiavdelning	64	2 171	2 107	53	2 315	2 261	155	3 393	200
Personalavdelning	32	4 669	4 637	0	5 376	5 376	739	8 066	700
IT, övriga kommgemensamma kostnader	26	4 841	4 815	20	4 939	4 919	104	7 380	0
Projekt	202	623	422	400	1 134	734	312	1 101	500
Politisk verksamhet									
Kommunfullmäktige och beredningar	0	356	356	0	392	392	36	588	0
Kommunstyrelse, utskott och råd	0	1 152	1 152	0	1 228	1 228	76	1 843	100
Överförmyndar-, myndighets- o valnämnd	0	11	11	0	61	61	50	91	0
Stöd till politiska partier	0	202	202	0	202	202	0	303	0
Revision	0	253	253	0	303	303	50	454	0
Övrig politisk verksamhet	0	889	889	0	933	933	44	1 400	0
Infrastruktur, skydd mm									
Näringslivsfrämjande åtgärder	17	1 607	1 590	108	1 378	1 270	-321	1 905	-1 000
Turistverksamhet	0	151	151	0	167	167	16	250	0
Alkohol tillstånd	30	19	-11	67	67	0	11	0	0
Kultur och fritid									
Allmän fritidsverksamhet	22	1 504	1 482	33	1 361	1 328	-154	1 992	0
Stöd till studieorganisation	0	340	340	0	227	227	-113	340	0
Kulturverksamhet övrigt	192	322	130	0	337	337	207	505	0
Biblioteksverksamhet	49	2 099	2 050	40	2 130	2 090	40	3 122	0
Musikskola	60	940	881	87	922	835	-45	1 243	0
Fritidsgårdar	54	1 053	999	40	1 053	1 013	14	1 520	0
Särskilt riktade insatser									
Flyktmottagande	7 402	7 402	0,4	755	758	4	3	0	0
Arbetsmarknadsåtgärder	750	1 006	256	647	1 753	1 106	851	1 660	1 000
Totalt	9 075	34 947	25 872	2 250	30 246	27 997	2 125	41 977	1 500

PERIODENS VERKSAMHET

Gemensamma verksamheter

Gemensamma verksamheter redovisar per augusti ett överskott på 1,4 Mkr. Överskottet avser främst rehabiliterings- och friskvårdssatsningen. Fram till och med årsskiftet kommer utbildningskostnader att tillkomma.

Överskottet inom projektverksamheten beror på att projekt inte kom igång i tid beroende på oklarheter rörande finansieringen.

Politisk verksamhet

Överskottet inom politisk verksamhet återfinns framförallt inom sociala utskottet.

Infrastruktur, skydd mm

Under perioden har en etableringsstrategi framställts. Kommunstyrelsen har även beslutat att genomföra en kommunikationskampanj till målgrupperna boende i Nordmaling och potentiella inflyttare motsvarande 1 Mkr.

Kultur och fritid

Mer bidrag har sökts för att genomföra kultur och fritidssatsningar.

Särskilt riktade insatser

Överskottet inom arbetsmarknadsåtgärder beror delvis på Dua projektet som täcker en del av lönekostnaderna för personer som arbetar inom projektet. Intäkter för praktikplatser redovisas också här.

MÅLUPPFÖLJNING

Uppföljning av kommunfullmäktiges mål fastställda i budget 2016 sker i form av styrkort. Bedömning görs utifrån följande färgkodning

Grönt = målet uppfyllt

Gult = målet delvis uppfyllt

Rött = målet ej uppfyllt

Perspektiv	Mål	aug-16	Kommentarer
Yttre kvalitet/ Medborgare	I de kommunjämförelser som görs ska värdena förbättras jämfört med föregående år.	Grönt	Kommunen har klättrat från plats 163 till 84 i Svenskt Näringslivs företagsranking
	Verksamheten ska årligen mäta brukar- eller kundupplevelsen av kommunens tjänster och vidta åtgärder för att förbättra resultaten.	Rött	Intern enkät kommer att genomföras under hösten 2016
Ekonomi	Kommunstyrelsen ska klara verksamheten inom tilldelad ram.	Grönt	Gemensam verksamhet visar ett positivt resultat med 2,1 Mkr per delåret
	Den totala inköpskostnaden ska sänkas genom maximalt nyttjande av kommunens ramavtal.	Grönt	Kommunen har anställt en person som är ansvarig för upphandlingar. Personen har genomgått en utbildning hos upphandlingsbyrån.
	Samtliga verksamheters kostnader ska harmonisera med jämförbara kommuner med liknande struktur.	Gult	Resultatet för kommunen är bra. I samband med ett sämre resultat finns det verksamheter som har högre kostnader än jämförbara kommuner.
Processer/ Utveckling	Skapa förutsättningar för nyföretagande, bättre lokalt företagsklimat och företagservice, marknadsutvidgning samt marknadsföring och profilering av Nordmaling.		
	Bostadsbyggandet ska öka med ca 15-25 bostäder/ lägenheter per år.	Rött	Under 2016 kommer inga nya bostäder att byggas. Under 2017 kommer bostäder att byggas på Notholmen. Det kommunala bolaget, Nordmalingshus AB planerar också för byggande av bostäder.
	Nordmaling växer med 75 personer per år.	Gult	Under 2016 har antalet invånare ökat med 53.
	Den externa finansieringen av utvecklingsarbete mm ska ske genom maximalt nyttjande av EU-program och andra finansieringskällor		
Inre kvalitet/ Medarbetare	Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser	Gult	Medarbetarenkäten genomförs under hösten.
	Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat.	Gult	Medarbetarenkäten genomförs under hösten.
	Engagerade medarbetare med rätt kompetens.	Gult	Medarbetarenkäten genomförs under hösten.

Allmänna utskottet – sektor samhällsbyggnad

Utskottsordförande Madelaine Jakobsson (c) | Sektorchef Sune Högländer

	Utfall	Utfall	Budget	Ökn(%)	Utfall	Budget	Prognos	Ökn(%)
<i>(löpande prisnivå, MSEK)</i>	1-8 2015	1-8 2016	1-8 2016	jfr -15	2015	2016	2016	jfr -15
Verksamhetens intäkter	8,0	10,2	11,5	28,1%	20,2	17,2	17,5	-13,4%
därav försäljningsintäkter	1,1	0,5	0,5	-54,9%	1,3	0,7	0,7	-44,9%
därav taxor och avgifter	3,8	6,6	7,3	75,4%	12,1	11,0	11,1	-8,4%
därav hyror och arrenden	0,9	1,3	1,2	49,6%	1,6	1,8	1,9	17,9%
därav bidrag	2,0	1,8	2,5	-9,3%	4,8	3,8	3,8	-20,0%
därav övrigt	0,3	0,0	0,0		0,5	0,0	0,0	
Verksamhetens kostnader	-39,2	-37,6	-39,0	-4,2%	-67,0	-58,7	-59,0	-11,9%
därav material	-1,7	-0,8	-1,7	-54,0%	-3,7	-2,6	-2,6	-29,8%
därav lämnade bidrag	-4,3	-3,4	-3,4	-21,3%	-6,4	-5,1	-5,3	-16,8%
därav köp av huvudverksamhet	-2,2	-3,6	-4,2	61,6%	-8,2	-6,3	-6,3	-22,9%
därav personalkostnader	-18,0	-18,0	-17,5	0,1%	-28,1	-26,1	-26,6	-5,4%
därav avskrivningar	-11,3	-12,1	-11,7	7,2%	-16,6	-17,5	-18,1	9,2%
därav övriga verksamhetskostnader	-15,3	-18,1	-15,8	18,2%	-25,5	-24,1	-27,3	7,0%
därav interna poster	13,6	18,4	15,3	35,4%	21,4	22,9	27,1	26,9%
Verksamhetens nettokostnad	-31,3	-27,4	-27,5	-12,5%	-46,8	-41,5	-41,5	-11,3%
Skattemedel	30,3	27,5	27,5	-9,4%	45,8	41,5	41,5	-9,3%
Resultat	-0,9	+0,1	0		-1,0	0	0	

EKONOMISK ANALYS

Resultat jan-aug 2016 jämfört med budget

Resultatet för delåret visar ett överskott mot tilldelade skattemedel med 0,1 Mkr och beror främst på lägre kostnader för material och köp av huvudverksamhet. Under denna period har även intäkterna för bidrag varit lägre än budgeterat.

