



Nordmalings
kommun

Delårsbokslut 2020



Dokumenttyp Tertialrapport 2	Diarienummer 2020-465-042	Fastställs Fullmäktige 2020-11-02
För revidering ansvarar Ekonomichef		



Innehållsförteckning

1 Förvaltningsberättelse	4
1.1 God ekonomisk hushållning.....	4
1.1 Balanskravsresultat	8
1.2 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	9
1.3 Väsentliga personalförhållanden.....	9
1.4 Den kommunala koncernen.....	11
1.5 Förväntad utveckling	12
1.6 Händelser av väsentlig betydelse.....	13
1.7 Kommunfullmäktiges övergripande mål.....	14
2 Ekonomisk uppföljning	17
2.1 Resultaträkning.....	17
2.2 Balansräkning.....	18
2.3 Kassaflödesanalys.....	19
2.4 Redovisningsprinciper	20
2.5 Noter	23
2.6 Budgetjämförelse	28
2.7 Programredovisning	29
2.8 Investeringsredovisning.....	30
3 Allmänna utskottet/Gemensam Service	31
3.1 Ekonomiskt resultat.....	31
3.2 Årets verksamhet.....	32
3.3 Måluppföljning Sektorer	35
4 Allmänna utskottet/Sektor samhällsbyggnad	37
4.1 Ekonomiskt resultat.....	37
4.2 Årets verksamhet.....	38
4.3 Måluppföljning Sektorer	40
5 BoU utskottet/Sektor Utbildning	42
5.1 Ekonomiskt resultat.....	42
5.2 Årets verksamhet.....	43
5.3 Måluppföljning Sektorer	46
6 Sociala utskottet/Sektor Omsorg	49
6.1 Ekonomiskt resultat.....	49
6.2 Årets verksamhet.....	50
6.3 Måluppföljning Sektorer	52



7	Vatten och avloppsverksamhet.....	53
7.1	<i>Ekonomiskt resultat.....</i>	<i>53</i>
7.2	<i>Årets verksamhet.....</i>	<i>53</i>
8	Avfallsverksamhet	54
8.1	<i>Ekonomiskt resultat.....</i>	<i>54</i>
8.1	<i>Årets verksamhet.....</i>	<i>54</i>
9	Bredband	55
9.1	<i>Ekonomiskt resultat.....</i>	<i>55</i>
9.1	<i>Årets verksamhet.....</i>	<i>55</i>
10	Nordmalingshus AB	56
10.1	<i>Resultaträkning.....</i>	<i>56</i>
10.2	<i>Balansräkning.....</i>	<i>56</i>
11	Begreppsförklaring	57



1 Förvaltningsberättelse

1.1 God ekonomisk hushållning

Nordmalings kommun har i ekonomistyrningspolicy fastställt finansiella mål som ska indikera god ekonomisk hushållning. Målen är både kort- och långsiktiga och utgår både från resultat- och balansräkningen.

För att säkerställa kvalitet i verksamheterna, att rätt välfärd levereras till kommunmedborgarna, mäts verksamheternas måluppfyllelse i ett styrkort och sektorernas sammanvägda måluppfyllelse svarar upp mot kommunfullmäktiges verksamhetsmål. Uppföljning av fullmäktigemålen presenteras i slutet av förvaltningsberättelsen.

I budget 2020 är resultatmålet fastställt 1,0 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Starka resultat är en förutsättning för att Nordmalings kommun ska kunna säkerställa sitt framtida åtagande som investeringsbehov och förändrade verksamhetsbehov.

De finansiella nyckeltalen avseende redovisningsperioden visar att Nordmalings kommun fortfarande har en rad utmaningar kring ekonomin på både lång och kort sikt. Resultatet för perioden är dock positivt och uppgår till 1,2 Mkr. Resultatet är dock kraftigt påverkat av effekten av en förändrad ferielöneskuld samt tillskott av generella statsbidrag som beslutats på nationell nivå under juni 2020. Vidare finns viss positiv resultat effekt avseende återbetalning av sjuklönekostnader för perioden april - juli. Resultatet är positivt trots att sektorernas resultatavvikelse från budget uppgår till -7,6 Mkr för perioden. Verksamhetens kostnader har sänkts med 17,5 Mkr vilket stärker upp resultatnivån. Samtidigt har verksamhetens intäkter sjunkit med 16,6 Mkr vilket ändå innebär att verksamhetens nettokostnad sjunkit mellan åren

Soliditeten har sjunkit jämfört med 2019-12-31 med anledning av ökad upplåning under perioden. Soliditeten ligger under målet och bedöms inte uppnås under året. På grund av ett positivt resultat i kombination med låg investeringstakt under året kommer amortering vara möjlig under hösten 2020.

	2020-08-31	2019-12-31	Finansiella mål
Resultat	0,4 %	-2,8 %	Resultatets andel av skatteintäkter och statsbidrag ska uppgå till minst 2 %.
Resultatavvikelse (Mkr)	-7,6 Mkr	-31,4 Mkr	Programmets resultatavvikelse ska vara >0
Soliditet	36,4 %	37,8 %	Kommunens soliditet ska uppgå till minst 40 %.
Soliditet inkl. pensionsförpliktelser	-6,0 %	-5,3 %	Soliditet inkl pensionsförpliktelse ska årligen förbättras och långsiktigt uppgå till minst 10 %.
Nettolåneskuldsförändring	-25,0 %	136,0 %	Nettolåneskulden ska inte öka, d.v.s. kommunens investeringar ska finansieras med egna medel för att i första hand amortera på den kommunala låneskulden.



Resultat

I budget 2020 har fullmäktige fastställt att resultat ska uppgå till 5,3 Mkr för att motsvara ett resultatmål om 1,0 procent. Nordmalings kommun visar per 2020-08-31 ett positivt resultat på 1,2 Mkr vilket inte motsvarar resultatförväntningarna.

Jämfört med samma period 2019 har resultatet stärkts med 10,0 Mkr. Skatteintäkter och generella statsbidrag ökar med 2,4 procent jämfört med 2019 medan verksamhetens nettokostnader minskar med 0,7 procent jämfört med samma period föregående år..

Sektorernas resultatavvikelse för redovisningsperioden är -7,6 Mkr och trots en negativ resultatavvikelse så har sektorernas resultatnivå stärkts med 9,3 Mkr jämfört med samma period föregående år.

Verksamhetens intäkter minskar med 16,6 Mkr mellan perioderna och beror främst på lägre bidrag från dels Migrationsverket men även Skolverket och Arbetsförmedlingen. Totalt är bidragen 12,0 Mkr lägre jämfört med samma period föregående år.

Personalkostnaderna inklusive pensionskostnader är för perioden 5,7 Mkr lägre än samma period 2019. Löner arbetad tid är 2,8 Mkr lägre aktuell period och minskningen är främst synlig bland månadsanställd personal. Löner avseende ej arbetad tid minskar med 3,3 Mkr mellan åren där återbetalning av utbetalda sjuklöner för perioden april- juli minskar kostnaderna med 2,6 Mkr.

Kommunens pensionskostnader ökar med 1,6 Mkr mellan åren och avser både den avgiftsbestämda ålderspensionen samt försäkring avseende förmånsbestämd pension.

Kostnaderna för köp av huvudverksamhet minskar med 3,9 Mkr mellan åren där den största minskningen finns inom sociala sektorn och avser främst externa placeringskostnader.

Avskrivningarna för perioden är 1,6 Mkr lägre än föregående år och den största effekten avser avskrivningar inom fastighetsbeståndet

Kommunens skatteintäkter inklusive slutskatteavräkning uppgår till 219,9 Mkr vilket är 1,1 Mkr lägre än samma period 2019. Resultatet påverkas av negativ slutskatteavräkning för både 2019 och 2020 där den totala resultateffekten för perioden uppgår till - 3,2 Mkr.

De generella statsbidragen är 8,9 Mkr högre i förhållande till föregående år och beror främst på de välfärdsmiljarder som beslutats om under januari och juni 2020. Resultatet påverkas positivt med cirka 5,8 Mkr för perioden.

Prognosen för årets resultat ligger på -1,4 Mkr för helåret även om osäkerheten i prognosen bör belysas. Ett omfattande omställningsarbete pågår inom verksamheterna vilket gör att nivån på verksamhetens nettokostnader bedöms som osäkra.

Jämfört med prognosen vid T1 bedöms prognosen stärkas betydligt. Mest beroende på starkare slutskatteavräkning samt starkare sektorsresultat.

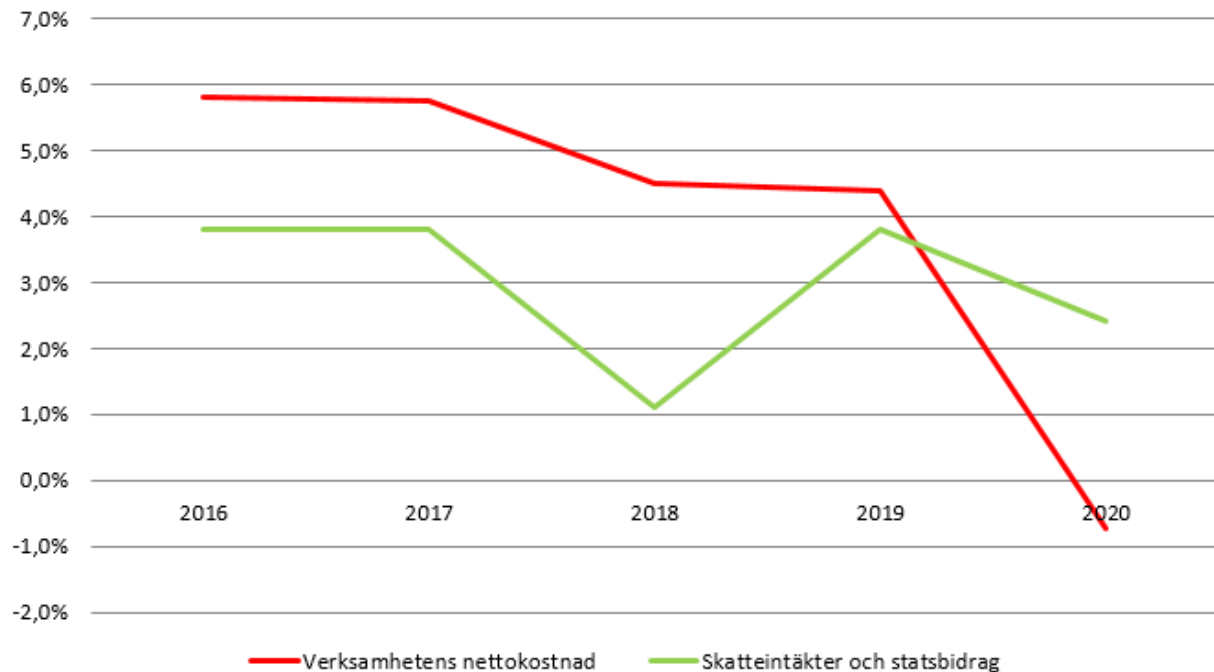
Årets koncernresultat

I koncernens resultat ingår förutom Nordmalings kommun det helägda dotterbolaget Nordmalingshus AB. Dotterbolaget redovisar ett resultat på plus 1,7 Mkr för redovisningsperioden. Koncernresultatet för perioden är positivt med 2,9 Mkr



Intäkter och kostnader

En förutsättning för god ekonomisk hushållning är att styra ekonomin så att intäkter överskrider kostnader. Ett sätt att belysa detta förhållande är att titta på utvecklingen av verksamhetens nettokostnad i jämförelse med skatteintäkter och statsbidrag. Det är inte god ekonomisk hushållning eller långsiktigt hållbart att nettokostnaden har en högre ökningstakt än skatteintäkter och statsbidrag.



Figuren ovan visar att verksamhetens nettokostnader har minskat med 0,7 procent jämfört med samma period 2019 samtidigt som skatteintäkter och statsbidrag ökat 2,4 procent. Effekten av denna utveckling är marginellt stärkt resultatnivå.

Beslut om resultatstärkande åtgärder har fattats och verkställande av dessa har till viss del realiserats även om mycket anpassning återstår för att nå en hållbar stärkt resultatnivå.

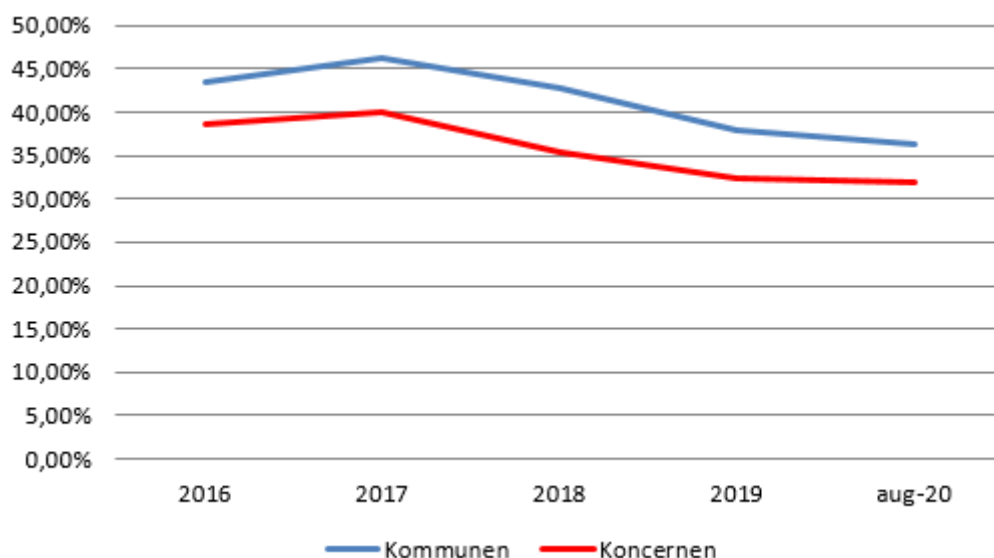


Soliditet

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme och visar hur stor del av de totala tillgångarna som kommunen eller koncernen finansierat med egna medel. För att stärka soliditeten ska låneskulden sänkas och/eller positiva resultat uppnås. Kommunens soliditet per 2020-08-31 är 36,4 procent vilket gör att det finansiella målet om att soliditeten ska överstiga 40 procent ej uppnås.

Soliditeten har urholkats de senaste åren på grund av ökad skuldsättning samt negativa resultat.

Soliditeten på koncernnivå uppgår per 2020-08-31 till 32,0 procent. På koncernnivå har Nordmalingshus AB årligt amorteringskrav motsvarande avskrivningsnivå.



Soliditeten inklusive pensionsförpliktelse

Soliditeten inklusive pensionsförpliktelser är per 2020-08-31, -6,0 procent att jämföra med årsskiftet där den låg på -5,3 procent. Måttet har försvagats under de senaste åren på grund av svaga resultat och ökad skuldsättning.

Målet är att soliditeten inklusive pensionsförpliktelser årligen ska förbättras och långsiktigt uppgå till minst 10 procent. Bedömningen är att målet inte kommer nås i närtid med anledning av svag resultatprognos de kommande åren samtidigt som ingen förtida inlösen av delar av ansvarsförbindelse är planerad.

Nettolåneskuldsförändring

Nettolåneskulden mäts som skillnaden mellan lån hos kreditinstitut och andelar plus banktillgångar. Förändringen indikerar antingen att skuldsättningen ökat eller att kassan stärkts. Årets förändring på -25 procent beror på stärkt kassa med anledning av stärkt resultat samt minskade fordringar. Dock har upplåning om 20 Mkr skett under perioden.

Stora svängningar i måttet gör att analysen av nettolåneskuldsförändringen alltid bör beakta genomförda amorteringar och investeringsnivå när det primära målet med måttet är att bedöma hur stor andel av investeringar som finansierats med eget kassaflöde. Amortering på 10 Mkr kommer att realiseras under hösten 2020.



Finansiering

För att begränsa refinansieringsrisken fastställer kommunens finanspolicy att inte mer än 50 procent av lånestocken får förfalla inom en rullande 12-månaders period. 33 procent av koncernens kreditförfall sker inom närmaste året. Den genomsnittliga kapitalbindningen bör ej heller understiga två år. Snittkredittiden på koncernens låneportfölj är i dagsläget 2,3 år.

I syfte att begränsa räntekänsligheten och resultateffekten över tiden ska maximalt 50 procent av räntebindningen förfalla inom 12 månader. Drygt 39 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 1,86 år på koncernnivå och 2,4 år avseende kommunens lånestock.

Snitträntan för koncernen (sedan 2019-12-31) är 0,64 procent på den utestående nettoskulden på 213 618 000 kr.

Kassalikviditet

Kassalikviditeten som är ett mått på kortsiktig betalningsförmåga bör ligga på minst 100 procent. Är kassalikviditeten lägre kan kommunen behöva göra sig av med långfristiga tillgångar eller ta lån för att kunna betala sina kortfristiga skulder. Kommunens kassalikviditet per 2020-08-31 är 120,6 procent vilket är en förbättring jämfört med 2019-12-31 år då måttet var 85,7 procent..

Nordmalings kommun har behov av en god likviditetsplanering dels beroende på att man köper samtliga utbildningsplatser för gymnasieskolan men även på grund av tunga investeringar de närmsta åren. Under mars samt oktober sker stor påfrestning på likviditeten i samband med att gymnasieplatserna samt den avgiftsbestämda pensionen ska betalas.

Med anledning av det stärkta likviditetsläget jämfört med årsskiftet 2019 kommer amortering om 10 Mkr att realiseras under oktober 2020.

