



Nordmalings  
kommun

# Årsredovisning 2019



<b>Dokumenttyp</b> Årsredovisning	<b>Diarienummer</b> 2020-083-042	<b>Fastställs</b> Fullmäktige 2020-04-06
<b>För revidering ansvarar</b> Ekonomichef		

## Innehållsförteckning

<b>1 Kommunfullmäktige .....</b>	<b>5</b>
1.1 Ordförande har ordet.....	5
<b>2 Förvaltningsberättelse.....</b>	<b>6</b>
2.1 God ekonomisk hushållning.....	6
2.2 Balanskravsresultat .....	11
2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning .....	11
2.4 Översikt över verksamhetens utveckling .....	12
2.5 Jämförelse med andra kommuner .....	13
2.6 Väsentliga personalförhållanden .....	14
2.7 Den kommunala koncernen.....	19
2.8 Förväntad utveckling.....	20
2.9 Händelser av väsentlig betydelse .....	21
2.10 Året i bilder .....	22
2.11 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten .....	23
2.12 Kommunfullmäktiges övergripande mål.....	23
<b>3 Ekonomisk uppföljning.....</b>	<b>26</b>
3.1 Resultaträkning .....	26
3.2 Balansräkning.....	27
3.3 Kassaflödesanalys .....	28
3.4 Redovisningsprinciper .....	29
3.5 Noter .....	32
3.6 Budgetjämförelse .....	37
3.7 Programredovisning .....	38
3.8 Investeringsredovisning .....	39
<b>4 Allmänna utskottet/Gemensam Service.....</b>	<b>40</b>
4.1 Ekonomiskt resultat.....	40
4.2 Årets verksamhet.....	42
4.3 Framåtblick .....	45
4.4 Måluppföljning Sektorer .....	45
<b>5 Allmänna utskottet/Sektor samhällsbyggnad .....</b>	<b>47</b>
5.1 Ekonomiskt resultat.....	47
5.2 Årets verksamhet.....	48
5.3 Framåtblick .....	49
5.4 Måluppföljning Sektorer .....	50



<b>6 BoU utskottet/Sektor Utbildning.....</b>	<b>52</b>
6.1 Ekonomiskt resultat.....	52
6.2 Årets verksamhet.....	53
6.3 Framåtblick .....	55
6.4 Måluppföljning Sektorer .....	56
<b>7 Sociala utskottet/Sektor Omsorg.....</b>	<b>58</b>
7.1 Ekonomiskt resultat.....	58
7.2 Årets verksamhet.....	59
7.3 Framåtblick .....	61
7.4 Måluppföljning Sektorer .....	62
<b>8 Vatten- och avloppsverksamhet .....</b>	<b>63</b>
8.1 Ekonomiskt resultat.....	63
8.2 Årets verksamhet.....	63
8.3 Måluppföljning.....	63
8.4 Framtid .....	63
8.5 Resultaträkning .....	63
<b>9 Avfallsverksamhet .....</b>	<b>64</b>
9.1 Ekonomiskt resultat.....	64
9.2 Årets verksamhet.....	64
9.3 Måluppföljning.....	64
9.4 Framtid .....	64
9.5 Resultaträkning .....	64
<b>10 Bredband .....</b>	<b>65</b>
10.1 Ekonomiskt resultat.....	65
10.2 Årets verksamhet.....	65
10.3 Måluppföljning.....	65
10.4 Framtid .....	65
10.5 Resultaträkning .....	65
<b>11 Nordmalingshus AB .....</b>	<b>66</b>
11.1 Huvuduppgifter .....	66
11.2 Ägardirektiv .....	66
11.3 Ekonomiskt resultat.....	66
11.4 Årets verksamhet/framtiden .....	66
11.5 Resultaträkning .....	67
11.6 Balansräkning.....	67



<b>12 Begreppsförklaring.....</b>	<b>68</b>
-----------------------------------	-----------



# 1 Kommunfullmäktige

## 1.1 Ordförande har ordet

2019 har varit ett betydligt tuffare år i Nordmalings kommun då det gäller ekonomi än tidigare, jämfört med de senaste åren, och resultatet är verkligen en utmaning som påverkar arbetet för 2020 och framåt. Arbetet med att nå en budget i balans fortsätter även kommande år. Det kommer även fortsättningsvis behöva tas beslut som påverkar både personal och medborgare. Jag kan inte med ord uttrycka hur tacksam jag är för det arbete som vår otroligt duktiga personal utför, ni är ovärderliga! Jag vill också passa på att tacka våra fackliga representanter som också är väldigt viktiga för att arbetet ska fungera i kommunen.

Under 2019 har vi fortsatt arbeta målmedvetet och intensivt med näringslivsfrågor. Företagsfrukostar, kvällsmöten och företagsbesök har varit delar i det och Nordmalings kommun ligger bra till i Svenskt Näringslivs ranking av kommuners företagsklimat. Det påbörjade målmedvetna arbetet fortsätter för utveckling och tillväxt och där tittar vi nu också framåt och planerar för att bilda ett näringslivsråd. Tack till alla företagare som är med i detta arbete. Byggandet av omlastningsterminalen i Rundvik har också startats under året och kommer färdigställas under 2020.

Vi har också under året deltagit i SKR:s satsning 'Modellkommuner', ett arbete kring jämställdhet i landets kommuner. Ett viktigt arbete som självklart fortgår även under kommande år. Vi startar nu ett arbete kring att jämställdhetsintegrera de politiska beslut som fattas och konsuppleterad statistik ska användas för att vi ska kunna analysera hur jämställd kommunen är. Även i våra verksamheter ska arbete kring jämställdhet intensifieras. Barnkonventionen har blivit lag och barnperspektivet vävs också in i våra verksamheter och då beslut tas. Vi har under året också deltagit i 'Glokala Sverige', som är ett kommunikation- och utbildningsprojekt med syfte att stärka kunskap och engagemang för Agenda 2030 bland politiker och tjänstepersoner i kommuner och regioner. Projektet är ett samarbete mellan Svenska FN-förbundet och Sveriges Kommuner och Regioner och finansieras av Sida under tre år (2018-2020). Även digitalisering har varit ett viktigt arbete under året där personal har utbildats och många e-tjänster har införts.

Den absolut mest prioriterade frågan framåt är vår ekonomi och en budget i balans. Vi kommer också under 2020 besluta om en ny vision och se över våra mål och perspektiv framåt. Andra prioriterade frågor är skola, äldreomsorg, bostadsbyggande och näringsliv.

Tack till alla anställda, alla som bor och verkar i kommunen samt alla politiska företrädare.

Februari 2020

Madelaine Jakobsson

Kommunstyrelsens ordförande



## 2 Förvaltningsberättelse

### 2.1 God ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning är ett lagstadgat krav som återfinns i Kommunallagen. Nordmalings kommun har i sin ekonomistyrningspolicy fastställt ett antal finansiella mål som ska indikera god ekonomisk hushållning. Målen är både lång- och kortsiktiga och mäter både resultat- och balansräkning.

För att säkerställa kvalitet, att rätt välfärd levereras till kommuninvånare ingår även fullmäktiges verksamhetsmål i policyn som följs upp i form av styrkort. Uppföljning av kommunfullmäktiges verksamhetsmål presenteras i slutet av förvaltningsberättelsen.

Årets resultat och de finansiella nyckeltalen visar att Nordmalings kommun har stora utmaningar både på kort och lite längre sikt. Årets resultat påverkas uteslutande av kraftiga resultatavvikelse på sektorerna där den negativa budgetavvikelsen är -31,4 Mkr.

Bedömningen är att Nordmalings kommun inte bedriver verksamheten utifrån en god ekonomisk hushållning 2019. Trenden med fallande resultatnivå har pågått under de fyra senaste åren och för att vända trenden krävs krafttag kring resultatstärkande åtgärder. Syftet med resultatstärkande åtgärder ska vara att kommunen håller en resultatnivå som tål temporär påfrestning men även att kommunen på sikt kan investera hållbart alternativt amortera på låneskuld.

Resultatmålet om 2 procent av skatteintäkter och statsbidrag sänktes av fullmäktige i och med budget 2019 till 1,5 procent. Från 2020 har resultatambitionen sänkt ytterligare till 1,0 procent vilket innebär att resultatnivån i dagsläget ej tål några påfrestningar. Effekten blir även påtaglig ur ett kassaflödesperspektiv.

För 2019 uppnås ej målbilden i något av fullmäktiges fastställda finansiella nyckeltal som ska indikera god ekonomisk hushållning.

	2019	2018	Finansiella mål
<b>Resultat</b>	-2,8%	-2,2%	Resultatets andel av skatteintäkter och statsbidrag ska uppgå till minst 2 %.
<b>Resultatavvikelse (Mkr)</b>	-31,4	-31,6	Programmets resultatavvikelse ska vara >0
<b>Soliditet</b>	37,8%	44,3%	Kommunens soliditet ska uppgå till minst 40 %.
<b>Soliditet inklusive pensionsförpliktelser</b>	-5,3%	-2,3%	Soliditet inkl. pensionsförpliktelse ska årligen förbättras och långsiktigt uppgå till minst 10 %.
<b>Nettolåneskuldförändring</b>	136,0%	127,0%	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

Resultatet för perioden är negativt och uppgår till -13,6 Mkr. Det innebär en resultatavvikelse jämfört med budget på -20,9 Mkr. Jämfört med 2018 har kommunen en resultatförsämring på -3,3 Mkr som förklaras av att nettokostnaden har ökat i betydligt högre takt än skatteintäkter och statsbidrag. Nettokostnaden ökar 4,4 procent medan skatteintäkter och statsbidrag ökar 3,8 procent mellan åren.

Den främsta orsaken till att nettokostnaderna ökar i hög takt är den kraftiga minskningen av verksamhetens intäkter. Minskningen mellan 2018 och 2019 är -15,7 Mkr eller -11,3 procent och beror uteslutande på lägre riktade statsbidrag. Omfattningen av minskade bidrag uppgår till -23,3 Mkr jämfört med 2018. Bidragsminskningen beror främst på lägre schablonbidrag samt återsökta medel från Migrationsverket.

Taxor och avgifter ökar 6,6 Mkr mellan 2018 och 2019 och avser främst avfall- och VA-verksamheterna. Intäkter avseende lokalhyror ökar 1,1 Mkr mellan åren och beror i sin helhet på uthyrning av industrilokaler.



Verksamhetens kostnader ökar mellan perioderna med 5,2 Mkr eller 0,9 procent. En bidragande orsak till den svaga kostnadsökningen beror på att personalkostnaderna inklusive pensionskostnader minskar med -5,4 Mkr där löner arbetad tid minskar -4,1 Mkr. Köp av huvudverksamhet ökar med 3,2 Mkr mellan åren och avser främst köp av utbildningsplatser inom gymnasieskolan samt externa placeringar inom IFO. Bidrag till enskilda samt företag och organisationer ökar med 2,9 Mkr mellan åren där kostnaderna för försörjningsstöd står för 2,5 Mkr av kostnadsökningen.

Fastighetsrelaterade kostnader som el och fjärrvärme ökar med 1,8 Mkr mellan åren och som jämförelse är antalet kvadratmeter något lägre 2019 jämfört med 2018. Reparation- och underhållskostnader är något lägre 2019 jämfört med 2018.

Resultatet innebär ett starkare resultat än den nivå som prognostiserades per 2019-08-31. Det starkare resultatet beror främst på förstärkningar inom finansförvaltningen av engångskaraktär.

En mer detaljerad resultatanalys återges under respektive sektors avsnitt i årsredovisningen.

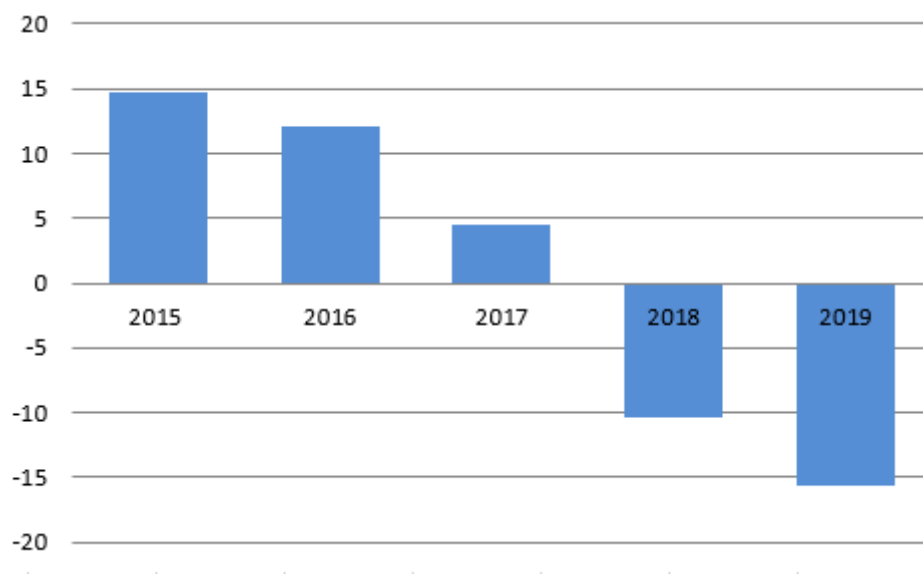


Fig. 1 Resultatutveckling Nordmalings kommun 2015– 2019 Mkr

## Årets koncernresultat

I koncernens resultat ingår förutom Nordmalings kommun det helägda dotterbolaget Nordmalingshus AB. Dotterbolaget redovisar ett resultat på 0,1 Mkr. Koncernresultatet för 2019 är -13,5 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 visar att verksamhetens nettokostnader har ökat med 4,4 procent jämfört med 2018 samtidigt som skatteintäkter och statsbidrag ökat med 3,8 procent. Effekten av denna utveckling är sjunkande resultatnivå och över tid ej förenligt med god ekonomisk hushållning.

Verksamhetens nettokostnader består av intäkter och kostnader. Totalt minskar verksamhetens intäkter med 11,3 procent medan verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar ökar med 0,9 procent. De senaste årens nettokostnadsökningar har främst påverkats av kraftigt ökade kostnader medan orsaken 2019 främst är en kraftig minskning av verksamhetens intäkter.

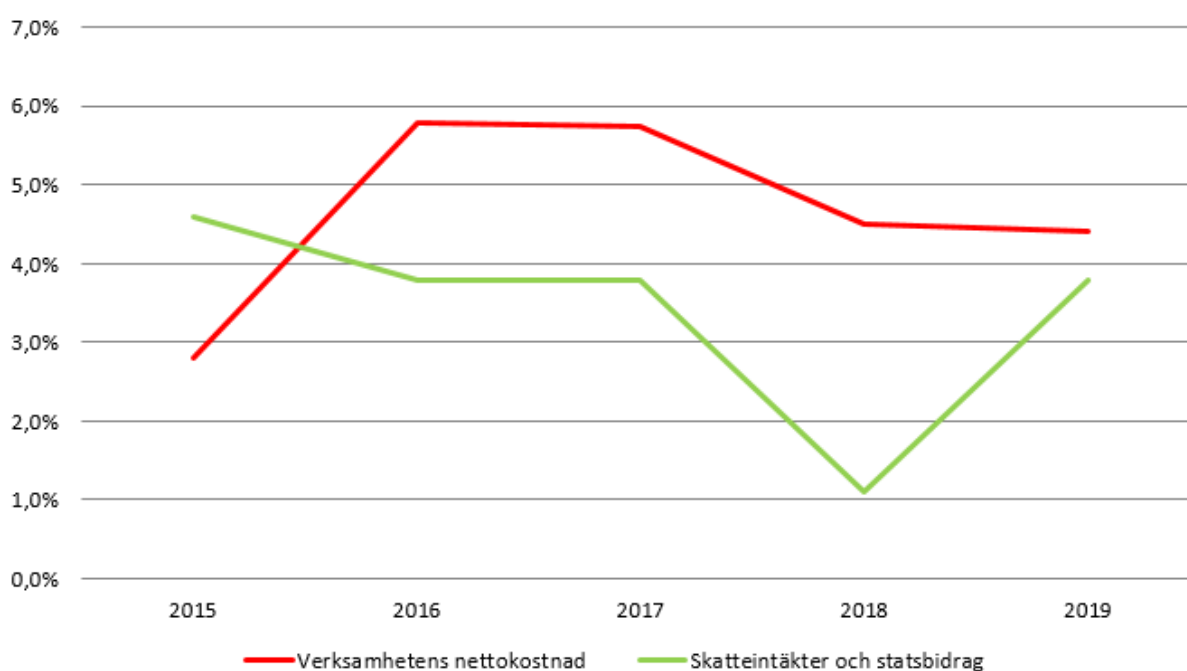


Fig. 2 Kostnads- och intäktsutveckling 2015 – 2019, procentuell förändring





## 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 2019-12-31 är 37,8% vilket innebär att det finansiella målet om en soliditet som ska överstiga 40 % ej uppfylls. Kommunkoncernens soliditet ligger på 32,3%.

Soliditeten har försvagats jämfört med 2018 både för kommunen och i kommunkoncernen. Orsaken är både ökad skuldsättning samt negativt resultat som urholkar det egna kapitalet.

Utifrån de investeringsambitioner som fastställts i budget och plan måste resultatstärkande aktiviteter vidtas för att stärka det egna kassaflödet så att de framtida investeringarna finansieras i högre grad av eget kapital. Den risk som kan bli påtaglig i framtiden med låg soliditet är om ränteläget ökar vilket kan få till följd att medel från verksamhet kan behöva finansiera ökade räntekostnader.

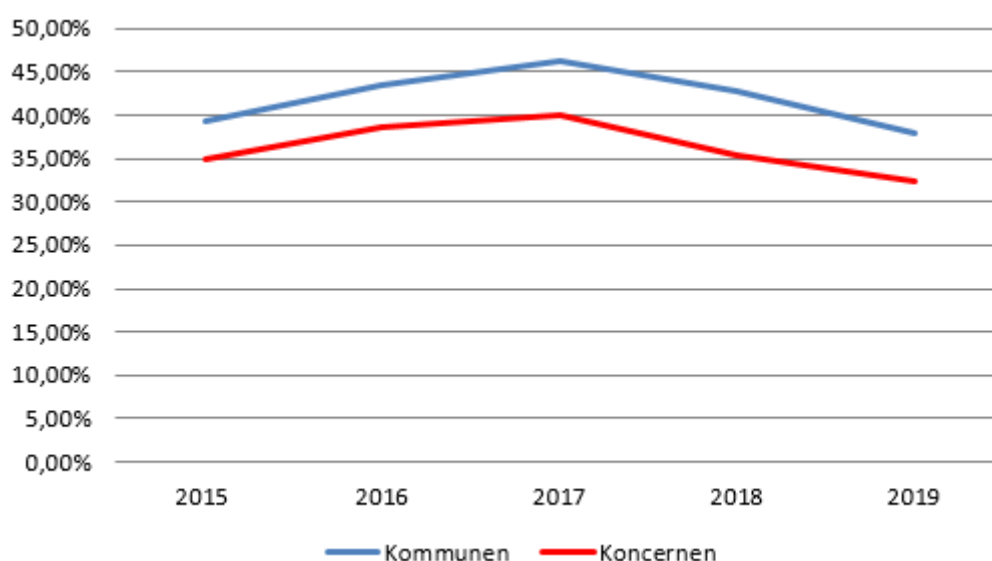


Fig. 3 Soliditet 2015-2019 Nordmalings kommun samt koncern

## Soliditeten inklusive pensionsförpliktelse

Soliditeten inklusive pensionsförpliktelser är vid bokslutet -5,3 procent att jämföra med föregående år där den låg på -2,3 procent. Under året har ingen förtida inlösen på del av ansvarsförbindelsen verkställts.

Målet är att soliditeten inklusive pensionsförpliktelser årligen ska förbättras och långsiktigt uppgå till minst 10 procent. Bedömningen är att målet inte kommer att nås de kommande åren på grund av låga resultatnivåer samt ökad upplåning i samband med större investeringar.



## 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 136 procent beror på ökad upplåning samtidigt som årets kassaflöde är negativt.

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.