Resultat jan-aug 2016 jämfört med jan-aug 2015

Jämfört med samma period föregående år har resultatet förbättrats 1,0 Mkr och beror på högre intäkter och lägre kostnader.

Prognos helår 2016 jämfört med budget

Prognosen har förbättrats sedan tertiäl 1, den visar nu på en budget i balans.

Tertialuppföljning jan - aug 2016

	Utfall 1-8 2016			Budget 1-8 2016			Avvikelse Verksam- hetsnetto	Budget helår 2016	Avvikelse helår 2016
	Intäkter	Kostnader	Verksam- hetsnetto	Intäkter	Kostnader	Verksam- hetsnetto			
Gemensamma verksamheter									
Fastigheter	22 789	24 408	1 619	20 805	20 545	-260	-1 879	2	-1 760
Kommunalteknisk servicefunktion	8 617	8 979	363	8 425	8 490	65	-298	0	0
Infrastruktur, skydd mm									
Fysisk o teknisk planering, bostadsförbättring	200	5 545	5 346	189	7 342	7 153	1 807	10 706	2 460
Energirådgivning	181	181	0	187	187	0	0	0	0
Tuistverksamhet	40	398	358	39	412	372	15	555	0
Gator, vägar och belysning	47	4 328	4 281	19	4 767	4 748	467	7 169	-350
Parker och lekplatser	0	624	624	0	367	367	-257	550	-300
Miljö, hälsa o alkoholtillstånd	1 086	1 587	501	2 015	2 430	414	-86	613	0
Räddningstjänst o totalförsvaret	432	4 931	4 499	391	5 359	4 968	469	7 436	300
Kultur och fritid									
Idrotts- o fritidsanläggningar	407	5 144	4 738	279	5 076	4 797	60	7 189	50
Affärsverksamhet									
Arbetsområden o lokaler/hamnverksamhet	0	119	119	0	112	112	-7	168	0
Kommunikationer	695	5 602	4 907	659	5 411	4 753	-154	7 123	-400
Avfall	3 507	3 507	0	4 234	4 233	-1	-1	0	0
Bredband	1 716	1 715	0	1 670	1 670	0	0	0	0
Totalt	47 310	74 662	27 352	46 660	74 148	27 488	136	41 511	0

PERIODENS VERKSAMHET

Gemensamma verksamheter

För perioden visar fastighetsförvaltning, städ och vaktmästeri ett negativt resultat på 2,2 Mkr. Fastigheterna i sig visar på ett underskott på 1,9 Mkr då det varit planerade högre kostnader för underhåll, avskrivningar och köp av tjänster. Budget för detta extra underhåll ligger under fysisk och teknisk planering. Fastigheterna har även högre intäkter och beror främst på uthyrningen av lokaler till flyktingverksamheten.

Infrastruktur, skydd mm

Överskottet för fysisk och teknisk planering per augusti på 1,8 Mkr beror främst på att extra underhållsbudget för fastigheterna ligger budgeterad här. Bygglovsverksamheten går jämfört med samma period i fjol något sämre.

Den positiva avvikelsen för gator vägar och belysning per augusti på 0,5 Mkr beror på lägre kostnader för snö- och halkbekämpning än budgeterat. Gatubelysningen har under året belastats med dyra reparationskostnader jämfört med budget och prognosen för helåret är underskott på ca 0,4 Mkr. Besparingskraven från 2013 kvarstår och bedöms ej kunna verkställas. Budgeten för gator har periodiserats utifrån de kostnadskrävande månaderna.

Miljö och hälsa har för perioden ett underskott med ca 0,1 Mkr och beror främst på lägre intäkter, bidrag för kalkningen.

Den positiva avvikelsen för räddningstjänsten för perioden på 0,5 Mkr beror till största del på att man haft högre intäkterna för externa utbildningar än budgeterat samt lägre kostnader för lön och utbildning.

Kultur och fritid

Idrotts och fritidsanläggningar redovisar ett marginellt överskott mot budget som beräknas kvarstå vid årets slut.

Affärsverksamhet

Affärsverksamheten redovisar för perioden ett totalt underskott på 0,2 Mkr. Underskottet härrör framförallt till Resecentrum och beror på dyrare personalkostnader än budgeterat, även köp av tjänst överstiger budgeten då man haft längre öppentider än tidigare. Även förbrukningsmaterial har under året varit högre än budgeterat.

MÅLUPPFÖLJNING

Uppföljning av kommunfullmäktiges mål fastställda i budget 2016 sker i form av styrkort. Bedömning görs utifrån följande färgkodning

Grönt = målet uppfyllt

Gult = målet delvis uppfyllt

Rött = målet ej uppfyllt

Perspektiv	Mål	aug-16	Kommentarer
Yttre kvalitet/ Medborgare	I de kommunjämförelser som görs ska värdena förbättras jämfört med föregående år.		Resultat ej tillgängligt
	Verksamheten ska årligen mäta brukar- eller kundupplevelsen av kommunens tjänster och vidta åtgärder för att förbättra resultaten.		Mäts vid årets slut
Ekonomi	Kommunstyrelsen/sector samhällsbyggnad ska klara verksamheten inom tilldelad ram.		Resultatet per augusti månad är + 136 tkr
Processer/ Utveckling	Minska transporternas miljöpåverkan		Mäts vid årets slut
	Sektor samhällsbyggnads arbete ska medverka till en långsiktig hållbar utveckling.		Mäts vid årets slut
	En effektiv och korrekt administrering och effektuppföljning av spridning av ca 1300 ton kalk inom kalkningsprojekt Nordmaling 2015.		Mäts vid årets slut
	Samtliga livsmedelsverksamheter i riskklass 1-6 ska besökas enligt den årliga tillsynsplanen		Mäts vid årets slut
	Samtliga bygglovsansökningar som inkommer under 2016 ska handläggas inom 10 veckor		Mäts vid årets slut
Inre kvalitet/ Medarbetare	Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser		Mäts vid årets slut
	Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat.		Mäts vid årets slut
	Engagerade medarbetare med rätt kompetens.		Mäts vid årets slut