1.1 Balanskravsresultat

Kommunallagens krav på ekonomi i balans innebär i korthet att kommuner och landsting inte får budgetera för ett negativt resultat, och uppstår ett sådant resultat ska det återställas under de närmaste följande tre åren. I förvaltningsberättelsen ska förklaringar till hur ett negativt resultat kommer att regleras anges.

Nordmalings kommun budgeterar för ett resultat på 1,0 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Balanskravsresultatet exkluderar kostnader och intäkter som inte hänförs till den egentliga driften.

Prognosen över 2020 års resultat uppgår till -1,4 Mkr och innebär således att det negativa resultatet ska återställas inom tre år. I resultatprognosen ingår inga poster som enligt rekommendation ska rensas från justerat balanskravsresultat. Det innebär att 2020 års resultat enligt prognos inte kommer att bidra till att återställa de negativa resultaten från 2018 och 2019.

	(Mkr)
Prognos årets resultat enligt resultaträkningen	-1,4
Prognos årets resultat efter balanskravsjusteringar	-1,4
+/- avgår/tillägg för medel till/från Resultatutjämningsreserv	0,0
Prognos balanskravsresultat 2020	-1,4



1.2 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Kommunens samlade borgensåtagande per 2020-08-31 uppgår till 91,3 Mkr vilket till största del består av borgen till dotterbolaget Nordmalingshus AB. Åtagandet är oförändrat jämfört med 2019-12-31. Det totala borgenslöftet till Nordmalingshus AB uppgår till 130 Mkr.

Ett omfattande åtagande som kommunen har är de pensioner som intjänats men ännu ej utbetalats. Det totala pensionsåtagandet består av tre delar, ansvarsförbindelse, kortfristig skuld och avsättning. Den största delen utgörs av den så kallade ansvarsförbindelsen som ligger utanför balansräkningen och avser pensioner intjänade till och med 1997-12-31.

Nordmalings kommuns totala pensionsåtagande per 2020-08-31 uppgår till 180,2 Mkr inklusive löneskatt där 166,9 Mkr utgörs av ansvarsförbindelse, 2,5 Mkr avsättning samt 10,8 Mkr kortfristig skuld. Kommunen kommer under 2020 inte betala av någon del i förtid avseende ansvarsförbindelsen. Periodens ordinarie utbetalningar avseende ansvarsförbindelsen uppgår till 4,5 Mkr plus löneskatt.

Värderingen av den kortfristiga skulden per 2020-08-31 baseras på pensionsskultsberäkningen per 2019-12-31 med anledning av att KPA bedömer att den senare beräkningen är för låg. För Nordmalings del skiljer det 1,2 Mkr exklusive löneskatt mellan beräkningarna varför den högre skulden tagits upp i balansräkning.

1.3 Väsentliga personalförhållanden

Arbetad tid och frånvaro

Årsarbetare

	2020-08	2019-12
Sektor omsorg	266	274
Sektor utbildning	219	229
Gemensam service	72	56
Sektor samhällsbyggnad	53	57
Total	610	616

Antalet årsarbetare har minskat sedan årsskiftet och förändringen synliggörs i respektive sektor. Sektor omsorg har minskat antalet anställda vilket till viss del förklaras av nedläggningen av ett särskilt boende. Barn- och utbildning minskar beroende på nedläggning av språkintrödnings i egen regi. En verksamhet som avslutades från och med augusti 2019 men personal fanns kvar i organisationen till årsskiftet 2019.

En ökning av antalet anställda återfinns inom gemensam sektor vilken är en effekt av återinförandet av de så kallade extratjänsterna. Vidare har mindre minskning skett inom samhällsbyggnadssektorn beroende på pensionsavgångar inom framförallt fastighetsskötseln vilka ej har återbesatts.

Anställda per anställnings- och avlöningsform och kön

	Män	Kvinnor	Totalt
Tillsvidareanställda	101	511	612
Visstidsanställda	53	158	211
Tidavlönade			
Total	154	669	823



Åldersfördelning

Medelåldern bland tillsvidareanställda var 2020-08-31, 47,1 år. Medelåldern för män var 45,3 år och 47,5 år för kvinnor. 46,6 procent av de tillsvidareanställda var i åldersgruppen 51-67 år.

Jämfört med årsskiftet är förhållandena i princip oförändrade.

Sysselsättningsgrad

Medelsysselsättningsgraden bland tillsvidareanställda är per 2020-08-31, 89,6 procent. Medelsysselsättningsgraden var 95,6 procent för män och 87,6 procent för kvinnor per 2019-08-31. Jämfört med 2019-12-31 har medelsysselsättningsgraden minskat marginellt hos både kvinnor och män.

Okompenserad mer- och övertid

2020-08		2019-12	
Timmar	Skuld (kr)	Timmar	Skuld (kr)
4 044	937 559	5 466	1 321 847

Ej uttagen semester

2020-08		2019-12	
Dagar	Skuld (kr)	Dagar	Skuld (kr)
6 392	8 584 964	8 050	10 733 746

Sjukfrånvaro

Sammanställningen omfattar samtliga arbetstagare som under året haft en eller flera anställningar oavsett anställningsform. Även timavlönade, så kallade springvikarier ingår i beräkningen.

Med tillgänglig arbetstid avses den arbetade tiden samt tid med tjänstledigheter med bibehållen lön enligt avtal eller annan av arbetsgivaren avlönad ledighet. Övriga tjänstledigheter som studieledigheter, vård av barn, pröva annat arbete, starta företag etcetera ingår ej.

Sjukfrånvaro fördelat på kön

	2020-08	2019-12
Kvinnor	7,91	6,69
Män	4,10	3,43
Kommunen	7,15	6,04

Sjukfrånvaro i % av ordinarie arbetstid, fördelat per kön. Avtal AB, BEA. Hel- och deltidanställda

Sjukfrånvaron inom Nordmalings kommun är högst bland de kvinnliga medarbetarna med 7,91% aug 2020. Sjukfrånvaron har ökat med 18 % jämfört med årsskiftet där en stor effekt beror på riktlinjer avseende Covid-19,. Männens sjukfrånvaro har även ökat kraftigt sedan föregående år vilket också förklaras av Covid-19. Den totala sjukfrånvaron är 7,15% under mätperioden för 2020.

Sjukfrånvaro fördelat på åldersgrupp

	2020-08	2019-12
<29år	3,99	3,76
30-49år	6,54	5,90
50år >	8,67	6,80
Kommunen	7,15	6,04

Sjukfrånvaro i % av ordinarie arbetstid, fördelat per åldersgrupp. Avtal AB, BEA

Sjukfrånvaron för mätperioden 2020 är störst bland åldersgruppen 50 år och äldre. Samtliga åldersgrupper har ökat sin sjukfrånvaro jämfört med 2019

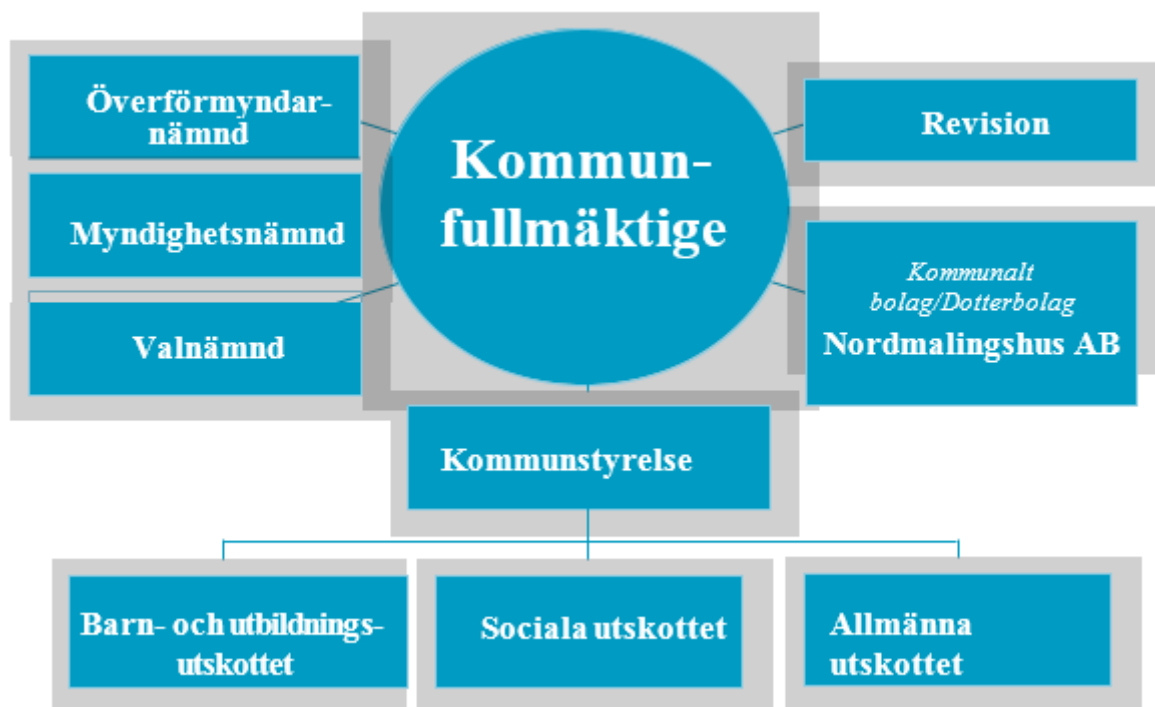


1.4 Den kommunala koncernen

I Nordmalings kommunkoncern ingår det helägda fastighetsbolaget Nordmalingshus AB. Beslut fattade av kommunfullmäktige gällande bolagisering av VA-verksamheten innebär att ytterligare ett kommunalt koncernföretag kommer att vara i drift från och med 1/1-2021.

I Nordmalings kommun tillämpar man LOV, Lag om valfrihetssystem där främst ordinärt boende är föremål för konkurrensutsättning. Dessa uppdrag sköts då delvis av privata utförare.

En övergripande organisationsöversikt presenteras nedan.



1.5 Förväntad utveckling

Nordmalings kommun står inför en rad utmaningar som i framtiden kan komma att påverka kommunens ekonomi och verksamhet. Från 2017 har resultatutvecklingen varit kraftigt negativ och i dagsläget krävs kraftiga besparingar för att i framtiden kunna bedriva en ekonomiskt hållbar verksamhet. Prognosen 2020-2022 indikerar att skatteintäkterna inte kommer att utvecklas i den takt som krävs för att möta kommunens kostnadsutveckling.

Viktiga framgångsfaktorer för ett ökat skatteunderlag är bland annat sysselsättning i samhället samt löneutveckling. För Nordmalings kommun är befolkningsutvecklingen och befolkningssammansättningen viktiga delar som över tid både påverkar kommunens intäkter och kostnader. Kommunens befolkningsutveckling har varit positiv de senaste åren även om ökningen ej motsvarar kommunfullmäktiges målbild.

Nordmalings kommuns befolkningsprognos indikerar vilka utmaningar kommunen kommer ställas för i framtiden. Kommunens befolkningssammansättning kommer att bestå av en högre andel äldre och lägre andel i förvärsarbetande ålder om ingen befolkningstillväxt sker. En utmaning med ett ogynnsamt förhållande i den så kallade demografiska försörjningskvoten kan på sikt innebära ett ökat välfärdsuppdrag som blir kraftigt underfinansierat.

Per 2020-08-31 är antalet invånare i kommunen 7 113 invånare vilket är en minskning med 30 invånare jämfört med utgången av 2019. Första november 2019 var invånarantalet 7 150 personer vilket dock innebär 30 fler invånare än som antagits i budget 2020.

En viktig parameter för ökad befolkning är tillgången på attraktiva bostäder. Nordmalingshus AB och övriga privata fastighetsbolag upplever bra efterfrågan på lägenheter samtidigt som vakansgraden är låg. Nyproduktion sker om än i låg takt. Kommunen har under de senaste åren sålt ett ytterligare antal havsnära tomter. Intresse finns från externa aktörer att exploatera havsnära mark för bostadsproduktion.

Nordmalings kommun investeringsverksamhet har de senaste åren varit omfattande och främst har byggandet av en godsterminal med öppen terminallösning varit det projekt som tagit resurs i anspråk. Anläggningen beräknas vara klar för drift från och med januari 2021 och under hösten 2020 kommer den framtida driftslösningen att upphandlas.

Ytterligare investering som kommer prioriteras under de kommande åren är byggandet av en ny förskola i centralorten med planerad byggstart under andra halvåret 2021. De investeringar som genomförts har till viss del lånefinansierats samtidigt som delar av investeringarna genomförts med investeringsbidrag. Framtida investeringar kommer till viss del behöva lånefinansiering utifrån bedömningen att kommunens resultatnivåer fortfarande är förhållandevis låga.

Nordmalings kommun kommer från och med 2021-01-01 bedriva VA- och renhållningsverksamhet i bolagsform. Kommunfullmäktige har beslutat kring bolagsbildning där bolaget kommer att ta över verksamhetens tillgångar från kommunen. Övertagandet av anläggningstillgångar från kommunen kommer att ske utifrån bokförda värden där bolaget köper anläggningstillgångarna av kommunen. För koncernen kommer detta att vara kassaflödesneutralt.

För att möta framtidens efterfrågan gällande mark och exploatering kommer kommunen att inom en snar framtid att behöva revidera nuvarande översiktsplan. Det är en process som bedöms ta minst 12 månader att genomföra. Startdatum finns för närvarande inte för processen.



1.6 Händelser av väsentlig betydelse

Periodens verksamhet och förutsättningar har till stor del präglats av den omfattande pandemin. Nordmalings kommun har klarat sig väl under perioden men ett omfattande beredskapsarbete har pågått i samtliga verksamheter under våren och sommaren. Nordmalings kommun har klarat sig relativt väl under den pågående krisen utan några större merkostnader ännu som följd. Däremot prognostiseras mer långtgående effekter på skatteunderlaget i och med de högre arbetslöshetstalen som råder.

Kommunfullmäktige har under perioden antagit en ny vision, Vision 2031 som ska ange inriktningen för vilken position Nordmalings kommun ska ha i framtiden. Ett omfattande målarbete har inletts och kommer att intensifieras under hösten för att synkroniseras med budgetprocess 2022. En ny långtgående vision samt tydligare fullmäktigemål kommer skapa tydligare förutsättningar för mål- och ekonomistyrning.

Kommunfullmäktige har antagit budget 2021 inkl plan för investeringar där byggandet av en ny förskola prioriteras. Budgeten har antagits under juni månad trots stor osäkerhet kring skatteunderlagets tillväxt under planeringsperioden.

Beslut om samgående med Vakin har beslutats och förberedelserna för att bilda ett helägt kommunalt anläggningsbolag pågår. Nordmalings kommun kommer från 2021 att bedriva VA- och renhållningsverksamheten i bolagsform.



1.7 Kommunfullmäktiges övergripande mål

För att mäta välfärdsuppdraget har kommunfullmäktige fastställt en vision, formulerat inriktning samt verksamhetsmässiga perspektivmål som ska vara framåtriktade för att visa vad som ska åstadkommas. Målen ska vara relevanta, de ska kunna mätas och följas upp och förhoppningsvis kunna leda till förbättrade resultat för medborgarna i Nordmalings kommun.

För att följa upp och mäta målen använder Nordmalings kommun metoden balanserat styrkort. En grundidé i ett styrkortarbete är att genom regelbundna mätningar skapa möjlighet till ständiga förbättringar.

Verksamhetsmålen i styrkortet är uppdelade i fyra områden. *Medborgare* och *ekonomi* avser kommunens externa relationer. De perspektiven rör hur medborgarna upplever kommunens kvalitet och hur förvaltningen av skattebetalarnas pengar fungerar. *Processer/utveckling* samt *medarbetare* avser kommunens interna relationer. De perspektiven rör förbättringspotential i arbetssätt och hur vi på bästa sätt ger rätt förutsättningar till vår personal att utföra sitt uppdrag.

Måluppfyllelsen avseende fullmäktigemålen baseras på resultatet av de nedbrutna målen till respektive sektors nivå.

Måluppföljning

Uppföljning av kommunfullmäktiges mål i fastställd budget 2020 sker i form av styrkort. Bedömning görs utifrån följande färgkodning.

- = målet uppfyllt
- ◆ = målet delvis uppfyllt
- = målet ej uppfyllt

Perspektiv	Kommunfullmäktiges mål	Kommentar
Medborgarnytta	I de kommunjämförelser som görs ska värdena förbättras jämfört med föregående år.	◆ Fallande ranking avseende öppna jämförelser inom skola jämfört med föregående år. Statistik avseende 2020 presenteras under hösten. Information gällande sociala sektorns undersökningar presenteras även det vid året slut. Kommunens näringslivsranking faller från plats 48 till plats 65. Medborgarundersökning planeras under hösten 2020.
	Samtliga verksamheter ska årligen i någon form mäta brukar- eller kundupplevelsen av kommunens tjänster och vidta åtgärder för att förbättra resultaten.	◆ Samtliga verksamheter har inte mätt kund- brukarnöjdheten. Genomgående låg andel mätning under 2020. Stor SCB undersökning planeras under hösten 2020.
Ekonomi i balans	Kommunen och Nordmalings Hus ska i ett samlat perspektiv ha en sådan ekonomisk stabilitet att de ger förutsättningar för en framtida expansion och utveckling av kommunen.	◆ Kommunen och kommunkoncernens samlade finansiella status bedöms i dagsläget vara i behov av en förstärkning inför framtidens utmaningar. Kommunfullmäktiges finansiella mål uppnås inte för 2020. Koncernskuldsättningen är dock förhållandevis låg i förhållande till riket även om kommunens skuldsättning ökat de senaste åren. Årlig amortering av koncernskuld sker.