## Finansiering

I kommunallagen anges att kommunen ska förvalta sina medel på ett sådant sätt att kravet på god avkastning och betryggande säkerhet kan tillgodoses. För att uppfylla kommunallagen vad gäller dessa säkerhetskriterier har Nordmalings kommun upprättat en finanspolicy. Finanspolicyn anger ramar och riktlinjer för kommunkoncernens finansverksamhet som fastställs av kommunfullmäktige.

För att begränsa refinansieringsrisken fastställer kommunens finanspolicy att inte mer än 50 procent av lånestocken får förfalla inom en rullande 12-månaders period. 30 procent av koncernens kreditförfall sker inom närmaste året. Den genomsnittliga kapitalbindningen bör ej heller understiga två år. Snittkredittiden på koncernens låneportfölj är i dagsläget 2,57 år.

I syfte att begränsa räntekänsligheten och resultateffekten över tiden ska maximalt 50 procent av räntebindningen förfalla inom 12 månader. Drygt 65 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 1,72 år.

Högre skuldsättning i koncernen de närmsta åren kommer bli effekten av högre investeringstakt i kommunen men även i Nordmalingshus AB. Under 2019 har koncernens låneskuld ökat med 21,6 Mkr jämfört med 2018-12-31. Av skuldökningen hänförs upplåning om 30 Mkr till Nordmalings kommun medan Nordmalings hus AB har amorterat 8,4 Mkr.

Snitträntan för koncernen (senaste 12 månader) var 0,71 procent på den utestående nettoskulden på 193 618 000 kr.

## Kassalikviditet

Kassalikviditeten som är ett mått på kortsiktig betalningsförmåga bör ligga på minst 100 procent i förhållande till de kortfristiga skulderna. 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 2019-12-31 är 85,7 procent att jämföra mot föregående år då måttet var 85,5 procent.

Likviditetssituationen för Nordmalings kommun är ansträngande med anledning av att kommunen bedriver en omfattande investeringsverksamhet. Det finns en risk att kommunen kan behöva låna för likviditetsförstärkning för att klara av delar av de kortfristiga skulderna under tidigt 2020.

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.



## 2.2 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 kommuns ekonomistyrningspolicy anger att kommunens resultatnivå ska vara 2 procent av skatteintäkter och statsbidrag. I budget 2019 är resultatmålet 1,5 procent. Balanskravsresultatet exkluderar kostnader och intäkter som inte hänförs till den egentliga driften.

I balanskravsresultatet 2019 exkluderas resultatpåverkande poster som inte hänförs till den egentliga driften. Vidare nyttjas resultatutjämningsreserven från 2016 vilket gör att årets balanskravsresultat uppgår till -9,7 Mkr.

Med anledning av att Nordmalings kommun uppvisar ett negativt balanskravsresultat anger kommunallagen att resultatet måste återställas under de närmast tre följande åren. Fullmäktige ska anta en åtgärdsplan för hur regleringen ska ske och beslut om reglering ska fattas senast i budgeten det tredje året efter det år då det negativa balanskravsresultatet uppkom.

Nordmalings kommun har även ett negativt balanskravsresultat från 2018 att åtgärda vilket medför att senast i budget 2021 ska en plan för återställande av det egna kapitalet finnas med. Det totala återställningskravet uppgår till 20,0 Mkr med anledning av negativt resultat 2018 samt 2019.

Plan för återställande av det negativa balanskravsresultatet ska utredas under budgetprocessen våren 2020 för att beslutas i samband med budget 2021, plan 2022-2023. Planen ska innehålla de aktiviteter som krävs för att nå resultatmålen samt även ange resultatmål fullmäktige har som mål att uppnå.

	(Mkr)
<b>Årets resultat enligt resultaträkningen</b>	<b>-13,6</b>
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>-12,9</b>
+/- avgår/tillägg för medel till/från Resultatutjämningsreserv	3,2
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>-9,7</b>

## 2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Kommunens samlade borgensåtagande vid utgången av 2019 uppgår till 91,4 Mkr vilket till största del består av borgen till dotterbolaget Nordmalingshus AB. Åtagandet har minskat med cirka 8,4 Mkr jämfört med 2018 motsvarande den del bolaget amorterat under året. 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 2019-12-31 uppgår till 178,1 Mkr inklusive löneskatt där 162,0 Mkr utgörs av ansvarsförbindelse, 2,7 Mkr avsättning samt 13,4 Mkr kortfristig skuld. Kommunen har under 2019 inte betalat av någon del i förtid avseende ansvarsförbindelsen. Årets ordinarie utbetalningar avseende ansvarsförbindelsen uppgår till 6,3 Mkr plus löneskatt.

Vid årets utgång bedöms ingen risk i borgensåtagandena föreligga. Det kommunala bolaget ser i dagsläget ingen risk i belåningen vilket påverkar riskbedömningen för kommunen positivt. Borgensåtagandet bör heller inte öka utifrån dagens kända faktorer.



## 2.4 Översikt över verksamhetens utveckling

### Koncernen

	2019	2018	2017	2016	2015
Resultat tkr	-13 472	-9 424	4 367	13 824	16 269
Resultat per invånare tkr	-1 886	-1 324	615	1 938	2 304
Investeringar tkr	42 778	48 795	41 116	35 646	11 911
Eget kapital tkr	158 490	171 794	181 440	177 075	163 251
Anläggningstillgångar tkr	386 316	379 999	357 289	343 579	339 222
Anläggningstillgångar per invånare kr	54 083	53 386	50 301	48 174	48 048
Låneskuld tkr	193 618	172 164	142 018	145 067	169 868
Låneskuld per invånare kr	27 106	24 187	19 994	20 340	24 061
Soliditet %	32,3	35,3	39,9	38,6	35,0
Kassalikviditet %	90,3	90,4	89,2	101,8	115,7

### Kommunen

	2019	2018	2017	2016	2015
Antal invånare	7 143	7 118	7 103	7 132	7 060
Skattesats kommunalskatt %	23,30	23,30	23,30	23,30	23,25
Resultat tkr	-13 596	-10 322	4 534	12 133	14 668
Resultat per invånare tkr	-1 903	-1 450	638	1 701	2 078
Investeringar	39 313	27 344	20 388	34 217	10 780
Nettokostnader - andel av skatteintäkter i %	102,7	102,1	98,8	97,0	96,0
Resultat före extraordinära poster i % av skatteintäkterna	-2,8	-2,2	1,0	2,7	3,4
Eget kapital	142 080	155 676	165 998	161 463	149 330
Eget kapital inklusive pensionsskuld före 1998, tkr	-19 891	-8 473	-374	-7 809	-31 468
Anläggningstillgångar tkr	284 785	267 959	262 892	266 043	258 769
Anläggningstillgångar per invånare kr	39 869	37 645	37 011	37 302	36 653
Låneskuld tkr	102 300	72 300	62 300	85 300	106 300
Låneskuld per invånare kr	14 322	10 157	8 771	11 960	15 057
Soliditet %	37,8	42,7	46,3	43,4	39,4
Kassalikviditet %	85,7	85,5	89,4	102,6	118,4

Fem år i sammandrag visar att trenden med fallande resultat fortsätter med försämrade finansiella nyckeltal som följd. Nettokostnadsandelen av skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår för 2019 till 102,7 procent och beror på ett fortsatt högt kostnadsläge samtidigt som verksamhetens intäkter minskar.

Investeringarna i koncernen är fortsatt höga och avser främst projektet med stickspår med tillhörande omlastningscentral. Skuldsättningen i kommunkoncernen har ökat under året beroende på upplåning i kommunen. Det kommunala bolaget har under året amorterat del av låneskuld och amortering ingår även i planen för 2020. Positivt är att befolkningen två år i följd ökar även om ökningen inte motsvarar fullmäktigemålet om 75 invånare per år.



## 2.5 Jämförelse med andra kommuner

Jämförelse med andra kommuner är en viktig del för att kunna värdera och bedöma kommunens egna verksamhet. De krav som finns på statistiklämnande idag ger stora möjligheter att jämföra exempelvis kommunens kostnader per verksamhetsområde med andra kommuner.

Vid analys av Nordmalings kommuns kostnader ser man att kostnaderna är högre än vid jämförbara kommuner inom bland annat förskola och grundskola. Förskolan är dyrare i förhållande till jämförbara kommunen men har samtidigt ett lägre kostnadsläge än statistiskt förväntat. Grundskolan är dyrare i både jämförelse och vad som statistiskt förväntas. Grundskolan i Nordmalings kommun har från och med höstterminen 2019 en enhet färre vilket förväntas sänka kostnadsläget.

Inom sociala sektorns verksamhetsområde är det främst äldreomsorgen samt individ- och familjeomsorgens kostnadsläge som sticker ut. Äldreomsorgens kostnader har under flera år varit betydligt högre än förväntat medan kostnaderna för IFO kraftigt ökat från 2018.

Vidare finns idag goda förutsättningar för att jämföra måluppfyllelse samt brukar- och kundnöjdhet inom ett flertal verksamhetsområden där Nordmalings kommun inom många områden når goda resultat. Brukarundersökningar inom bland annat äldreomsorgen visar över tid nöjda brukare inom både ordinärt och särskilt boende samtidigt som det finns verksamhetsområden där Nordmalings kommun bör bli bättre på att mäta kund- och brukarnöjdhet för att kunna kvalitetssäkra sitt arbete för att skapa medborgarnytta.



## 2.6 Väsentliga personalförhållanden

### Arbetad tid och frånvaro

#### Årsarbetare

	2019	2018	2017
Sektor omsorg	274	280	317
Sektor utbildning	229	238	218
Gemensam service	56	81	75
Sektor samhällsbyggnad	57	60	54
<b>Total</b>	<b>616</b>	<b>659</b>	<b>664</b>

Tabell 1. Arbetad tid omräknat till antal heltider. Avtal AB och BEA. Alla anställningsformer.

Antalet årsarbetare har minskat sedan 2018 och den största minskningen är inom Gemensam Service. Under 2019 upphörde samtliga extratjänster. Insatsen upphörde 2018-12-31, men alla arbetade kvar under hela sin anställningsperiod. Minskningen inom övriga sektorer, beror bland annat på vakanser eller avvaktan på tillsättning.

#### Anställda per anställnings- och avlöningsform och kön

	Män	Kvinnor	Totalt
Tillsvidareanställda	95	523	618
Visstidsanställda	23	47	70
<b>Total</b>	<b>118</b>	<b>570</b>	<b>688</b>

Tabell 2. Antal anställda per anställningsform. Avtal AB och BEA. Alla anställningsformer. Avser 31 december 2019.

Av kommunens totala medarbetare består 83 % av kvinnor och 17 % av män, totalt 688 personer vid mät datum 31 december 2019. Det finns en markant skillnad mellan kön vid anställningsformerna tillsvidareanställda och visstidsanställda. Visstidsanställningarna består 33 % av män och 67 % av kvinnor.

Fördelning kön på ledande positioner visar att 68 % av kommunens chefer är kvinnor och 32 % män. I kommunens högsta ledningsgrupp består medlemmarna av 28,5% kvinnor och 71,5% män.

### Åldersfördelning

Medelåldern bland tillsvidareanställda var 2019-12-31, 47,6 år. Medelåldern för män var 49,0 år och 47,8 år för kvinnor. 47 % av de tillsvidareanställda var i åldersgruppen 51-67 år.

### Sysselsättningsgrad

Medelsysselsättningsgraden bland tillsvidareanställda var 89 % 2019. 2017 var medelsysselsättningsgraden 86 % och 2018 89 %. Medelsysselsättningsgraden var 94 % för män och 88 % för kvinnor, per 2019-12-31.

### Okompenserad mer- och övertid

2019		2018	
Timmar	Skuld (kr)	Timmar	Skuld (kr)
5 466	1 304 645	5 695	1 321 847

Tabell 4. Okompenserad mer- och övertid per 31 december.



Den totala skulden för okompenserad mer- och övertid har minskat från föregående år med 229 timmar. Därmed har skulden minskat med 17 202 kr.

## Ej uttagen semester

2019		2018	
Dagar	Skuld (kr)	Dagar	Skuld (kr)
8 050	10 733 746	8 471	10 955 276

Tabell 5. Sparade och ej uttagna semesterdagar per 31 december.

Antalet ej uttagna dagar har minskat med 421 dagar. Semesterlöneskulden har minskat med 221 530 kr. Att semesterlöneskulden inte minskat mer, beror på de ökade lönekostnaderna vilket ger en avtalseffekt på semesterlöneskulden.

Från och med 2018 är det inte tillåtet att spara mer än 30 dagar, tidigare 40 dagar. De som har mer än 30 sparade dagar, har fram till 2022 på sig att ta ut de överskjutande dagarna, vilket har medfört att många tagit ut av den sparade semestern.

## 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 etc. ingår ej.

## Sjukfrånvaro fördelat på kön

	2019	2018
<b>Kvinnor</b>	6,69	6,78
<b>Män</b>	3,43	3,28
<b>Kommunen</b>	<b>6,04</b>	<b>6,03</b>

Tabell 6. Sjukfrånvaro i % av ordinarie arbetstid, fördelat per kön. Avtal AB, BEA.

Den totala sjukfrånvaron är inte förändrad. Däremot finns marginella förändringar i sjuktalen för kvinnor och män och i åldersgrupperna.

## Sjukfrånvaro fördelat på åldersgrupp

	2019	2018
<b>&lt;29år</b>	3,76	4,57
<b>30-49år</b>	5,90	6,46
<b>50år &gt;</b>	6,80	6,11
<b>Kommunen</b>	<b>6,04</b>	<b>6,03</b>

Tabell 7. Sjukfrånvaro i % av ordinarie arbetstid, fördelat per åldersgrupp. Avtal AB, BEA.

Sjukfrånvaron har ökat i åldersgruppen 50 år och äldre. I de yngre åldersgrupperna har den däremot minskat.



## Långtidssjukfrånvaro

2019	2018
52,3	42,3

Tabell 8. Sjukfrånvaro 60 dagar eller mer i % av total sjukfrånvaro. Avtal AB, BEA.

Av den totala sjukfrånvaron på 6,04% så är 52,3 % långtidssjukfrånvaro. Eftersom den totala sjukfrånvaron är näst intill oförändrad och långtidssjukfrånvaron ökat med 10 procentenheter, visar det att korttidssjukfrånvaron minskat avsevärt under året.

HR-enheten har noterat en ökad andel av psykisk ohälsa. Ökad andel av långtidssjukfrånvaron är också sjukskrivna i väntan på operation.

## Kompetensförsörjning

### Beräknade pensionsavgångar 2020-2024

	2020	2021	2022	2023	2024
Sektor Omsorg	12	10	11	16	15
Sektor Utbildning	10	9	7	6	3
Sektor Samhällsbyggnad	2	0	1	2	6
Gemensam Service	2	2	2	3	2
<b>Kommunen</b>	<b>26</b>	<b>21</b>	<b>21</b>	<b>27</b>	<b>26</b>

Tabell 8. Antal pensionsavgångar per sektor och år. Beräknat på avgång vid 65 år.

År 2019 avgick 19 anställda med anledning av uttag av tjänstepension. Tabellen ovan indikerar på fortsatt stora rekryteringsbehov framöver med totalt 121 pensionsavgångar mellan år 2020-2024. Var femte medarbetare kommer att behöva ersättas inom fem år. Beräkningen visar en relativt jämn fördelning av pensionsavgångar mellan dessa år.

Inom sociala sektorn kommer mer än hälften av alla beräknade pensionsavgångar under kommande fem åren att ske, 64 personer av totalt 121. Inom sektor utbildning beräknas 35 pensionsavgångar. Dessa sektorer är även de största inom kommunen och där flest medarbetare finns.

Sett till andelen medarbetare har även sektor samhällsbyggnad med sina 57 årsarbetare och gemensam service med sina 56 årsarbetare en del pensionsavgångar kommande år.

De största rekryteringsbehoven per befattning (utifrån de kommande pensionsavgångarna under åren 2020-2024) är främst undersköterskor, sjuksköterskor, barnskötare och förskollärare/lärare. Samtidigt vet man att personer i arbetsför ålder minskar medan äldre personer och barn ökar. Det kommer att innebära konkurrens med andra arbetsgivare om arbetskraft och samtidigt se till att behålla de anställda vi har idag.

Observera att pensionsavgångar i förtid och rätten att kvarstå i anställning t.o.m. 68 år (69 år from 2023) inte kan prognostiseras.

## Rekrytering

Under 2019 har Nordmalings kommun publicerat 55 platsannonser, vilket är en minskning jämfört med tidigare år. Detta kan bland annat förklaras med att vissa annonser representerar flera vakanser. All annonsering för exempelvis vikarieanskaffning av omvårdnadspersonal inför sommaren 2019 samordnas i en gemensam annons. En del vakanser har inte heller utannonserats utan fördelats på ett annat sätt inom verksamheten.

Externa platsannonser har marknadsförts via publicering på kommunens hemsida, Arbetsförmedlingens hemsida, intranätet och vid behov i dagspress och vissa andra digitala annonsplatser. I allmänhet har kommunens lediga jobb även marknadsförts via social media genom kommunens sidor/konton på bl.a.





Facebook och Twitter.

I vissa rekryteringar av högre chefspositioner har kommunen tagit hjälp av bemanningsföretaget Randstad.

## Utveckling och arbetsmiljö

### Hälsofrämjande arbete/ Attraktiv arbetsgivare

Hälsofrämjande arbetsgruppen (som bildades 2017 och består av representanter från HR och hälsoinspiratörer från verksamheterna) har under 2019 fortsatt träffas för att planera och arbeta med övergripande aktiviteter inom hälsofrämjande områden. Under året 2019 genomfördes en del aktiviteter. Nordmalings kommun har sponsrat deltagande i motionsloppet Blodomloppet. Under hösten genomfördes även en stegtävling under en månad, där samtliga medarbetare hade möjlighet att delta.

Nordmalings kommun har tre olika alternativ gällande friskvård. Anställda kan välja mellan rabatterat träningskort på Victory Gym eller friskvårdsbidrag på 1 700 kr / år. Friskvårdsbidraget används för exempelvis träningskort på annan anläggning, massage eller träningskort på simhall.

Ca 140 medarbetare valde träningskort på Victory Gym under 2019.

Om medarbetare inte vill nyttja det rabatterade träningskortet eller bidraget så har de möjlighet att nyttja en friskvårdstimme per vecka.

Hälsoportalen Formgivaren har samtliga medarbetare fortsatt kunnat nyttja.

### Diskriminering och kränkande särbehandling

Under 2019 har styrdokument som funnits gällande diskriminering, trakasserier och kränkande särbehandling reviderats. För den tillhörande rutinen pågår en revidering.

### Projekt Plattform förebyggande insatser mot psykisk ohälsa i kontaktyrken

Tillsammans med kommunerna Umeå, Vännäs, Robertsfors och Vindeln, deltar Nordmalings kommun i projekt om förebyggande insatser. Projektets syfte är att genomföra olika utvecklingsinsatser i kommunerna och vid utvärdering klarlägga om insatsen bidrar till att minska riskerna för sjukskrivning på grund av psykisk ohälsa. Projektet avslutades i december 2019.

Nordmalings kommun har deltagit i insatserna Hälsofrämjande ledarskap och Kraftkartan.

Insatsen Hälsofrämjande ledarskap, har utvecklats till en ledarskapsutbildning för nya chefer, i samarbete med kranskommunerna. Utbildningen har samma innehåll, men hälsofrämjande ledarskap har tonats ner något. Däremot kompletteras utbildningen med uppföljningar lokalt, för att utbilda i lokala rutiner och arbetssätt. För del lokala uppföljningar delta olika kompetenser som HR-strateger, ekonomichef, IT-samordnare, kommunikatör och kommunsekreterare.

I slutet av projekttiden har även samtliga deltagande kommuner inlett en prövotid för Arbetsplatsdialog AD-A, ett metodstöd för arbetsgivare vid ohälsa och sjukfrånvaro. Metoden är ett strukturerat verktyg för att underlägga dialog mellan chef och medarbetare. Den är framtagen av en grupp forskare på Umeå Universitet. En grupp chefer från olika verksamheter har utbildats och kommer att pröva metoden, innan utvärdering kommer att ske under 2020.