Barn och utbildningsutskottet – sektor utbildning

Utskottsordförande Maria L Brömster (fp) | sektorchef Agnetha Burström

Verksamhetsresultat

(löpande prisnivå, MSEK)	Utfall 1-8 2015	Utfall 1-8 2016	Budget 1-8 2016	Ökn(%) jfr -15	Utfall 2015	Budget 2016	Prognos 2016	Ökn(%) jfr -15
Verksamhetens intäkter	6,8	11,5	7,2	67,9%	12,1	10,8	17,9	48,5%
därav försäljningsintäkter	0,0	0,2	0,0		0,2	0,0	0,2	3,6%
därav taxor och avgifter	2,7	2,7	2,6	-1,4%	3,8	3,9	3,9	1,5%
därav hyror och arrenden	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	-100,0%
därav bidrag	3,8	8,5	3,8	126,5%	7,1	5,7	12,6	77,6%
därav övrigt	0,3	0,1	0,8		0,9	1,2	1,2	34,3%
Verksamhetens kostnader	-111,7	-116,8	-116,0	4,6%	-167,6	-173,3	-178,9	6,7%
därav material	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	-100,0%
därav lämnade bidrag	-3,2	-3,1	-3,1	-3,7%	-4,5	-4,7	-4,7	4,3%
därav köp av huvudverksamhet	-33,5	-34,6	-33,4	3,3%	-49,7	-50,2	-51,5	3,7%
därav personalkostnader	-54,5	-57,8	-58,5	6,1%	-81,4	-86,1	-90,8	11,7%
därav avskrivningar	-0,4	-0,4	-0,5	-5,4%	-0,7	-0,8	-0,8	17,4%
därav övriga verksamhetskostnader	-9,3	-10,3	-9,8	10,7%	-15,3	-14,8	-15,1	-1,6%
därav interna poster	-10,8	-10,6	-10,5	-2,0%	-16,2	-15,8	-16,1	-0,7%
Verksamhetens nettokostnad	-104,9	-105,3	-108,7	0,4%	-155,6	-162,5	-161,0	3,5%
Skattemedel	105,2	108,7	108,7	3,4%	157,0	162,5	162,5	3,5%
Resultat	+0,3	+3,4	+0,0		+1,4	0	+1,5	

EKONOMISK ANALYS

Resultat jan-aug 2016 jämfört med budget

Barn- och utbildningsutskottets resultat per tertial 2 är +3,4 Mkr. Intäkterna överstiger budget med 4,3 Mkr. Medel från Migrationsverket och satsningar från bl.a. Skolverket gör att intäkterna är mycket högre än beräknat. Budgeten gällande köp av huvudverksamhet (förskole-/utbildningsplatser) samt skolskjutsar har däremot överskridits med 1,1 Mkr. Personalkostnaderna avviker positivt mot budget med ca 0,7 Mkr, där förskolan står för merparten av avvikelserna.

Resultat jan-aug 2016 jämfört med jan-aug 2015

Resultatet för januari-augusti 2016 är ca 3,1 Mkr bättre än föregående år under samma period. Verksamhetens nettokostnad har ökat med 0,4 procent. Personalkostnaderna har ökat med ca 6,1 procent jämfört med motsvarande period förra året och köp av huvudverksamhet 3,3 procent. De riktade lönesatsningar som gjorts inom den pedagogiska verksamheten under 2015 och 2016 visar sig nu.

Prognos helår 2016 jämfört med budget

Intäkter från bland annat Migrationsverket och Skolverket förväntas generera ett plusresultat med

omkring 7,1 Mkr, förutsatt att del av dygnersättning från EKB-boenden intäktsförs på gymnasieverksamheten. Köp av förskole-/utbildningsplatser och skolskjutsar tros överskrida budget med ca 1,3 Mkr vid årets slut (försämrad prognos med 0,4 Mkr). Det är framförallt köp inom grundskolan som förväntas generera ett minusresultat med ca 1,7 Mkr (försämrad prognos med 1,2 Mkr). Köp av gymnasieplatser beräknas emellertid avvika positivt med ca 1,6 Mkr då kommunen numera bedriver Språkinträdning i egen regi (försämrad prognos med 0,4 Mkr). På grund av några tillkommande och kostsamma skolskjutsar samt att Länstrafiken tappat bidrag från Trafikverket bedöms den totala kostnaden för skolskjutsar att överskrida budget med ca 0,6 Mkr (försämrad prognos med 0,6 Mkr). Personalkostnaderna uppskattas, efter att Språkinträdning startats upp i egen regi samt att projekt som är finansierade av Skolverket fått full effekt, avvika negativt mot budget med 3,7 Mkr. Prognosen avseende personalkostnader innehåller dock stora osäkerhetsfaktorer.

Utskottets totala prognos för 2016 är i nuläget ett plusresultat med ca 1,5 Mkr.

Tertialuppföljning jan - aug 2016

	Utfall 1-8 2016			Budget 1-8 2016			Avvikelse	Budget	Avvikelse
	Intäkter	Kostnader	Verksamhetsnetto	Intäkter	Kostnader	Verksamhetsnetto	Verksamhetsnetto	helår 2016	helår 2016
Pedagogisk verksamhet									
Gemensam verksamhet	280	16 622	16 343	130	16 454	16 324	-19	24 403	-1 000
Förskola & pedagogisk omsorg	3 502	23 703	20 201	3 400	24 371	20 971	770	31 157	200
Skolbarnomsorg	931	6 027	5 096	933	6 422	5 489	393	8 153	200
Förskoleklass	81	2 149	2 069	6	2 117	2 111	42	3 164	-100
Grundskola	3 310	41 336	38 026	1 057	39 734	38 677	651	57 983	600
Gymnasieskola	2 653	24 646	21 993	1 270	24 569	23 298	1 305	34 956	1 700
Kommunal vuxenutbildning	741	2 357	1 617	427	2 290	1 863	247	2 650	-100
Totalt	11 497	116 841	105 344	7 224	115 956	108 732	3 388	162 466	1 500

PERIODENS VERKSAMHET

Barn- och utbildningsutskottet

Personalbudgeten för utskottet rymmer ett genomsnitt på ca 180 årsarbetare. Utskottet avviker nu positivt mot personalbudget med ca 0,7 Mkr efter andra tertialen (jämför -0,3 Mkr vid tertial 1).

Pedagogisk verksamhet

Gemensam verksamhet

BU-kontoret visar på en negativ avvikelse mot budget med drygt 0,6 Mkr. Den består delvis av utbetalning av semesterdagar för de anställda som haft fler än 40 dagar sparade samt dubbel bemanning. Avvikelsen förväntas hamna på ca -0,9 Mkr vid årets slut. Kostnaden för skolskjutsar håller idag budget men prognosen för året är -0,6 Mkr. Skolköken har haft intäkter för försäljning av lunchmåltider som ej ingått i budget samt att de har sålt mat till evakueringsboendet i Rundvik och beräknas därmed generera ett positivt resultat med 0,4 Mkr vid årsskiftet.

Förskola & pedagogisk omsorg

Det finns idag 309 barn inom barnomsorgen (jämför 324 vid tertial 1). Verksamheten som inrymmer både förskola och dagbarnvårdare uppvisar ett plusresultat på nästan 0,8 Mkr. Det har varit färre antal barn placerade i de kommunala förskolorna jämfört med budget och därmed har personalkostnaderna också varit låga. Verksamheterna beräknas generera ett överskott avseende personalkostnader med ca 0,4 Mkr. Köp av huvudverksamhet väntas hamna på ett minusresultat med ca 0,4 Mkr, till största del beroende på att ett av personalkooperativen Bergslyan har utökat sin verksamhet. Alla som ansökt om plats i förskola har blivit erbjuden plats inom fyra månader. Den brukarenkät som genomförts visar att 100 procent av föräldrarna är nöjda eller mycket nöjda med verksamheten inom förskolan.