Perspektiv	Kommunfullmäktiges mål	Kommentar
	God ekonomistyrning med resultat motsvarande minst 2 procent av tilldelade skattemedel.	◆ Resultatnivån är avseende redovisningsperioden positiv. Dock nås inte resultatmålet om 2% av skatteintäkter och generella statsbidrag. Årsprognosen är dock fortfarande negativ även kommunen ser lägre kostnadsnivåer.
	Samtliga verksamheters kostnader ska harmonisera med jämförbara kommuner med liknande struktur.	◆ Vid jämförelse med andra kommuner konstateras att Nordmalings kommun har ett kostnadsläge som inte harmoniserar med förväntad kostnadsnivå inom ett flertal verksamhetsområden. Tydligare prioriteringar och verkställande av politiskt fattade beslut innebär att kostnaderna inom dessa områden är på väg nedåt. Samtidigt finns verksamhetsområden inom kommunen där kostnadsläget ligger under förväntad och jämförbar nivå. Det beror dels på effektiv verksamhet med även bristfällig resursättning.
Effektiv verksamhet och utveckling	Skapa förutsättningar för nyföretagande, bättre lokalt företagsklimat och företagservice, marknadsutvidgning samt marknadsföring och profilering av Nordmaling.	◆ Nordmalings kommun tappar i näringslivsranking jämfört med föregående år. Kommunen tappar 17 placeringar och når för 2020 plats 65. En första analys kring den försämrade rankingen är att tappet bedöms bero på omvärldens inställning till företagande, kommunens inställning och bemötande avseende företagande samt delar som berör offentlig sektor som upphandlande myndighet.
	Utveckling av verksamhets- och kvalitetsprocesser.	● Verksamhetsplan fastställd av kommunstyrelsen och arbetet med VP 2021 påbörjat. Tydligare fokus för ökad måluppföljning i VP där även prioriterade utvecklingsområden implementeras som en del i verksamhetsstyrningen.
	Nordmaling växer med 75 personer per år.	◆ Kommunens invånarantal ökar inte utifrån målbild. Sedan årsskiftet har antalet invånare minskat med 30 personer. Trend för Nordmaling brukar vara minskning sommaren och tidig höst för att öka under senare delen av året. Försvårande faktor för befolkningsökningen är bristen på bostäder där kommunen i dagsläget inte aktivt bedriver exploateringsverksamhet avseende yta för bostadsproduktion.
Attraktiv arbetsgivare	Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser.	● Ingen medarbetarenkät genomförd under året. Planeras under vecka 40-42 2020. Ökad sjukfrånvaro vilket synliggörs i förvaltningsberättelsen där bedömningen är att hela ökningen beror på restriktioner avseende Covid-19. Fortsatta satsningar på friskvårdsaktiviteter har bedrivits under året och överlag positiv arbetsmiljö där många upplever möjligheten att påverka sin arbetsplats



Perspektiv	Kommunfullmäktiges mål	Kommentar
	Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat.	● Ledarskapsutbildning för nya chefer har påbörjats under året. Senaste medarbetarenkät indikerade stärkta ledarskapsindex. medarbetarenkät vecka 40-42 2020. Förbättringsområde avseende gemensamma mål och måluppföljning genomgående resultat i föregående mätning.
	Engagerade medarbetare med rätt kompetens.	● Kartläggning visar att verksamheterna med behörighetskrav har hög behörighetsgrad. Nordmalings kommuns medarbetare är engagerade och deltar i hög grad i det systematiska utvecklingsarbetet. Stora kompetensutvecklingsinsatser har skett inom främst skolan genom skolverksprojektet "Riktade insatser". God egen försörjning av speciallärare och specialpedagoger inom organisationen. Utbildningsinsatser inom de verksamhetsområden som bedriver verksamhet utifrån speciallagstiftning kräver anpassning.



2 Ekonomisk uppföljning

2.1 Resultaträkning

Löpande prisnivå, Mkr	Not	Kommunen		Kommunkoncernen	
		1-8 2020	1-8 2019	1-8 2020	1-8 2019
Verksamhetens intäkter	1	59,4	76,0	72,0	87,5
Verksamhetens kostnader	2	- 377,3	- 394,7	- 384,6	- 402,4
Avskrivningar	3	- 13,3	- 15,0	- 16,5	- 18,1
Verksamhetens nettokostnader		-331,2	-333,7	-329,1	-333,0
Skatteintäkter	4	219,9	220,9	219,9	220,9
Generella statsbidrag och utjämning	5	113,1	104,2	113,1	104,2
Verksamhetens resultat		1,8	-8,6	3,9	-7,9
Finansiella intäkter	6	0,3	0,5	0,3	0,5
Finansiella kostnader	7	- 0,9	- 0,7	- 1,3	- 1,2
Resultat efter finansiella kostnader		1,2	-8,8	2,9	-8,6
Extraordinära poster (netto)	8	0	0	0	0
PERIODENS RESULTAT		1,2	-8,8	2,9	-8,6



2.2 Balansräkning

Löpande prisnivå, Mkr		Not	Kommunen		Kommunkoncernen	
			2020-08-31	2019-12-31	2020-08-31	2019-12-31
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR						
Immateriella anläggningstillgångar	9	0,0	0,0	0,0	0,0	
Materiella anläggningstillgångar	10	250,8	256,9	365,9	375,1	
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		230,1	234,2	345,2	352,4	
Maskiner och inventarier		18,2	20,0	18,2	20,0	
Övriga materiella anläggningstillgångar		2,5	2,7	2,5	2,7	
Finansiella anläggningstillgångar	11	27,8	27,8	11,2	11,2	
Summa anläggningstillgångar		278,6	284,7	377,1	386,3	
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR						
Förråd med mera	12	2,5	2,7	2,5	2,7	
Fordringar	13	49,6	63,5	50,4	64,2	
Kassa, bank	14	62,7	24,9	78,5	36,9	
Summa omsättningstillgångar		114,8	91,1	131,4	103,8	
SUMMA TILLGÅNGAR		393,4	375,8	508,5	490,1	
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
Eget kapital	15					
Balanserat eget kapital		142,1	155,7	158,5	172,0	
Övrigt eget kapital		0,0	0,0	0,0	0,0	
Årets resultat		1,2	-13,6	2,9	-13,5	
Summa eget kapital		143,3	142,1	161,4	158,5	
Avsättningar	16					
Avsättning pensioner och liknande		2,5	2,7	2,5	2,7	
Övriga avsättningar		0,5	0,6	2,1	2,2	
Skulder						
Långfristiga skulder	17	154,0	127,4	241,5	214,8	
Kortfristiga skulder	18	93,1	103,2	101,0	111,9	
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		393,4	376,0	508,5	490,1	
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER	19	258,3	253,4	167,0	162,1	



2.3 Kassaflödesanalys

Löpande prisnivå, Mkr

	1-8 2020	1-12 2019	1-8 2020	1-12 2019
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Årets resultat	1,2	-13,6	2,9	-13,5
Justering för av- och nedskrivning	13,3	22,5	16,5	27,1
Justering för ianspråktaga/gjorda avsättningar	-0,3	-1,8	-0,3	-1,8
Justering för övriga ej likviditetspåverkan	-0,6	0,1	-0,6	0,3
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet	13,6	7,2	18,5	12,1
Ökning (-)/minskning (+) varulager	0,2	0,2	0,2	0,2
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	13,9	-5,6	14,0	-5,7
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga skulder	-10,1	-6,3	-11,1	-6,5
Kassaflöde från den löpande verksamheten	4,0	-11,7	3,1	-12,0
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar				0
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-7,1	-39,3	-7,1	-42,8
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0,7		0,7
Investering i finansiella anläggningstillgångar				0,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar				0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-7,1	-38,6	-7,1	-42,1
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Nyupptagna lån	20	30,0	20,0	30,0
Finansieringsbidrag	9,3	5,6	9,3	14,8
Amortering av långfristig skuld	-2,1	-1,7	-2,1	-10,1
Ökning av långfristig skuld	0,1	0,0	0,1	0,0
Minskning av långfristig skuld		-1,7		-1,7
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	27,3	32,2	27,3	33,0
UTBETALNINGS AV BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR				
Årets kassaflöde	37,8	-10,9	41,8	-9,0
Likvida medel vid årets början	24,9	35,8	36,7	45,7
Likvida medel vid periodens slut	62,7	24,9	78,5	36,7



2.4 Redovisningsprinciper

Delårsbokslutet är upprättad i enlighet med den nya lagen om kommunal redovisning samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning och Sveriges kommuner och landsting (SKL), vilket bland annat innebär att;

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de 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.

Skatteintäkter

Skatteintäkten uppstår och redovisas det år då den skattepliktiga inkomsten intjänas. Slutavräkningen prognostiseras när bokslutet upprättas för inkomståret. Slutavräkningen och de preliminära skattebetalningarna utgör således årets skatteintäkter.

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKL:s cirkulär 20:32 i enlighet med rekommendation RKR 4.2. Den definitiva slutavräkningen för 2019 uppgår till -645 kr/inv medan den preliminära slutavräkningen för 2020 uppgår till -368kr/inv. Den definitiva slutavräkningen 2019 har sedan årsbokslutet försämrats med -215 kr/inv jämfört med det som kostnadsboksförts i resultatet per 2020-12-31.

Tillskott av generella statsbidrag som beslutats under innevarande år har periodiserats utifrån beslutsmånad, dvs statsbidrag beslutade i juni periodiseras från och med juni och framåt.

Övriga intäkter

Nordmalings kommun följer RKR R2 vid redovisning av avgifter, bidrag och försäljningsintäkter. Investeringsbidrag, anslutningsavgifter och gatukostnadsersättningar redovisas som en förutbetalad intäkt och periodiseras över anläggningens nyttjandeperiod.

Under redovisningsperioden har återsökta investeringsbidrag avseende projektet med omlastningsterminal och terminalyta redovisats som långfristig skuld. Vidare har anslutningsavgifter avseende VA redovisats som långfristig skuld.

Avskrivningar

Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar sker över 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

Nordmalings kommun tillämpar komponentredovisning enligt RKR 11:4 när det gäller verksamhetsfastigheter samt på Va-anläggningar. Vid komponentutbyte prövas eventuellt utrangerings-/nedskrivningsbehov. Inget behov av utrangering/nedskrivning har identifierats under redovisningsperioden.

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. I resultatet för delårsbokslutet 2020 redovisas inga poster som jämförelsestörande.

Tillgångar

Anläggningstillgångarna har i balansräkningen tagits upp till anskaffningsvärdet efter avdrag för planerliga avskrivningar som beräknas utifrån förväntad nyttjandeperiod. För att en aktivering ska ske, ska värdet uppgå till minst ett halvt prisbasbelopp och den förväntade nyttjandeperioden överstiger tre år. Aktivering sker när tillgången i allt väsentligt är färdig för ianspråkstagande. Aktivering av investeringsutgifter avseende omlastningscentral bedöms aktiveras andra halvan 2021.

Nordmalings kommun tillämpar komponentavskrivningar avseende verksamhetsfastigheter och VA-anläggningar. Det innebär att en anläggningstillgång redovisas som ett antal delkomponenter och inte som ett enskilt objekt.

Omsättningstillgångarna är värderade enligt lägstavärdesprincipen. Per 2020-08-31 har ingen värdering av lager skett.

Exploateringsfastigheter som är avsedda för försäljning har klassificerats som omsättningstillgång. För Nordmalings kommun avser detta tomter för bostäder.

Skulder

Kommande års amortering av långfristig skuld ska enligt princip redovisas som kortfristig skuld. Amortering är planerad till oktober 2020, dock är amorteringsbeloppet ej omfört från långfristig del till kortfristig del.

Den del av investeringsbidrag som avses upplösas under en tolv månadersperiod redovisas inte som kortfristig del. Semesterlöneskulder redovisas som en kortfristig skuld. Lånekostnader hanteras enligt huvudmetoden, d.v.s. de belastar resultatet för den period de uppkommer. Nordmalings kommun aktiverar inga räntekostnader i samband med investeringsprojekt.

Pensioner

Pensionsskulden redovisas enligt den så kallade blandmodellen. Det innebär att pensionsförmåner intjänade till och med 1997 redovisas som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Utbetalning av intjänad pension belastar resultaträkningen.

Kommunens pensionsåtagande i övrig redovisas på skuldsidan i balansräkningen i form av antingen avsättning eller kortfristig skuld.. Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS.

Pensionsskuld och pensionskostnad avseende redovisningsperioden är bokförda utifrån aktuell prognos 2020-08-31 samt 2019-12-31 för den del som avser avgiftsbestämd ålderspension.

Särredovisade resultatenheter

I räkenskaperna för Nordmalings kommun redovisas ett antal resultatenheter separat. Syftet är att synliggöra självfinansieringsgraden för verksamheterna.



I Nordmalings kommun avser detta vatten och avlopp-, avfall-, samt bredbandsverksamheterna. Med särredovisning ges en transparent bild över hur väl taxorna finansierar dessa verksamheter.

Sammanställd redovisning

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



2.5 Noter

Noter

Löpande prisnivå, Mkr

	Kommunen		Kommunkoncernen	
	1-8 2020	1-8 2019	1-8 2020	1-8 2019
Not 1 Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	5,6	5,8	4,4	5,8
Taxor och avgifter	23,8	27,1	23,2	25,0
Hyror och arrenden	5,7	5,4	20,0	18,9
Bidrag från staten	21,5	33,0	21,5	33,0
EU-bidrag	0,0	0,0	0,1	0,0
Övriga bidrag	2,6	3,1	2,6	3,1
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	0,2	1,3	0,2	1,3
Exploateringsintäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga intäkter	0,0	0,2	0,1	0,3
Summa verksamhetens intäkter	59,4	76,0	72,0	87,5
Not 2 Verksamhetens kostnader	1-8 2020	1-8 2019	1-8 2020	1-8 2019
Löner och sociala avgifter	210,8	218,3	212,2	219,5
Pensionskostnader	15,0	13,2	15,0	13,2
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	6,9	10,7	7,5	16,4
Bränsle, energi och vatten	6,8	9,1	9,8	12,0
Köp av huvudverksamhet	74,5	78,4	74,5	78,4
Lokal och markytor	3,5	3,6	1,9	1,8
Övriga tjänster	20,1	18,3	22,8	17,7
Kostnader räkenskapsrevision	0,2	0,1	0,2	0,1
Lämnade bidrag	18,9	20,4	18,9	20,4
Realisationsförluster och utrangeringar	0,0	1,0	0,0	1,0
Bolagsskatt	0,0	0,0	0,4	0,0
Övriga kostnader	20,6	21,5	21,5	21,7
Summa verksamhetens kostnader	377,3	394,7	384,6	402,4
Not 3 Avskrivningar	1-8 2020	1-8 2019	1-8 2020	1-8 2019
Avskrivning immateriella tillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar av byggnader och anläggningar	11,7	12,8	14,9	16,0
Avskrivning maskiner	1,6	2,1	1,6	2,1
Ned/uppskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa verksamhetens kostnader	13,3	15,0	16,5	18,1
Not 4 Skatteintäkter	1-8 2020	1-8 2029	1-8 2020	1-8 2019
Preliminär kommunalskatt	223,1	222,9	223,1	222,9
Preliminär slutavräkning innevarande år	-1,8	-2,4	-1,8	-2,4
Slutavräkningsdifferens föregående år	-1,5	0,3	-1,5	0,3
Summa skatteintäkter	219,9	220,9	219,9	220,9
Not 5 Generella statsbidrag och utjämning	1-8 2020	1-8 2019	1-8 2020	1-8 2019
Inkomstutjämningsbidrag	64,7	61,2	64,7	61,2
Kommunal fastighetsavgift	11,1	10,9	11,1	10,9
Bidrag för LSS-utjämning	2,6	4,3	2,6	4,3
Kostnadsutjämningsbidrag	20,2	20,1	20,2	20,1
Regleringsbidrag/avgift	5,3	3,3	5,3	3,3
Strukturbidrag	2,1	2,0	2,1	2,0
Generella bidrag från staten	7,2	2,4	7,2	2,4
Summa generella statsbidrag	113,1	104,2	113,1	104,2