### Samverkan

Under 2019 har kommunchef, sektorchefer och en personalstrateg träffat de fackliga företrädarna ca en gång / månad. Mötena har fungerat som den tidigare samverkansgruppen (CSG) med information och förhandlingar i övergripande frågor.

### Företagshälsovård

Inom företagshälsovården nyttjas främst psykolog- och beteendevetare. Kompetenserna används dels för medarbetare som har behov av samtalsstöd, vid arbetsrelaterade problem, samt i samband med grupputveckling. Under året har även handledning för chefer genomförts inom en sektor.



### **Heltid som norm**

Arbetet med Heltid som norm är en del i att möta rekryteringsutmaningen och att jobba med jämställdhet i kommunens kvinnodominerade yrken där deltidsanställningar är vanligt förekommande.

I samband med byte av HR- och lönesystem, fick Nordmalings kommun även tillgång till planeringsverktyg för schema, Time Care planering. Verktöget är en förutsättning för att kunna planera och lägga scheman som är anpassade efter verksamheternas behov. Verktöget har implementerats i samtliga schemalagda verksamheter och beräknas vara klart i början av 2020.

HR-strategerna har genomfört och fortsätter med workshops med personalgrupperna. Syftet är att medarbetarna ska vara delaktiga i planering och genomförande.

Workshop Pilen, syftar till att skapa engagemang och delaktighet som leder till gemensamma lösningar för att heltidsarbete ska bli norm. Medarbetarna ska tänka till om fördelar med heltid som norm. Därefter ska problemen dokumenteras och även vilka konsekvenser problemen orsakar. Till varje problem ska gruppen finna en lösning och till sist skriva ner vad de kan göra för att bidra till att problemet inte uppstår eller kan lösas.

Innan medarbetarna lämnade workshopen fick de även svara på en enkät, med frågan om vilken sysselsättningsgrad de önskar.

Workshop 2 behandlar organisering av arbetsuppgifter och hur verksamheterna bäst kan bemanna.

Därefter sker en träff med berörd personal om det nya arbetssättet och vad som gäller i en heltidsorganisation.

I ett tidigt stadium utsågs Hemtjänsten att vara pilotgrupp. Den 24 februari 2020 kommer Hemtjänstens tillsvidareanställda medarbetare att gå fullt ut in i heltid som norm. HR-enheten kommer att följa upp pilotgrupperna genom bland annat enkäter, träffar och deltagande på arbetsplatsträffar. Om det vid uppföljningarna visar sig att arbetssättet inte fungerar, kommer det att justeras.

HR-strategerna arbetar nu fram bemanningshandbok för heltid som norm. Handboken reglerar riktlinjer för bemanning och schema. Men även hur arbetet i en heltidsorganisation ska bedrivas.



## 2.7 Den kommunala koncernen

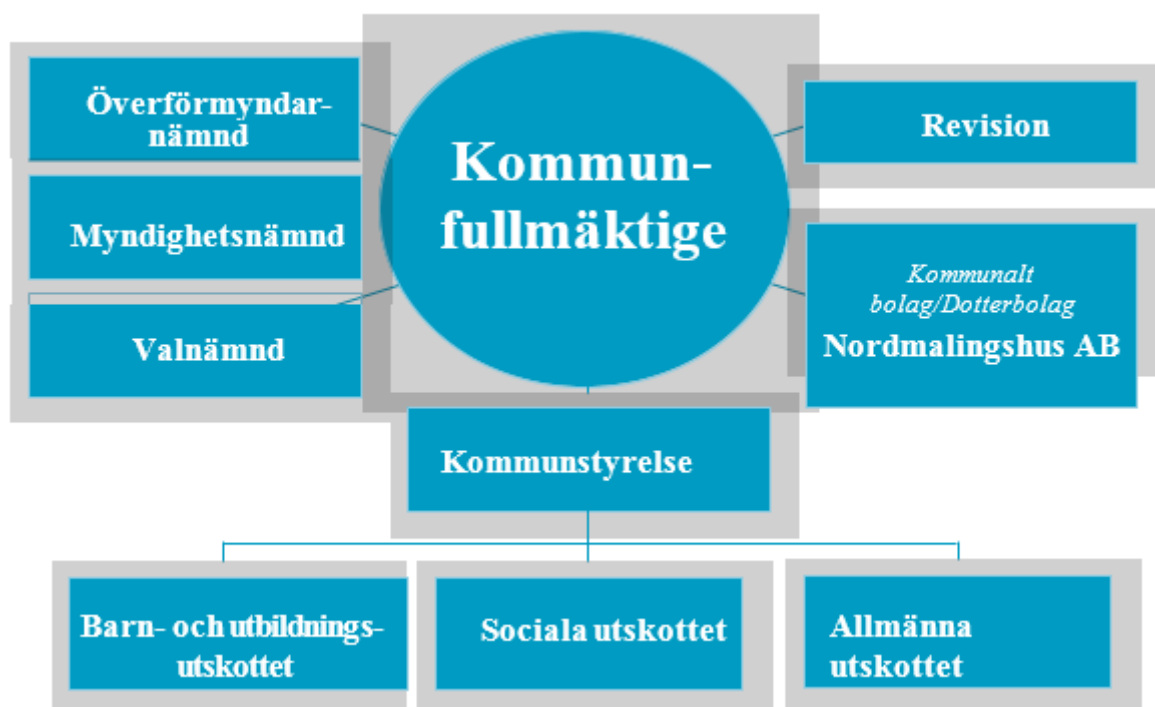
### Koncernförhållande

I Nordmalings kommunkoncern ingår det helägda fastighetsbolaget Nordmalingshus AB. En pågående utredning ska synliggöra om det finns möjligheter att bolagisera VA-verksamheten i framtiden vilket i så fall skulle innebära ytterligare ett kommunalt koncernföretag.

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.

### Politisk organisation



## 2.8 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 kommunen 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 välfärdsupdrag som blir kraftigt underfinansierat.

Vid utgången av 2019 var antalet invånare i kommunen 7 143 invånare vilket är en ökning med 25 invånare jämfört med utgången av 2018. 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 har under 2019 fyllt det nya hyreshuset samt visar på en väldigt låg vakansgrad i fastighetsbeståndet. Det har under året sålt ett antal tomter för villor och det förs diskussioner med externa aktörer kring ytterligare exploatering av dels områden för villor men även kring ytterligare hyresbostäder.

Nordmalings kommun har likt många andra kommuner ett kraftigt investeringsbehov för att möta ny efterfrågan och för att kunna upprätthålla servicenivån för medborgarna. Nordmalings kommun ligger centralt placerat när det gäller framtidens transportmöjligheter. Stora infrastrukturella satsningar sker i kommunens närhet som kommer främja transportlösningar i nord/sydlig samt ost/västlig riktning. Nya transportmöjligheter innebär på sikt nya marknader för aktörer i Nordmalings kommun.

I dagsläget byggs omlastningscentralen med öppen terminal som beräknas vara klar december 2020 och tas i drift under 2021. Diskussioner förs kring den framtida driftslösningen där kommunens uppgift som terminalägare kommer vara att upphandla driftentreprenad.

Med anledning av den ekonomiska situationen är det av yttersta vikt att organisationen anpassar sig till rådande omständigheter. Verksamhetslösningar som är flexibla och klarar snabba omställningar är en framgångsfaktor och utifrån jämförelser med andra kommuner och nyckeltalsanalyser finns ett behov av omställning och effektivisering i organisationen utifrån ett volymuppdrag. Enligt prognos bedöms volymen gymnasieelever minska i stort antal från och med 2020 med sänkta kostnader som följd. Äldreomsorgen har behov av en effektiv driftlösning som i framtiden ska kunna möta ett ökat omsorgsbehov utifrån ett demografiskt perspektiv med åldrande befolkning.

Omfattande besparingar anses dock vara ytterst nödvändigt för att verksamheten ska kunna bedrivas billigare och möjliggöra att de finansiella målen ska kunna uppnås.

En framgångsfaktor kan vara samverkan med andra kommuner för att ta lärdom av framgångsrika lösningar, nya idéer samt samverka i vissa utförandefunktioner. Samverkan sker idag främst genom Region Västerbotten samt Umeåregionen. Därtill sker samverkan mellan enskilda kommuner i specifika frågeställningar. En omfattande utredning har pågått under 2019 för att utreda framtidens VA-lösning och under vilka samverkansformer denna skulle kunna bedrivas.



## 2.9 Händelser av väsentlig betydelse

Med anledning av den ekonomiska situationen har ett omfattande besparingsarbete genomförts under året. En kommunövergripande kostnadsanalys genomfördes under våren 2019 och i juni 2019 beslutade fullmäktige om ett besparingspaket på 16 Mkr. Den stora effekten av dessa besparingar förväntas ge effekt under 2020.

Som en följd av den svaga ekonomin avvaktar kommunen med investeringen kring en ny förskola. De utgifter som lagts ned under året avser förstudie och framtagande av fullständigt förfrågningsunderlag.

Kommunen har under åren sett över lokalbehoven och viss förtätning har skett. I slutet av året har även nya externa hyresgäster kontrakterats i kommunens industrihus vilket avsevärt sänker vakansgraden avseende tillgängliga kvadratmeter. Det kommunala bostadsbolaget har under året ianspråktagit det nya hyreshuset och redan tidigt under 2019 var samtliga lägenheter uthyrda.

Ett arbete med att utarbeta en ny vision har påbörjats under året. Arbetet har bedrivits med hjälp av extern aktör och ska ge fullmäktige förutsättningar att fastställa en ny långsiktig vision samt nya fullmäktigemål som förbättrar kommunens möjligheter att arbeta med målstyrning.



## 2.10 Året i bilder



Första spadtaget vid omlastningscentralen i Rundvik.



Översiktsbild över omlastningscentralen i Rundvik.



Översiktsbild Aspeå fäbodars.



Nya lokaler för arbetsmarknads- och integrationsenheten vid Omega.



Landsbyggsdialog i Rundvik.



## 2.11 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Styrningen och kontrollen av den kommunala verksamheten sker i olika instanser där fullmäktige anger den övergripande inriktningen. Ett antal styrande dokument som säkerställer ansvar och befogenheter i olika instanser tillämpas för att säkerställa kvaliteten i verksamheten samtidigt som verksamheten ska bedrivas utifrån god ekonomisk hushållning. Fullmäktiges styrning kring mål och medel anges övergripande i ekonomistyrningspolicyn.

Fullmäktiges övergripande mål fastställs över en mandatperiod men ingår även i kommunens budget. Ekonomistyrningspolicyn anger inriktningen för kommunens budgetprocess där processen inleds 12 månader innan budgetåret startar. Processen leds av kommunens ledningsgrupp tillsammans med gruppledare för samtliga partier representerade i fullmäktige. Budgeten beslutas i normalfallet i juni innan budgetåret startar och innehåller beslut om skattesats, låneram, resultatbudget, medelsanvisning till respektive verksamhetsområde samt investeringsbudget.

I november året innan budgetåret fastställer kommunstyrelsen verksamhetsplan utifrån tilldelade skattemedel vilket även inkluderar en plan för måluppfyllelse. Under budgetåret sker löpande uppföljning kring mål och medel där kommunens ekonomiska resultat månatligen redovisas för utskott och kommunstyrelse.

För att säkerställa kvaliteten och öka riskspridningen i kommunens finansiella verksamhet har fullmäktige fastställt en övergripande finanspolicy. Finanspolicyn är kommunens ramverk för Nordmalingskommuns finansiella verksamhet. Policyn anger särskilt villkor för kommunens upplåning och den riskspridning som ska eftersträvas. Bedömningen är att kommunens finansiella risk trots ökad upplåning under året har en bättre spridning avseende kapital- och räntebindningstider jämfört med 2018.

För att i verksamheten medvetandegöra risker som kan vara betydande och väsentliga har kommunstyrelsen inför 2020 fastställt plan för internkontroll vilket ska säkerställa processerna och uppföljningen i ett antal verksamhetsområden som bedöms utifrån ett risk- och väsentlighetsperspektiv.

Fullmäktiges styrning och kontroll av det kommunala bolaget Nordmalingshus AB hanteras via ägardirektiv till Nordmalingshus AB. Direktiven reviderades 2015 och bör i närtid revideras för att ytterligare stärka fullmäktiges roll som ägare. Bedömningen idag är att kontrollen över bolaget är god samtidigt som ytterligare koncernnytta kan vara eftersträvansvärd.

En målbild i närtid bör vara att samtliga styrande dokument som rör den kommunala verksamheten bör anpassas till att inbegripa hela den kommunala koncernen.

## 2.12 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.

Fullmäktiges övergripande mål följs upp och bedöms utifrån respektive sektors måluppfyllelse.



## Måluppföljning

Uppföljning av kommunfullmäktiges mål i fastställd budget 2019 sker i form av styrkort. Bedömning görs utifrån följande färgkodning.

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

Perspektiv	Kommunfullmäktiges mål	Kommentar
<b>Medborgarnytta</b>	I de kommunjämförelser som görs ska värdena förbättras jämfört med föregående år.	<span style="color: green;">●</span> Nationella brukarundersökningen visar på mycket goda resultat avseende inflytande och bemötande inom de sociala verksamheterna. Vidare bibehåller Nordmalings kommun högt betyg avseende bra företagsklimat vilket synliggörs under sektor samhällsbyggnads måluppföljning. I SKR:s öppna jämförelser faller skolan till plats 190 från plats 25 föregående år. Stor variation över tid gör dock den måluppföljningen svåranalyserad över tid.
	Samtliga verksamheter ska årligen i någon form mäta brukar- eller kundupplevelsen av kommunens tjänster och vidta åtgärder för att förbättra resultaten.	<span style="color: yellow;">◆</span> Samtliga verksamheter har inte mätt kund- brukarnöjdheten. Genomgående låg andel mätning under 2019.
<b>Ekonomi i balans</b>	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.	<span style="color: red;">■</span> Kommunen och kommunkoncernens samlade finansiella status bedöms i dagsläget vara i behov av en förstärkning inför framtidens utmaningar. Kommunfullmäktiges finansiella mål uppnås inte för 2019.
	God ekonomistyrning med resultat motsvarande minst 2 procent av tilldelade skattemedel.	<span style="color: red;">■</span> Kommunen når inte resultatmålet för 2019. Kraftiga ansträngningar genomförs för att stärka resultatnivån.
	Samtliga verksamheters kostnader ska harmonisera med jämförbara kommuner med liknande struktur.	<span style="color: yellow;">◆</span> En noggrann nyckeltalsanalys genomförd under våren 2019 indikerar att Nordmalings kommun har ett antal verksamhetsområden där kostnadsbilden harmoniserar väl med jämförbara kommuner. I de stora verksamhetsområdena framstår dock Nordmalings kostnader som negativt avvikande från likartade kommuner.
<b>Effektiv verksamhet och utveckling</b>	Skapa förutsättningar för nyföretagande, bättre lokalt företagsklimat och företagservice, marknadsutvidgning samt marknadsföring och profilering av Nordmaling.	<span style="color: green;">●</span> Nordmalings kommun placeras på plats 48 i 2019 års ranking vilket ligger inom målbilden på topp 50.
	Utveckling av verksamhets- och kvalitetsprocesser.	<span style="color: green;">●</span> Verksamhetsplan fastställd av kommunstyrelsen. Utvecklingsarbete påbörjat inför VP 2020 med fokus på tydligare målstyrning. Inom socialtjänst utökad samverkan samt tidig kartläggning av tidiga insatser till målgrupper. Skolans måluppfyllelse faller något jämfört med 2018 med bedöms bero på variation i urvalet. Sektor samhällsbyggnads utvecklingsarbete präglas till stor del av





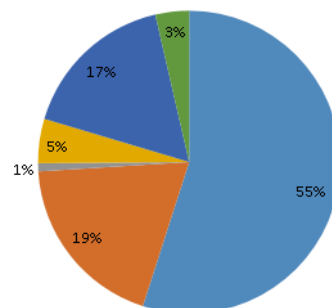
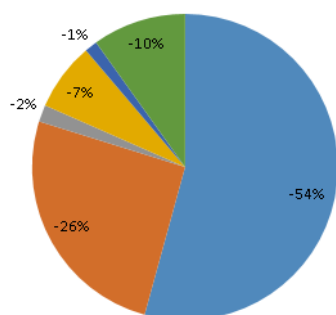
Perspektiv	Kommunfullmäktiges mål	Kommentar
		omvärlden. Agenda 2030 kommer bli prioriterat område i framtiden. Viss tillbakagång avseende handläggning och tillsyn men fortfarande hög måluppfyllelse.
	Nordmaling växer med 75 personer per år.	◆ Målet uppnås ej. 7 143 invånare per 2019-12-31.
<b>Attraktiv arbetsgivare</b>	Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser.	● Ingen medarbetarenkät genomförd under året. Oförändrad sjukfrånvaro synliggörs i förvaltningsberättelsen. Fortsatta satsningar på friskvårdsaktiviteter har bedrivits under året och överlag positiv arbetsmiljö där många upplever möjligheten att påverka sin arbetsplats
	Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat.	● Ledarskapsutbildning för nya chefer har påbörjats under året. Senaste medarbetarenkät indikerade stärkta ledarskapsindex.
	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 lagstiftning kräver anpassning.



### 3 Ekonomisk uppföljning

#### 3.1 Resultaträkning

Löpande prisnivå, Mkr		Kommunen		Kommunkoncernen	
		2019	2018	2019	2018
Verksamhetens intäkter	1	123,3	139,0	141,4	155,3
Verksamhetens kostnader	2	-601,9	-596,7	-614,4	-607,7
Avskrivningar	3	-22,5	-22,4	-27,1	-26,1
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-501,0</b>	<b>-480,0</b>	<b>-500,1</b>	<b>-478,5</b>
Skatteintäkter	4	331,6	325,8	331,6	325,8
Generella statsbidrag och utjämning	5	156,1	144,2	156,1	144,2
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>- 13,3</b>	<b>- 10,0</b>	<b>- 12,4</b>	<b>- 8,5</b>
Finansiella intäkter	6	0,7	0,7	0,7	0,7
Finansiella kostnader	7	- 1,0	- 1,0	- 1,8	- 1,7
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>- 13,6</b>	<b>- 10,3</b>	<b>- 13,5</b>	<b>- 9,4</b>
Extraordinära poster (netto)	8				
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>- 13,6</b>	<b>- 10,3</b>	<b>- 13,5</b>	<b>- 9,4</b>



## 3.2 Balansräkning

Löpande prisnivå, Mkr		Kommunen		Kommunkoncernen	
		2019	2018	2019	2018
	Not				
<b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>					
Immateriella anläggningstillgångar	9	0,0	0,1	0,0	0,1
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	10	234,2	215,8	352,4	344,5
Maskiner och inventarier		20,0	22,9	20,0	22,9
Övriga materiella anläggningstillgångar		2,7	3,1	2,7	3,1
Finansiella anläggningstillgångar	11	27,8	26,2	11,2	9,5
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>284,8</b>	<b>268,0</b>	<b>386,3</b>	<b>380,0</b>
<b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>					
Förråd med mera	12	2,7	2,9	2,7	2,9
Fordringar	13	63,5	57,9	64,2	58,2
Kassa, bank	14	24,9	35,8	36,9	45,7
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>91,2</b>	<b>96,7</b>	<b>103,8</b>	<b>106,8</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>376,0</b>	<b>364,7</b>	<b>490,1</b>	<b>486,8</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>					
Eget kapital	15				
Balanserat eget kapital		155,7	166,0	172,0	181,4
Övrigt eget kapital		0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat		-13,6	-10,3	-13,5	-9,7
<b>Summa eget kapital</b>		<b>142,1</b>	<b>155,7</b>	<b>158,5</b>	<b>171,8</b>
Avsättningar	16				
Avsättning pensioner och liknande		2,7	4,5	2,7	4,5
Övriga avsättningar		0,6	0,6	2,2	2,2
Skulder					
Långfristiga skulder	17	127,4	94,4	214,8	190,2
Kortfristiga skulder	18	103,2	109,6	111,9	118,2
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>376,0</b>	<b>364,7</b>	<b>490,1</b>	<b>486,8</b>
<b>PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER</b>	19	<b>253,4</b>	<b>264,3</b>	<b>162,1</b>	<b>164,5</b>



### 3.3 Kassaflödesanalys

Löpande prisnivå, Mkr	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2019	2018	2019	2018
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>				
Årets resultat	- 13,6	- 10,3	- 13,5	- 9,7
Justering för av- och nedskrivning	22,5	22,4	27,1	26,1
Justering för ianspråktagna/gjorda avsättningar	- 1,8	- 0,6	- 1,8	- 0,6
Justering för övriga ej likviditetspåverkan	0,1	- 1,0	0,3	- 1,1
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet</b>	<b>7,2</b>	<b>10,5</b>	<b>12,1</b>	<b>14,7</b>
Ökning (-)/minskning (+) varulager	0,2	0,1	0,2	0,1
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	- 5,6	- 18,1	- 5,7	- 17,8
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga skulder	- 6,3	17,3	- 6,5	12,9
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>- 4,5</b>	<b>9,8</b>	<b>0,1</b>	<b>9,9</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>				
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar				
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-39,3	-27,3	-42,8	-48,8
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,7	-	0,7	0,4
Investering i finansiella anläggningstillgångar	-	-	-	-
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	-	-	-	-
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-38,6</b>	<b>-27,3</b>	<b>-42,1</b>	<b>-48,8</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>				
Nyupptagna lån	30,0	10,0	30,0	30,0
Finansieringsbidrag	5,6	0,1	14,8	0,1
Amortering av långfristig skuld	-1,7		-10,1	-
Ökning av långfristig fordran	-1,7		-1,7	
Ökning av långfristig skuld		0,5		0,5
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>32,2</b>	<b>10,6</b>	<b>33,0</b>	<b>30,6</b>
<b>UTBETALNING AV BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR</b>				
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>-10,9</b>	<b>-6,9</b>	<b>-9,0</b>	<b>-7,9</b>
Likvida medel vid årets början	35,8	42,7	45,7	53,6
Likvida medel vid periodens slut	24,9	35,8	36,7	45,7

Kassaflödesanalysen visar in- och utflödet av likvida medel under året. Utifrån kommunens finansiella målsättning om att investeringar ska vara egenfinansierade krävs positiva kassaflöden från den löpande verksamheten som minst motsvarar det utflöde av likvida medel som investeringsverksamheten kräver. En grundregel brukar vara att årets resultat plus avskrivningarna ger årets egenfinansierade investeringsutrymme.