Skolbarnomsorg - fritidshem

Skolbarnomsorgen i kommunal regi har ett överskott

på 0,2 Mkr och förväntas hålla budget vid årets slut. Även köp av huvudverksamhet genererar i ett plusresultat och tros gå 0,2 Mkr plus vid bokslut. Verksamheten omfattar för närvarande 248 barn (jämför 235 st vid tertial 1) fördelade på sju fritidshem med sammantaget 15 avdelningar. Det är svårt att rekrytera utbildad personal till fritidshemmen. Det är även svårt för skola och fritidshem att hitta tillfällen till gemensam planering av verksamheten. På de mindre fritidshemmen i byarna förekommer mycket ensamarbete, vilket också försvårar samplanering. Nya nationella krav på fritidshemmens verksamhet träder i kraft under året, där samverkan mellan fritidshem, förskoleklass och skola betonas i än högre grad.

Grundskola inkl. förskoleklass

Förskoleklass i egen regi håller budget och kommer att göra det året ut. Ett mindre underskott väntas däremot avseende köp av verksamhet. Verksamhet i förskoleklass bedrivs nu i Gräsmyr skola, Levarskolan och i Lögdeå skola.

Grundskola i egen regi har ett positivt resultat med 2,3 Mkr, varav intäkter avseende återsökning från Migrationsverket står för 1,7 Mkr av avvikelsen. Köp och försäljning av utbildningsplatser uppvisar ett minusresultat med nära 1,7 Mkr. Kommunen köper i dagsläget 16 stycken fler platser än budgeterat avseende grundskola. Vid bokslutet förväntas enbart köpen avvika negativt med 1,7 Mkr. Personalkostnaderna som idag ligger något plus mot budget kommer att överskridas med ca 1,6 om projekten som finansieras av Skolverket ger full effekt.

Antal elever, inklusive förskoleklass, är i nuläget 822 (jämför 831 st vid tertial 1). Enligt SKLs undersökning Öppna jämförelser Grundskola har skolorna i Nordmaling gjort en rekordförbättring mellan år 2015 och 2016 och klättrat från plats 248 till plats 14. Nordmaling ligger på plats 1 i Västerbottens län. Insatser som har gett effekt kan vara satsningar på IT i skolan, en ökad samverkan i form av kollegialt lärande, ett förbättrat kvalitetsarbete och inte minst en hög grad

av behöriga och engagerade lärare och elevhälsopersonal i skolan. Satsningar som påbörjats under föregående år har fortsatt under vårterminen 2016. Det handlar om utbildningssatsningar i form av matematiklyft och läslyft, en läsande klass och fortsatt utbildning i digitala verktyg. Under våren har också ett nytt och genomarbetat system tagits fram för att förtydliga rutiner kring kvalitetsarbetet och dess dokumentation.

Resultaten i grundskolan uppvisar en uppåtgående trend. Andelen elever som är behöriga till gymnasieskolan har under en femårsperiod ökat från cirka 85 till 95 procent. Det genomsnittliga meritvärdet har under samma period ökat från 190 till 220 (beräknat på 16 ämnen). Satsningarna på formativt och kollegialt lärande och samverkan inom läs-, skriv- och matematikundervisningen samt satsning på IT har gett resultat. Den fortbildningskultur och struktur som använts kommer att fortsätta under året.

Gymnasieskola

Köp av utbildningsplatser sammanslaget (inkl. gymnasiesärskolan) med tillhörande resebidrag samt inackorderingsbidrag följer i stort sett budget både kostnads- och antalsmässigt. Däremot är intäkterna nästan 1,4 Mkr högre än budget. Varav 0,7 Mkr tillhör 50 tkr per plats från EKB-boendena då platserna utökades från 27 till 48 stycken. Drygt 0,6 Mkr avser återsökning från Migrationsverket gällande asyl.

Prognosen för gymnasiet, förutsatt att del av dygnersättning från EKB-boenden intäktsoverskott, är ett plusresultat med 1,7 Mkr. Kommunen har beslutat att själva anordna språkintruktionsprogram för nyanlända elever. Den verksamheten inryms nu i de lokaler som sfi tidigare hade i Artediskolan. Vid höstterminens start finns cirka 35 elever i språkintruktionsprogram.

Kommunal vuxenutbildning

Den kommunala vuxenutbildningen har ett positivt resultat med 0,2 Mkr. Vid årsskiftet förväntas ett mindre minusresultat avseende lokalkostnader.

Den kommunala vuxenutbildningen i egen regi bedrivs i mycket liten omfattning. Den har under året bestått av kurser på grundläggande nivå i svenska för ett fåtal elever. Undervisning inom sfi bedrivs idag på tre nivåer. Det finns för närvarande 50 elever inom verksamheten Svenska för invandrare (jämför 57 st vid tertial 1). Hittills i år har 25 elever fått betyg i sina respektive kurser. Lokaler har byggts om under våren för att ge plats åt kommunens sfi-verksamhet, som under den första veckan på höstterminen har flyttat in i lokaler vid Omega. Nordmalings kommun betalar för ett åttiotal kursdeltagare som får sin utbildning hos andra utbildningsanordnare, som exempelvis Hermods eller närliggande kommuner. Det finns nu inga elever inom särskild utbildning för vuxna.

MÅLUPPFÖLJNING

Uppföljning av kommunfullmäktiges mål fastställda i budget 2016 sker i form av styrkort. Bedömning görs utifrån följande färgkodning