Löpande prisnivå, Mkr	Kommunen		Kommunkoncernen	
	1-8 2020	1-8 2019	1-8 2020	1-8 2019
Not 6 Finansiella intäkter				
Ränteintäkter	0,1	0,1	0,1	0,1
Övriga finansiella intäkter	0,2	0,4	0,2	0,4
Summa finansiella intäkter	0,3	0,5	0,3	0,5
Not 7 Finansiella kostnader	1-8 2020	1-8 2019	1-8 2020	1-8 2019
Räntekostnader	0,8	0,6	1,2	1,1
Övriga finansiella kostnader	0,1	0,1	0,1	0,1
Summa finansiella kostnader	0,9	0,7	1,3	1,2
Not 8 Jämförelsestörande poster	1-8 2020	1-8 2019	1-8 2020	1-8 2019
Återbetalning FORA medel	0,0	0,0	0,0	0,0
Realisationsvinster	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa jämförelsestörande poster	0,0	0,0	0,0	0,0
Not 9 Immateriella anläggningstillgångar	2020-08-31	2019-12-31	2020-08-31	2019-12-31
<i>Programvarulicenser</i>				
Anskaffningsvärde	0,2	0,2	0,2	0,2
Ackumulerade avskrivningar	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Bokfört värde	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Avskrivningstider, år</i>	5	5	5	5
<i>Programvarulicenser</i>	2020-08-31	2019-12-31	2020-08-31	2018-12-31
Redovisat värde vid årets början	0,0	0,1	0,0	0,1
Investeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Redovisat värde vid årets slut	0,0	0,0	0,0	0,0
Not 10 Materiella anläggningstillgångar	2020-08-31	2019-12-31	2020-08-31	2019-12-31
<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>				
Anskaffningsvärde	611,6	604,5	836,5	829,4
Ackumulerade avskrivningar	-375,4	-364,2	-455,5	-444,3
Ackumulerade nedskrivningar	-6,4	-6,4	-41,8	-38,6
Ackumulerade uppskrivningar	0,3	0,3	5,9	5,9
Bokfört värde	230,1	234,2	345,2	352,4
<i>Avskrivningstider, år</i>	10 - 80	10 - 80	10 - 80	10 - 80
<i>Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar</i>				
<i>Maskiner och inventarier</i>	2020-08-31	2019-12-31	2020-08-31	2019-12-31
Anskaffningsvärde	101,8	101,6	101,8	101,6
Ackumulerade avskrivningar	-83,5	-81,7	-83,5	-81,7
Bokfört värde	18,2	20,0	18,2	20,0
<i>Avskrivningstider, år</i>	3 - 10	3 - 10	3 - 10	3 - 10
<i>Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar</i>				
<i>Övriga materiella anläggningstillgångar</i>	2020-08-31	2019-12-31	2020-08-31	2019-12-31
Anskaffningsvärde	13,6	13,6	13,6	13,6
Ackumulerade avskrivningar	-11,2	-10,9	-11,2	-10,9
Bokfört värde	2,5	2,7	2,5	2,7
<i>Avskrivningstider, år</i>	10 - 20	10 - 20	10 - 20	10 - 20



<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>	2020-08-31	2019-12-31	2020-08-31	2019-12-31
Redovisat värde vid årets början	234,2	215,8	352,4	344,5
Investeringar	7,1	38,7	7,1	42,1
Omklassificering	0,0	0,0	0,0	0,0
Avyttringar/utrangeringar	0,0	-1,7	0,0	-11,0
Avskrivningar/nedskrivningar	-11,2	-18,5	-14,3	-23,2
Rättelse komponentredovisning	0,0	0,0	0,0	0,0
Redovisat värde vid årets slut	230,1	234,2	345,2	352,4
<i>Maskiner och inventarier</i>				
Redovisat värde vid årets början	20,0	22,9	20,0	22,9
Investeringar	0,1	0,7	0,1	0,7
Omklassificering	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar	-1,9	-3,5	-1,9	-3,5
Redovisat värde vid årets slut	18,2	20,0	18,2	20,0
<i>Övriga materiella anläggningstillgångar</i>				
Redovisat värde vid årets början	2,7	3,1	2,7	3,1
Investeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Omklassificering	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar	-0,3	-0,4	-0,3	-0,4
Redovisat värde vid årets slut	2,5	2,7	2,5	2,7
Not 11 Finansiella anläggningstillgångar	2020-08-31	2019-12-31	2020-08-31	2019-12-31
Aktier i Nordmalings Hus	18,0	18,0	0,0	0,0
Långfristig fordran dotterbolag	0,0	0,0	0,0	0,0
Andelar i Kommuninvest ekonomiska förening	7,7	7,7	7,7	7,7
Övriga långfristiga fordringar	2,1	2,1	2,2	2,2
Uppskjutna skattefordringar	0,0	0,0	1,4	1,4
Redovisat värde vid årets slut	27,8	27,8	11,2	11,2
Not 12 Förråd m m	2020-08-31	2019-12-31	2020-08-31	2019-12-31
Exloateringsfastigheter	2,4	2,6	2,4	2,6
Varulager	0,2	0,2	0,2	0,2
Redovisat värde vid årets slut	2,5	2,7	2,5	2,7
Not 13 Fordringar	2020-08-31	2019-12-31	2020-08-31	2019-12-31
Kundfordringar	4,1	11,5	3,9	11,1
Statsbidragsfordringar	3,6	5,0	3,6	5,0
Skattefordringar	17,6	19,6	17,6	19,6
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	24,4	27,4	25,4	28,5
Redovisat värde vid årets slut	49,6	63,5	50,5	64,2
Not 14 Kassa bank	2020-08-31	2019-12-31	2020-08-31	2019-12-31
Bank	62,7	24,9	78,5	36,9
Redovisat värde vid årets slut	62,7	24,9	78,5	36,9



Not 15 Eget kapital	2020-08-31	2019-12-31	2020-08-31	2019-12-31
Balanserat eget kapital	142,1	155,7	158,5	172,0
Justering ingående balans	0,0	0,0	0,0	0,0
Utdelning	0,0	0,0	0,0	0,0
Återföring nedskrivna kundfordringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Uppskrivningsfond	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	1,2	-13,6	2,9	-13,5
Redovisat värde vid årets slut	143,3	142,1	161,4	158,5

Not 16 Avsättningar för pensioner o liknande	2020-08-31	2019-12-31	2020-08-31	2019-12-31
<i>Specifikation – Avsatt till Pensioner</i>				
PA-KL Pensioner	0,0	0,0	0,0	0,0
Särskild avtalspension	1,3	1,4	1,3	1,4
Pensionsbehållning	0,0	0,0	0,0	0,0
Förmånsbestämd/kompl pension	0,0	0,0	0,0	0,0
Ålderspension	0,0	0,0	0,0	0,0
Pension till efterlevande	0,7	0,7	0,7	0,7
Summa pensioner	0,0	0,0	0,0	0,0
Löneskatt	2,0	2,2	2,0	2,2
Summa avsatt till pensioner	0,5	0,5	0,5	0,5
	2,5	2,7	2,5	2,7

<i>Antal visstidsförordnanden</i>				
Politiker	1	1	1	1
Tjänstemän	0	1	0	1

Avsatt till pensioner				
Ingående avsättning	2,7	4,5	2,7	4,5
Nya förpliktelser under året, varav				
Nyintjänad pension	0,0	0,4	0,0	0,4
Ränte och basbeloppsuppräknig	0,0	0,1	0,0	0,1
Sänkning av diskonteringsräntan	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrig post	-0,1	-1,5	-0,1	-1,5
Årets utbetalning	-0,1	-0,4	-0,1	-0,4
Förändring av löneskatt	0,0	-0,3	0,0	-0,3
Summa avsatt till pensioner	2,5	2,7	2,5	2,7

Aktualiseringsgrad	98%	98%	98%	98%
Överskottsmedel	0,0	0,0	0,0	0,0

Not 17 Långfristiga skulder	2020-08-31	2019-12-31	2020-08-31	2019-12-31
Lån i banker och kreditinstitut	122,3	102,3	209,8	189,8
Varav kortfristig del	0,0	0,0	0,0	0,0
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år				
Investeringsbidrag	28,5	19,7	28,5	19,7
Återstående antal år				
Anslutningsavgifter	1,0	1,0	1,0	1,0
Återstående antal år				
Leasingskuld	0,0	0,0	0,0	0,0
Återstående antal år				
Övriga förutbetalda intäkter	2,2	4,4	2,2	4,4
Summa Långfristiga skulder	154,0	127,4	241,5	214,8



Uppgifter och lån i banker och kreditinstitut	2020-08-31	2019-12-31	2020-08-31	2019-12-31
Genomsnittlig ränta	0,78%	0,87%	0,64%	0,71%
Genomsnittlig räntebindningstid	2,4 år	2,61 år	1,86 år	1,72 år
Lån som förfaller inom				
0-1 år	25%	20%	33%	30%
1-3 år	28%	43%	24%	47%
3-6 år	39%	37%	38%	23%
6- år	8%	0%	5%	0%
Not 18 Kortfristiga skulder	2020-08-31	2019-12-31	2020-08-31	2019-12-31
Kortfristiga skulder till kreditinstitut o kunder	0,1	0,1	0,1	4,0
Leverantörsskulder	11,3	28,7	12,5	31,3
Moms och punktskatt	0,0	0,0	0,0	0,0
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	5,7	5,5	5,7	5,5
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	76,1	68,9	82,8	71,1
Summa kortfristiga skulder	93,1	103,2	101,1	111,9
Not 19 Panter o ansvarsförbindelser	2020-08-31	2019-12-31	2020-08-31	2019-12-31
Ingående ansvarsförbindelse	130,3	132,1	130,3	132,1
Försäkring IPR	0,0	0,0	0,0	0,0
Aktualisering	0,0	0,0	0,0	0,0
Ränteuppräknig	0,6	0,9	0,6	0,9
Basbeloppsuppräknig	3,1	3,3	3,1	3,3
Sänkning av diskonteringsränta	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga poster	4,8	0,4	4,8	0,4
Årets utbetalningar	-4,5	-6,3	-4,5	-6,3
Summa pensionsförpliktelser	134,3	130,3	134,3	130,3
Löneskatt	32,6	31,6	32,6	31,6
Utgående ansvarsförbindelse före inlösen	166,9	162,0	166,9	162,0
Utgående ansvarsförbindelse	166,9	162,0	166,9	162,0
<i>Övriga ansvarsförbindelser</i>				
Borgensåtaganden				
Nordmalings Hus AB borgenslöfte	130,0	130,0	0,0	0,0
Nordmalings Hus AB nyttjat	91,3	91,3	0,0	0,0
Friluftsfremjandet	0,0	0,0	0,0	0,0
Förlustgaranti bostadslån				
SBAB	0,1	0,1	0,1	0,1
Övrigt	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa panter och ansvarsförbindelser	258,3	253,4	167,0	162,1



2.6 Budgetjämförelse

<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	Utfall 1-8 2020	Budget 1-8 2020	Budgetavvikelse	Utfall 1-8 2019
Verksamhetens intäkter	59,4	58,5	0,9	76,0
Jämförelsestörande intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens kostnader	-377,3	-368,3	-9,0	-394,7
Avskrivningar	-13,3	-13,8	0,5	-15,0
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-331,2	-323,6	-7,6	-333,7
Skatteintäkter	219,9	223,9	-4,0	220,9
Generella statsbidrag och utjämning	113,1	104,6	8,5	104,2
Finansiella intäkter	0,3	0,1	0,2	0,5
Finansiella kostnader	-0,9	-1,4	0,5	-0,7
Resultat före extraordinära poster	1,2	3,6	-2,4	-8,8
Årets resultat	1,2	3,6	-2,4	-8,8

Kommentar till budgetjämförelse

Periodens resultat

Resultatet per 2020-08-31 uppgår till 1,2 Mkr att jämföra med budgeterat periodresultat på 3,6 Mkr. Resultatnivån har stärkts väsentligt jämfört med föregående år och beror främst på att verksamhetens kostnader minskat jämfört med föregående år.

Verksamhetens nettokostnad

Verksamhetens nettokostnad uppgår till 331,2 Mkr vilket är 7,6 Mkr högre utfall än budget. Jämfört med föregående års utfall på 333,7 Mkr har verksamhetens nettokostnad minskat med 0,7 procent.

Verksamhetens intäkter ligger i princip med budgeterad nivå. Jämfört med 2019 har verksamhetens intäkter minskat med -16,6 Mkr främst beroende på betydligt lägre ersättningar från Migrationsverket.

Verksamhetens kostnader avviker -9,0 Mkr jämfört mot budget men minskar dock 17,4 Mkr eller 4,4 procent jämfört med utfallet 2019-08-31.

Skatteintäkterna avviker -4,0 Mkr från budget och beror på negativ slutskatteräkning både för 2019 och 2020. Generella statsbidrag är 8,5 Mkr högre än budget beroende på beslut om extra tillskott till kommunerna under innevarande år.

Finansiella intäkter och kostnader

Den positiva avvikelsen för finansnettot på 0,7 Mkr jämfört med budget förklaras av viss överfinansiering avseende räntekostnaderna. Låneskulden har ökat med den genomsnittliga skuldräntan ligger fortfarande lågt.



2.7 Programredovisning

Mkr

	Utfall 1-8 2020	Budget 1-8 2020	Avvikelse	Budget 2020	Prognos 2020
Gemensamma verksamheter	14,9	17,2	2,3	27,2	26,2
Politisk verksamhet	3,3	3,5	0,2	5,2	5,0
Infrastruktur, skydd, mm	17,5	19,4	1,9	28,4	28,4
Kultur och fritid	11,3	12,0	0,7	18,0	17,3
Pedagogisk verksamhet	126,3	123,4	-2,8	185,1	191,1
Vård och omsorg	142,7	137,7	-5,0	205,6	215,1
Särskilt riktade insatser	4,9	3,3	-1,6	4,9	7,4
Affärsverksamhet	8,0	4,7	-3,3	7,1	10,1
Gemensamma kostnader/intäkter	2,4	2,5	0,1	3,8	2,3
Verksamhetens nettokostnader	332,1	323,7	-7,4	485,3	503,1

Sammanställning över verksamhetens nettokostnader på programnivå.



2.8 Investeringsredovisning

Löpande prisnivå, Mkr

	Utfall 1-8 2020	Budget 2020 samt omb.medel	Utfall 2019	Budget 2019 samt omb.medel
Gemensam service	0,0	0,5	0,3	0,7
Diverse inventarier	0,0	0,5	0,3	0,7
Sektor omsorg	0,1	0,5	0,3	0,9
Socialkontoret inventarier	0,1	0,5	0,3	0,9
Sektor utbildning	0,0	0,5	0,0	0,5
Diverse inventarier	0,0	0,5	0,0	0,5
Sektor samhällsbyggnad	2,7	2,5	8,6	32,1
Fastigheter	2,3	2,0	8,0	26,7
Infrastruktur och skydd	0,0	0,5	0,0	0,0
Gator	0,0	0,0	0,3	3,5
Räddningstjänst	0,0	0,0	0,0	0,5
Fritidsverksamhet	0,0	0,0	0,0	1,3
Dammar och leder	0,4	0,0	0,3	0,1
Affärsverksamhet	4,4	25,0	30,1	26,0
VA	0,7	2,0	2,1	3,0
Industrispår i Rundvik	3,7	23,0	28,0	23,0
Totalt	7,2	29,0	39,3	60,2

Årets investeringar

Periodens investeringsutgifter har präglats av stor återhållsamhet med anledning av den ekonomiska situationen. De bokförda investeringsutgifterna avser främst återstående delar av byggandet av omlastningscentral samt diverse fastighetsåtgärder.



3 Allmänna utskottet/Gemensam Service

3.1 Ekonomiskt resultat

Resultaträkning

<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	Utfall 1-8 2020	Utfall 1-8 2019	Budget 1-8 2020	Budget 2020	Prognos 2020
Externa Intäkter	9,5	12,1	9,9	14,9	14,0
Personalkostnader	-22,6	-24,3	-25,1	-37,7	-34,8
Övriga kostnader	-14,4	-14,8	-14,5	-21,7	-21,7
Avskrivningar	-0,3	-0,6	-0,3	-0,5	-0,5
Interna poster	-3,3	-2,9	-3,3	-5,0	-5,0
Verksamhetens nettokostnader	-31,1	-30,5	-33,3	-50,0	-48,0
Skattemedel	33,3	32,6	33,3	50,0	50,0
PERIODENS RESULTAT	2,2	2,1	0,0	0,0	2,0

Ekonomiskt resultat 2,2 Mkr

Gemensam service visar ett starkt resultat jämfört med budget. Resultatbilden är i princip oförändrad jämfört med föregående period även om verksamhetens nettokostnader har ökat med 0,6 Mkr mellan åren. Verksamhetens intäkter minskar med 2,6 Mkr mellan åren och hela minskningen avser bidrag från Arbetsförmedlingen avseende extratjänster.

Verksamhetens kostnader minskar med 2,0 Mkr och avser främst minskade personalkostnader i form av lägre lönekostnad för beredskapsarbetare, samt lägre kostnader för semesterlöner. Samtliga verksamheter inom sektorn håller budget. Dock prognostiseras högre kostnader inom ett antal verksamheter under hösten vilket kommer att påverka resultatet. Prognosen för gemensam service uppgår till 2,0 Mkr för helåret 2020.

Politisk ledning och revision

Verksamheterna redovisar för perioden ett mindre överskott jämfört med budget. Det är framförallt lägre sammanträdeskostnader som belastar resultatet jämfört med budget och även föregående år.

Kommunledningskontor

De administrativa stödfunktionerna såsom kommunkansli, HR, samt ekonomi visar tillsammans ett överskott jämfört med budget på 0,8 Mkr. En stor del av överskottet beror på att tjänster varit vakanta under året. Samtliga tjänster är per T2 tillsatta och högre lönekostnader är att vänta under hösten.

Överförmyndare

Överförmyndarverksamheten följer budget. Kostnaderna har ökat jämfört med föregående år men kostnaderna motsvarar Nordmalings andel av den gemensamma nämndens kostnader.

Projekt

Projektverksamheten har under redovisningsperioden bestått av ett större projekt, Nis 6.0, Näringsliv i samverkan. Verksamheten visar ett större överskott jämfört med de budgeterade projektmedlen. Överskottet beror på retroaktiva intäkter och inga ytterligare projektfinansieringar har beslutats med anledning av det ekonomiska läget.