Kassaflödet från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet är positivt med 7,2 Mkr men kassaflödet efter reglering av korta fordringar och skulder, det så kallade rörelsekapitalet, så är kassaflödet negativt med -4,5 Mkr. På koncernnivå är kassaflödet från driften 0,1 Mkr. En driftsituation där kassaflödet är negativt är oerhört alarmerande och i förlängningen innebär det en lånefinansierad drift om inte resultatbilden stärks.



Årets investeringsutgifter har uppgått till 39,3 Mkr för kommunen och i koncernen är utfallet 42,1 Mkr. Försäljning av materiella anläggningstillgångar har genererat intäkt på 0,7 Mkr.

Den finansiella verksamheten har inneburit ett inflöde av likvida medel genom upplåning om 30 Mkr samt investeringsbidrag till kommunen på 5,6 Mkr och till koncernen ytterligare 9,2 Mkr.

Årets kassaflöde för helåret är negativt för kommunen med -10,9 Mkr och på koncernnivå -9,0 Mkr. Likviditeten per 2019-12-31 är kraftigt ansträngd och kan föranleda ytterligare upplåning under 2020.

### 3.4 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning och Sveriges kommuner och regioner (SKR), 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 SKR:s cirkulär 19:59, i enlighet med rekommendation RKR 4.2. Den definitiva slutavräkningen för 2018 uppgår till -37 kr/inv. medan den preliminära slutavräkningen för 2019 uppgår till -430 kr/inv.

Mellanskillnaden mellan den preliminära och den definitiva slutavräkningen avseende 2018 uppgår till -24 kr/inv. och har resultatförts i bokslut 2019.

#### Övriga intäkter

Nordmalings kommun följer RKR 18 vid redovisning av avgifter, bidrag och försäljningsintäkter. Investeringsbidrag, anslutningsavgifter och gatukostnadsersättningar redovisas som en förutbetalad intäkt och periodiseras över anläggningens nyttjandeperiod.

Under 2019 har investeringsbidrag från Tillväxtverket samt anslutningsavgifter för VA periodiserats som en förutbetalad intäkt.

#### 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.

Nedskrivningar görs vid behov efter prövning. Exempel på nedskrivningsbehov är till exempel om servicepotentialen i en anläggningstillgång försämrats eller om förtida komponentutbyte sker.

Årets resultat 2019 belastas inte med några nedskrivningar.



## 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 provas eventuellt utrangerings-/nedskrivningsbehov. Årets komponentutbyten har främst skett i ett antal fastighetsobjekt. Under 2019 har bedömning gjorts att inget nedskrivnings-/utrangeringsbehov föreligger avseende fastighetsobjekt.

Under 2019 har dock utrangeringar avseende it-inventarier samt övriga inventarier motsvarande 6,0 Mkr skett utifrån bedömning och givet tidsantagande kring vilka inventarier som ej finns kvar i verksamheten.

## Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster särredovisas i separat not. Som jämförelsestörande betraktas poster som är sällan förekommande och på något sätt försvårar jämförelsen mellan åren. Dessutom redovisas alltid kommunens realisationsvinster vid fastighetsförsäljning samt kostnader och intäkter för tomtförsäljning i samband med markexploatering som jämförelsestörande.

För 2019 redovisas inga poster som jämförelsestörande.

## Tillgångar

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

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 det lägsta av anskaffningsvärde och verkligt värde. Samtliga lager är värderade för redovisningsperioden.

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

## Skulder

Kommunens skulder delas i i i långfristiga och kortfristiga skulder där kortfristiga skulder bedöms ha en löptid understigande 12 månader.

Enligt huvudregel brukar kommande års amortering av långfristig skuld redovisas som kortfristig skuld. Nordmalings kommun har dock ingen amortering är planerad under 2020.

Den del av de förutbetalda investeringsbidrag som avses upplösas under 2020 är inte bokförda som kortfristig del. Semesterlöneskulder värderas inklusive aktuellt personalomkostnadspålägg och redovisas som en kortfristig skuld. Lånekostnader hanteras enligt huvudmetoden, det vill säga att de belastar resultatet för den period de uppkommer. Ingen aktivering av räntor görs.



## 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 övrigt redovisas på skuldsidan i balansräkningen i form av antingen avsättning eller kortfristig skuld. Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS17.

## 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. Koncerninterna mellanhavanden har rensats för ett ge en transparent bild över koncernens totala finansiella ställning.

Inga förändringar har skett under året i kommunkoncernens sammansättning.



## 3.5 Noter

### Noter

*Löpande prisnivå, Mkr*

	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2019	2018	2019	2018
<b>Not 1 Verksamhetens intäkter</b>				
Försäljningsintäkter	9,1	9,2	9,1	9,2
Taxor och avgifter	43,9	37,2	41,1	33,9
Hyror och arrenden	8,2	7,1	28,9	25,2
Bidrag från staten	54,5	78,1	54,5	78,1
EU-bidrag	0,0	0,1		0,1
Övriga bidrag	5,9	5,5		5,5
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	1,5	1,9	1,5	1,9
Exploateringsintäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga intäkter	0,3	0,0	0,4	1,5
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>123,3</b>	<b>139,0</b>	<b>141,4</b>	<b>155,3</b>
<b>Not 2 Verksamhetens kostnader</b>				
Löner och sociala avgifter	324,4	331,7	326,3	333,8
Pensionskostnader	18,8	16,8	18,8	16,8
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	18,3	14,6	19,0	15,5
Bränsle, energi och vatten	13,8	12,0	18,9	16,8
Köp av huvudverksamhet	118,9	115,8	118,9	115,8
Lokal och markytor	5,4	5,8	2,6	3,0
Övriga tjänster	32,7	36,3	39,1	41,5
Kostnader räkenskapsrevision	0,2	0,3		
Lämnade bidrag	29,5	26,6	29,5	26,6
Realisationsförluster och utrangeringar	1,0	0,0	1,0	0,0
Bolagsskatt	0,0	0,0	0,1	0,0
Övriga kostnader	38,8	36,8	39,9	37,6
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>601,9</b>	<b>596,7</b>	<b>614,4</b>	<b>607,7</b>
<b>Not 3 Avskrivningar</b>				
Avskrivning immateriella tillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar av byggnader och anläggningar	19,3	19,6	24,0	23,3
Avskrivning maskiner	3,1	2,5	3,1	2,5
Ned/uppskrivningar	0,0	0,3	0,0	0,3
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>22,5</b>	<b>22,4</b>	<b>27,1</b>	<b>26,1</b>
<b>Not 4 Skatteintäkter</b>				
Preliminär kommunalskatt	334,4	327,4	334,4	327,4
Preliminär slutavräkning innevarande år	-3,0	-0,5	-3,0	-0,5
Slutavräkningsdifferens föregående år	0,2	-1,0	0,2	-1,0
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>331,6</b>	<b>325,8</b>	<b>331,6</b>	<b>325,8</b>
<b>Not 5 Generella statsbidrag och utjämning</b>				
Inkomstutjämningsbidrag	91,8	88,4	91,8	88,4
Kommunal fastighetsavgift	16,1	16,1	16,1	16,1
Bidrag för LSS-utjämning	6,4	6,2	6,4	6,2
Kostnadsutjämningsbidrag	30,2	23,5	30,2	23,5
Regleringsbidrag/avgift	5,0	1,1	5,0	1,1
Strukturbidrag	3,1	3,1	3,1	3,1
Generella bidrag från staten	3,6	5,9	3,6	5,9
<b>Summa generella statsbidrag</b>	<b>156,1</b>	<b>144,2</b>	<b>156,1</b>	<b>144,2</b>





Löpande prisnivå, Mkr	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2019	2018	2019	2018
<b>Not 6 Finansiella intäkter</b>				
Ränteintäkter	0,1	0,1	0,1	0,2
Övriga finansiella intäkter	0,6	0,6	0,6	0,6
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>0,7</b>	<b>0,7</b>	<b>0,8</b>	<b>0,7</b>
<b>Not 7 Finansiella kostnader</b>				
Räntekostnader	0,9	0,8	1,6	1,5
Övriga finansiella kostnader	0,1	0,2	0,1	0,2
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>1,0</b>	<b>1,0</b>	<b>1,8</b>	<b>1,7</b>
<b>Not 8 Jämförelsestörande poster</b>				
Pensionskostnader	0,0	-3,7	0,0	-3,7
Realisationsvinster	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa jämförelsestörande poster</b>	<b>0,0</b>	<b>-3,7</b>	<b>0,0</b>	<b>-3,7</b>
<b>Not 9 Immateriella anläggningstillgångar</b>				
<i>Programvarulicenser</i>				
Anskaffningsvärde	0,2	0,2	0,2	0,2
Akkumulerade avskrivningar	-0,2	-0,1	-0,2	-0,1
<b>Bokfört värde</b>	<b>0,0</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,1</b>
<i>Avskrivningstider, år</i>	5	5	5	5
<i>Programvarulicenser</i>				
Redovisat värde vid årets början	0,1	0,1	0,1	0,1
Investeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>0,0</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,1</b>
<b>Not 10 Materiella anläggningstillgångar</b>				
<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>				
Anskaffningsvärde	604,5	567,6	829,4	799,3
Akkumulerade avskrivningar	-364,2	-345,8	-444,3	-422,2
Akkumulerade nedskrivningar	-6,4	-6,4	-38,6	-38,6
Akkumulerade uppskrivningar	0,3	0,3	5,9	6,0
<b>Bokfört värde</b>	<b>234,2</b>	<b>215,8</b>	<b>352,4</b>	<b>344,5</b>
<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>				
Anskaffningsvärde	101,6	106,9	101,6	106,9
Akkumulerade avskrivningar	-81,6	-84,1	-81,7	-84,1
<b>Bokfört värde</b>	<b>20,0</b>	<b>22,9</b>	<b>20,0</b>	<b>22,9</b>
<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>				
Anskaffningsvärde	13,6	13,6	13,6	13,6
Akkumulerade avskrivningar	-10,9	-10,5	-10,9	-10,5
<b>Bokfört värde</b>	<b>2,7</b>	<b>3,1</b>	<b>2,7</b>	<b>3,1</b>
<i>Avskrivningstider, år</i>	10 - 20	10 - 20	10 - 20	10 - 20



<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	<b>Kommunen</b>		<b>Kommunkoncernen</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>				
Redovisat värde vid årets början	215,8	214,5	344,5	325,6
Investeringar	38,7	20,4	42,1	41,8
Omklassificering	0,0	0,0	0,0	0,0
Avyttringar/utrangeringar	-1,7	0,0	-11,0	-0,2
Avskrivningar/nedskrivningar	-18,5	-19,0	-23,2	-22,7
Rättelse komponentredovisning	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>234,2</b>	<b>215,8</b>	<b>352,4</b>	<b>344,5</b>
<i>Maskiner och inventarier</i>				
Redovisat värde vid årets början	22,9	18,8	22,9	18,8
Investeringar	0,7	7,0	0,7	7,0
Omklassificering	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar	-3,5	-2,9	-3,5	-2,9
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>20,0</b>	<b>22,9</b>	<b>20,0</b>	<b>22,9</b>
<i>Övriga materiella anläggningstillgångar</i>				
Redovisat värde vid årets början	3,1	3,5	3,1	3,5
Investeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Omklassificering	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>2,7</b>	<b>3,1</b>	<b>2,7</b>	<b>3,1</b>
<b>Not 11 Finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
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	0,5	2,2	0,5
Uppskjutna skattefordringar	0,0	0,0	1,4	1,3
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>27,8</b>	<b>26,2</b>	<b>11,2</b>	<b>9,5</b>
<b>Not 12 Förråd m m</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Exploateringsfastigheter	2,6	2,8	2,6	2,8
Varulager	0,2	0,2	0,2	0,2
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>2,7</b>	<b>2,9</b>	<b>2,7</b>	<b>2,9</b>
<b>Not 13 Fordringar</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Kundfordringar	11,5	11,2	11,1	10,6
Statsbidragsfordringar	5,0	6,6	5,0	6,6
Skattefordringar	19,6	15,3	19,6	15,3
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	27,4	24,7	28,5	25,6
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>63,5</b>	<b>57,9</b>	<b>64,2</b>	<b>58,2</b>
<b>Not 14 Kassa bank</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Bank	24,9	35,8	36,9	45,7
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>24,9</b>	<b>35,8</b>	<b>36,9</b>	<b>45,7</b>



<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	<b>Kommunen</b>		<b>Kommunkoncernen</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Not 15 Eget kapital</b>				
Balanserat eget kapital	155,7	166,0	172,0	181,4
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	-13,6	-10,3	-13,5	-9,6
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>142,1</b>	<b>155,7</b>	<b>158,5</b>	<b>171,8</b>
<b>Not 16 Avsättningar för pensioner o liknande</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<i>Specifikation – Avsatt till Pensioner</i>				
PA-KL Pensioner	1,4	1,2	1,4	1,2
Särskild avtalspension	0,0	1,6	0,0	1,6
Pensionsbehållning	0,0	0,0	0,0	0,0
Förmånsbestämd/kompl pension	0,0	0,0	0,0	0,0
Ålderspension	0,7	0,7	0,7	0,7
Pension till efterlevande	0,0	0,1	0,0	0,1
Summa pensioner	2,2	3,6	2,2	3,6
Löneskatt	0,5	0,9	0,5	0,9
<b>Summa avsatt till pensioner</b>	<b>2,7</b>	<b>4,5</b>	<b>2,7</b>	<b>4,5</b>
<i>Antal visstidsförordnanden</i>				
Politiker	1	1	1	1
Tjänstemän	0	1	0	1
<b>Avsatt till pensioner</b>				
Ingående avsättning	4,5	4,7	4,5	4,7
Nya förpliktelser under året, varav				
Nyintjänad pension	0,4	0,6	0,4	0,6
Ränte- och basbeloppsuppräknig	0,1	0,1	0,1	0,1
Sänkning av diskonteringsräntan	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrig post	-1,5	0,0	-1,5	0,0
Årets utbetalning	-0,4	-0,8	-0,4	-0,8
Förändring av löneskatt	-0,3	0,0	-0,3	0,0
<b>Summa avsatt till pensioner</b>	<b>2,7</b>	<b>4,5</b>	<b>2,7</b>	<b>4,5</b>
Aktualiseringsgrad	98%	98%	98%	98%
Överskottsmedel	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Not 17 Långfristiga skulder</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Lån i banker och kreditinstitut	102,3	72,3	189,8	168,2
Varav kortfristig del	0,0	0,0	0,0	0,0
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år	0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringsbidrag	19,7	15,1	19,7	15,1
Återstående antal år	0,0	0,0	0,0	0,0
Anslutningsavgifter	1,0	0,9	1,0	0,9
Återstående antal år	0,0	0,0	0,0	0,0
Leasingskuld	0,0	0,0	0,0	0,0
Återstående antal år	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga förutbetalda intäkter	4,4	6,1	4,4	6,1
<b>Summa Långfristiga skulder</b>	<b>127,4</b>	<b>94,4</b>	<b>214,8</b>	<b>190,2</b>



*Löpande prisnivå, Mkr***Uppgifter och lån i banker och kreditinstitut**

	<b>Kommunen</b>		<b>Kommunkoncernen</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Genomsnittlig ränta	0,87%	1,07%	0,71%	0,72%
Genomsnittlig räntebindningstid	2,61 år	1,71 år	1,72 år	1,33 år
Lån som förfaller inom				
0-1 år	20%	39%	30%	65%
1-3 år	43%	28%	47%	11%
3-6 år	37%	33%	23%	20%
6- år	0%	0%	0%	4%

**Not 18 Kortfristiga skulder**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Kortfristiga skulder till kreditinstitut o kunder	0,1	0,1	4,0	4,0
Leverantörsskulder	28,7	34,0	31,3	36,5
Moms och punktskatt	0,0	0,0	0,0	0,0
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	5,5	5,2	5,5	5,3
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	68,9	70,3	71,1	72,4
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>103,2</b>	<b>109,6</b>	<b>111,9</b>	<b>118,1</b>

**Not 19 Panter o ansvarsförbindelser**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Ingående ansvarsförbindelse	132,1	133,9	132,1	133,9
Försäkring IPR	0,0	0,0	0,0	0,0
Aktualisering	0,0	-0,6	0,0	-0,6
Ränteuppräknig	0,9	1,3	0,9	1,3
Basbeloppsuppräknig	3,3	2,2	3,3	2,2
Sänkning av diskonteringsränta	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga poster	0,4	1,4	0,4	1,4
Årets utbetalningar	-6,3	-6,0	-6,3	-6,0
<b>Summa pensionsförpliktelser</b>	<b>130,3</b>	<b>132,1</b>	<b>130,3</b>	<b>132,1</b>
Löneskatt	31,6	32,0	31,6	32,0
<b>Utgående ansvarsförbindelse före inlösen</b>	<b>162,0</b>	<b>164,1</b>	<b>162,0</b>	<b>164,1</b>
<b>Utgående ansvarsförbindelse</b>	<b>162,0</b>	<b>164,1</b>	<b>162,0</b>	<b>164,1</b>

*Övriga ansvarsförbindelser***Borgensåtaganden**

Nordmalings Hus AB borgenslöfte	130,0	130,0	0,0	0,0
Nordmalings Hus AB nyttjat	91,3	99,7	0,0	0,0
Friluftsfremjandet	0,0	0,3	0,0	0,3

**Förlustgaranti bostadslån**

SBAB	0,1	0,1	0,1	0,1
------	-----	-----	-----	-----

**Övrigt**

	0,0	0,0	0,0	0,0
--	-----	-----	-----	-----

<b>Summa panter och ansvarsförbindelser</b>	<b>253,4</b>	<b>264,3</b>	<b>162,1</b>	<b>164,5</b>
---	--------------	--------------	--------------	--------------



### 3.6 Budgetjämförelse

<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	<b>Utfall 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Budgetavvikelse</b>	<b>Utfall 2018</b>
Verksamhetens intäkter	123,3	93,4	29,9	139
Jämförelsestörande intäkter	0	0	0	0
Verksamhetens kostnader	-601,9	- 547,9	-54,0	-596,7
Avskrivningar	-22,5	- 23,2	0,7	-22,4
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>	<b>-501,1</b>	<b>- 477,7</b>	<b>-23,4</b>	<b>-480,1</b>
Skatteintäkter	331,6	335,7	-4,1	325,8
Generella statsbidrag och utjämning	156,1	151,3	4,8	144,2
Finansiella intäkter	0,7	0,1	0,6	0,7
Finansiella kostnader	-0,9	- 2,1	1,2	-0,9
<b>Resultat före extraordinära poster</b>	<b>-13,6</b>	<b>7,3</b>	<b>-20,9</b>	<b>-10,3</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-13,6</b>	<b>7,3</b>	<b>-20,9</b>	<b>-10,3</b>

#### Årets resultat

Resultatet för 2019 uppgår till -13,6 Mkr att jämföra med budgeterat resultat på 7,3 Mkr. Budgetavvikelsen på -20,9 Mkr beror både på betydligt högre nettokostnad än budgeterat.