Grönt = målet uppfyllt

Gult = målet delvis uppfyllt

Rött = målet ej uppfyllt

Perspektiv	Mål	aug-16	Kommentarer
Yttre kvalitet/ Medborgare	I SKL:s "Öppna jämförelser" ska det sammanlagda värdet gällande resultatindikatorer förbättras jämfört med föregående år.	Grönt	Ranking i SKL:s Öppna jämförelser för 2015 som presenterades i april 2016 visar att Nordmalings kommun har klättrat från plats 245 till plats 13.
	Verksamheten ska årligen i någon form mäta brukar- eller kundupplevelsen av kommunens tjänster samt förbättra resultaten.	Gult	Den senaste föräldraenkät som är gjord för grundskolan är Skolinspektionens enkät som gjordes inför tillsynen 2015. Enkäten gjordes under hösten 2014. Resultatet visar ett indexvärde på 6 jämfört med 6,8 för samtliga medverkande kommuner när det gäller att veta vad som krävs. För elevens utveckling är indexvärdet 7,3 jmf m 7,8. För delaktighet och inflytande 4,6 jmf m 5,9.
	Verksamheten ska årligen i någon form mäta brukar- eller kundupplevelsen av kommunens tjänster samt förbättra resultaten.	Grönt	I enkät som genomförts under året uttrycker 100 procent av föräldrarna att de är nöjda med verksamheten i förskolan.
	Alla elever känner sig trygga i skolan.	Gult	I elevenkät som genomfördes under våren uttrycker 84 procent av eleverna att de är trygga i skolan. 10 procent uttrycker att de inte är det. Övriga har antingen inte svarat eller angett att de inte vet.
Ekonomi	Barn- och utbildningsnämnden ska klara verksamheten inom tilldelad ram.	Grönt	Resultatet per delåret är 3 388 tkr.
	Grundskola. Verksamhetens kostnader ska harmonisera med jämförbara kommuner med liknande struktur.	Grönt	Verksamheten hade 2,4 procent högre kostnader år 2014 än jämförbara kommuner. För år 2015 hade differensen minskat till 2,1 procent.
	Fritidshem. Verksamhetens kostnader ska harmonisera med jämförbara kommuner med liknande struktur.	Rött	Nyckeltalet är nytt för året. Tidigare år mättes förskola och fritidshem i samma nyckeltal. Nettoavvikelsen är 27,2 procent. Den höga avvikelsen kan delvis förklaras med att kommunen har många små enheter.
	Förskola. Verksamhetens kostnader ska harmonisera med jämförbara kommuner med liknande struktur.	Grönt	Nyckeltalet är nytt för året. Tidigare år mättes förskola och fritidshem i samma nyckeltal. Utfallet för enbart förskola är i år -4,1.
Processer/ Utveckling	Alla unga ska lämna grundskolan med minst godkända betyg.	Grönt	Läsåret 2014/15 lämnade 83,1 procent av eleverna grundskolan med lägst betyget E i alla ämnen. Resultat för 2015/16 finns ännu inte publicerat. Det kommer i november.
	Alla elever skall vara behöriga till nationellt program på gymnasieskolan	Grönt	Så gott som 100 procent av eleverna är behöriga att söka gymnasieskolans yrkesprogram.
	Elever i Nordmaling skall i jämförelse med andra kommuner ha ett högt meritvärde	Gult	Det genomsnittliga meritvärdet ligger läsåret 2014/15 på 225,5. Resultat för läsåret 2015/16 finns ännu inte publicerade i Skolverkets statistik. Den kommer i november.
	Satsning på ekologiska livsmedel inom måltidsorganisationen för ökad hållbarhet.	Grönt	27 procent av livsmedlen är närproducerade och ekologiska.
Inre kvalitet/ Medarbetare	Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser.	Gult	Mäts i medarbetarenkät under hösten 2016
	Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat.	Gult	Mäts i medarbetarenkät under hösten 2016
	Engagerade medarbetare med rätt kompetens.	Gult	Mäts i medarbetarenkät under hösten 2016

Sociala utskottet – Sektor omsorg

Utskottsordförande Ingalill Jonsson (m) | Sektorchef Ann-Sofie Appelblad

Verksamhetsresultat

(löpande prisnivå, MSEK)	Utfall	Utfall	Budget	Ökn(%)	Utfall	Budget	Prognos	Ökn(%)
	1-8 2015	1-8 2016	1-8 2016	jfr -15	2015	2016	2016	jfr -15
Verksamhetens intäkter	35,4	53,4	33,3	50,8%	52,6	49,9	76,0	44,5%
därav försäljningsintäkter	5,6	5,5	5,7	-1,8%	8,5	8,5	8,5	0,0%
därav taxor och avgifter	2,7	2,9	2,4	7,4%	4,0	3,6	3,6	-10,0%
därav hyror och arrenden	3,3	3,1	3,3	-6,1%	4,9	4,9	4,7	-4,1%
därav bidrag	23,8	41,7	21,9	75,2%	35,2	32,9	59,0	67,6%
därav övrigt	0,0	0,2	0,0		0,0	0,0	0,2	
Verksamhetens kostnader	-158,2	-173,2	-155,2	9,5%	-233,6	-230,7	-255,8	9,5%
därav material	-0,7	-0,6	-0,6	-14,3%	-1,0	-0,9	-0,9	-10,0%
därav lämnade bidrag	-7,7	-9,0	-7,6	16,9%	-11,7	-11,3	-13,0	11,1%
därav köp av huvudverksamhet	-14,7	-27,1	-13,0	84,4%	-23,9	-19,6	-39,0	63,2%
därav personalkostnader	-110,7	-111,3	-111,6	0,5%	-163,5	-165,5	-165,4	1,2%
därav avskrivningar	-0,4	-0,3	-0,3	-25,0%	-0,5	-0,5	-0,5	0,0%
därav övriga verksamhetskostnader	-16,6	-16,5	-15,5	-0,6%	-22,0	-23,0	-24,0	9,1%
därav interna poster	-7,4	-8,4	-6,6	13,5%	-11,0	-9,9	-13,0	18,2%
Verksamhetens nettokostnad	-122,8	-119,8	-121,9	-2,4%	-181,0	-180,8	-179,8	-0,7%
Skattemedel	118,7	121,9	121,9	2,7%	176,1	180,8	180,8	2,7%
Resultat	-4,1	+2,1	0		-4,9	0	+1,0	

EKONOMISK ANALYS

Resultat jan-aug 2016 jämfört med budget

Sociala utskottets resultat vid Tertial 2 är 2,1 Mkr i positivt avvikelse mot tilldelade skattemedel. Intäkterna avviker 20,1 Mkr (60 %) jämfört med budget och är till största del ökade intäkter från Migrationsverket för ökat mottagande av ensamkommande barn samt tillskott av stimulansmedel från Socialstyrelsen för bland annat ökad bemanning. Kostnaderna avviker 18 Mkr (11 %) jämfört med budget och den största avvikelsen är köp av huvudverksamhet för placeringar ensamkommande barn externt samt kostnader för LASS personlig assistans. Lämnade bidrag avviker 1,4 Mkr (19 %) jämfört med budget och är till största del utbetalt ekonomiskt bistånd samt etableringsstöd inom flyktingverksamheten.

Resultat jan-aug 2016 jämfört med jan-aug 2015

Nettokostnaden för tertialet har minskat med 2,4 % jämfört med samma period föregående år. Intäkterna har ökat med 50,8 % och det är ökade intäkter från Migrationsverket samt bidrag från Socialstyrelsen. Kostnaderna har totalt ökat 9,5 % och det är köp av huvudverksamhet och lämnade bidrag som visar största avvikelse.

Personalkostnaderna har ökat med 0,5 % inklusive en löneökning på 3 % mellan åren. Frånräknat löneökningen har personalkostnaderna därmed minskat sen föregående period. Avveckling av två avdelningar inom särskilt boende är orsaken till minskningen.

Prognos helår 2016 jämfört med budget

Intäkterna ser idag ut att på helår avvika 54 % mot budget och det är kraftigt ökade bidrag som står för den avvikelsen. Köp av huvudverksamhet visar på en stor avvikelse mot budget med 100 %, men som då harmoniserar med ökade bidrag från Migrationsverket. Personalkostnaderna visar på ett litet underskott men där täcker bidrag från Socialstyrelsen upp underskottet på intäktssidan. Prognos för helåret för Sociala utskottet beräknas till ett positivt resultat med 1,0 Mkr.