Turism/näringslivsfrämjande åtgärder

Verksamheterna visar ett resultat jämfört med budget och även årsprognosen bedöms följa budgeten. Hemsändningsbidrag, resebidrag samt övriga driftbidrag som delvis är rörliga förväntas följa budget året ut.



Kultur och fritid

Verksamheterna som inryms är Oasen, bidrag till kulturföreningar, aktivitetsbidrag och resebidrag för till föreningar, övrigt föreningsbidrag, bidrag till bygdegårdar och liknande samt projektbidrag. De bidrag som ska betalas ut under hösten avseende verksamhet VT 20 uppskattas vara lägre än tidigare år pga Covid-19.

Allmän kultur övrigt började året med relativt stora kostnader för evenemang (regnbågsveckan). Covid-19 har dock gjort att denna post gått ner avsevärt. Filmskola hölls under sommaren utöver det som genomförts under våren (för Kulturrådsbidrag), denna bekostas till 50% av medel från Filminstitutet.

Musikskolan har ett positivt resultat jämfört med budget. Orsaken är främst lägre personalkostnader än budgeterat vilket beror på sjukskrivning och deltidstjänstledighet. Materialinköp till verksamheten har under perioden finansierats med externa bidrag från Statens kulturråd.

Biblioteksverksamheten visar ett större överskott som främst beror på kraftiga bidragsförstärkningar. Bidrag från Statens kulturråd finansierar 1,0 årsarbetare under 2020 vilket även kommer vara möjligt under 2021.

Arbetsmarknad och integration

Arbetsmarknadsverksamheterna gör ett resultat enligt budget även om det finns avvikelser inom de olika verksamheterna. Arbetsmarknadsenheten med de så kallade extratjänsterna visar ett mindre negativt resultat vilket kommer att stärkas genom externa intäkter. En osäkerhet kring utökning av antalet extratjänster och behovet av handledare kan innebära att verksamheten kommer att visa ett underskott vid årets slut. Merkostnader för handledare ska dock finansieras genom lägre kostnader för försörjningsstöd.

REPA-verksamheten visar ett överskott för perioden vilket främst beror på lägre personalkostnader avseende beredskapsarbetare och lägre kostnader för materialinköp.

De verksamheter som inryms under flyktingverksamheten visar ett resultat enligt budget. Verksamheterna har för 2020 en 0-budget vilket innebär att samtlig verksamhet finansierats via externa intäkter, främst från migrationsverket. Under året har en sammanslagning mellan integrationsenheten och arbetsmarknadsenheten påbörjats. Lägre intäkter från migrationsverket ställer krav på ytterligare anpassning under hösten 2020.

3.2 Årets verksamhet

Politisk ledning och revision

Kommunfullmäktige, som har det yttersta ansvaret för kommunens verksamheter, har under perioden januari-augusti sammanträtt tre gånger och kommunstyrelsen har sammanträtt fem gånger. Allmänna utskottet har sammanträtt fyra gånger, sociala utskottet har sammanträtt sju gånger samt barn- och utbildningsutskottet har sammanträtt fem gånger. Dessa utskott är beredande organ för kommunstyrelsen.

Folkhälsorådet har under perioden haft ett sammanträde och Tillgänglighetsrådet har sammanträtt vid ett tillfälle. Myndighetsnämnden har sammanträtt två gånger.

Kommunledningskontor

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsenhet, vilket innebär att den leder och samordnar planering och uppföljning av kommunens ekonomi och verksamheter. Inom kommunledningskontoret ingår kommunkansli, personal, IT samt utveckling. Utvecklingsavdelningen i sin tur består av följande enheter: kultur- och fritid, näringsliv, kommunikation, integration samt arbetsmarknad. Kommunstyrelsen ansvarar även för handläggning av bidragsstöd till föreningar. Kommunkansliet bereder ärenden till kommunfullmäktige, kommunstyrelse, allmänna utskottet, sociala



utskottet samt barn- och utbildningsutskottet.

Under året har alla planerade möten med förtroendevalda genomförts enligt plan och handlingar har publicerats för allmänheten. Kommunfullmäktiges möten sänds på webben vilket möjliggör åhörare som inte är på plats kan ta del av innehållet.

Säkerhetsarbetet har intensifierats inom ett flertal områden. Datasäkerheten förstärks för att möta gällande krav avseende lagring och access till information. Vidare fortgår arbete med att klarlägga vad som kan anses vara skyddsvarit.

Införandet av ett nytt HR-system inleddes redan 2017 och har varit ett stort uppdrag för HR-avdelningen. Arbetet har varit mycket lyckosamt och förbättringsarbeten pågående är ständigt pågående. HR-avdelningen arbetar med förberedelser avseende införande av heltid som norm under januari 2021. Därtill drivs ett jämställdhetsprojekt av HR-avdelningen med stöd av SKL:s koncept modellkommun.

HR-avdelningen fortsätter jämställdhetsarbetet, med stöd av erfarenheter från tidigare deltagande vid SKR:s utbildning modellkommun.

IT-enheten säkerställer att kommunens medarbetare har tillgång till en modern och funktionell plattform för att enheterna skall kunna utföra sin kärnverksamhet. Under perioden har enheten arbetat med fortlöpande underhåll och ett flertal utvecklingsprojekt. Utvecklingen av e-tjänster har fortsatt, både nya och förbättrade tjänster. Kommunens backupsystem kommer ersättas med ny hård och mjukvara under hösten/vintern 2020. En hel del tid har lagts på bytena av skolans samt samhällsbyggnads verksamhetssystem. Installation och konfiguration av plattform för ny webbsida och nytt intranet har även gjorts. Under året har det även gått åt mycket tid för möjliggörande av fjärrarbete och videosamtal med avseende på Covid-19.

Projekt

Projekt Näringsliv i samverkan, NIS 6.0 pågår sedan oktober 2019. Det mellankommunala samarbetet möjliggör att kommunen kan erbjuda ett ”Program för Tillväxt”, där direkta affärs- och organisationsutvecklingsinsatser genomförs hos enskilda företag. Dessutom kommer man arbeta med expansioner och näringslivssamverkan tillsammans med Umeå kommun. Projektets aktiviteter och ”moment” har påverkats av Coronapandemin och de begränsningar detta medfört. Med anledning av pandemin har därför mycket av projektets verksamhet under perioden styrts om till att samordna och jobba med stöd, information och lägesbilder samt direkta insatser för att minska pandemins negativa påverkan. Från och med hösten 2020 kommer fler ordinarie insatser att påbörjas med bl.a. Program för tillväxt”.

Projektet ”Industrispår med öppen terminal i Rundvik” fortgår enligt plan. Extern projektledning fortsätter arbetet med att leda projektet och de har tillgång till den nödvändiga kompetens och erfarenhet som krävs för att kvalitetssäkra projektet. Under perioden har markentreprenaden fortsatt och är nu nära överlämnande. Trafikverkets BEST-arbeten har också påbörjats, med spårläggning och elektrifiering. Projektet följer tidsplan och budget. Underlag och en plan för framtida drift av terminalen har också börjat ta form och koncessionsupphandling sker under hösten 2020.

Turism/näringslivsfrämjande åtgärder

Ett väl fungerande näringsliv med ett gott näringslivsklimat och attraktivitet är av stor betydelse för kommunens tillväxt och ekonomi.

Det senaste halvåret har i stor utsträckning präglats av Coronapandemin. Det har medfört att regelbundna företagsaktiviteter med veckovis företagsbesök, återkommande utbildningar, frukostmöten, lunchmöten, informationsmöten, föreläsningar inte har kunnat genomföras i samma utsträckning som tidigare. Förhoppningen är att dessa aktiviteter ska kunna återupptas i mindre skala under hösten, enligt Folkhälsomyndighetens rekommendationer.

Enkätsvaren inför Svenskt Näringslivs Företagsrankning 2020 (Rankingresultatet släpps 23/9) visar på en relativt liten, men ändå oroväckande försämring för kommunens framgångar. Försämringarna återfinns framförallt inom frågorna gällande ”kommunens upphandling”, ”attityder till företagande”



samt ”konkurrens från kommunen”, samt ”kommunens myndighetsutövning” gällande service & bemötande samt möjligheter att kontakta handläggare.

Innan pandemins utbrott i Sverige pekade de flesta tillväxtsiffror för kommunens näringsliv uppåt, trots en begynnande lågkonjunktur. Industrin och de industrinära företagen i Sverige bromsade in något, men låg fortfarande i en tillväxtfas. Under pandemin och speciellt under våren och försommaren bromsade tillväxten in abrupt med korttidspermitteringar, råvaru- och leveransproblem m.m. som följd. Stor påverkan kan konstateras till småföretagens verksamhet med framförallt svårigheter och oro inom besöksnäring och detaljhandel. Vissa svårigheter kvarstår, men utvecklingen är ändå försiktigt positiv. Branscher såsom bygghandel samt hantverkarsföretag upplevde under pandemin en markant ökad omsättning. Flera företag har varit berömvärdt aktiva och framgångsrika med att förändra sin verksamhet under pandemin, vilket förbättrat deras överlevnadsförmåga.

Kultur och fritid

Nordmalings bibliotek står för kvalitet i alla delar av verksamheten och erbjuder en mötesplats för kultur och demokrati, information och lärande, läsupplevelser och möten med litteratur, skolbibliotek med läsupplevelser samt ett brett kulturprogram för olika åldrar. Nordmalings bibliotek är ett meröppet bibliotek vilket innebär en utökad service där besökare får tillgång till biblioteket och dess tjänster 07.00 - 21.00 under tider som biblioteket inte är bemannat.

Under året har biblioteket arrangerat läsecirklar för olika åldersgrupper vilka syftar till att stärka kunskapen i det svenska språket och öka läslusten. Nordmalings bibliotek har även genomfört mångspråkiga sagostunder samt varit lokal för en rad språkkaféer. Under året har biblioteket arrangerat barnföreläsningar och konstutställningar

Musikskolan har tre undervisande lärare och engagerar cirka 150 elever/läsår. Verksamheten är också engagerat ca 20 barn i filmskola under vår och sommar, med medel från Kulturrådet och Filminstitutet.

Sommarlovsverksamheten i Nordmalings kommun var i år mer eller mindre obefintlig förutom initiativ från Bibliotek och sommarens filmskola. Restriktionerna kring Covid-19 har gjort det utmanande att anordna externa aktiviteter.

På fritidssidan noterar vi att Nordmalings kommun klättrat till plats 118 (176) i Naturvårdsverkets Årets Friluftskommun och är även en av tio kommuner som utmärker sig i Årets förbättrare lista. Det visar att även små steg har betydelse. Kultur och fritid har som avsikt att fortsätta samverka med övriga sektorer och ideella krafter för att utveckla våra friluftsområden, främst genom pågående LONA projekt.

Arbetsmarknad

Arbetsmarknadsenheten i Nordmalings kommun blev en permanent enhet januari 2019 efter att det har drivits i projekt under två år. Den rådande pandemin har haft en avsvalnande effekt på arbetsmarknaden och förutsättningarna har medfört att rekryteringsintresset från privata aktörer i stort sätt avstannat.

AME arbetat med flera perspektiv för att finna sätt för att utveckla verksamheten med extratjänster och kommer under september månad nå det överenskomna antalet om 30 extratjänster.

Vid sidan av det fortgår arbetet med att stödja individer mot studier och rehabilitering. Arbetet med att sammanföra Integration och AME till en enhet har intensifieras under hösten.

Den totala arbetslösheten i Nordmalings Kommun är 8,5% , jämfört med 6,9% i länet. I Nordmalings kommun motsvarar det 485 personer, vilket är 21 personer fler än föregående år. Arbetsmarknadsenheten ser ett fortsatt behov av stöd och samverkan för de individer som står utanför den reguljära arbetsmarknaden. Antalet personer som är inskrivna på AF och har varit utan arbete i mer än 12 månader är 188 personer i augusti 2020, vilket motsvarar en ökning med 16 personer sedan augusti 2019.



Integrationsenheten

Integrationsenheten ger service till nyanlända flyktingar med praktisk hjälp, rådgivning och information etc. Vidare samverkar enheten med Arbetsförmedlingen, Länsstyrelsen, Region Västerbotten, Migrationsverket, Umeåregions medlemskommuner. Information till skolor, frivilliga organisationer utgör också en del av uppdraget. Pandemins förutsättningar har medfört att den utåtriktade verksamheten har begränsats. Kärnuppdraget är att kommunens nyanlända ska få en god mottagning och etablering med mål om egenförsörjning inom 24 månader – arbete eller studier. Det innebär en introduktion som leder till ett bra mottagande där individens kompetens och erfarenhet tas tillvara och goda möjligheter skapas till arbete.

Verksamheten har fortlöpande dialog med Migrationsverket och Länsstyrelsen angående förutsättningar för mottagande 2020 för att planera och förbereda sig bättre.

3.3 Måluppföljning Sektorer

Uppföljning av kommunfullmäktiges mål i fastställd budget 2020 sker i form av styrkort. Bedömning görs utifrån följande färgkodning.

- = målet uppfyllt
- ◆ = målet delvis uppfyllt
- = målet ej uppfyllt

Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
Medborgarnytta	I de kommunjämförelser som görs ska värdena förbättras jämfört med föregående år.	◆ Mätning har inte genomförts under tertial 2 2020.
	Samtliga verksamheter ska i någon form mäta brukar- eller kundupplevelsen av kommunens tjänster samt förbättra resultaten.	◆ Mätning har inte genomförts under tertial 2 2020
Ekonomi i balans	Kommunstyrelsen ska klara verksamheten inom tilldelad ram.	● Gemensam service redovisar ett positivt resultat för perioden.
	Den totala inköpskostnaden ska sänkas genom maximalt nyttjande av kommunens ramavtal.	◆ Avtalstroheten upplevs som hög. Nordmalings kommun eftersträvar i möjligaste mån hängavtal från Umeå kommun. Kommunen eftersträvar enbart elektroniska fakturor och ser i framtiden färre beställare.
	Samtliga verksamheters kostnader ska harmonisera med jämförbara kommuner med liknande struktur.	◆ Nyckeltalsanalys genomförd. Samtliga kostnader harmoniserar inte med jämförbara kommuner.
Effektiv verksamhet och utveckling	Skapa förutsättningar för nyföretagande, bättre lokalt företagsklimat/företagsservice, marknadsutvidgning samt marknadsföring och profilering av Nordmaling /inom tre år bland de 100 bästa kommunerna i Sverige i näringslivsranking av företagsklimat)	● Fortsatt hög placering i näringslivsranking
	Den externa finansieringen av utvecklingsarbete mm ska ske genom maximalt nyttjande av EU-program och andra finansieringskällor	● I de externa projekt Nordmalings kommun medverkar i idag strävas efter maximal extern finansiering. Arbetet har fortsatt utvecklingspotential.
	Bostadsbyggandet ska öka med ca 15-25 bostäder/ lägenheter per år.	◆ Aktörer har visat intresse för att exploatera och bygga ytterligare bostäder i Nordmalings kommun. Enstaka tomter har sålts under redovisningsperioden som präglats av



Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
		en försiktig bostadsmarknad
	Nordmaling växer med 75 personer per år.	◆ Prognos för helåret är att målet inte nås.
Attraktiv arbetsgivare	Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser.	● Utifrån resultat från medarbetarenkät genomförd oktober 2018 framgår att medarbetarna upplever arbetsplatsen som attraktiv och hälsofrämjande. En ny enkät genomförs under hösten 2020.
	Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat.	● Utifrån resultat från medarbetarenkät genomförd oktober 2018 framgår att medarbetarna upplever förtroende och tydlighet från närmsta chef. En ny enkät genomförs under hösten 2020.
	Engagerade medarbetare med rätt kompetens.	● Utifrån resultat från medarbetarenkät genomförd oktober 2018 framgår att medarbetarna är engagerade och upplever att de har rätt kompetens. En ny enkät genomförs under hösten 2020.



4 Allmänna utskottet/Sektor samhällsbyggnad

4.1 Ekonomiskt resultat

Resultaträkning

<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	Utfall 1-8 2020	Utfall 1-8 2019	Budget 1-8 2020	Budget 2020	Prognos 2020
Externa Intäkter	6,2	6,8	7,9	11,4	10,8
Personalkostnader	-18,0	-19,4	-18,5	-27,6	-27,6
Övriga kostnader	-20,2	-25,2	-23,6	-35,3	-35,3
Avskrivningar	-11,1	-12,3	-11,4	-17,2	-17,0
Interna poster	19,0	18,2	18,8	27,8	28,2
Verksamhetens nettokostnader	-24,1	-31,9	-26,8	-40,9	-40,9
Skattemedel	26,8	26,8	26,8	40,9	40,9
PERIODENS RESULTAT	2,7	-5,1	0,0	0,0	0,0

Ekonomiskt resultat

Sektor samhällsbyggnad redovisar ett positivt resultat på 2,7 Mkr för T2 2020. Verksamhetens nettokostnader har minskat med 7,8 Mkr jämfört med föregående år. En stor orsak till kostnadsminskningen är beroende på fastighetsrelaterade kostnader såsom energikostnader, avskrivningar men även personalkostnader.

Prognosen för helåret 2020 är ett nollresultat enligt budget utifrån antagande om högre kostnader under hösten och vintern avseende energi men även gaturelaterade kostnader.