#### Verksamhetens nettokostnad

Verksamhetens nettokostnad uppgår till 501,1 Mkr vilket är 23,4 Mkr högre utfall än budget. Jämfört med föregående års utfall på 480,1 Mkr har nettokostnaden ökat med 4,4 procent. Verksamhetens intäkter avviker positivt med 29,9 Mkr jämfört mot budget. Jämfört med 2018 har dock verksamhetens intäkter minskat med -15,7 Mkr

Verksamhetens kostnader avviker -54,0 Mkr jämfört mot budget och men ökar samtidigt bara 0,9 procent jämfört med utfallet 2018. Verksamheterna ser avgående personalkostnader som en förklaring till den försiktiga kostnadsökningen.

Skatteintäkterna avviker -4,1 Mkr från budgeterad nivå beroende på negativ slutskatteavräkning medan generella statsbidrag avviker positivt med 4,8 Mkr.

#### Finansiella intäkter och kostnader

Den positiva avvikelsen för finansnettot på 1,8 Mkr jämfört med budget förklaras främst av ett lågt ränteläge trots att låneskulden ökat. Omsättning av befintliga lån har inneburit lägre räntekostnader i några fall. Vidare stärker en finansiell utdelning på 0,6 Mkr upp finansnettot.



### 3.7 Programredovisning

Mkr	Utfall 2019			Budget 2019	Avvikelse
	Intäkter	Kostnader	Netto		
Gemensamma verksamheter	6,2	37,2	31,0	26,9	-4,1
Politisk verksamhet	0,2	5,3	5,1	5,1	0,0
Infrastruktur, skydd, mm	7,0	34,7	27,7	28,0	0,3
Kultur och fritid	2,0	19,0	17,0	17,1	0,1
Pedagogisk verksamhet	23,7	214,8	191,1	181,7	-9,4
Vård och omsorg	21,4	240,8	219,4	200,5	-18,9
Särskilt riktade insatser	26,3	29,8	3,5	4,9	1,4
Affärsverksamhet	35,7	43,7	8,0	7,3	-0,8
Gemensamma kostnader/intäkter	0,8	-1,0	-1,8	6,3	8,2
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>123,3</b>	<b>624,3</b>	<b>501,1</b>	<b>477,8</b>	<b>-23,3</b>

Den sammanställda programredovisningen visar att flertalet verksamhetsområden har ett kostnadsläge som ej rymms inom budget. Den mest påtagliga underfinansieringen synliggörs i de mjuka sektorerna där effekten av en nettokostnadsökning på 4,5 procent mellan 2018 och 2019 är svårt att allokera resurser till.

Finansförvaltningen har ett antal poster av engångskaraktär som stärker upp resultatbilden. Vidare finns även en viss överfinansiering av årets pensionskostnader inom finansförvaltningen.



### 3.8 Investeringsredovisning

<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	<b>Utfall 2019</b>	<b>Budget 2019 samt ombudgerade medel</b>	<b>Avvikelse 2019</b>	<b>Utfall 2018</b>	<b>Budget 2018 samt ombudgerade medel</b>	<b>Avvikelse 2018</b>
<b>Gemensam service</b>	0,3	0,7	0,4	0,6	0,7	0,1
IT-system	0,3	0,6	0,3	0,6	0,6	0,0
Inventarier	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,1
<b>Sektor omsorg</b>	0,3	0,9	0,6	0,2	0,9	0,6
Inventarier	0,3	0,9	0,6	0,1	0,8	0,7
IT-system	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1	-0,1
<b>Sektor utbildning</b>	0,0	0,5	0,5	0,2	3,0	2,8
IT-system	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Inventarier	0,0	0,5	0,5	0,2	3,0	2,8
<b>Sektor sambhällsbyggnad</b>	8,6	32,1	23,5	23,1	26,0	2,9
Gator, Parker	0,3	3,5	3,2	2,0	3,5	1,5
Infrastruktur och skydd	0,0	0,0	0,0	0,9	0,1	-0,8
Fastigheter	8,0	26,7	18,7	13,6	16,4	2,8
Dammar	0,3	0,1	-0,2	0,6	0,0	-0,6
Räddningstjänst	0,0	0,5	0,5	6,0	6,0	0,0
Idrotts- och fritidsanläggningar	0,0	1,3	1,3	0,0	0,0	0,0
<b>Affärsverksamhet</b>	30,1	26,0	-4,1	3,2	22,0	18,8
VA	2,1	3,0	0,9	1,4	3,0	1,6
Industrispår i Rundvik	28,0	23,0	-5,0	1,8	19,0	17,2
<b>Totalt</b>	<b>39,3</b>	<b>60,2</b>	<b>20,9</b>	<b>27,3</b>	<b>52,6</b>	<b>25,2</b>

#### Årets investeringar

Årets investeringsutgifter består främst av utgifter i projektet med industrispår med tillhörande omlastningscentral. I årets investeringsutfall finns merparten av de tunga entreprenadutgifterna som kommunen ansvarar för. Projektet fortlöper under 2020 men de tunga investeringsutgifterna ligger då på Trafikverkets ansvar.

Investeringsutgifterna 2019 uppgår till 39,3 Mkr att jämföra mot budgeterade utgifter på 60,2 Mkr. Orsaken till den stora avvikelser beror på att projektet med ny förskola framskjutits. Förstudie och framtagande av förfrågningsunderlag är det utgifter som belastat projektet under 2019 vilka uppgår till 5,8 Mkr. Vidare har komponentutbyte motsvarande 2,2 Mkr skett under året. Prövning har skett kring nedskrivning/utrangering vid komponentutbyten men inget nedskrivnings/utrangeringsbehov har identifierats.

VA-investeringar om 2,1 Mkr har skett under året och även där har nedskrivnings-/utrangeringsbehov prövats. Vidare har inventarier i mindre omfattning anskaffats. Klassificeringen av en investeringsutgift är ett halvt prisbasbelopp samt varaktigt värde om minst tre år. Inga utgifter för datorer och mobiltelefoner aktiveras på balansräkningen.



## 4 Allmänna utskottet/Gemensam Service

### 4.1 Ekonomiskt resultat

#### Resultaträkning

Resultaträkning (Mkr)	Utfall 2019	Budget 2019	Utfall 2018
Externa intäkter	18,5	16,4	20,7
Personalkostnader	-34,3	-37,7	-36,8
Övriga kostnader	-24,7	-22,8	-23,8
Avskrivningar	-0,9	-0,7	-0,5
Interna poster	-4,1	-4,1	-4,3
<b>Summa</b>	<b>-45,4</b>	<b>-49,0</b>	<b>-44,7</b>
<b>Skattemedel</b>	<b>49,0</b>	<b>49,0</b>	<b>46,9</b>
<b>Nämndresultat</b>	<b>3,5</b>	<b>0,0</b>	<b>2,2</b>

#### Ekonomiskt resultat +3,5 Mkr

Gemensam service resultat för helåret uppgår till +3,5 Mkr jämfört med budget. Resultatet innebär att verksamhetens nettokostnad ökar 0,7 Mkr eller 1,5 procent jämfört med 2018. Verksamhetens intäkter minskar med -2,2 Mkr eller -10,6 procent jämfört med 2018. Verksamhetens kostnader minskar med 1,5 Mkr jämfört med 2018 där den främsta orsaken är lägre personalkostnader som en följd av att extratjänsterna upphört. Personalkostnaderna minskar med 2,5 Mkr eller 6,9 procent. En stor del av intäktsminskningen hänförs till arbetsmarknadsåtgärderna och effekten av färre extratjänster.

Vidare har ett antal vakanta tjänster i organisationen påverkat resultatet positivt vilket även var fallet 2018.

#### Politisk ledning och revision -0,5 Mkr

Den politiska verksamheten visar för helåret ett underskott på -0,5 Mkr jämfört med budget. Orsakerna till underskottet är dels beroende på högre arvodeskostnader än budgeterat beroende på fler och längre sammanträden än som antogs i budget. Avvikelsen arvodeskostnader motsvarar 0,3 Mkr. Vidare belastar kostnader avseende kommunens visionsprocess resultatet vilket motsvarar 0,2 Mkr. Arbetet med visionsprocessen beräknas slutföras under våren 2020. Årets revisionskostnader följer budget och motsvarar årets revisionsplan.

#### Kommunledningskontor +1,6 Mkr

Kommunledningskontorets övergripande verksamheter såsom kansli, ekonomi, IT samt HR/lön visar ett överskott jämfört med budget på 1,6 Mkr. Av överskottet förklaras 1,0 Mkr genom personalkostnader vilket beror på vakanta tjänster inom ett flertal verksamheter.

Vidare har en medveten återhållsamhet präglat verksamheterna under året samtidigt som viss utvecklingsverksamhet fått stå tillbaka på grund av personalbrist. Detta med lägre kostnader som följd. I verksamhetsresultat ligger kostnader för ett större teknikutbyte avseende telefoni samt även kostnader avseende ny webplattform.

#### Överförmyndare +0,5 Mkr

Verksamheten har under året haft en kraftig överfinansiering. Den positiva avvikelsen ligger främst i betydligt lägre arvodeskostnader avseende gode män jämfört med budget.

#### Projekt +0,6 Mkr

Projektverksamheten har under året enbart av NIS-projektet, det vill säga näringsliv i samverkan. En medveten återhållsamhet gällande externa projekt synliggörs i resultatet där ingen ytterligare medfinansiering beslutats under året.





**Turism/näringslivsfrämjande åtgärder +0,3 Mkr**

Verksamheterna som ligger under turism/näringslivsfrämjande åtgärder är bland annat informationsinsatser, marknadsföringsarbete, hemsändningsbidrag med stöd från Länsstyrelsen samt resebidrag till studerande vid vuxenutbildningar. Verksamheternas kostnadsläge följer i princip samma nivå som 2018.

**Kultur och fritid +0,1 Mkr**

Verksamhetsområdet kultur- och fritid under gemensam service har ett ekonomiskt utfall som i stort följer budget. De verksamheter som ansvarar för stöd till ideella föreningar samt studieorganisationer följer lagd budget vilket även inbegriper ett tillfälligt stöd på 0,1 Mkr till enskild aktör vilket inte fanns med 2018. Kostnaderna för fritidsgården är något högre än budgeterat men beror helt på att en slutreglering av ersättningsnivån för hela avtalsperioden.

Musikskolan följer i princip lagd budget för året. Verksamheten har med hjälp av statsbidrag avseende kulturskola kunnat finansiera riktade inköp.

Biblioteket visar för 2019 ett visst överskott beroende på något lägre personalkostnader jämfört med budget. Verksamheten har även finansierat en årsarbetare med externa bidrag från kulturrådet vilket även kommer vara möjligheten under 2020.

**Arbetsmarknad och integration +0,9 Mkr**

Arbetsmarknadsenhetens verksamhet visare ett resultat på 1,1 Mkr 2019. Orsaken till verksamhetens överskott beror till största del på fortsatt extern finansiering av två tjänster.

Extratjänster upphörde 2019-01-01 vilket innebar att de som var inskrivna fick slutföra påbörjad period. Från och med 2019-07-01 var endast ett fåtal individer i extratjänst. En tydlig effekt av detta är att intäkterna avseende extratjänsterna avviker med -1,2 Mkr från budget samtidigt som lönekostnaderna avseende beredskapsarbetare avviker positivt med 1,9 Mkr jämfört med budget.

Effektivisering inom REPA har inneburit att verksamheten minskat sina kostnader med cirka 0,5 Mkr jämfört med 2018. Högre försäljningsintäkter och lägre personalkostnader är orsaken resultatstärkningen. Samtidigt syns samma effekt avseende bidrag för samt lönekostnader till OSA-anställda där lönekostnaderna är något lägre jämfört med 2018 samtidigt som driftbidragen från AMS även är något lägre än föregående år.

Integrationsenheten har under året bedrivit verksamheterna utifrån externa bidrag. Ett antal externt finansierade projekt har avslutats per 2019-12-31. Under året har även en anpassning mot lägre ersättningsnivåer påbörjats.



## 4.2 Årets verksamhet

### Politisk ledning och revision

Under året har alla planerade möten med förtroendevalda (AU, KS, KF) genomförts enligt plan och handlingar har publicerats för allmänheten. Möten med kommunfullmäktige sänds på webben för att fler åhörare skall kunna ta del av innehållet. Kommunfullmäktige, som har det yttersta ansvaret för kommunens verksamheter, har under året sammanträtt sex gånger och kommunstyrelsen har sammanträtt nio gånger. Utskotten är beredande organ för kommunstyrelsen. Allmänna utskottet har sammanträtt sju gånger, sociala utskottet har sammanträtt elva gånger. Barn- och utbildningsutskottet har sammanträtt åtta 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 består i sin tur av följande enheter: kultur- och fritid, näringsliv, kommunikation, integration samt arbetsmarknad. Kommunstyrelsen ansvarar även för ett antal bidragsstöd. Kommunkansliet bereder ärenden till kommunfullmäktige, kommunstyrelse, allmänna utskottet, sociala utskottet samt barn- och utbildningsutskottet.

Säkerhetsskyddsarbetet har intensifierats för samtliga kommuner och syftar till att identifiera vad som är skyddsvärt i kommunen. Utbildningar har genomförts tillsammans med MSB (Myndigheten för samhällsskydd och beredskap) för att kommunen skall kunna implementera lagstadgad verksamhet.

Informationssäkerhetsarbetet har trappats upp enligt direktiv från staten. Kommunerna har anmodats att klarlägga vilken information som är skyddsvärd samt bestämma var den skall vara lokaliserad. En ytterligare grundläggande frågeställning är vem/vilka som skall vara behöriga att ta del av underlaget.

Säkerhetsprövning syftar till att klarlägga om en person kan antas vara lojal och pålitlig från ett säkerhetsperspektiv. Kommunen har påbörjat säkerhetsprövning av nyckelpersonal enligt gällande anvisningar.

### Projekt

Nordmalings kommun anlägger en strategisk industrispårsanslutning mellan Botniabanan och industrierna vid hamnområdet i Rundvik. Terminalen utformas för att tillgodose såväl skogsindustri som övrig tillverkande industris logistikbehov och sammanför tre transportslag (väg, järnväg och sjöfart).

För att säkerställa framtida drift av kommunens vatten och avlopp initierades en utredning 2019 för att klarlägga möjligheterna till ett samarbete med VAKIN. Utredningen beräknas vara klar till juni månad 2020

Under 2019 initierades ett visionsarbete vilket syftade till att utarbeta en ny vision för Nordmalings kommun som skall vara en ledstjärna för kommunens utveckling inför år 2031. Visionsarbetet beräknas vara klart under 2020.

### IT

Under vintern upgraderades servrar och lagring samt ombyggnad av viss nätverksinfrastruktur. Våren 2019 aktiverade IT-enheten fritt Internet i flera av kommunens lokaler, användningen är hög med många användare och visar att behovet var stort. Fortsättningsvis introducerades ett 80-tal e-tjänster där flertalet tjänster kommer från regionprojektet men Nordmaling har även producerat egna e-tjänster. Dessa e-tjänster bör ge Nordmalings medborgare och företag en förbättrad samhällsservice.

Under hösten införandet av två nya verksamhetssystem inom Samhällsbyggnadsverksamheten tagit stora resurser i anspråk.



## Turism/näringslivsfrämjande åtgärder

Ett väl fungerande näringsliv med ett gott näringslivsklimat och attraktivitet är av stor betydelse för kommunens tillväxt och ekonomi. Kommunen jobbar vidare enligt handlingsplanen för näringslivsutveckling. Kommunen har särskilt tagit fasta på funktionen ”en dörr in” via kommunens näringslivsutvecklare.

Under året har regelbundna företagsaktiviteter genomförts med veckovisa företagsbesök, återkommande frukostmöten, lunchmöten och informationsmöten. Fortbildning har genomförts med stöd av föreläsningar och aktiviteterna avslutades med en mycket uppskattad näringslivsgala vid Olofsfors Bruk. Årets rankingsiffror för företagsklimatet visade att kommunen fortfarande är på rätt väg.

I tidskriften Lokalt företagsklimat vilken utges av Svenskt näringsliv står skrivet, ”*Den kommun som lyckats bäst och varit uthålligast med sin förbättring av företagsklimatet är Nordmaling i Västerbottens län. Kommunen har gjort en resa från plats 267 år 2014 till plats 48 år 2019*”

Visserligen är rankingresultatet av kommunens företagsklimat en försämring jämfört med föregående år men Nordmaling befinner sig fortfarande i toppen av Sveriges 290 kommuner. Det innebär att Nordmaling tagit en toppplacering i företagsklimatmätningen, i såväl Västerbotten som i hela Norrland. Därmed har man redan uppnått och överträffat målsättningen för placering i företagsklimatrankingen och samverkan med kommunens näringsliv har stärkts ytterligare.

De flesta tillväxtsiffror för kommunens näringsliv pekar uppåt. Industrin och de industrinära företagen i Sverige har under 2019 haft en fortsatt högkonjunktur, vilket förstas även avspeglats i Nordmalings hela näringsliv. Det visar sig genom att investeringsviljan har ökat tillsammans med antalet yttranden, rådgivningar och granskningar från kommunen avseende investeringsansökningar till Länsstyrelsen. En märkbart positiv utveckling har noterats för en- och fåmansföretag som verkar i kommunen.

Även inom besöksnäringen finns det en försiktig optimism och kommunen har adresserat behovet av att samverka med befintlig besöksnäring för att utveckla och exponera våra erbjudanden och besöksmål.

Inom besöksnäringen ser man en ökad optimism bland aktörerna, vi ser även en försiktig ökning av entreprenörer inom detta område. Ett flertal företag har hållbarhetsgranskats under 2019 och antagits till projektet Västerbotten Experience, ett hållbarhetsprojekt för besöksnäringen som drivs av Region Västerbotten. Dessa företag ska vara förebilder avseende miljöhänsyn, klimatsmarta lösningar och lokalt ansvarstagande samt kunna värna, vårda och visa natur och kultur. Idén är att erbjuda besökarna så mycket äkta Västerbotten som det bara går under deras vistelse.

Detta projekt går hand i hand ”Det digitala steget” som parallellt kommer att jobba för ökad digitalisering i branschen.

Nytt avtal har under året ingåtts med VisitUmeå, i och med detta nya avtal tillhandahåller Visit Umeå en resurs som ansvarar för och driver frågor rörande gemensam destinationsutveckling tillsammans med kommunernas ansvariga för lokala turistiska frågorna.

## Kultur och fritid

I Nordmaling finns ett starkt föreningsliv och stort engagemang. Kultur och fritid har arbetat i oförändrad omfattning för att skapa förutsättningar och erbjuda stöd och samarbetsmöjligheter som gynnar medborgarna.