Tertialuppföljning jan - aug 2016

	Utfall 1-8 2016			Budget 1-8 2016			Avvikelse Verksam- hetsnetto	Budget helår 2016	Avvikelse helår 2016
	Intäkter	Kostnader	Verksam- hetsnetto	Intäkter	Kostnader	Verksam- hetsnetto			
Vård och omsorg									
Gemensam verksamhet	245	2 036	1 791	267	2 964	2 697	906	4 035	400
Tallbackens kök	40	396	356	33	600	567	211	801	100
Hemtjänst	1 878	21 265	19 387	1 516	20 257	18 741	-646	27 770	-800
Hjälpmedel	0	650	650	0	667	667	17	1 000	0
Korttidsboende/Hemsjukvård	806	6 642	5 836	560	7 381	6 821	985	10 113	1 300
Särskilt boende	7 381	55 179	47 798	6 484	54 601	48 117	319	71 329	800
Öppen verksamhet	262	2 374	2 112	277	2 596	2 319	207	3 458	100
Gruppboende LSS	1 160	14 000	12 840	1 060	14 826	13 766	926	20 393	1 200
Personlig assistans	919	4 871	3 952	33	2 786	2 753	-1 199	4 130	-2 000
Daglig verksamhet LSS	127	3 414	3 287	113	3 788	3 675	388	5 449	500
Övriga insatser LSS inkl adm.	64	3 464	3 400	60	4 057	3 997	597	5 962	700
Färdtjänst	165	1 926	1 761	117	1 392	1 275	-486	1 913	-700
IFO/Vuxna missbrukare	19	883	864	13	851	838	-26	1 257	-100
IFO/Barn och Ungdomsvård	106	4 595	4 489	60	4 719	4 659	170	6 950	0
IFO/Övriga insatser vuxna	34	326	292	0	276	276	-16	413	0
IFO/Ekonomiskt bistånd	383	4 702	4 319	100	3 899	3 799	-520	5 700	-700
IFO/Familjerätt	0	22	22	0	43	43	21	65	0
IFO Gemensamt	43	4 598	4 555	0	5 247	5 247	692	7 851	500
Särskilt riktade insatser									
Flyktningmottagning	1 339	1 339	0	741	741	0	0	0	0
Ensamkommande barn	34 795	34 897	102	18 849	18 998	149	47	0	0
EKB Överförmyndare	1 243	1 540	297	433	501	68	-229	100	0
Repa	2 331	4 001	1 670	2 569	4 000	1 431	-239	2 126	-300
Totalt	53 340	173 120	119 780	33 285	155 190	121 905	2 125	180 815	1 000

PERIODENS VERKSAMHET

Sociala Utskottet

Prognosen för utskottet på helår beräknas till + 1,0 Mkr.

Vård och omsorg

Gemensam verksamhet

Gemensam verksamhet innefattar kostnader för underhåll- och serviceavtal, datastöd, avskrivningar på inventarier samt övriga gemensamma kostnader för Sociala utskottet. Verksamheten ligger nu på ett överskott med 0,9 Mkr men här finns budgeterat 0,5 Mkr för arbetskläder inom vård och omsorg som ännu ej är utnyttjat då upphandlingen inte är färdigställd. Intäkt från Socialstyrelsen av prestationsmedel för utbildningar bidrar också till överskottet. Prognos för året är +0,4 Mkr.

Hemtjänst

Hemtjänsten har ett negativt utfall mot budget för perioden på 0,6 Mkr. Korttidsfrånvaro på ett av hemtjänstdistrikten samt inskolning av ny personal har bidragit till detta. Även en utökning av två 0,70 åa för

att få verksamheten att gå ihop på ett litet distrikt är orsaken. Prognos för året -0,8 Mkr

Korttidsboende/Hemsjukvård

Hemsjukvården fick till budget 2016 ett tillskott genom skatteväxlingen från Landstinget och det har gett verksamheten ett positivt överskott mot budget för perioden på 0,4 Mkr. Betalningsansvar NUS ligger också här och den verksamheten har ännu inte genererat några högre kostnader så där finns ett överskott mot budget med 0,15 Mkr. Rehab redovisar ett positivt utfall med 0,4 Mkr och detta för att beslutat nyckeltal inte nyttjats fullt ut. Prognos för året på dessa verksamheter 1,3 Mkr.

Särskilt boende

Särskilt boende visar på ett nettoöverskott för perioden med 0,3 Mkr. Kostnaderna överstiger budget och är personalkostnader för ökad bemanning över nyckeltalet när det är svårt att få ett fungerande schema för att täcka insatsbehoven över hela dagen på mindre avdelningar. En intäkt från Socialstyrelsen, medel för just ökad bemanning gör att även intäkterna överstiger budget. Prestationsmedel för utbildningar och

vikariekostnader påverkar även utfallet positivt. Prognosen för året beräknas till ett överskott på 0,8 Mkr.

Gruppboende LSS

Har för perioden ett överskott på 0,9 Mkr. Det är personalkostnader där man inte nyttjat vikariekostnader fullt ut, intäkt från Socialstyrelsen för utbildningar och vikariekostnader bidrager till överskottet. Prognos för året är +1,2 Mkr.

Personlig assistans

Prognos för året är -2,0 Mkr. Höga kostnader för kommunalt LSS bidrar till underskottet. Ej beviljade LASS insatser från Försäkringskassan gör att kommunen får stå hela kostnaden.

Daglig verksamhet LSS

Har ett positivt utfall mot budget för perioden med 0,4 Mkr. Man har ej fullt ut använt budgeterade medel för vikarier vid semester och sjukdom. Prognosticeras till ett överskott på 0,5 Mkr.

Övriga insatser enligt LSS

Har ett positivt utfall mot budget med 0,6 Mkr. Här finns kostnader för ledsagare, kontaktpersoner och korttidsboende. Budget för kontaktpersoner har inte nyttjats fullt ut, en hög kostnad för en placering i korttidsfamilj har avslutats men finns budgeterat samt korttidsboende Draken där man haft stängt en månad och inte använt sig av semestervikariemedel. Beräknad prognos för året är +0,7 Mkr.

Färdtjänst

Ligger per augusti på en negativ avvikelse på 0,5 Mkr och beror framförallt på ökade färdtjänstresor under året jämfört budgeterade medel. Prognosen beräknas till negativ avvikelse mot budget med -0,7 Mkr.

IFO/Vuxna missbrukare

Kontot följer budget med en liten negativ avvikelse. Prognos för året läggs på en negativ avvikelse på 0,1 Mkr.

IFO/Barn o Ungdomsvård

Visar på ett överskott med 0,2 Mkr. Eventuellt väntas kostnader för öppna insatser under kommande månader. Prognos för helår beräknas till en budget i balans.

Ekonomiskt bistånd

Avviker negativt mot budget med 0,5 Mkr per delåret. Antalet hushåll med försörjningsstöd har minskat men bidrag per hushåll har ökat. Bedömningen är att det kommer att se ut så resten av året. De två stora grupperna med försörjningshinder är arbetslösa och personer med språkhinder. Prognos för året är -0,7 Mkr.

IFO/ Gemensamt

Kostnader för 3 st boendestödjare har inte utnyttjats fullt ut under året. Kontot har en positiv avvikelse mot budget för perioden på 0,7 Mkr. Man har nu anställt de vakanta tjänsterna under vår och sommar. Prognos för året beräknas till 0,5 Mkr.

Särskilt riktade insatser

Flyktningmottagning

Prognos och utfall för året är +-0. Till och med denna period har kostnaderna varit 1,3 Mkr och består av tolkkostnader, initialt försörjningsstöd, det så kallade glappet och kompletterande försörjningsstöd då etableringsersättningen från Försäkringskassan inte täcker upp till socialnorm. Kostnaderna har täckts upp med schablonersättning från Migrationsverket.