Gemensam verksamhet

Fastigheterna visar för perioden ett överskott på 1,4 Mkr. Detta beror främst på lägre kostnader än budgeterat för bland annat el och fjärrvärme. För perioden är energikostnaderna 1,5 Mkr lägre än budgeterat och samtidigt 2,0 Mkr lägre än föregående år. Avskrivningarna avseende fastighetsbeståndet är 1,0 Mkr lägre än samma period 2019.

Fastigheternas externa intäkter är 0,5 Mkr högre än föregående år och beror på lägre vakansgrad avseende industriyta, De interna intäkterna för fastigheterna är cirka 0,2 Mkr högre än föregående år. En marginellt oförändrad internhyresnivå med betydligt lägre kostnads massa ger förutsättningar för att resultat enligt budget på helåret.

Fastighetsskötsel gör för perioden ett överskott med 0,6 Mkr. Orsaken är främst att personalkostnaderna för perioden är 1,0 Mkr lägre jämfört med 2019. Den största omställningen är främst synlig inom vaktmästerisidan där antalet årsarbetare minskat sedan 2019.

De externa intäkterna avseende fastighetsskötsel är i princip oförändrade mellan åren. Likaså de interna intäkterna. Verksamheterna har i full utsträckning genomfört anpassning utifrån beslutade besparingsåtgärder.

Infrastruktur, skydd mm

Gator och vägar visar för perioden ett överskott på 1,6 Mkr. Budgeten för verksamheten förstärktes kraftigt inför 2020 utifrån en sektorsintern prioritering. Verksamhetens nettokostnader är dock relativt oförändrade mellan åren. En medveten återhållsamhet gällande barmarksunderhållet håller nere nettokostnaden. Planerade barmarksåtgärder planeras under hösten och på grund av svårighet att uppskatta senhöstens och vinterns snö- och halkbekämpning läggs en prognos enligt budget.

Vägbelysningen redovisar något lägre kostnader jämfört med 2019 och beror främst på betydligt lägre reparationskostnader under innevarande period.

Parker går med ett överskott på 0,2 mkr på grund av lägre kostnader för material och arbete.



Miljö och hälsa

Verksamheten redovisar för perioden ett underskott på 0,5 Mkr beroende på nedlagda kalkningskostnader. Bedömningen är att dessa kostnader innan årets slut ska finansieras via statsbidrag.

Räddningstjänsten

Räddningstjänsten redovisar per T2 ett underskott på 0,2 Mkr. Orsaken till underskottet är direkt hänförligt till personalkostnader. Beslut gällande minskad bemanning har verkställts vilket ska avspegla personalkostnaderna under hösten. Dock har verksamheten sett ökade kostnader i samband med utbildningsinsatser för ny räddningstjänstpersonal under våren vilket även kommer att påverka hösten. Verksamheten ser även merkostnader i samband med att personal åläggs att skaffa C-körkort, vilket ska bekostas av arbetsgivaren.

Med anledning av detta bedöms årsprognosen för räddningstjänsten vara negativ och uppgå till -0,4 Mkr.

4.2 Årets verksamhet

Administration/fysisk teknisk planering/turistverksamhet

Arbetet att färdigställa omlastningsterminalen fortsätter enligt plan. Kommunens delprojekt omfattar anläggningsarbete, elinstallationer, uppförande av terminal byggnad samt installation av mätutrustning. Parallellt sker spårläggning, elektrifiering och anslutning till Botniabanan i Trafikverkets regi. Trafikverkets delprojekt avslutas under 2020 och kommunens delprojekt avslutas under våren 2021 när terminalbyggnaden färdigställs. Parallellt sker under hösten en upphandling av kommande drift.

I Olofsfors fortsätter arbete med dammar och upprättande av fiskväg i samverkan med Projekt Leduån. Ett gemensamt samrådsunderlag för åtgärder i nedre dammen och upprättande av fiskväg är framtaget, med avsikt att lämna in en tillståndsansökan till Mark- och miljödomstolen.

Arbetet att öka tillgängligheten för allmänheten och frigöra tid fortsätter genom införande av e-tjänster, telefontider och funktionsbrevlådor. En struktur är upprättad för genomförande under hösten, tillsammans med digital felanmälan.

Om- och tillbyggnader av fritids- och bostadshus fortsätter att dominera bygglovsverksamheten och enheten har handlagt 101 bygglov/anmälningar per 25 augusti. Bygglovshandläggningen har varit ansatt under våren med svårighet att fullt ut möta handläggningstid på tio veckor och efter resursförstärkning under sommarperioden har kön arbetats bort. Utöver detta har tillsyn och uppföljning av utgångna, ej redovisade åtgärder gjorts.

Inom turistverksamhet har ledunderhållet efter älvarna intensifierats med målsättningen att genomföra röjningsarbete där så är möjligt efter hela ledens sträckning efter Lögdeälven såväl som Öreälven.

Fastigheter/särskilda serviceenheter

Underhållsarbetet har under året varit mycket återhållsamt med begränsade medel tillgängliga. Åtgärder efter en större vattenskada på Strandholmen fortsätter. Uttorkningstider styr åtgärdsplanen och bedömningen är att återuppbyggnad kan påbörjas under senare delen av september. Energisparåtgärd är utförd på Lögdeåskola och har bestått av uppdateringar av befintliga borrhål och en utökning med nya borrhål. Denna åtgärd ska helt tillgodose det totala energibehovet till båda byggnaderna och helt ersätta den tidigare tillsatsvärmens med oljebrännare och eldningsolja med en förbrukning med ca: 10-12 kbm årligen. Stadieindelningen inom skolområdet har medfört smärre ombyggnationer inom och utomhus såsom ny entré, tillgänglighetsanpassningar, områdesindelningar utomhus med förstärkta avgränsningar. I övrigt utförs bara de mest akuta åtgärderna inom fastighetsbeståndet för att klara driften. Detta medför att underhållsbehov skjuts på framtiden inom teknikdelarna såväl som byggnaderna.



Gator, vägar, belysning o parker

Fortsatt återhållsamhet råder inom verksamhetsområdet och större underhållsprojekt skjuts på framtiden på grund av rådande ekonomiska situation.

Inom offentlig belysning inriktas mot upprätthållande av driften. Underhåll av vägar fokuserar på återställande efter VA-grävningar. Ingen nyinvestering sker inom gata, park och offentlig belysning.

Miljö och hälsoskydd

Med anledning av pågående Coronaepidemi och de restriktioner och förbud andra myndigheter har meddelat har inte tillsyn av skolor, förskolor och gruppboenden kunnat utföras som planerat. I den mån restriktionerna lättar kommer tillsynen att återupptas.

Ansökningar om tillstånd för enskilda avloppsanläggningar och värmepumpar ligger relativt konstant, likväl som ansökningar om strandskyddsdispenser. Dessa ärenden har i allt väsentligt kunnat handläggas i vanlig ordning.

En insats gällande övergivna/dumpade fordon har pågått sedan i våras, och ett större antal så kallade skrotbilar har omhändertagits och fraktats bort inom kommunen.

Kommunens införande av utsortering av matavfall har fortsatt att kräva resurser för hanteringen av inkomna anmälningar och telefonsamtal gällande eget omhändertagande i form av kompostering. I dagsläget har totalt närmare 1000 anmälningar om självkompostering inkommit.

Den statsmedelsfinansierade kalkningsverksamheten inom kommunen fortlöper enligt plan med avseende på spridning av kalk såväl som effekttuppföljning genom vattenkemiprovtagningar.

EU-projektet ReBorN Life Lögdeälven fortlöper enligt plan vilket också projekt Hörnån/Armsjöbäcken gör. Båda dessa restaureringsprojekt finansieras av projektmedel och belastar inte kommunen ekonomiskt.

Även livsmedelstillsynen har under året påverkats av restriktionerna men även av personalbrist. Tillsynen har fokuserat på information till verksamhetsutövarna med avseende på trängselproblematik, hygienfrågor mm, samt kontroll av efterlevnaden. Alkoholtillsynen har av samma anledning inte heller genomförts enligt plan. Detta kommer att inverka på det ekonomiska utfallet då årliga avgifter och tillsynsavgifter inte kommer att kunna tas ut i vanlig omfattning.

Räddningstjänst/totalförsvaret

Bemanningsläget har under året väsentligt förbättrats och vakanser i beredskapsgrupperna har inte framstått som ett problem. Den rådande pandemin har hittills inte påverkat verksamheten. Sommaren har varit en förhållandevis lugn med endast ett fåtal trafikolyckor och drunkningstillbud. Hittills är 73 räddningsinsatser genomförda, övervägande delen trafikolyckor och brand/brandtillbud.

IVPA i samverkan med Region Västerbotten har kommit igång på ett bra sätt och är nu en naturlig del av verksamheten där de flesta medarbetarna är delaktiga, alla är dock inte behöriga ännu. Räddningstjänsten har även informerat om IVPA i olika medier för att därigenom skapa förståelse för uppdraget men även i syfte att försöka öka tryggheten hos medborgarna. Till den sista augusti är 18 uppdrag genomförda där ett flertal har handlat om allvarliga tillstånd av typen hjärtstopplarm.

STYREL är uppskjutet på grund av den pågående pandemin. Planerad uppstart är Januari 2021. Övningar och utbildningar inom området skjuts på framtiden på grund av pågående pandemi.

Idrotts- och fritidsanläggningar

Tillgängligheten till idrotts- och fritidsanläggningar har till viss del påverkats av pågående pandemi. Simhallen har upprätthållit ordinarie öppettider, dock med färre besökare än normalt. Norskenshallen har under en period stängts för bokningar dagtid med har nu återgått till ordinarie verksamhet i anslutning till skolstart.



Affärsverksamhet

Vatten, avlopp och renhållning

På grund av det ekonomiskt ansträngda läget råder fortsatt stor återhållsamhet i underhållsarbetet samt med begränsade nyinvesteringar. Underhållsarbetet begränsas till avhjälpande insatser och nyinvesteringar sker i form av styr- och reglersystem i vatten- och reningsverk samt ledningsförnyelse till Tallbacken och Strandholmen.

Inom avfallshanteringen är obligatorisk matavfallsinsamling nu införd. Vidare har förstärkning av bemanning på återvinningscentralen skett på grund av ökat tryck under rådande pandemi.

Efter beslut i Kommunfullmäktige pågår arbete med delägarskap i Vakins och övergång till drift av den allmänna VA-anläggningen i Vakins regi. Arbetet täcker ett flertal arbetsområden, från organisation/bemanning till bildande av kommunalt anläggningsbolag.

Bredband

Projektet Nyåkersbygden har slutförts samt även största delen av Fårskäret och Gräsmyr. Bredbandsutbyggnaden fortsätter med projekt Utkanten, som omfattar södra delen av kommunen upp till Norrfors och finansieras av deltagarna själva samt Jordbruksverket. Projektet har dock försenats på grund av fortsatt Trafikverkets handläggningstider samt permittering av fibertekniker under pågående pandemi. Projektet har nu kommit igång igen men kommer förlängas till årsskiftet 2021/22. Pandemin har i kölvattnet på distansarbete skapat ett ökat tryck på anslutning av fastigheter inom befintligt nät och ett sjuttioal fastigheter har hittills kopplats in.

Nordmalings kommuns fibernät har ca 1700 aktiva kunder under kvartal 2.

4.3 Måluppföljning Sektorer

Uppföljning av kommunfullmäktiges mål i fastställd budget 2020 sker i form av styrkort. Bedömning görs utifrån följande färgkodning.

- = målet uppfyllt
- ◆ = målet delvis uppfyllt
- = målet ej uppfyllt

Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
Medborgarnytta	I de kommunjämförelser som görs ska värdena förbättras jämfört med föregående år.	◆ Nordmalings kommun fortsätter med betyget <i>braföretagsklimat</i> . Sektor följer upp målen Service till företag (rank 13), Tjänstepersons attityd till företagande (16), Tele- och IT-nät (22), Tillämpning av lagar (23), konkurrens från kommunen (38) samt Vägnät, tåg och flyg (85) Rankingen är fortsatt hög men en resultatförsämring kan noteras från föregående år.
	Samtliga verksamheter ska årligen i någon form mäta brukar- eller kundupplevelsen av kommunens tjänster och vidta åtgärder för att förbättra resultaten.	◆ Nordmalings kommun har högre omdömen i Svenskt Näringslivs företagsranking än riket och genomsnittet för länet när det gäller behov att lämna klagomål samt råd/vägledning och förståelse för verksamheten.
Ekonomi i balans	Kommunstyrelsen/sektor samhällsbyggnad ska klara verksamheten inom tilldelad ram.	● Sektor samhällsbyggnad har verkställt resultatstärkande åtgärder, utvecklat ekonomistyrningen och uppnår en budget i balans.



Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
Effektiv verksamhet och utveckling	Minska transporternas miljöpåverkan	◆ Transportbehov har minskat i samband med ökat användande av digitala mötesplatser. Andel miljöbilar är emellertid låg och kravspecifikationen har skärpts för kommande upphandlingar av fordon.
	Sektor samhällsbyggnads arbete ska medverka till en långsiktigt hållbar utveckling.	◆ I arbetet att uppnå globala miljömål kvarstår samlat arbete inom ramen för Agenda 2030 och Glokala Sverige.
	En effektiv och korrekt administrering och effektuppföljning av spridning av ca 1300 ton kalk inom kalkningsprojekt Nordmaling.	● Kalkningsverksamheten följer plan för 2019. Ett 500-tal vattenprover är tagna under året.
	Samtliga livsmedelsverksamheter i riskklass 1-6 ska besökas enligt den årliga tillsynsplanen	■ Planerade tillsyn har under året inte genomförts på grund av rådande pandemi.
	Samtliga bygglovsansökningar som inkommer under året ska handläggas inom 10 veckor	◆ Kvarstående handläggningstid över 10 veckor under första fem månaderna. Efter en temporär resursförstärkning har kön arbetats bort och under augusti möter samtliga pågående lovärenden målsättningen.
Attraktiv arbetsgivare	Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser.	◆ Utifrån medarbetarenkät genomförd under 2018 noteras positiv arbetsmiljö med möjlighet att påverka sin arbetsplats. Resursbrist upplevs inom delar av verksamhetsområdet med resulterande förhöjd arbetsbelastning.
	Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat.	◆ Sektorn arbetar med förbättrad intern kommunikation och inväntar resultat från kommande enkätundersökning.
	Engagerade medarbetare med rätt kompetens.	● Kompetensutveckling inom ramen för ekonomiska förutsättningar. Samverkan och medverkan i verksamhetsutveckling med övriga kommuner inom Region Västerbotten, Kransen och Umeåregionen sker regelbundet..



5 BoU utskottet/Sektor Utbildning

5.1 Ekonomiskt resultat

Resultaträkning

<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	Utfall 1-8 2020	Utfall 1-8 2019	Budget 1-8 2020	Budget 2020	Prognos 2020
Externa Intäkter	11,6	15,2	8,8	13,3	22,4
Personalkostnader	-70,2	-74,5	-73,7	-109,6	-111,0
Övriga kostnader	-55,6	-53,4	-46,5	-70,6	-84,5
Avskrivningar	-0,2	-0,2	-0,2	-0,3	-0,3
Interna poster	-11,8	-11,9	-11,9	-17,8	-17,7
Verksamhetens nettokostnader	-126,2	-124,8	-123,5	-185,0	-191,1
Skattemedel	123,4	121,6	123,4	185,1	185,1
PERIODENS RESULTAT	-2,8	-3,2	-0,1	0,1	-6,0

Ekonomiskt resultat

Barn- och utbildningsutskottet visar för perioden januari - augusti ett underskott på - 2,8 Mkr jämfört med - 4,3 Mkr vid T1 samt mot 2019 då underskottet vid T2 var - 3,2 Mkr. Detta resultat är positivt påverkat av bland annat förändrad semesterlöneskuld på 4,4 Mkr. Semester- ferie, och uppehållslöneskulder uppgår per verksamhet till; Gemensam verksamhet 1,4 Mkr, Förskola 0,2 Mkr, Grundskola 2,7 Mkr, Fritids, gy- skola och kommunal vux tillsammans 0,1 Mkr.

Personalkostnaderna avviker positivt mot budget med 3,5 Mkr. Verksamheten ser en tydlig trend med minskade personalkostnader utifrån genomförda ekonomiska åtgärder. Den höga kostnadsnivån kvarstår med köp av huvudverksamhet, 1 Mkr högre än motsvarande period 2019.

Färre verksamhetsgrenar inom utskottet uppvisar ett underskott jämfört med T1 även justerat med påverkan av semesterlöneskuld och ej redovisade intäkter.

Helårsprognosen beräknas till ett underskott på - 6,0 Mkr mot tidigare uppskattad prognosen vid T1 - 6,7 Mkr. Gällande köp av tjänst främst gymnasieskola och gymnasiesärskola där stora delar av underskottet ligger kan verksamheten under oktober förbättra prognosen för resultat 2020 samt förbättra volymprognoserna för kommande budgetår.

Gemensam verksamhet

Gemensam verksamhet uppvisar för perioden ett resultat på -1,1 Mkr. Underskottet beror till stor del på ökade personalkostnader, skolskjutskostnader med - 0,7 Mkr och kostnader av engångskaraktär inom skolverksprojektet *Riktade Insatser*. Positivt är att måltidsverksamheten visar ett resultat på 0,4 Mkr. Verksamheten har haft minskade personalkostnader samt arbetat med ett minskat matsvinn.

Prognos för året inom gemensam verksamhet beräknas idag till - 1,7 Mkr varav - 1,1 Mkr består av avvikelse inom skolskjutsar.