Mångfaldsarbetet var ett fokusområde och under 2019 genomfördes Nordmalings kommuns första kärleksvecka. Verksamheten sökte och fick stöd från Socialstyrelsen för att öka kunskapen om HBTQ-frågor i samarbete med Umeåregionens Fritidsgrupp.

Musikskolan har genomfört musikutbildning och traditionella konserter och deltagit i Nationaldagsfirandet. Inom detta område har verksamheten också sökt och fått bidrag från Kulturrådet för att påbörja resan mot att öka utbudet och bli Kulturskola, detta projekt kommer att gå in i 2020. För att bli en kulturskola behöver verksamheten omfatta minst tre konstformer. Under 2019 har det anordnats filmskola som sommarlovsaktivitet och workshop under hösten för att utökas under våren 2020.



I Nordmalings kommun ska alla känna sig inbjudna till kulturlivet, oavsett om det handlar om att ta del av utbud eller delta med egen skaparkraft. Särskilt viktigt är att barnen i tidig ålder får tillgång till olika kulturverksamheter. Nordmalings kommun erbjuder goda villkor för kulturskapare och kulturarrangörer vilket kan leda till eget företagande i kommunen.

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 kl. 07.00 - 21.00.

Biblioteket genomgår en omorganisation med utgångspunkt från en gemensam vision för bibliotekens digitalisering som utarbetas tillsammans med regionsbiblioteket. 2019 var ett år när det interna samarbetet kom igång väl med övriga kulturverksamheter. Förändringsarbete är utmanande och bidragen från kulturrådet har skapat förutsättningar för goda resultat.

### **Arbetsmarknad och integration**

Arbetsmarknadsenheten har under året fördjupat sin samverkan med Arbetsförmedlingen, IFO, Vuxenutbildningen och Försäkringskassan. En viktig del i denna samverkan är Samordningsförbundet som Nordmalings kommun ingår i. Under årets första halva uppstod organisatoriska utmaningar i samverkan med Arbetsförmedlingen, men förutsättningarna har förbättrats avsevärt under årets senare del.

Arbetsmarknadsenheten har under år 2019 erbjudit och anställt 29 personer i extratjänst, 12 personer har fått nystartsjobb och 8 personer har offentligt skyddad anställning allt inom ramen för arbetsmarknadspolitiska åtgärder och i samarbete med Arbetsförmedlingen. Dessutom har 35 personer praktiserat eller arbetstränat i kommunal verksamhet eller hos det lokala näringslivet. Syftet med dessa anställningar har varit att öka möjligheten till egenförsörjning och minska utanförskapet samt minska det kommunala försörjningsstödet.

På arbetsmarknaden har gapet mellan efterfrågad kompetens och tillgänglig kompetens ökat. Det vill säga att de sökande är idag längre ifrån en anställning utifrån arbetsgivarens behov. En faktor som delar dagens arbetsmarknad är om den sökande har gymnasieexamen eller inte.

Utbildningskoordinator har under gångna året handlagt 160 ärenden gällande ansökningar till vuxenutbildning, vilket även innebär vägledande och motiverande samtal med de sökande.

Företagskoordinators huvudsakliga mål är att aktivt jobba uppsökande mot det lokala näringslivet syftande till att upprätta relationer och kartlägga behovet av kompetens. Arbetet innebär också att behärska Arbetsförmedlingens regelverk och bestämmelser runt praktik och olika subventionerade anställningar. Under sommaren 2019 har cirka 65 ungdomar erbjudits feriearbete vid Nordmalings kommun.

Integrationsenheten verkar för att strukturera mottagandet av nyanlända. Detta inkluderar att bistå med information och koordination vid inträde i det svenska samhället.

Under 2019 pågick två projekt; FION ( Familj, Integration, Omsorg, Nordmaling) som vände sig till föräldralediga, nya och etablerade medborgare. Föräldrarna har fått kunskap om vägledning till hälso- och barnvårdscentralen. Målgruppen har även fått samhällsorientering och kunskap genom träffar. Medverkande har varit Individ och familjeomsorgen samt Barn-och utbildning.

BOSS, är ett projekt som är inriktat mot bostadssamordning. I projektet har kommunen löst bostadsfrågan för nyanlända enligt bostättningslagen. Drop-In, hjälper nyanlända med rapporter till Arbetsförmedlingen och Försäkringskassan.



### 4.3 Framåtblick

Gemensam service uppdrag innebär både att vara en stödjande funktion till kärnverksamheterna samtidigt som kultur- och fritidsverksamheter, samt arbetsmarknads- och flyktingverksamheten bedrivs inom sektorn. Vidare ligger även ansvaret för den politiska verksamheten och det näringslivsfrämjande arbetet under gemensam service.

Den stödjande funktionen såsom kansli, ekonomi, HR och IT har ett ständigt uppdrag att följa utvecklingen inom aktuellt område. IT kommer att stödja verksamheterna i implementeringen av E-tjänster. Arbetet med arbetsmarknads- samt integrationsfrågor fortsätter. Inför 2020 genomförs en riktad satsning att skapa sysselsättning för de medborgare som står långt från arbetsmarknaden. Arbetet inom dessa områden bedrivs till stort utifrån de förutsättningar som anges på nationell nivå där statliga stödåtgärder är den primära finansieringsformen.

Arbetet med kultur- och fritidsfrågor bedrivs idag främst utifrån politiska ambitioner. Många av områdena är att betrakta som frivillig verksamhet och påverkas stort utifrån efterfrågan från medborgarna.

Näringslivsarbetet har de senaste åren belönats med topplaceringar i näringslivsrankingen. För att kunna ta nästa steg och kunna samverka bättre med näringslivet utreds nu förutsättningarna för ett gemensamt näringslivsbolag som i framtiden ska bedriva det näringslivsfrämjande arbetet.

Ett stort utvecklingsarbete för kommunen är framtagandet av en ny långsiktigt vision med tillhörande mål.

### 4.4 Målluppföljning Sektorer

Uppföljning av kommunfullmäktiges mål fastställda i budget 2019 sker i form av styrkort. Bedömning görs utifrån följande färgkodning.

<span style="color: green;">●</span>	= målet uppfyllt
<span style="color: yellow;">◆</span>	= målet delvis uppfyllt
<span style="color: red;">■</span>	= målet ej uppfyllt

Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
<b>Medborgarnytta</b>	I de kommunjämförelser som görs ska värdena förbättras jämfört med föregående år.	◆ Mätning har ej skett vid samtliga verksamhetsområden.
	Samtliga verksamheter ska i någon form mäta brukar- eller kundupplevelsen av kommunens tjänster samt förbättra resultaten.	◆ Mätning har ej skett vid samtliga verksamhetsområden.
<b>Ekonomi i balans</b>	Kommunstyrelsen ska klara verksamheten inom tilldelad ram.	● Verksamheten bedrivs inom tilldelad budgetram.
	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.	◆ Det statistiska referensunderlaget gör det svårt att värdera kostnaden för gemensam service stödfunktioner. Kostnader för kultur ligger på förväntad nivå medan fritidskostnaderna har ett något högre kostnadsäge än jämförbara



Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
		kommuner.
<b>Effektiv verksamhet och utveckling</b>	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
	Bostadsbyggandet ska öka med ca 15-25 bostäder/ lägenheter per år.	◆ Samtliga lägenheter i Nordmalingshus nya hyreshus uthyrda. Inga nya beslut om ytterligare byggnation far fattats. Samverkan sker med extern aktör för ytterligare exploatering.
	Nordmaling växer med 75 personer per år.	◆ Målet uppnås ej. Befolkningsökningen under 2019 uppgår till 25 invånare.
<b>Attraktiv arbetsgivare</b>	Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser.	● Utifrån resultat från medarbetarenkät genomförd oktober 2018 framgår att medarbetarna upplever arbetsplatsen som attraktiv och hälsofrämjande.
	Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat.	● Utifrån resultat från medarbetarenkät genomförd oktober 2018 framgår att medarbetarna upplever förtroende och tydlighet från närmsta chef.
	Engagerade medarbetare med rätt kompetens.	● Utifrån resultat från medarbetarenkät genomförd oktober 2018 framgår att medarbetarna är engagerade och upplever att de har rätt kompetens.



## 5 Allmänna utskottet/Sektor samhällsbyggnad

### 5.1 Ekonomiskt resultat

#### Resultaträkning

Resultaträkning (Mkr)	Utfall 2019	Budget 2019	Utfall 2018
Externa intäkter	48,2	33,5	41,0
Personalkostnader	-33,6	-33,4	-34,0
Övriga kostnader	-69,5	-46,9	-60,3
Avskrivningar	-20,9	-21,6	-21,1
Interna poster	28,5	28,2	30,2
<b>Summa</b>	<b>-47,3</b>	<b>-40,1</b>	<b>-44,2</b>
<b>Skattemedel</b>	<b>40,1</b>	<b>40,1</b>	<b>39,1</b>
<b>Nämndresultat</b>	<b>-7,2</b>	<b>0,0</b>	<b>-5,1</b>

#### Ekonomiskt resultat

Sektor Samhällsbyggnad redovisar ett underskott på 7,2 Mkr. Underskottet byggs upp av i huvudsak underskott i fastighetsdriften, realisationsförlust och lägre hyresintäkter (-6,4 Mkr) samt underskott inom Räddningstjänsten (-0,4 Mkr).

#### Administration/fysisk teknisk planering/turistverksamhet

Verksamhetsområdet redovisar ett resultat enligt budget. Tekniska kontoret visar ett underskott på 0,2 Mkr i samband med inköp av nytt ärendehanteringssystem. Underskottet balanseras av överskott inom Miljö och hälsa och där budgeterad post för inköp av ärendehanteringssystemet. Vidare visar turism +0,2 Mkr.

#### Fastigheter/särskilda serviceenheter

Fastigheterna visar för verksamhetsåret ett underskott på 6,2 Mkr. Detta beror främst på att finansiering fattas med lägre externa intäkter jämfört med budget. Utökad fastighetsbestånd men ingen utökad finansiering samt en reaförlust i samband med avyttring av fastighet (Atlas). Jämfört med 2018 utfall beror kostnadsökningen till 2019 på att el-/fjärrvärmekostnaderna ökat med 1,6 mkr, kommunen tagit en reaförlust 1,0 mkr och att det varit lägre interna intäkter.

Fastighetsskötsel går med ett underskott på 0,3 Mkr för verksamhetsåret och beror främst på ökade kostnader inom vaktmästeri för leasing och underhåll av övriga maskiner samt lägre intäkter (-0,4 Mkr). Lokalvården visar ett överskott 0,1 Mkr det beror främst på lägre kostnader för städmaterial samt något högre intäkter. Man har under året haft något högre kostnader för personal då man har haft inne vikarier på fasta timmar då andra förvaltningar köpt mer tid, så vikarietiden har ej täckt kostnaderna för sjukfrånvaro eller ledighet.

#### Gator, vägar, belysning o parker

Verksamhetsområdet redovisar ett överskott på 0,2 Mkr i huvudsak på grund av återhållsamhet i underhåll. Återhållsamheten balanserar även ut ökade elkostnader för vägbelysning.

#### Miljö och hälsoskydd

Verksamhetsområdet redovisar ett överskott på 0,2 Mkr som balanserar underskott inom tekniska kontoret i samband med inköp av ärendehanteringssystem.

#### Räddningstjänst

Det ekonomiska utfallet blev bättre än det prognostiserade med ett betydligt mindre underskott 0,4 Mkr. Det förbättrade resultatet beror främst på lågt antal skogsbränder där ingen var av någon större omfattning, lägre beredskapsbemanning på grund av avtalsoenighet, 0,2 Mkr samt en allmän ekonomisk återhållsamhet. Kostnadsökning för införande av IVPÄ -0,1 Mkr samt ökad kostnad för



hälsokartläggning -0,1 Mkr samt ny ledningsbil.

### **Idrotts- och fritidsanläggningar**

Idrott- och fritidsanläggningar simhall/Hammarhallen samt ishall/Norrskenshallen redovisar ett mindre överskott 0,1 Mkr.

### **Kommunikationer**

Verksamhetsområdet redovisar ett underskott på 0,8 Mkr, fördelat på kollektivtrafik -0,7 Mkr samt Resecentrum -0,1 Mkr. I resultatet ligger slutreglering för länstrafiken avseende 2018 års kostnader motsvarande 0,2 Mkr.

## **5.2 Årets verksamhet**

### **Administration/fysisk teknisk planering/turistverksamhet**

Under året har anläggningsarbete för industrispåret fortsatt samt även framtagande av projekteringsunderlag för en 6-avdelningsförskola. Vidare fortsätter framtagande av underlag för tillståndsansökan i anslutning till planerade åtgärder i nedre dammen i Olofsfors samt fortsatt arbete med avsikten att teckna markanvisningsavtal för exploatering på Notholmen.

Ett nytt GIS-system, Geosecma, har driftsatts i ett gemensamt samarbete med kransen-kommunerna. GIS-systemet utgör en väsentlig del i pågående digitaliseringsarbetet inom sektor Samhällsbyggnad. Om- och tillbyggnader av fritids- och bostadshus fortsätter att dominera bygglovsverksamheten och avdelningen har handlagt 72 bygglov och 50 bygganmälningar under 2019. Den 1 januari 2019 uppdaterades plan- och bygglagen med skärpta tidsfrister för bygglov, förhandsbesked och anmälningsärenden. Handläggningstiden under första halvåret hållits i stort, men överskridits under halvåret på grund av resurskonflikter vid implementering av nytt GIS-system. Arbetet med att strukturera upp kontaktytan med allmänheten är en väsentlig del i avdelningens arbete för att frigöra tid och öka tillgängligheten. Detta har skett genom införande av e-tjänster samt telefontider.

### **Fastigheter/särskilda serviceenheter**

Under året har följande åtgärder utförts i fastighetsbeståndet. Iordningställande av kontorslokaler i Omega-byggnaden. Ytskiktrenovering Viken B, Strandholmen. Energisparåtgärder bestående av utökning av borrhål för bergvärme med ny värmepump i Gräsmyr skola vilket innebär att behovet av tillsatsvärme bestående av oljeeldning och förbrukning med ca:12 kbm eldningsolja per år försvinner. Påbörjande av att effektivisera fastighetsskötseln med kommande pensionsavgångar sker fortlöpande. En större vattenskada har upptäckts på Udden B Strandholmen och är pågående. Omfattning ej ännu riktigt klarlagd.

### **Gator, vägar, belysning och parker**

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

### **Miljö och hälsoskydd**

Inom kommunens livsmedelsverksamheter har totalt 49 verksamheter fått minst ett tillsynsbesök. Enligt tillsynsplanen var totalt 63 verksamheter planerade att få minst ett besök. Under 2019 fanns det 75 registrerade livsmedelsverksamheter. En orsak till att alla inte fick ett tillsynsbesök var att verksamheten under hösten driftsatte ett nytt ärendesystem som fördröjde genomförande och registrering av planerad tillsyn.

Inom miljötillsyn låg fokus på att utföra tillsyn på de verksamheter som har årlig kontroll, bl.a. reningsverk.

Inventeringen av enskilda avlopp har fortsatt men p.g.a. personalbrist har endast ett femtiotal avlopp inventerats. I området är många avlopp mycket undermåliga och förbjuds, vilket gör att det uppföljande arbetet sedan tar resurser i anspråk. Inkommande ansökningar har handlagts och krav ställts utifrån plats.





46 anmälningar om värmepumpar har också inkommit och handlagts. Antalet anmälningar har stadigt ökat över tid.

Införande av nya renhållningsföreskrifter med separering av matavfall har resulterat i ett större antal anmälningar om kompostering, fram till i början av februari ca 500 st.

Inom hälsoskydd har den årliga planeringen följts och skolor, förskolor och gruppboenden har besökts, med särskilt fokus på uppföljning av giftfri förskola och rökfria miljöer. Nya anmälningar har handlagts. Många avvikelser på förskolor har lett till att mer tid lagts än de debiteras för.

Under året har närmare ca 20 ansökningar om strandskyddsdispens inkommit och handlagts, samt ett större antal övriga ärenden inom miljö och hälsas område.

Den statsmedelsfinansierade kalkningsverksamheten inom kommunen har fortlöpt enligt plan med avseende på spridning av kalk och effektuppföljning genom omfattande vattenkemiprovtagningar. Ca 500 vattenprover tas årligen inom projektet i sjöar, vattendrag samt i olika referensvatten.

EU-projektet ReBorN Life, biologisk återställning av Lögdeälven och Hörnån fortlöper också enligt plan.

### **Räddningstjänst/totalförsvaret**

Nytt ledningsfordon i drift (leasing), två nya styrkeledare utbildade samt tre nya medarbetare har provanställt. Totalt genomfördes det 108 stycken räddningsinsatser. Övervägande delen av insatserna var trafikolyckor och brand/brandtillbud.

Trots en varm och torr sommar inträffade inga större skogsbränder. Tyvärr utfördes ingen tillsynsverksamhet på grund av resursbrist. Ett flertal remissyttranden för alkoholservice och danstillställningar är gjorda. Tre stycken utbildningstillfällen för kommunens chefer och brandskyddsombud är genomförda.

Nordmalings kommun deltog i ”träningstillfälle Holger” under två dagar v.9. Träningstillfället genomförs under ledning av Länsstyrelsen och syftar till att träna på rutinerna som aktörerna har kommit överens om i länet. Överenskommelse Samverkan före, under och efter samhällsstörningar i Västerbottens län.

Under året framtog underlag för Risk och sårbarhetsanalys 2019-2023. Styrdokument för krisberedskap 2020-2023. En säkerhetsskyddsanalys har påbörjats under året och förväntas vara klar första halvåret 2020.

## **5.3 Framåtblick**

Sektor Samhällsbyggnad driver efter politiska beslut driver tre kostnadssänkande åtgärder som förväntas sänka kostnadsmassan med 3,2 Mkr och som når full effekt under andra halvåret 2020. Underskott i fastighetsdriften kvarstår som den stora utmaningen för att inom sektorn nå en budget i balans. Till stor del påverkas fastighetsdriften av utfallet från pågående energieffektiviseringar, elprisets utveckling samt organisationens förmåga att prioritera underhållsåtgärder inom ramen för fastställd budget.

För att motverka vikande befolkningssiffror är det viktigt att medvetandegöra kommunens kvalitéer för omvärlden. Intresset för tomter och exploateringsmark har ökat under 2019 och kommunen har under 2019 sålt tomter på Rödviiksberget och för detaljerade diskussioner kring en exploatering med hyreshus på Notholmen. En ökad uthyrning av lokaler i kommunens industrihus kommer också att märkas under 2020, då större delen av fastigheten nu kommer att vara uthyrd. Marknadsföring av kommunens tomter kommer att fortsätta under 2020 och insatser kommer att bedrivas för att öka attraktiviteten, exempelvis genom att lyfta fram närheten till havet.

Inom ramen för pågående investeringsprojekt fortsätter anläggningsarbetet på Industrispåret i Rundvik enligt plan, för att avslutas under senare delen av 2020.




## 5.4 Måluppföljning Sektorer

Uppföljning av kommunfullmäktiges mål fastställda i budget 2019 sker i form av styrkort. Bedömning görs utifrån följande färgkodning.

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

Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
<b>Medborgarnytta</b>	I de kommunjämförelser som görs ska värdena förbättras jämfört med föregående år.	● Nordmalings kommun fortsätter med betyget <i>bra företagsklimat</i> . Sektorn följer upp målen Service till företag (rank 13), Tjänstepersons attityd till företagande (16), Tele- och IT-nät (23), Tillämpning av lagar (23), konkurrens från kommunen (38) samt Vagnät, tåg och flyg (85).
	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.
<b>Ekonomi i balans</b>	Kommunstyrelsen/sektor samhällsbyggnad ska klara verksamheten inom tilldelad ram.	■ Sektor samhällsbyggnad visar ett underskott på 7,2 Mkr tör 2019.
<b>Effektiv verksamhet och utveckling</b>	Minska transporterans miljöpåverkan	◆ Kommunen använder digitalt körjournalssystem som installerats i alla kommunens bilar som registrerar körd sträcka och färdväg. Andel miljöbilar är emellertid låg.
	Sektor samhällsbyggnads arbete ska medverka till en långsiktigt hållbar utveckling.	◆ Arbetet med framtida VA fortgår. I arbetet att uppnå globala miljömål kvarstår arbete samlat 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 fullt ut fullföljt tillsyn enligt plan, på grund av prioritering av alkoholtillsyn samt försening vid införande av nytt ärendehanteringssystem.
	Samtliga bygglovsansökningar som inkommer under året ska handläggas inom 10 veckor	◆ Bygglovsansökningar har under första halvåret i huvudsak en handlagts inom 10 veckor. Under andra halvåret uppstod förseningar i samband med implementering av GIS-system och resulterande resursbrist.
<b>Attraktiv arbetsgivare</b>	Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser.	◆ Överlag 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.



Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
	Engagerade medarbetare med rätt kompetens.	 Lagstiftningen för respektive verksamhetsområde följs med utbildning vid behov. Samverkan och medverkan i verksamhetsutveckling med övriga kommuner inom Region Västerbotten, Kransen och Umeåregionen sker regelbundet. Kompetensutveckling bedrivs, dock inom ramen för ekonomiska förutsättningar.



## 6 BoU utskottet/Sektor Utbildning

### 6.1 Ekonomiskt resultat

#### Resultaträkning

Resultaträkning (Mkr)	Utfall 2019	Budget 2019	Utfall 2018
Externa intäkter	23,7	14,5	28,6
Personalkostnader	-113,8	-105,5	-112,0
Övriga kostnader	-82,8	-72,3	-80,8
Avskrivningar	-0,4	-0,5	-0,4
Interna poster	-17,9	-17,9	-17,8
<b>Summa</b>	<b>-191,1</b>	<b>-181,7</b>	<b>-182,5</b>
<b>Skattemedel</b>	<b>181,7</b>	<b>181,7</b>	<b>171,3</b>
<b>Nämndresultat</b>	<b>-9,4</b>	<b>0,0</b>	<b>-11,2</b>

#### Ekonomiskt resultat

Barn- och utbildningsutskottet visar för 2019 ett underskott på -9,4 Mkr gentemot budget. En viss förbättring av resultatet kan ses mot prognoserna vid T1 samt T2 (14,2 Mkr resp 11,5 Mkr). Effekten är främst utifrån avvecklingen av egen verksamhet Språkintröduktion samt Hörnsjö Friskola. Barn och utbildning erhåll 9,2 Mkr mer i bidrag än budgeterat varav 4,5 Mkr från Skolverket. Köp av utbildningsplatser främst inom gymnasiet är starkt kostnadsdrivande och innebar en för 2019 total kostnad på 58,3 Mkr vilket är 1,5 Mkr högre än föregående år. Fortsatt höga kostnader för skolskjuts med taxi för elever med särskilda behov eller där ordinarie busslinjer kan nyttjas.

#### Gemensam verksamhet -1,5 Mkr

Resultatet är en försämring mot 2018, delvis beroende på minskade stadsbidrag för elevhälsa samt ökade personalkostnader i samband med rektorsrekrytering samt sjukskrivning.

#### Förskola & pedagogisk omsorg -1,4 Mkr

Verksamhetens underskott består av flera delar, bemanning, lägre stadsbidrag för mindre barngrupper samt en utökning av lokalerna vid Björnborgen. Vårens höga personalkostnader runt timanställda samt assistans har minskat under hösten utifrån insatta åtgärder beslutade i juni.

#### Fritidshem + 0,4 Mkr

Verksamheten uppvisar för 2019 ett mindre överskott. En förbättring mot föregående år med 0,5 Mkr främst beroende på effektivare planering. Utifrån enheternas storlek och organisation har kommunen dock höga kostnader mot jämförbara kommuner per elev.

#### Grundskola inklusive förskoleklass -2,6 Mkr

Grundskolans resultat för 2019 är en förbättring mot föregående år med 2,2 Mkr. Minskat köp av tjänst utifrån Hörnsjö friskolas avveckling samt minskad volym övriga huvudmän är en stor del av resultatförändringen. Grundskolan avviker med -0,8 Mkr från budget med ökat antal elever i egen regi samt interkommunala köp.

#### Gymnasieskola - 5,3 Mkr

Fortsatt stor volympåverkan där underskottet ökar med 2,3 Mkr mot 2018 års resultat på -3,0 Mkr. Variationen på utbildningskostnader mellan utbildningar är stor samt att elever som behöver mer än 3 år för sin utbildning ökar. Kommunen har även fler elever inom gymnasieskolan, där tillkommer även ökade kostnader för resor samt assistans. Avvecklingen av SI stärker resultatet med ca 1,0 Mkr 2019. Resultatet avviker något från tidigare prognoserna vid T1 (-6,0 Mkr) och T2 (-4,8 Mkr)

#### Kommunal vuxenutbildning + 1,0 Mkr

Vuxenutbildningen visar för 2019 på överskott utifrån ökning i bidrag och lägre kostnader inom köp av



övrig gymnasial vuxenutbildning. Dock finns en viss risk för påverkan på resultatet 2020 vid avstämning av bidrag mot Skolverket.

## 6.2 Årets verksamhet

Under 2019 har verksamhet bedrivits i förskola, pedagogisk omsorg, grundskola, grundsärskola, fritidshem, vuxenutbildning i form av framförallt svenska för invandare (SFI) i egen regi. Gymnasieskolans språkintruktionsprogram SI avvecklades vid läsårsslut och från höst 2019 köper kommunen tjänsterna från externa huvudmän. 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.

Inom projektet i samarbete med Skolverket ”Nyanländas lärande” har under det under 2019 genomförts ett flertal insatser. En löpande insats under 2018-2020 är ledningsgruppens arbete med systematiskt kvalitetsarbete, både riktat för nyanländas lärande men även generellt kvalitetsarbete. Projektets mål är att höja måluppfyllelsen för kommunens nyanlända barn och elever i förskola samt grundskola. Projektet fortsätter till 2020 med stora insatser runt utbildningssektorns systematiska kvalitetsarbete samt genomförande av SKUA- språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt.

2019 har förfrågningsunderlag tagits fram för upphandling av nya förskolelokaler vid Omega. Beslut om byggstart är ej fattat utifrån rådande ekonomiska läge. Ett kommande beslut innebär även en flytt av vuxenutbildningen till lediga skollokaler i Rundvik vilket har utretts under 2019 för verkställande vid beslut om nybyggnation.

### Förskola

Under 2019 har i snitt 252 barn varit inskrivna i de kommunala förskolorna. En mindre ökning från 2018 men över tid en ökad volym som en effekt av de höga födelsetalen under 2016. Under året har även verksamheten minskat antalet familjedaghem från 6 till 4 vilket för 2020 ökar antalet barn inom förskola något.

Personalstyrkan har uppgått till cirka 58 heltidstjänster. Positivt är att Nordmalings kommun 2019 har förskolelärare vid alla avdelningar vilket tidigare varit vakanta tjänster. Verksamheten ser dock en stabilisering av barnantalet då födslarna 2017 och 2018 återgått till de senaste årens snittfödslar. Stor variation över tid med fördelning av tillkommande barn inom kommunens förskoleområden innebär dock vissa planeringssvårigheter.

Med hjälp av bidrag från Skolverket har gruppstorleken även under 2019 kunnat begränsas till max 17 barn per avdelning. I snitt under året har 25 barn varit placerade i familjedaghem samt 9 barn i barnomsorg under obekvämt arbetstid genom extern aktör där man för 2019 ser ett ökat behov från 5 barn 2018.

### Fritidshem

Verksamhet inom fritidshemmen har bedrivits på nio avdelningar i egen regi och ytterligare en avdelning i Hörnsjö friskolas regi. Under perioden har cirka 225 elever haft en plats i ett fritidshem vilket 2018 motsvarades av 220 barn. 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 våra grundskolor.



### **Grundskola, förskoleklass**

Kommunen har bedrivit förskoleklasser vid Levarskolan, i Lögdeå och Gräsmyr med totalt 69 elever. Grundskolan i Nordmaling har under året haft cirka 660 elever fördelade på fem enheter. Hörnsjö Friskola avvecklade sin verksamhet under 2019 och från hösten övergick ca 30 elever till studier vid kommunens egna enheter varav ca 20 till Gräsmyrs skola. Nedläggningen var väl planerad av Hörnsjö Friskola och överlämningar genomfördes för alla elever inför skolbyten.

För avgångsklasserna i grundskolan ser verksamheten acceptabla betygsresultat trots minskat meritvärdet. En viss försämring från fjolåret som då var det hittills högsta för Nordmalings kommun. Andelen behöriga till yrkesprogram har minskat från 90% till 81%.

Grundskolan arbetar systematiskt med kvalitetsförbättringar och bedriver utvecklingsarbete utifrån identifierade områden för högre måluppfyllelse. För övriga årskurser ser vi 2019 en resultatstärkning i de nationella proven inom de flesta ämnen och årskurser samt även för betygen för Åk 6-8

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.

Andelen lärare med pedagogisk högskoleexamen är ca 90% att jämföra med rikets 83%. Grundskolans utmaning kvarstår i att arbeta främjande och förebyggande för att skapa bästa möjliga lärande för det stora antal elever med behov av anpassning. Både utifrån elevers funktionsnedsättningar och också brister avseende social trygghet.

### **Gymnasieskola**

All gymnasieutbildning på nationella program köps från annan huvudman. Under året har det i snitt funnits 275 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 fortsatt låg, ca 54 % av eleverna tog examen på tre år och ca 70% på fyra år utläst från nationell statistik examensår 2019.

Den egna verksamheten inom gymnasieskolan språkintruktionsprogram (SI) för nyanlända elever avvecklades vid läsårsslutet 2019. Under våren 2019 studerade ca 25 elever varav 10 elever som ej avslutade studierna övergick till studier vid gymnasieskolor i angränsande kommuner. Detta sammanvägt betyder att kommunen vid årsslutet har totalt 285 elever i studier inom gymnasiet hos andra huvudmän,

### **Kommunal vuxenutbildning**

Den kommunala vuxenutbildningen i egen regi består i huvudsak av svenska för invandrare (SFI). Cirka 70 elever studerade under 2019 vid Lärcentrum Omega. Efterfrågan till grundläggande vuxenutbildning har ökat markant sedan 2018. Inom grundläggande vuxenutbildning SvA och Eng har ca 35 elever studerat. SvA har från hösten 2019 kunna erbjudits vid Omega men för undervisning i engelska vid extern utbildningsanordnare.

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 har under 2019 påbörjats för att stödja det viktiga uppdraget att stödja övergången till arbetsmarknaden.



## Måltidsverksamhet

Måltidsverksamheten arbetar utifrån Livsmedelsverkets rekommendationer samt egna mål runt ekologiskt och närproducerat. Andelen närproducerade livsmedel har ökat under till ca 30% 2019. Tack vare bra dialog med skolorna och förbättrat matsalsschema har matsalsmiljön kraftigt förbättrats. Verksamheten arbetar målmedvetet för ett minskat matsvinn genom information och rutiner vid servering samt återbruk genom snabb kylning av rester. Årsproduktionen uppgår till ca 205 000 portioner inom verksamheten vilket motsvarar ca 1100 portioner per dag under läsåret.

## 6.3 Framåtblick

Kommunens fokus på kvalitet och måluppfyllelse i skolor, förskolor och fritidshem står inför stora fortsatta utmaningar de kommande åren. Kommunen skall enligt skollagen ge alla elever förutsättningar att nå minst betyget E i alla ämnen. Verksamheten ser ett ökande behov av anpassningar för elever utifrån ambitionen att alla skall nå målen. Det treåriga samarbetet med Skolverket, Riktade Insatser, avslutas i juni 2020 där kommunen tar vid och fortsätter med implementeringen av SKUA ett språk och kunskapsutvecklande arbetssätt.

Ett fördjupat samarbete med IFO runt elever och familjer där problematiken ligger utanför klassrummet är uppstartat under 2019. Utifrån en fördjupad analys har förbättringsinsatser påbörjats bland annat med nystart av HLT, ett nätverksarbete - Hälsa, Lärande och Trygghet med Hälsocentralen, IFO och förskolan/grundskolan. Detta arbete drivs i projektform och skall under 2020 utvärderas för att ge underlag till framtida organisation, arbetsformer och fördelning av resurser.

Verksamheten ser ingen ytterligare volymökning av förskoleplatser totalt inom kommunen. Via BVC får verksamheten dock prognoser om ökat antal födselar under 2020 som tillsammans med inflyttning kan förändra behovet av förskoleplatser över tid. Fortsatt behov för den tillfälliga förskolan Björnborgen finns under den fortsatta planeringen av kommande 6-avdelningsförskola. Under 2020 kommer troligtvis beslut om verkställande med fastställande av genomförandeplan för den nya förskolan.

Volymerna för SFI och grundläggande vuxenutbildning väntas ligga kvar på samma höga nivå som tidigare utifrån antalet kvotflyktingar och anhöriginvandring. Verksamheten har påbörjat ett utvecklingsarbete runt fjärrundervisning vilket kan ge förbättrade möjligheter att tillgodose medborgares behov av utbildning. Verksamheten ser även en ökad efterfrågan av gymnasiala yrkesutbildningar där en höjning av utbildningsnivån, alternativt en komplettering av tidigare kompetenser, är för många en nödvändighet för att kunna få ett jobb. Att fler vuxna bygger på sin kompetens är särskilt viktigt för de som idag står utanför arbetsmarknaden och som utgör en stor potential för kommunens utveckling. Verksamheten ser ett stort behov att utveckla Lärcentrum utifrån invånarnas behov av möjlighet till heltidsstudier på hemmaplan samt fördjupa samarbetet mellan vuxenutbildningen, arbetsmarknadsenheten och övriga aktörer som Arbetsförmedlingen, studieförbund med flera för matchning med arbetsmarknaden.

En attraktiv arbetsgivare och framgångsrika verksamheter med hög måluppfyllelse ger kommunen bättre förutsättningar att kunna rekrytera behörig personal. Kommunen har idag en hög andel behörig personal inom skola och förskola men svårigheten att rekrytera ser vi öka vilket på sikt kommer att orsaka problem för verksamheterna. Vi ser även en ökad problematik runt minskad tillgång på tillfälliga vikarier medförande störningar på undervisningen. Heltid som norm riskerar även att påverka verksamhetens kostnader till viss del. Ett främjande och långsiktigt synsätt måste genomsyra kommunens verksamheter där ovanstående problematik måste hanteras.

Genomgående inom Barn och utbildnings alla verksamheter har vi stort engagemang med driven och utvecklingsbenägen personal. Fortsatt fokus på kommunens elevhälso- och specialpedagogiska arbete tillsammans med likabehandlingsarbetet för en trygg skolmiljö måste råda trots de stora ekonomiska utmaningar som ligger framför oss.



## 6.4 Måluppföljning Sektorer

Uppföljning av kommunfullmäktiges mål fastställda i budget 2019 sker i form av styrkort. Bedömning görs utifrån följande färgkodning.

<span style="color: green;">●</span>	= målet uppfyllt
<span style="color: yellow;">◆</span>	= målet delvis uppfyllt
<span style="color: red;">■</span>	= målet ej uppfyllt

Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
<b>Medborgarnytta</b>	I SKL:s "Öppna jämförelser" ska det sammanlagda värdet gällande resultatindikatorer förbättras jämfört med föregående år.	<span style="color: red;">■</span> I SKLs öppna jämförelser från 2019 placerar sig Nordmalings kommun på plats 190 av Sveriges 290 kommuner. Föregående år var plats 25. Stor variation över tid.
	Verksamheten ska årligen i någon form mäta brukar- eller kundupplevelsen av kommunens tjänster samt förbättra resultaten.	<span style="color: yellow;">◆</span> Inom grundskolan visar föräldraenkäten 2018 en mindre tillbakagång inom de flesta indexområden jämfört med 2016 års enkät. Förskoleklass har något förbättrade resultat. Enkäten genomförs nästa gång feb 2020.
	Alla elever känner sig trygga i skolan.	<span style="color: yellow;">◆</span> Genomförda elevenkät under hösttermin 2019 visar på att 70% av eleverna i grundskolan upplever sig trygga i klassrummet samt 24% har svarat till viss del trygga. Elevenkäten är uppdaterad med nya frågor till 2019 men vi kan se en viss förbättring i upplevd trygghet. Gällande trygghet på raster uppger 69% av eleverna sig trygga samt 24% till viss del trygga.
<b>Ekonomi i balans</b>	Verksamheten ska ha en ekonomi i balans	<span style="color: red;">■</span> Barn-och Utbildningsutskottet visar för perioden en negativ avvikelse mot budget på 9,4 Mkr
	Verksamhetens kostnader ska harmonisera med jämförbara kommuner med liknande struktur.	<span style="color: yellow;">◆</span> Mätningarna avser 2018. Förskolan ligger på en lägre nivå kostnadsmässigt än riksgenomsnittet med 6 % medan grundskola och fritidshem har en högre kostnadsnivå med 11 % och 35 % jämfört riksgenomsnittet. Stor kostnadspåverkan med mindre enheter inom skola/fritidshem. Statistik avseende 2018 presenteras under juni 2019.
<b>Effektiv verksamhet och utveckling</b>	Elever i Nordmaling skall i jämförelse med andra kommuner ha ett högt meritvärde	<span style="color: yellow;">◆</span> Nordmalings elever lämnade årskurs 9 med ett genomsnittligt meritvärde på 219. Motsvarande för riket är 224,5 samt liknande kommuner 215. 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.	<span style="color: yellow;">◆</span> Läsåret 2018/2019 lämnade 67% av eleverna årskurs 9 med minst godkänt betyg i alla ämnen. En minskning från tidigare år samt fortsatt stor skillnad mellan pojkar och flickor.
	Alla elever skall vara behöriga till nationellt program på gymnasieskolan	<span style="color: yellow;">◆</span> Läsåret 2018/2019 var 81% behöriga till gymnasieskolan. En minskning från 90% 2017/2018.





Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
	Satsning på ekologiska livsmedel inom måltidsorganisationen för ökad hållbarhet.	● 30 % av livsmedlen är närproducerade och ekologiska. Måltidsorganisationen arbetar målmedvetet för god kost med detta perspektiv.
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.
	Engagerade medarbetare med rätt kompetens.	● Våra medarbetare visar ett mycket gott engagemang med stort ansvarstagande. 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.



## 7 Sociala utskottet/Sektor Omsorg

### 7.1 Ekonomiskt resultat

#### Resultaträkning

Resultaträkning (Mkr)	Utfall 2019	Budget 2019	Utfall 2018
Externa intäkter	32,0	29,0	48,5
Personalkostnader	-159,3	-161,9	-163,6
Övriga kostnader	-81,1	-56,9	-82,9
Avskrivningar	-0,4	-0,5	-0,4
Interna poster	-10,2	-10,4	-11,5
<b>Summa</b>	<b>-219,0</b>	<b>-200,7</b>	<b>-209,8</b>
<b>Skattemedel</b>	<b>200,7</b>	<b>200,7</b>	<b>192,3</b>
<b>Nämndresultat</b>	<b>-18,4</b>	<b>0,0</b>	<b>-17,5</b>

#### Ekonomiskt resultat

Resultatet för sektor omsorg för perioden visar på ett underskott jämfört med budget på 18,4 Mkr. Inom de olika verksamhetsgrenarna har äldreomsorgen ett underskott på -3,6 Mkr, LSS ett underskott på -0,3 Mkr, Individ och familjeomsorg redovisar ett underskott på -16,3 Mkr medan Flykting/EKB /ÖF redovisar överskott på 0,6Mkr.

Verksamhetens nettokostnad avviker 9,1 % eller 18,4 Mkr negativt mot budgeten. Verksamhetens nettokostnad har ökat med 4,9 procent eller 0,9 Mkr jämfört med samma period 2018. Intäkterna är 16,5 Mkr lägre jämfört med 2018. Personalkostnaderna avviker positivt mot 2018.