Ensamkommande barn

Nordmaling har 2016 ett avtal med Migrationsverket på 67 barn. Dessa är placerade i kommunens HVB och i extern HVB-verksamhet och familjehem där kommunen köper platser. Kostnaderna under perioden har totalt varit 34 Mkr. Detta har täckts upp med återsökta medel från Migrationsverket och av dessa har det enligt politiskt beslutad mall fördelats medel till kommunens pedagogiska verksamhet för skolkostnader. Ett balanserat överskott från verksamheten från tidigare år finns med 4,0 Mkr. Prognos för året +-0.

Överförmyndare ensamkommande barn

Beräknad prognos +-0.

Repa

Intäkter under perioden är något lägre än budget i kombination med att kostnader för material och diverse inköp är högre, vilket ger ett negativt utfall per augusti. Prognos för året är -0,3 Mkr.

MÅLUPPFÖLJNING

Uppföljning av kommunfullmäktiges mål fastställda i budget 2016 sker i form av styrkort. Bedömning görs utifrån följande färgkodning

Grönt = målet uppfyllt

Gult = målet delvis uppfyllt

Rött = målet ej uppfyllt

Vitt = ingen mätning genomförd

Perspektiv	Mål	aug-16	Kommentarer
Yttre kvalitet/ Medborgare	I de kommunjämförelser som görs ska värdena förbättras jämfört med föregående år.		Öppna jämförelser resultat presenteras 1 ggr/år i december
	Samtliga verksamheter ska årligen i någon form mäta brukar- eller kundupplevelsen av kommunens tjänster och vidta åtgärder för att förbättra resultaten.		Öppna jämförelser resultat presenteras 1 ggr/år i december
	Informationen om social service och socialt stöd skall vara korrekt och lätt tillgänglig och kontakt med socialtjänstens personal skall vara lätt att få.		Kontinuerlig uppföljning
Ekonomi	Verksamheterna ska klara sin verksamhet inom tilldelad ram.		Resultat per augusti månad är + 2 125 tkr
	Den totala inköpskostnaden ska sänkas genom maximalt nyttjande av kommunens ramavtal		
	Samtliga verksamheters kostnader ska harmonisera med jämförbara kommuner med liknande struktur.		Särskilda boenden har minskat kostnaderna med 11% i jämförelse med samma period 2015
Processer/ Utveckling	Vuxna personer med behov av stöd stärks i sin förmåga att kunna leva ett självständigt liv.		Försöksstudie verksamhetsområdet LSS "digitalt innanförskap", möjlighet att använda digitala verktyg
	Förebyggande insatser genomförs i syfte att minimera psykisk och fysisk ohälsa, oavsett ålder, kön, etnicitet och funktionsförmåga.		Anhörigstöd ideelt via intresseorganisationer. Andra förebyggande insatser är inom LSS området brukarråd i syftet att öka inflytandet.
Inre kvalitet/ Medarbetare	Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser		Medarbetarenkät september-oktober
	Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat.		Medarbetarenkät september-oktober
	Engagerade medarbetare med rätt kompetens.		Medarbetarenkät september-oktober

Vatten- och avloppsverksamheten

Ekonomiskt resultat

Resultatet för delåret visar ett överskott på 31 tkr. Resultatet januari – augusti 2016 har försämrats med 280 tkr jämfört med samma period ifjol. Prognosen för året är ett nollresultat.

Periodens verksamhet

Nordmalings kommuns VA-verksamhet förser en stor del av kommunens befolkning med dricksvatten. Det finns 5 vattenverk i kommunen som dagligen producerar ca 1 500 m³ vatten. Vattenverken finns i Nordmaling-Floren, Norrfors, Nyåker, Brattsbacka och Gräsmyr. Nordmaling-Floren är det största vattenverket och förser Nordmaling, Levar, Olofsfors, Lögdeå, Mo, Aspeå, Rundvik, Håknäs och Öre med vatten.

Inom kommunen finns totalt 17,6 mil distributionsledningar som ser till att dricksvattnet kommer ut till slutkunderna. För avloppssidan finns 7 st reningsverk. Det två största finns i Nordmaling och Rundvik. Övriga reningsverk finns i Nyåker, Norrfors, Gräsmyr, Håknäs och Brattsbacka.

Under verksamhetsåret har kommunen drabbats av ett stort antal vattenläckor. I sommaras upptäcktes det att asfaltstjära hamnat i avloppen, påföljden blev en sanering av Norrfors reningsverk.

Florens vattenverk kommer under hösten 2016 få ett nytt styrsystem.

Projektering av en ny vattenkälla är gjord, den är borrad och ska propumpas under våren 2017.

Måluppföljning

För närvarande är det ekonomiska resultatet det enda mål som verksamheten har.

Framtid

Resultaträkning

	Utfall	Budget	Utfall	Prognos
Löpande prisnivå, Mkr	jan-aug 2016	jan-aug 2016	jan-aug 2015	Helår 2016
Verksamhetens intäkter	7,6	7,7	7,8	11,7
Verksamhetens externa intäkter	7,3	7,3	7,4	11,0
<i>Brukningssavgifter</i>	7,3	7,3	7,3	11,0
<i>Anläggningsavgifter</i>	-	-	-	-
<i>Övriga avgifter</i>	-	-	0,0	0,0
Interna intäkter	0,4	0,4	0,4	0,7
Verksamhetens kostnader	-7,2	-7,3	-6,9	-10,8
Verksamhetens kostnader	-5,5	-5,5	-5,0	-8,0
Interna kostnader	-0,0	-0,0	-0,2	-0,3
Avskrivningar	-1,7	-1,8	-1,7	-2,6
Verksamhetens nettokostnad	0,4	0,4	0,8	0,8
Finansiella kostnader	-0,4	-0,4	-0,5	-0,8
Årets resultat	0,0	0	0,3	0

Avfallsverksamheten

Ekonomiskt resultat

Resultat för delåret visar på ett överskott med 696 tkr och beror framförallt på lägre kostnader än budgeterat.

Jämfört med föregående delår har resultatet förbättrats med 250 tkr.

För att undvika överuttag beslutades en taxejustering inför 2016 med en sänkning av den fasta taxan.

Periodens verksamhet

Kommunstyrelsen är ansvarig för insamling, transport och behandling av hushållsavfall. Arbetet bedrivs på entreprenad. Totalt finns 6 stycken gamla deponier och 2 slamtippor, varav för 1 krävs större åtgärder mot förhindrande av ytterligare läckage i naturen.

Från och med 2015 sköter kommunen slamhanteringen från Nordmalings reningsverk. Kommunen omhändertar slammet och kommer i framtiden att använda det bland annat för sluttäckning/förbättring av gamla deponier och därmed minska miljökrävande transporter. Denna tjänst köptes tidigare från entreprenörer.

Måluppföljning

För närvarande är det ekonomiska resultatet det enda mål som verksamheten har.

Framtid

Det kommer inte att ske någon taxehöjning gällande abonnemang och rörlig avgifter inom närmsta framtiden. Pågående arbete med kommunens gamla deponier fortsätter likt tidigare år.