Förskola & pedagogisk omsorg

Verksamheten uppvisar för perioden ett positivt resultat på 1,3 Mkr. Förbättrat jämfört med T1 där resultatet var - 0,6 Mkr. Inom denna större förbättring ligger påverkan av minskad personalkostnad samt täckning för korttidsjukskrivningar under Pandemin.

Prognos utifrån nuvarande kostnadsbild är ett överskott på 0,7 Mkr.

Fritidshem

Verksamheten uppvisar för perioden ett resultat på 0,1 Mkr. Fortsatt korttidsfrånvaro under Pandemin kan påverka resultatet då kommunen ej längre får täckning från staten.



Prognos för året är ett balanserat resultat.

Grundskola, inkl. förskoleklass

Verksamheten visar en fortsatt stärkt trend med ett resultat på 2,8 Mkr. Med justering utifrån semesterlöneskuld så syns ett mer balanserat resultat för perioden. Resultatet stärks av minskade personalkostnader utifrån effektiviseringar i organisationen men belastas fortfarande av hög andel köp av huvudverksamhet - 1,2 Mkr.

Prognos för året är för närvarande 0,8 Mkr, Ett ökat elevantal inom grundsärskolan kan påverka resultatet inom verksamheten.

Gymnasieskola

Verksamheten visar ett underskott på - 4,8 Mkr jämfört med - 2,5 Mkr vid T1. Detta byggs främst upp stora volymer gymnasie- och gymnasiesärskolan samt resor och köp av tjänst. Enligt tidigare prognoser ser verksamheten en kommande volymminskning fram till 2023 där ett antal utbildningsplatser bedöms avgå under budgetåret 2020.

Prognos för året är ett underskott på -6,0 Mkr, dock är utfallet direkt volymstyrt och därmed svårt att påverka.

Kommunal vuxenutbildning

Den kommunala vuxenutbildningen visar på ett negativt resultat på 1 Mkr. Resultatet för perioden påverkas av ej ännu inkomna skolverksbidrag kring yrkesvux, lärling och vård. Köp av tjänst i annan kommun är inte så högt som beräknat för SFI eftersom vi kan erbjuda grundläggande Svenska som andraspråk i egen regi istället för köp av tjänst.

Prognos för året är ett överskott på ca 0,2 Mkr.

5.2 Årets verksamhet

Under perioden har verksamhet bedrivits i förskola, pedagogisk omsorg, grundskola, grundsärskola, fritidshem, vuxenutbildning i form av framförallt svenska för invandare (SFI) i egen regi. Verksamheterna bedrivs i kommunens egna lokaler i centrala Nordmaling, Lögdeå och Gräsmyr. Egna fritidshem finns också i Rundvik, Nyåker och Håknäs. Vuxenutbildningen bedrivs i Lärcentra Omega, lokaler som ligger vid Nordmalings Hälsocentral. Förskolor finns förutom i centrala Nordmaling även i Nyåker, Håknäs, Gräsmyr och Lögdeå. All gymnasieutbildning utförs av andra huvudmän, främst inom samverkansavtal Region Västerbotten.

Det treåriga projektet Riktade Insatser i (Skolverket "Nyanländas lärande") har avslutats. Från projektet fortsätter verksamheten med utveckling av vårt systematiska kvalitetsarbete (SKA) samt SKUA i för- och grundskolan. Verksamheten har även omorganiserat FBK-verksamheten med start av ny mottagningsenhet - Flerspråkighet vid terminsstarten, med utgångspunkt från aktuell lagstiftning.

Pågående pandemi har påverkat arbetsituationen för personal och elever. Fortsatt högre beredskap utifrån myndigheters rekommendationer råder med fortsatt restriktivitet med bland annat tydliga rutiner för städ och hygien. För högre utbildning inom gymnasium och vuxenutbildning kan nu dessa bedrivas på plats i respektive skola i nuläget. Vissa huvudmän har periodiserat undervisningen för att undvika trängsel inom skolan.

Förskola och familjedaghem

Under perioden har i snitt 255 barn varit inskrivna i de kommunala förskolorna samt ca 25 inom familjedaghem. En mindre ökning från 2019 men över tid en ökad volym som en effekt av de höga födelsetalen under 2016. Med hjälp av bidrag från Skolverket har gruppstorleken även under perioden kunnat begränsas till max 17 barn per avdelning. Vid T2 har kommunen 248 inskrivna och 6 i kö för placering under hösten samt cirka 20 barn med önskad placering under våren. För familjedaghem är för



närvarande 20 barn inskrivna och 3 i kö för senare placering. Sammanfattningsvis ser verksamheten en trolig mindre volymminskning inom förskola och familjedaghem.

Personalstyrkan har uppgått till cirka 54 heltidstjänster. Positivt är att Nordmalings kommun 2020 har förskolelärare vid alla avdelningar vilket tidigare varit vakanta tjänster.

Pandemin har medfört en minskad barnnärvaro, från normalt ca 65% av inskrivna barn till ca 55% från V10. Verksamheten ser samma mönster under augusti-september utifrån höstförkylningar och hantering utifrån Folkhälsomyndighetens rekommendationer.

Fritidshem

Verksamhet inom fritidshemmen har bedrivits på nio avdelningar i egen regi. Under perioden har cirka 210 elever haft en plats i ett fritidshem vilket är motsvarande volymer som föregående vårtermin. Personalstyrkan består av 15,5 heltidstjänster.

De flesta fritidsavdelningarna har rymliga och ändamålsenliga lokaler samt utomhusmiljöer. Vid Skolinspektionens tillsyn i september 2018 framkom brister gällande bland annat det systematiska kvalitetsarbetet och samverkan med grundskolan för vilket insatser påbörjades under 2019 med kompetensutvecklingsinsatser samt organisationsöversyn. Detta samarbete försvåras delvis av placeringen av fritidshem i Nyåker, Rundvik samt Håknäs som ej finns i anslutning till kommunens grundskolor.

Fritidshemmen har idag en framarbetad verksamhetsplan som ramar in uppdraget för samtliga fritidshem. Tydlig årsplan är upprättad i samverkan med skolan varvid det säkerställs att fritidshemmen aktivt främjar för fortsatt lärande. Månads och veckoplaneringar sker fortlöpande och de flesta fritidshemmen har börjat använda aktivitetstavla för att förenkla för eleven. Viktigaste insatsen är att fritidshemmen har följsamhet med skolans aktiviteter så att lärandet stärks.

Pandemin har påverkat på samma sätt som för förskolan med en minskning i jämförelse närvaro mot antalet inskrivna från ca 60% till 50%. Verksamheten ser samma mönster under augusti-september utifrån höstförkylningar och hantering utifrån Folkhälsomyndighetens rekommendationer.

Grundskola, förskoleklass

Kommunen har bedrivit förskoleklasser vid Levarskolan, i Lögdeå och Gräsmyr. För läsåret 2020-2021 har kommunen 78 elever i förskoleklass i jämförelse med 70 föregående läsår. Förskoleklasserna upprättar gemensam verksamhetsplan på samma sätt som fritidshemmen för att säkerställa en likvärdig utbildning i kommunen avseende elevens första år i skolan.

Grundskolan arbetar systematiskt med kvalitetsförbättringar och bedriver utvecklingsarbete utifrån identifierade områden för högre måluppfyllelse. För avgångsklasserna i grundskolan ser verksamheten acceptabla preliminära betygsresultat trots minskat meritvärdet. Andelen behöriga till yrkesprogram har ökat från 81% 2019 till 87% 2020.

Fokusområden inom grundskolan innefattar en trygg skolmiljö och förbättrad måluppfyllelse, särskilt fokus är läsning, skrivning samt matematik. Ambitionen är och har varit att verksamheten byggs på vetenskaplig grund och beprövad erfarenhet.

Grundskolans yngre åldrar f-3 samt Gräsmyr skola f-5 har utarbetat årsplan i samarbete med fritidshemmen. Detta för att det ska kunna ske likvärdigt fortsatt främjande för lärande på fritidstiden.

Samtlig skolpersonal har fått ta del av en trygghetsutbildning och arbetet med det förebyggande och främjande arbetet fortsätter systematiskt i de lokala trygghetsteam.

Från V10 har man under pågående Pandemi arbetet inom alla våra verksamheter utifrån myndigheters rekommendationer med att minska riskerna för smittspridning. För ökad beredskap vid eventuell större påverkan har verksamheten även testat distansundervisning vid högstadiet med goda resultat. Elev- och personalfrånvaron för grundskolan är dock mindre påverkad under perioden. Viss högre frånvaro har uppstått vid terminsstart. Nya riktlinjer från myndigheter är utfärdade med testning av barn och unga samt möjlighet till återgång vid lindriga symtom 7 dagar från insjuknande.



Gymnasieskola

All gymnasieutbildning på nationella program köps från annan huvudman. Under året har det i snitt funnits 290 elever i gymnasieutbildning i andra kommuner eller i fristående gymnasieskolor. Volymökningen de senaste åren, delvis beroende på mottagande av nyanlända förväntas plana ut vilket medför över tid lägre kostnader.

Måluppfyllelsen inom gymnasieskolan är i nationell jämförelse något lägre. Ca 54 % av eleverna tog examen på tre år och ca 70% på fyra år utläst från nationell statistik examensår 2019. Att jämföra med liknande kommuner 58% och riket 66% samt för examen på fyra år mot liknande kommuner 63% för samt för riket 71% . *Aktuell statistik för 2020 presenteras under hösten.*

Oro har funnits kring måluppfyllelse och minskad andel elever med gymnasieexamen men vid en första kontroll ser man ökad måluppfyllelse mot 2019. Verksamheten kommer att efterfråga analys från huvudmän för gymnasieskolor runt Pandemins påverkan.

Kommunal vuxenutbildning

Den kommunala vuxenutbildningen i egen regi består i huvudsak av svenska för invandrare (SFI). Cirka 60 elever studerar vid Lärcentrum Omega. Inom grundläggande vuxenutbildning SvA och Eng har ca 20 elever studerat. En viss minskning efter en större ökning från 2018 där man under 2019 hade ca 100 elever inom dessa utbildningsformer på plats.

Alla kurser och yrkesutbildningar på gymnasial nivå köps dock av andra utbildningsanordnare, såsom närliggande kommuner eller externa företag.

Kommunen ser även framåt en ökad efterfrågan på grund av utbildningsplikt, rättighetslagstiftning och nya möjligheter till studiefinansiering via CSN till arbetslösa. Utvecklingsarbete med Arbetsmarknad-, Integrationsenheten samt Socialtjänsten fortsätter 2020 för att stödja det viktiga uppdraget att stödja övergången till arbetsmarknaden.

Verksamheten övergår till undervisning på plats from HT 2020 med inslag av fjärr/distansundervisning.

Måltidsverksamhet

Måltidsverksamheten arbetar utifrån Livsmedelsverkets rekommendationer samt egna mål runt ekologiskt och klimatsmart. Andelen närproducerade livsmedel har ökat till ca 33% till 2020. Verksamheten arbetar målmedvetet för ett minskat matsvinn genom information och rutiner.

Åtgärder som är gjorda p.g.a. pandemin är att matschemat är utlagt så att verksamheten försökt minska antalet elever som befinner sig i matsalen samtidigt. Markeringar på golvet för att påminna om att hålla avstånd. Handsprit i anslutning till serveringen. Plexiglas är uppsatt vid serveringsdisken. Mera frekvent byte av serveringsbestick görs för att hålla kontaktytorna så rena som möjligt.



5.3 Måluppföljning Sektorer

Uppföljning av kommunfullmäktiges mål i fastställd budget 2020 sker i form av styrkort. Bedömning görs utifrån följande färgkodning.

- = målet uppfyllt
- ◆ = målet delvis uppfyllt
- = målet ej uppfyllt

Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
Medborgarnytta	I SKL:s "Öppna jämförelser" ska det sammanlagda värdet gällande resultatindikatorer förbättras jämfört med föregående år.	■ I SKL:s öppna jämförelser från 2019 placerar sig Nordmalings kommun på plats 190 av Sveriges 290 kommuner. Föregående år var plats 25. Stor variation över tid. Statistik för 2020 kommer under hösten.
	Verksamheten ska årligen i någon form mäta brukar- eller kundupplevelsen av kommunens tjänster samt förbättra resultaten.	◆ Från Skolinspektionens enkät till vårdnadshavare inom grundskola och fritidshem VT2020 kan vi utläsa en generell ökad nöjdhet mot 2018. Kring grundläggande värderingar, medelvärde 8,6 (2018 8,1 samt riket 8,6), fler uppger även att man vet vem man kan vända sig om man får veta att en elev blivit kränkt, medelvärde 8,7 (2018 8,0 samt riket 7,9). Vi ser en mindre förbättring kring föräldrars upplevelse av sitt barns studiero under lektioner, medelvärde 5,8 (2018 5,7 samt riket 5,8). Dock är detta område där föräldrars nöjdhet är lägst tillsammans med möjligheten till vila och avskildhet på barnets fritidshem. Total svarsfrekvens för enkäten är 32% att jämföra med rikets 35%.
	Alla elever känner sig trygga i skolan.	◆ Genomförda elevenkät under hösttermin 2019 visar på att ca 70% av eleverna i grundskolan upplever sig trygga i klassrummet samt 24% har svarat till viss del trygga. En uppdaterad elevenkät är gjord med nya frågor 2019 vilket försvårar jämförelser med tidigare år, men vi kan se en viss förbättring i upplevd trygghet. I hela riket är andelen som känner sig trygga i skolan 52% respektive 34% som är till viss del trygga enligt skolinspektionens enkät vt-20. Gällande trygghet på raster uppger 66% av eleverna att de känner sig trygga samt 26% till viss del trygga. Andelen incidentrapporter har minskat bland elever i de äldre årskurserna, men ökat bland de yngre. Detta bedöms bland annat bero på ett nytt rapporteringssystem och ett ökat fokus ute på enheterna kring anmälningar av incidenter och kränkningar och vad som ska anmälas.



Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
Ekonomi i balans	Verksamheten ska ha en ekonomi i balans	■ Barn-och Utbildningsutskottet visar för perioden en negativ avvikelse mot budget på -2,8 Mkr
	Verksamhetens kostnader ska harmonisera med jämförbara kommuner med liknande struktur.	◆ Mätningarna avser 2019. Förskolan ligger på fortsatt lägre nivå än förväntad kostnad med en nettokostnadsavvikelse på -13 %. Vi ser även en minskning från på nettokostnadsavvikelsen på 14% till 11% för grundskolan. <i>Jämförelsetal för 2020 mellan kommuner presenteras våren 2021 men vi förväntar oss ytterligare minskad nettokostnadsavvikelse för grundskola.</i>
Effektiv verksamhet och utveckling	Elever i Nordmaling skall i jämförelse med andra kommuner ha ett högt meritvärde	◆ Nordmalings elever lämnade årskurs 9 med ett genomsnittligt meritvärde på 206. En minskning från föregående års meritvärde på 219. Motsvarande för riket görs tillgängligt under hösten. För årskurs 6 ser vi glädjande en positiv trend med förbättrade resultat inom matematik, svenska och engelska.
	Alla unga ska lämna grundskolan med minst godkända betyg.	◆ Läsåret 2019/2020 lämnade 75% av eleverna årskurs 9 med minst godkänt betyg i alla ämnen. En förbättring från 67% 2018/2019.
	Alla elever skall vara behöriga till nationellt program på gymnasieskolan	◆ Läsåret 2019/2020 var 87% behöriga till gymnasieskolan. Något förbättrat utifrån prognos T1 på 85% behöriga och en viss förbättring mot 81% föregående läsår .
	Satsning på ekologiska livsmedel inom måltidsorganisationen för ökad hållbarhet.	● 33 % av livsmedlen är närproducerade och klimatsmarta. Måltidsorganisationen arbetar målmedvetet för god kost med detta perspektiv. Vegetariskt alternativ serveras på alla skolenheter.
Attraktiv arbetsgivare	Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser.	● Kommunens satsning på friskvårdsbidrag har fallit väl ut. Mer än hälften av personalstyrkan har nyttjat bidraget.
	Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat.	● Från medarbetarenkäten som genomfördes under hösten 2018 visar det sammanlagda index för ledarskap 4,13, att jämföra med 3,86 för Nordmalings alla verksamheter. Vi ser att ett gott förtroende finns för våra chefer men ur enkäten kan ett förbättringsbehov kring tydliggörande av gemensamma mål samt uppföljning utläsas. Ny enkät genomförs under HT 2020.



Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
	Engagerade medarbetare med rätt kompetens.	<p>● Våra medarbetare visar ett mycket gott engagemang med stort ansvarstagande.</p> <p>Kompetensutvecklingsinsatser genomförs för stora delar av personalen inom Skolverksprojektet Riktade Insatser. Vi ser ökande behov av kompetensutveckling inom hela organisationen för att möta det ökande behovet av anpassningar. Vi har idag glädjande god egen försörjning av speciallärare och specialpedagoger genom vidareutbildning.</p>



6 Sociala utskottet/Sektor Omsorg

6.1 Ekonomiskt resultat

Resultaträkning

<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	Utfall 1-8 2020	Utfall 1-8 2019	Budget 1-8 2020	Budget 2020	Prognos 2020
Externa Intäkter	16,7	21,3	17,8	26,7	24,0
Personalkostnader	-107,1	-106,4	-110,9	-165,4	-162,0
Övriga kostnader	-46,3	-53,2	-37,2	-56,7	-69,4
Avskrivningar	-0,2	-0,3	-0,2	-0,3	-0,3
Interna poster	-6,7	-6,8	-6,6	-9,9	-9,9
Verksamhetens nettokostnader	-143,6	-145,4	-137,1	-205,6	-217,6
Skattemedel	137,1	134,5	137,1	205,6	205,6
PERIODENS RESULTAT	-6,5	-10,9	0,0	0,0	-12,0

Ekonomiskt resultat

Resultatet för sektor omsorg för perioden visar på ett underskott jämfört med budget på 6,5 Mkr. Inom de olika verksamhetsgrenarna har äldreomsorgen ett överskott på 1,3 Mkr, LSS ett överskott på 0,4 Mkr, Individ och familjeomsorg redovisar ett underskott på -6,2 Mkr medan Flykting/EKB /ÖF redovisar underskott på -1,6 Mkr.