Resultaträkning

	Utfall jan-aug 2016	Budget jan-aug 2016	Utfall jan-aug 2015	Prognos Helår 2016
Löpande prisnivå, Mkr				
Verksamhetens intäkter	4,2	4,2	4,2	6,4
Verksamhetens externa intäkter	3,7	3,8	3,8	5,7
Interna intäkter	0,5	0,5	0,5	0,7
Verksamhetens kostnader	-3,5	-4,2	-3,8	-6,0
Verksamhetens kostnader	-3,5	-4,2	-3,8	-6,0
Avskrivningar	-0,0	0	0	0
Verksamhetens nettokostnad	0,7	0	0,5	0,4
Finansiella kostnader	-0,0	0	0	0
Årets resultat	0,7	0	0,5	0,4

Nordmalingshus AB

Styrelseordförande Inger Sellgren (C) | VD Roger Berggren

Huvuduppgifter

Det övergripande syftet med ett allmännyttigt bostadsbolag är att främja bostadsförsörjningen i kommunen enligt affärsmässiga principer.

Ägardirektiv

Nordmalings kommun fastställde under år 2012 nya ägardirektiv för bolagets styrning där de definierade målen är direktavkastning och soliditet. Därtill kvarstår målet kring amortering.

Avkastning

Bolagets direktavkastning ska vara lägst 3,5 procent.

Soliditet

Soliditeten ska vara minst 20 procent under en tioårsperiod

Amortering

Bolaget ska årligen amortera minst motsvarande avskrivningskostnaderna, nyinvesteringarna exkluderade

Ekonomiskt resultat

Resultat

För perioden visar Nordmalingshus ett positivt resultat på 1,6 Mkr efter skatt. Jämfört med samma period i fjol har resultatet försämrats med 0,3 Mkr, en större vattenskada har reparerats men ej slutreglerats med försäkringsbolaget ännu. Vi har även antagit de regler i redovisningen enligt K-3 som gör att större reparations/underhålls kostnader ej tas som en direktkostad i redovisningen utan blir en avskrivningskostnad på deras respektive livslängd. Detta medför i praktiken att resultaten förbättras då kostnaderna periodiseras under en lång tid.

Bra uthyrning i Nordmaling, undantaget Norrfors och i Rundvik har under året hyresvakanserna förbättrats betydligt, samt att underhållskostnaderna ligger lite lägre än förväntat samt övergången till K-3:s redovisningsregler är de största orsakerna som kommer att påverka årets resultat.

Finansiering

Ingen amortering har hittills gjorts under året men kommer att göras när lån förfaller. Totala låneskulden uppgår till 67,4 Mkr. Kommunen har under tidigare år beviljat aktuell låneskuld som borgenstak, men under 2015 har kommunen höjt borgenstaket med 50 Mkr.

Periodens verksamhet

Under årets åtta första månader har uthyrningssituationen varit god för bolaget speciellt Nordmalings tätort har haft mycket låg vakansgrad. Rundvik har uthyrningssituationen förbättrats betydligt under året och ligger på en mycket låg nivå i dagsläget. Norrfors har uthyrningssituationen varit svag men under året har Migrationsverket hyrt alla lägenheter som varit outhyrda där.

Vakansgraden per delårsbokslut är i princip ca 0 procent (föregående delår 3,8 procent). Av bolagets "lediga lägenheter" (0,8 %) är det en lägenhet med vattenskada, en där fastigheten försäljs 1 oktober och en i ett hus som förmodligen flyttas/rivs.

Framtiden

Nordmalingshus har under de senaste åren arbetat med att ytterligare utöka lägenhetsbeståndet i Nordmalings samhälle. En del i den processen har varit att flytta fastigheter från byarna, samt inköpa mark eller fastigheter som kan nyttjas till byggande av bostäder. Den senast inköpta fastigheten för detta ändamål är Kungsvägen 57 A-B i Nordmalings samhälle.

Nordmalingshus har under 2016 sålt en fastighet i Rundvik samt en i Lögdeå.

Eftersom uthyrningen av lägenheter utanför samhället varit mycket bra har vi avvaktat med att flytta några ytterligare fastigheter in till samhället. Istället håller vi på att planera för byggande av ett nytt hyreshus på Draken 24, Kungsvägen 57. Vi planerar att bygga ca 25-30 lägenheter. Under hösten 2016 förbereds detta genom att en ändring av detaljplanen görs och att bygglov söks. Beräknad byggstart 2017. Det planerade hyreshuset kommer att innehålla 1:or, 2:or samt 3:or.

Resultaträkning

Löpande prisnivå, Mkr

	Utfall jan-aug 2016	Utfall jan-aug 2015	Prognos Helår 2016
Rörelsens intäkter	14,7	14,3	22,6
Rörelsens kostnader	-12,0	-10,9	-19,0
Rörelseresultat	2,7	3,4	3,6
Finansnetto	-0,6	-0,9	-0,9
Resultat efter finansiella poster	2,1	2,5	2,7
Bokslutsdisposition	-	-	-
Periodens skatt	-0,5	-0,5	-0,7
Resultat	1,6	1,9	2,0

Balansräkning

	2016-08-31	2015-12-31
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar	94,8	98,5
Omsättningstillgångar	11,7	7,2
SUMMA TILLGÅNGAR	106,5	105,7
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital	32,6	31,0
Obeskattade reserver	2,5	2,5
Långfristiga skulder	66,1	66,1
Kortfristiga skulder	73,9	74,7
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	106,5	105,7
Ställda säkerheter	-	-
Ansvarsförbindelse	0,0	0,0

Begreppsförklaringar

Anläggningstillgångar

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav.

Avskrivningar

Planmässig värdenedsättning av anläggningstillgångar som beräknas utifrån förväntad ekonomisk livslängd.

Avsättningar

Förväntad framtida utbetalning som på balansdagen är osäker till såväl storlek på belopp som tidpunkt när den ska göras.

Eget kapital

Skillnad mellan tillgångar och skulder och visar kommunens ackumulerade förmögenhet.

Eget kapital inklusive pensionsförpliktelse

Visar effekten på det egna kapitalet om ansvarsförbindelse i form av pensionsförpliktelse redovisas på skuldsidan i balansräkningen.

Förkortningar

IFO = individ- och familjeomsorg

LSS = Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade

Mkr = miljoner kronor

SKL = Sveriges kommuner och landsting

tkr = tusen kronor

VA = vatten och avlopp

Internränta

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

Kapitalkostnader

Årlig ersättning mellan finansförvaltningen och verksamheterna för det kapital som nyttjas. Summan av internränta och avskrivningar.

Kassaflödesanalys

Redovisar hur kommunen har fått in pengar och hur de har använts under året. Visar förändring i likvida medel.

Kassalikviditet

Betalningsberedskap på kort sikt det vill säga förmåga att betala korta skulder i rätt tid. Omsättningstillgångar minus lager delat i kortfristiga skulder.

Kortfristiga skulder

Lån och skulder som ska betalas inom ett år.

Långfristiga skulder

Skulder vars löptid överstiger ett år.

Nettokostnader

Driftskostnader efter avdrag för driftbidrag, avgifter och ersättningar. Finansieras med skattemedel.

Nettolåneskuld

Räntebärande skulder minus räntebärande tillgångar, kortfristiga placeringar respektive kassa och bank.

Omsättningstillgångar

Tillgång som är avsedd att omsättas i verksamheten genom försäljning eller förbrukning.

Periodisering

Fördelning av kostnader och intäkter på de redovisningsperioder där de förbrukas eller tillkommer.

Soliditet

Nyckeltal som anger hur stor andel av tillgångarna som är egenfinansierade. Soliditet visar kommunens finansiella styrka på lång sikt. Eget kapital uttryckt i procent av summa tillgångar.