Personalkostnaderna visar på ett överskott jämfört med budget på 3,8 Mkr. Kostnaderna för köp av huvudverksamhet avviker med -6,4 Mkr mot budgeterad nivå och innefattar till största del placeringar barn och unga inom IFO. Externa intäkter har ett negativt utfall mot budget med -1,1 Mkr och det är till största del statsbidrag för EKB.

Prognos för helåret beräknas till - 12,0 Mkr

Gemensam verksamhet inkl färdtjänst -0,6 Mkr

Gemensam verksamhet innefattar bl.a kostnader för underhåll-och serviceavtal datastöd, avskrivningar på inventarier samt övriga gemensamma kostnader för Sociala utskottet är prognostiserat till att göra ett mindre underskott för 2020.Däremot så kommer färdtjänsten att redovisa ett överskott och sammanslaget prognostiseras ett överskott på 0,6 mkr. Resultatet för perioden visar på ett underskott jämfört med budget vilket beror på att beräknad löneökning för hela sociala omsorgen är redovisat på den gemensamma verksamheten.

Hemtjänst -0,4 Mkr

Hemtjänsten som verksamhetsområde avviker negativt mot budget med -0,4 Mkr. Verksamhetens nettokostnad har ökat med 0,6 procent eller 0,1 Mkr jämfört med samma period 2019. Intäkterna är 0,1 Mkr högre jämfört med budget för perioden, även personalkostnaderna avviker positivt med 2,0 Mkr jämfört med budget. Personalkostnaderna ligger i nivå med utfallet under 2019. Fast då har hänsyn ej tagits till eventuell löneökning under 2020. Den kommer att vara retroaktiv från april.

Köp av huvudverksamhet avviker -3,2 Mkr jämfört med budget och har under perioden ökat med 0,7 Mkr eller 10,8 procent.

Antalet beviljade timmar för perioden januari till augusti har minskat med 4365 timmar jämfört med samma period 2019. Av förändringen har LOV ökat med 1024 timmar medan kommunen har minskat med 5389 timmar. Totalt beviljad tid under perioden uppgår till 36 177 timmar att jämföra med T2 2019 för den beviljade tiden var 40 542 timmar.



Särskilt boende 1,8 Mkr

Verksamheterna visar ett positivt resultat avseende perioden på 1,8 Mkr jämfört med budget. Intäkterna är 0,3 Mkr högre än budgeterad nivå och även personalkostnaderna redovisar ett positivt resultat på 2,5 Mkr mot budget. Personalkostnaderna är 1,9 Mkr lägre i T2 2020 jämfört med samma period 2019. I dessa siffror saknas prognostiserad kostnad för löneökning med 0,3 Mkr. Skillnaderna ligger främst inom månadslön. En orsak till de lägre personalkostnaderna är vakanta tjänster avseende sjuksköterskor vilket har inneburit att verksamheten har fått hyra in tillfällig personal via bemanningsföretag för att klara bemanningen. Kostnaden för tillfälligt inhyrd personal avseende T2 uppgår till 1,9 Mkr.

Korttidsboende, hemsjukvård samt hjälpmedel 0,1 Mkr

Resultatet för verksamheten är positivt och beror främst på minskade personalkostnader men även minskade kostnader för betalningsansvar under 2020. Nettokostnaden har minskat med 0,2 mkr jämfört med samma period 2019.

Omsorgsverksamhet/LSS 0,4 Mkr

Omsorgsverksamheterna visar för perioden ett överskott på 0,4 Mkr jämfört med budget. Gruppboenden samt daglig verksamhet redovisar för perioden överskott som främst beror på lägre personalkostnader än budgeterat. Personalkostnaderna inom gruppboenden är 0,6 Mkr lägre än T2 2019. Hänsyn är ej tagit till lönehöjning 2020. Även om hänsyn tas till avtalseffekt och övriga kostnadseffekter på löner motverkas de ökade kostnaderna av striktare bemanning i verksamheterna. Överskottet jämfört med budget avseende personalkostnader uppgår till 1,6 Mkr.

Personlig assistans avviker negativt med -1,4 Mkr mot budget. Här ligger effekten av statens striktare bedömning vilket gör att initialt betalningsansvar landar på Nordmalings kommun.

Individ- och familjeomsorg -6,2 Mkr

Verksamheterna under IFO visar ett negativt resultat för perioden på -6,2 Mkr. De verksamheter som riktas mot vuxna såsom missbruksvård etc har ett utfall enligt budget. Den stora avvikelserna finns främst under barn- och ungdomsvård samt ekonomiskt bistånd. Barn- och ungdomsvården avser i sin helhet externa familjehemsplasseringar och kostnaden har sjunkit med 3,6 Mkr jämfört med T2 2019. Ekonomiskt bistånd avviker -0,9 Mkr jämfört med budget men kostnaden har minskat med 0,2 Mkr jämfört med samma period 2019.

Flyktingverksamhet -1,5 Mkr

Verksamheterna har finansierats helt via statsbidrag från främst Migrationsverket vilket innebär att inga skattemedel tillskjutits verksamheten. Underskottet inom verksamheten beror på minskade intäkter från migrationsverket.

6.2 Årets verksamhet

Ordinärt boende

Kommunala hemtjänsten har infört en flexiblar schema- och personalplanering och ser resultat med minskade personalkostnader. Införandet av ett nytt schemaplaneringsverktyg har genomförts. Från februari infördes Heltid som norm inom hemtjänstens båda distrikt. Initialt visades en försiktig ökning av sysselsättningsgrad. För att få bättre effekt på Heltid som norm kan personalen i de så kallade resurspassen bidra till att vikariekostnaderna minskar samt att kvaliteten för brukarna bibehålls.

Ett nära samarbete med enhetschefer och personal från ekonomikontoret samt sektorchef har bidragit till ökad ekonomisk förståelse hos handläggarna.

Vidare har trygghetskamera införts i verksamheten.

Arbetet med att ta fram underlag för att effektivisera biståndsbedömd tid för olika insatser har genomförts vid ett par tillfällen.



Avtalet med LOV-företaget har förlängts till och med oktober då pris per beviljad timme måste revideras.

Särskilt boende

Även inom särskilt boende har minskade personalkostnader gett resultat. Under vintern har ett äldreboende Ankaret upphört och de boende har flyttat till de resterande särskilda boendena. Personal har erbjudits vakanta tjänster. Antalet boendeplatser har reducerats med 8 platser.

Våren 2020 har varit speciell med nya hygieniska direktiv och viss överanställning av personal för att klara pandemisituationen. En särskild avdelning ställdes i ordning utifrån önskemål hos Region Västerbotten.

En minskning av öppenvårdsverksamhet infördes. Prästkragen stängde redan i mars månad.

Korttidsboende/HSL/

Samordnad personalplanering vid korttidsboendet har minskat behovet att anställa vikarier vid personals frånvaro i samband med period som haft lediga korttidsplatser. Hemsjukvården ser en ökning av hemsjukvårdsuppdrag. Verksamheten har svårigheter att rekrytera sjuksköterskor till vakanta tjänster och vikariat har inneburit tjänsteköp av sjuksköterskor från bemanningsföretag. Det finns fortfarande brist på ordinarie personal på alla sjukskötersketjänster.

Omsorgsverksamhet/LSS

Ett vakant tjänstetrymme och restriktivitet att anställa vikarie vid personalfrånvaro bidrar till minskade personalkostnader. Period av ökad personalbemanning för brukare med särskilda behov. Försäkringskassans restriktiva bedömning av grundläggande behov för att bevilja assistansersättning innebär ökade kostnader för kommunens personlig assistans.

IFO

Pågående tjänsteköp av redan placerade ungdomar inom HVB-verksamhet dock ingen märkbar utökning av tjänsteköpen. Det är ett fortsatt behov av familjehemsplaceringar av barn, vilket ger stora kostnader. Personal finns rekryterad till tidigare vakanta tjänster vilket ger förutsättningar att förbättra rekrytering av egna familjehem. Personal planeras att få vidareutbildning, vilket ger utökad kunskap i att ge utbildning och stöd till de egna familjehemmen. Personalbemanning inom försörjningsstöd är nu stabil och ger bättre förutsättning att analysera orsaken till de ökade försörjningsstödskostnaderna. En förbättrad kontinuitet hos personal inom försörjningsstöd ger effekt av förbättrad handläggning och tätare samverkan med arbetsmarknadsenheten samt ökad funktionsamverkan med övriga enheter.

Flyktingverksamhet

Etableringsstöd utbetalas från Migrationsverket för flyktingarna för de två första åren som är i kommunen. Försörjningsstöd fördelas en intäkt för initialt försörjningsstöd. Det är en svår ekonomisk situation då migrationsverket gör restriktivare bedömningar.

EKB

Verksamheten har anpassats till färre antal anvisningar inom EKB vilket innebär minskad lokalyta och personalbemanning. Verksamheten har anpassats till det de nya ekonomiska förutsättningarna som uppstått. Schablonbidrag från migrationsverket ger förutsättning att balansera kostnaderna.



6.3 Måluppföljning Sektorer

Uppföljning av kommunfullmäktiges mål i fastställd budget 2020 sker i form av styrkort. Bedömning görs utifrån följande färgkodning.

- = målet uppfyllt
- ◆ = målet delvis uppfyllt
- = målet ej uppfyllt

Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
Medborgarnytta	I de kommunjämförelser som görs ska värdena förbättras jämfört med föregående år.	◆ Mäts i slutet av året.
	Informationen om social service och socialt stöd skall vara korrekt och lätt tillgänglig och kontakt med socialtjänstens personal skall vara lätt att få.	◆ Mäts i slutet av året.
	Samtliga verksamheter ska årligen i någon form mäta brukar- eller kundupplevelsen av kommunens tjänster och vidta åtgärder för att förbättra resultaten.	◆ Mäts i slutet av året.
Ekonomi i balans	Verksamheterna ska klara sin verksamhet inom tilldelad ram.	■ Resultatet för Sociala utskottet är vid T2 2020 -6,5 Mkr.
	Samtliga verksamheters kostnader ska harmonisera med jämförbara kommuner med liknande struktur.	■ Samtliga verksamhetskostnader harmoniserar ej med jämförbara kommuner.
Effektiv verksamhet och utveckling	Vuxna personer med behov av stöd stärks i sin förmåga att kunna leva ett självständigt liv.	◆ Mäts i slutet av året.
	Förebyggande insatser genomförs i syfte att minimera psykisk och fysisk ohälsa, oavsett ålder, kön, etnicitet och funktionsförmåga.	◆ Mäts i slutet av året.
Attraktiv arbetsgivare	Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser.	◆ Medarbetarenkät vartannat år. Nästa mätning hösten 2020.
	Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat.	◆ Medarbetarenkät vartannat år. Nästa mätning hösten 2020.
	Engagerade medarbetare med rätt kompetens.	● Inom samtliga verksamheter finns rätt kompetens hos medarbetarna.



7 Vatten och avloppsverksamhet

7.1 Ekonomiskt resultat

Resultaträkning

<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	Utfall 1-8 2020	Utfall 1-8 2019	Budget 1-8 2020	Budget 2020	Prognos 2020
Externa Intäkter	8,1	7,2	8,0	11,9	12,2
Personalkostnader	-2,6	-2,1	-2,7	-4,0	-3,9
Övriga kostnader	-4,3	-3,6	-4,0	-6,0	-6,4
Avskrivningar	-1,3	-1,6	-1,4	-2,1	-2,0
Interna poster	0,1	0,1	0,1	0,2	0,1
Verksamhetens nettokostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Skattemedel					
PERIODENS RESULTAT	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Resultatet för perioden är ett resultat enligt budget vilket innebär att verksamhetens kostnader motsvarar nivån på VA-taxan.

7.2 Årets verksamhet

På grund av det ekonomiskt ansträngda läget råder stor återhållsamhet inom underhållet för den allmänna VA-anläggningen. Åtgärder som utförts under 2019 begränsar sig till avhjälpande åtgärder. Den allmänna VA-anläggningen har ett stort underhållsbehov och åtgärden betraktas som kortsiktig.

Beslut om höjning av VA-taxan innevarande år beslutades av kommunfullmäktige i juni 2020. Från och med 1/1 2021 kommer Nordmalings kommun att bedriva VA-verksamhet i bolagsform. Ett kommunalt anläggningsbolag startar under hösten 2020.



8 Avfallsverksamhet

8.1 Ekonomiskt resultat

Resultaträkning

<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	Utfall 1-8 2020	Utfall 1-8 2019	Budget 1-8 2020	Budget 2020	Prognos 2020
Externa Intäkter	4,7	3,4	4,0	5,7	7,1
Personalkostnader	-0,7	-0,4	-0,8	-1,2	-1,0
Övriga kostnader	-4,3	-3,5	-3,5	-5,3	-6,5
Avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Interna poster	0,3	0,5	0,3	0,8	0,4
Verksamhetens nettokostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Skattemedel					
PERIODENS RESULTAT	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Resultatet för perioden här negativt men har balanserats mot långfristigsuld gentemot avfallskollektivet.

8.1 Årets verksamhet

Inom området avfall fortgår implementeringen av obligatorisk matavfallsinsamling i kommunen, med ett idrifttagande den 1:a mars 2020. Obligatorisk matavfallsinsamling gäller för både verksamheter och hushåll.

Från och med 1/1 2021 kommer Nordmalings kommuns avfallsverksamhet att bedrivas i bolagsform.

Kommunalt anläggningsbolag är under uppstart hösten 2020.



9 Bredband

9.1 Ekonomiskt resultat

Resultaträkning

<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	Utfall 1-8 2020	Utfall 1-8 2019	Budget 1-8 2020	Budget 2020	Prognos 2020
Externa Intäkter	2,6	9,0	2,0	3,1	5,0
Personalkostnader	-0,4	-0,4	-0,4	-0,6	-0,6
Övriga kostnader	-5,0	-8,4	-1,4	-2,2	-7,0
Avskrivningar	-0,3	-0,3	-0,3	-0,4	-0,5
Interna poster	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Verksamhetens nettokostnader	-3,0	0,0	0,0	0,0	-3,0
Skattemedel					
PERIODENS RESULTAT	-3,0	0,0	0,0	0,0	-3,0

9.1 Årets verksamhet

Bredbandsutbyggnad har färdigställt projekt Nyåkersbygden, med kommande mindre kompletteringar utanför projektet. Pågående projekt är Mjösjöby, Fårskäret och Gräsmyr. En utmaning inom bredbandsutbyggnaden är Transportstyrelsens fortsatt långa handläggningstider samt brist på yrkesfolk inom fiber.

Det nya projekt Utkanten har startats upp med bidrag från Jordbruksverket/EU, där de som inte har någon annan möjlighet att få en fast uppkoppling kan ansluta sig till fibernätet. Det innebär att kommunen kommer att uppfylla målbilden att 95 % av befolkning kan ansluta sig till en fast höghastighetsförbindelse till 2020.

Driftsäkerhetsarbete för att uppfylla kraven i PTS FS 2015:2 och lagen om elektronisk kommunikation har även pågått under året och skall vara klart till 2020.



10 Nordmalingshus AB

Det övergripande syftet med ett allmännyttigt bostadsbolag är att främja bostadsförsörjningen i kommunen för alla grupper i samhället.

10.1 Resultaträkning

	1-8 2020	1-8 2019
<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>		
Rörelsens intäkter	16,0	15,4
Rörelsens kostnader	-13,5	-14,7
Rörelseresultat	2,5	0,7
Finansnetto	-0,4	-0,5
Resultat efter finansiella poster	2,1	0,2
Bokslutsdispositioner	0,0	0,0
Skatt på årets resultat	-0,4	0,0
Årets resultat	1,7	0,2

10.2 Balansräkning

	2020-08-31	2019-12-31
<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>		
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar	116,4	120,6
Omsättningstillgångar	16,8	19,6
SUMMA TILLGÅNGAR	133,2	140,2
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital	35,2	33,6
Obeskattade reserver	1,1	1,1
Långfristiga skulder	88,8	97,8
Kortfristiga skulder	8,1	7,7
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	133,2	140,2
Ställda säkerheter		0,0
Ansvarförbindelser		0,0



11 Begreppsförklaring

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 egna kapitalet om ansvarsförbindelse i form av pensionsförpliktelse skulle redovisas på skuldsidan i balansräkningen.

Förkortningar

tkr = tusen kronor

Mkr = miljoner kronor

Internränta

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

Kapitalkostnader

Årlig ersättning mellan finansförvaltningen och nämnderna 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 dvs. 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. Soliditeten visar kommunens finansiella styrka på lång sikt. Eget kapital uttryckt i procent av summa tillgångar.