Personalkostnaderna visar på ett överskott jämfört med budget på 2,6 Mkr men också att de faktiska kostnaderna är 4,2 Mkr lägre i jämförelse med år 2018. Personalkostnaderna har minskat med 2,6 procent inklusive avtalseffekt mellan perioderna. Kostnadsminskningen är tämligen jämnt fördelat.

Statsbidrag 0,5 Mkr för tillfälligt utökad bemanning inom äldreomsorgen täcker upp del av vikariekostnad vid utbildningstillfällen och planeringsdagar inom äldreomsorg.

#### **Korttidsboende/Hemsjukvård - 0,4 Mkr**

Negativa resultatet för verksamheten beror främst på ökade personalkostnader men även ökade kostnader för betalningsansvar för hospicevård under våren 2019. Vidare finns ökade kostnader för tillfälligt inhyrd personal. Det negativa resultatet är främst hänförligt till hemsjukvårdens verksamhet.

#### **Särskilt boende -0,7 Mkr**

Intäkterna och personalkostnaderna följer budget. Personalkostnaderna är 0,5 Mkr lägre 2019 jämfört med samma period 2018. Skillnaderna ligger främst inom månadslön. En orsak till de lägre personalkostnaderna är period av vakant tjänstetrymme avseende sjuksköterskor. Vikariebehov för sjuksköterskor vid sjukfrånvaro och semestervikariat vilket inneburit att verksamheten har fått hyra in tillfällig personal via bemanningsföretag för att klara bemanningen. Kostnaden för tillfälligt inhyrd personal avseende uppgår till 1,8 mkr.

#### **Öppna insatser särskilt boende/ordinärt boende +0,4 Mkr**

Terapi och dagverksamhet , bostadsanpassning och hjälpmedel ligger under denna verksamhet och har alla ett positivt överskott jämfört med budget.

#### **Ordinärt boende - 2,9 Mkr**

Hemtjänsten som verksamhetsområde avviker negativt mot budget med -2,9 Mkr.

Antalet beviljade hemtjänsttimmar för perioden har minskat med 1 948 timmar jämfört med 2018. Av förändringen har LOV ökat med 2 115 timmar medan kommunen har minskat med 4 063 timmar. Totalt beviljad tid 2019 uppgår till 57 206 timmar att jämföra med 2018 då den beviljade tiden var 59 154



timmar. Personalkostnaderna mot budget visar på ett överskott med 1,8 mkr. Vid en jämförelse mellan 2018 och 2019 så har personalkostnaderna även här sjunkit med 1,7 mkr.

**Gemensam verksamhet + 1,2 Mkr**

Gemensam verksamhet innefattar bland annat kostnader för underhåll-och serviceavtal datastöd, avskrivningar på inventarier samt övriga gemensamma kostnader.

**Individ och familjeomsorg - 16,3 Mkr**

Verksamheterna under IFO visar ett negativt resultat för perioden på -16,3 Mkr. Personalkostnaderna visar på ett underskott jämfört med budget på -2,9 mkr. Externa intäkter har ett positivt utfall mot budget med 2,7 Mkr och är största delen bidrag från socialstyrelsen för ökad bemanning. Kostnaderna för köp av huvudverksamhet avviker med 12,4 Mkr mot budgeterad nivå och innefattar till största del placeringar av barn och unga inom IFO. En jämförelse av kostnaden mot 2018 visar att köpen har minskat med 2,8 Mkr.

Barn- och ungdomsvården avser i sin helhet externa familjehemsplaceringar och kostnaden för 2019 är 21,1 mkr. Kostnaden har ökat med 3,0 Mkr jämfört med 2018

Vidare har en kraftig ökning avseende ekonomiskt bistånd skett. Verksamheten avviker 2,3 Mkr jämfört med budget och kostnaden har ökat med 2,0 Mkr jämfört med samma period 2018.

**LSS - 0,3 Mkr**

Omsorgsverksamheterna visar för perioden ett underskott på -0,3 Mkr jämfört med budget. Personalkostnaderna inom gruppboenden är 0,4 Mkr högre än 2018 vilket innebär att avtalseffekt och övriga kostnadseffekter på löner motverkas av striktare bemanning i verksamheterna. Överskottet jämfört med budget avseende personalkostnader uppgår till 2,7 Mkr.

Personlig assistans avviker negativt med 2 Mkr mot budget. Köp av huvudverksamhet där effekten av statens striktare bedömning vilket gör att initialt betalningsansvar landar på Nordmalings kommun, samt att flera brukare får avslag på ansökan om statlig assistansersättning vilket ger en kommunal kostnad.

**Flyktingverksamheten/EKB +0,6 Mkr**

Verksamheterna har finansierats helt via statsbidrag från främst Migrationsverket vilket innebär att inga skattemedel tillskjutits verksamheten. Överskottet inom verksamheten beror på tidigare återsök som varit osäkra vilket inneburit att intäkterna ej redovisats tidigare. Vid godkännande har beviljade medel intäktsförts under aktuell period.

## 7.2 Årets verksamhet

### Ordinärt boende

Hemtjänsten planerar dagligen efter dagsaktuellt behov av insatser och anpassar personalbemanning efter aktuell behovsbild. Viktig kvalitetsaspekt är strävan att bibehålla kontinuiteten och minimera antalet personal som ger insatser till respektive brukare, till exempel när LOV-företagen tar över enskilda brukare vid olika tidpunkter. Kommunala hemtjänsten har infört en flexibla schema- och personalplanering och ser resultat med minskade personalkostnader.

En särskild satsning på utbildning i hälsosamma scheman för att minska risk för överbelastning och sjukskrivningar har genomförts.

Projekt trygghetskamera är avslutat där slutrapporten visar på positiva kvalitetsvinster. I augusti påbörjades arbetet med att ta fram underlag för att effektivisera biståndsbedömd tid för olika insatser, vilka ska bli beslutade servicenivåer.

Avtal med LOV- företag är uppsagda men förfrågningsunderlaget måste justeras och nytt datum för uppsägning är 2020-06-01. I det nya förfrågningsunderlaget kommer kommunens egna kostnader att korrigeras.



## Särskilt boende

Resultat av förhandling om personalåtgärder har gett tillfälligt utökade personalkostnader vid två olika perioder under våren. Det har funnits lediga boendeplatser vilket ger en minskad hyresintäkt.

I augusti påbörjades planering och genomförande att minska från åtta till sex boendeplatser inom äldreboende Ankaret. De sex kvarvarande boendeplatserna ska inrymmas i tom enhet inom Strandholmen. Brukare som bor på Ankaret erbjuds boende på andra äldreboenden. Innan de förflyttade boendeplatserna kan beläggas med brukare används den tomma enheten tillfälligt av annan enhet inom Strandholmen då den verksamhetens renoveras.

Under året har Juliagården ansökt om intraprenad vilket också beviljats. Intraprenaden kommer startas upp under 2020.

Dagverksamheten vid Tallbackens äldreboende har minskat verksamhetens omfattning. Det som kvarstår är Prästkragens dagverksamhet två dagar i veckan för personer med en demenssjukdom, samt dagträningsgrupp en eftermiddag per vecka. På övrig tid kan lokalerna nyttjas av äldreboendeverksamheterna inom Tallbacken och Strandholmen för olika samkväm och aktiviteter.

## Kortidsboende/HSL/Betalningsansvar

Samordnad personalplanering vid korttidsboendet har minskat behovet att anställa vikarier vid personals frånvaro i samband med period som haft lediga korttidsplatser. Ökad kostnad för tjänsteköp av hospicevård vid Axlagården. Hemsjukvården ser en ökning av hemsjukvårdsuppdrag. Svårigheter att rekrytera sjuksköterskor till semestervikariat och andra ledigheter vilket inneburit tjänsteköp av sjuksköterska från bemanningsföretag.

## Omsorgsverksamhet/LSS

Period av ökad personalbemanning för brukare med särskilda behov. Vakant tjänstetrymme, redan inskolade semestervikarier och restriktivitet att anställa vikarie vid personalfrånvaro bidrar till minskade personalkostnader.

Daglig verksamhet har minskat transportkostnader för brukare. Statligt bidrag för habiliteringsersättning. Ökade kostnader för leasingbil p.g.a. övertag av leasingbuss från AME som är dyrare än tidigare bil, vilket dock en besparing för kommunen som helhet när AME är bunden med leasingkontrakt på 2 år.

Korttidsboendet har haft semesterstängt på sommaren vilket resulterat i en besparing när färre vikarier behövs, samt att minskat behov av korttidsboende under sommaren.

Försäkringskassans restriktiva bedömning av grundläggande behov för att bevilja assistansersättning innebär ökade kostnader för kommunens personliga assistans.

## IFO

Nordmalingsmodellen, ett samarbetsprojekt mellan Individ- och familjeomsorg och sektor Barn och Utbildning i Nordmalings kommun har under året startats. Uppdraget är kartlägga och ta fram förslag på hur sektorerna individ- och familjeomsorg (IFO) och barn och utbildning (BU) ska utveckla sitt samarbete runt barn/elever och deras vårdnadshavare med behov av insatser. Fokus är på barn i förskoleåldern för att så tidigt som möjligt kunna erbjuda insatser. Resultatet finns redovisat i en rapport "Nordmalingsmodellen".

Pågående tjänsteköp av redan placerade ungdomar inom HVB-verksamhet visar dock ingen märkbar utökning av tjänsteköpen. Det är ett fortsatt behov av familjehemspliceringar 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 stabilt 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.



## **Flyktingverksamhet**

Etableringsstöd utbetalas från Migrationsverket för flyktingarna för de två första åren dom är i kommunen. Försörjningsstöd fördelas en intäkt för initialt försörjningsstöd.

## **EKB**

Verksamheten har anpassats till färre antal anvisningar inom EKB vilket innebär minskad lokalyta och personalbemanning. Schablonbidrag från migrationsverket ger förutsättning att balansera kostnaderna inom vuxenflyktingverksamhet.

## **7.3 Framåtblick**

Vikten av god samverkan och samarbete inom och mellan kommunens verksamheter, samt med andra organisationer. Regionala samverkansforum med deltagande i olika stödstrukturer är viktiga för en mindre kommun som saknar egna utredningsresurser.

### **Förändringsarbeten och kvalitetsutveckling**

Med utgångspunkt i genomlysning av verksamheter genomföra utvecklings- och förändringsåtgärder. Beakta möjligheter som ges att ansöka om statliga medel för kvalitetsarbeten inom verksamhetsområdena.

Ett fortsatt arbete för att minska vikariekostnaderna ska påbörjas. Vidare ska personalen samarbeta mer över verksamhetsområden. Särskilda boenden minskar sina personalkostnader utifrån nyckeltalen. Vid lediga boendeplatser se möjlighet att personalen täcker personalbehov på andra avdelningar istället för att anställa vikarier. Inom hemtjänsten genomförs ett pilotprojekt inför kommande "Heltid som norm". Det blir fortsatt fokus på flexibel personal som kan arbeta i alla grupper i syftet att minska vikariekostnader samt behålla god kvalitet för brukare

System för att effektivisera och samordna tid för utförande av hemtjänstinsatser ska implementeras. Vidare ska verksamheten s möjligheter att samordna olika hemtjänstinsatser.

Sektorn ska under 2020 utveckla anhörigstödsverksamheten där anhörigkonsulent samordnar och utvecklar stöd till anhörig och närstående. Vidare ska verksamheten utveckla uppföljning av kvalitetsmätning i kvalitetsråden där fortsatt arbete med att utveckla uppföljningar och bidra till ökad kvalitet i insatser till brukare.

En fortsatt utveckling av demensteamets arbete med att ge stöd och vägledning till personal. Återkommande behov från verksamheter att få stöd och vägledning

Vidare ska arbetet med implementering av Nordmalingsmodellen med tidiga och samordnade insatser till föräldrar och barn utvecklas. Statliga bidrag inom sektor omsorg och sektor barn/utbildning ger möjlighet att fortsätta med påbörjat arbete. Kommunen ska fortsätta arbetet med att utveckla kommunens boendestöd och öppenvårdsinsatser. Ett utvecklat stöd till barn/unga och vuxna bör långsiktigt ge minskat behov av externa köp av olika placeringar.

Verksamheten för ensamkommande barn, EKB ser ett behov av en fortsatt anpassning med anledning av färre anvisningar. Stödboendeverksamheten samordnas till en verksamhet och kommer sannolikt att avvecklas successivt i samband med att ungdomarna blir 18 år. Personal samordnas med boendestödet inom individ- och familjeomsorgen.



## 7.4 Måluppföljning Sektorer

Uppföljning av kommunfullmäktiges mål fastställda i budget 2019 sker i form av styrkort. Bedömning görs utifrån följande färgkodning.

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

Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
<b>Medborgarnytta</b>	I de kommunjämförelser som görs ska värdena förbättras jämfört med föregående år.	● Nationella brukarundersökningen visar på mycket goda resultat avseende inflytande, bemötande och verksamheterna i sin helhet
	Informationen om social service och socialt stöd skall vara korrekt och lätt tillgänglig och kontakt med socialtjänstens personal skall vara lätt att få.	● Information har uppdaterats. Det som saknas är information på lättläst svenska.
	Samtliga verksamheter ska årligen i någon form mäta brukar- eller kundupplevelsen av kommunens tjänster och vidta åtgärder för att förbättra resultaten.	● Brukarundersökningar genomförda. Uppföljningar gjorda i syftet att utveckla och förbättra insatser till brukare
<b>Ekonomi i balans</b>	Verksamheterna ska klara sin verksamhet inom tilldelad ram.	■ Resultatet för sektor omsorg visar ett underskott jämfört med budget med 18,4 Mkr
	Samtliga verksamheters kostnader ska harmonisera med jämförbara kommuner med liknande struktur.	■ Nettokostnadsavvikelse för äldreomsorgen Nordmaling hade 2018 20,4 % högre kostnader än kommuner med samma struktur. Prognos för 2019 är liknande utfall. Avvikelse LSS låg 2018 på ett negativt utfall jämfört med referenskostnaden på 11,8 % och prognos för 2019 är att man ligger på samma nivå. IFO s nettokostnadsavvikelse 2018 jämfört referenskostnaden ligger på 57,9 % högre kostnader och utfall för 2019 torde bli en ökning av avvikelsen pga högre kostnad 2019 jmf 2018.
<b>Effektiv verksamhet och utveckling</b>	Vuxna personer med behov av stöd stärks i sin förmåga att kunna leva ett självständigt liv.	● Kartläggning och utveckling av tidiga insatser till föräldrar och barn samt unga vuxna personer. Utökad samverkan och samarbete främjar tidiga och samordnade insatser.
	Förebyggande insatser genomförs i syfte att minimera psykisk och fysisk ohälsa, oavsett ålder, kön, etnicitet och funktionsförmåga.	● Samverkan och samarbete för berörda verksamheter ger bättre samordning för olika stödinsatser till unga vuxna personer.
<b>Attraktiv arbetsgivare</b>	Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser.	◆ Ingen mätning 2019 då medarbetarenkät är var annat år. Näst mätning sker hösten 2020.
	Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat.	◆ Ingen mätning 2019 då medarbetarenkät är var annat år. Näst mätning sker hösten 2020.
	Engagerade medarbetare med rätt kompetens.	◆ Ingen mätning 2019 då medarbetarenkät är var annat år. Näst mätning sker hösten 2020.



## 8 Vatten- och avloppsverksamhet

### 8.1 Ekonomiskt resultat

Årets resultat är ett underskott på -1,7 Mkr att jämföra med fjolårets resultat på -0,2 Mkr.

Kostnaderna ökar med 1,7 Mkr eller 14,7 procent mellan åren och beror främst på höga underhållskostnader i samband med vattenläckor men även övrigt löpande underhåll. Vidare har kostnaderna avseende externa konsultationer ökat 2019 jämfört med 2018.

Årets underfinansiering av VA-verksamheten har reglerats genom en långfristig fordran till taxekollektivet vilket synliggörs i resultaträkningen där årets resultat redovisas som +0.

### 8.2 Årets verksamhet

Under året har arbetet fortsatt med att utreda den framtida driftsformen för vatten och avlopp. Under hösten påbörjades ett utredningsarbete för att mer konkret utreda förutsättningarna ett framtida samgående med VAKIN i driften av den allmänna VA-anläggningen.

### 8.3 Måluppföljning

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

### 8.4 Framtid

Arbetet med att förse kommunens vatten- och avloppsanläggningar med bredbandsanslutningar fortlöper och beräknas vara genomfört 2020. Komplettering av VA-ritningar pågår för digitalisering, samt översyn av vatten- och avloppsverksamheten med organisations- och driftsform. En stor utredning som bedrivits under 2020 är arbetet med att skapa förutsättningar för framtidens VA-lösning. Under året har utredningen fokuserats mot att undersöka möjligheterna att skapa VA-bolag och samverka med VAKIN.

### 8.5 Resultaträkning

	Utfall 2019	Budget 2019	Utfall 2018
<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>			
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>14,1</b>	<b>12,6</b>	<b>12,7</b>
Verksamhetens externa intäkter	13,6	11,8	12,0
Brukningsavgifter	13,6	11,8	11,8
Anläggningsavgifter	0,0	0,0	0,1
Periodisering av årets anläggningsavgifter	0,0	0,0	0,1
Årlig periodisering av anläggningsavgifter	0,0	0,0	0,0
Interna intäkter	0,5	0,8	0,7
<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>-14,1</b>	<b>-12,6</b>	<b>-12,7</b>
Verksamhetens kostnader	-11,6	-10,0	-9,6
Interna kostnader	-0,5	-0,5	-0,6
Avskrivningar	-2,0	-2,1	-2,5
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Finansiella kostnader	0,0	0,0	0,1
<b>Årets resultat</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>



## 9 Avfallsverksamhet

### 9.1 Ekonomiskt resultat

Årets resultat är negativt och uppgår till -1,5 Mkr i jämförelse med fjolårets resultat 0,6 Mkr. Resultatet 2019 beror främst på merkostnader inför den nya avfallslösningen som innebär hämtning av matavfall. Merkostnaderna avser främst inköp av separata kärl för matavfall.

Årets underskott av renhållningstaxan har reglerats mot den långfristiga skulden till taxekollektivet vilket synliggörs i resultaträkningen där årets resultat redovisas som +-0.

### 9.2 Årets verksamhet

Inom renhållningen har ett införande av separering av matavfall arbetats fram i samarbete med Umeå-regionen, där ett införande av bruna renhållningskärl för matavfall genomförs våren 2020.

### 9.3 Måluppföljning

För närvarande är det ekonomiska resultatet det enda mål som verksamheten har och årets resultat innebär att målet uppnåtts.

### 9.4 Framtid

Under året kommer system med separat hämtning att påbörjas. En framtida avfallslösning bör i närtid utredas med anledning av anpassning till förändrad lagstiftning vilket kan innebära nya krav på omhändertagande av avfall för Nordmalings kommun.

### 9.5 Resultaträkning

	Utfall 2019	Budget 2019	Utfall 2018
<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>			
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>8,0</b>	<b>6,2</b>	<b>6,0</b>
Externa intäkter	7,3	5,4	5,3
Interna intäkter	0,7	0,8	0,7
<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>-8,0</b>	<b>-6,2</b>	<b>-6,0</b>
Verksamhetens kostnader	-8,0	-6,2	-6,0
Interna kostnader	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar	0,0	0,0	0,0
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Finansiella kostnader	0,0	0,0	0,0
<b>Årets resultat</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>





## 10 Bredband

### 10.1 Ekonomiskt resultat

Årets resultat är ett nollresultat vilket motsvarar det budgeterade resultatet. I resultatet finns upplupna intäkter som likvidmässigt kommer att regleras under 2020. Intäkterna avser medfinansiering av bredbandsprojekten och kommer från Jordbruksverket.

### 10.2 Årets verksamhet

Det har skett mindre utökningar under året av bredbandsnätet ute i bredbandsbyarna samt i tätorterna Nordmaling och Rundvik, vilket innebar att det är närmare 1 530 aktiva bredbandsanslutningar vid utgången av året 2019.

Största delen av Gräsmyr med omnejd fick fiber dragit fram till fastighet men på grund av brist på fibertekniker kvarstår ca 110 anslutningar till början på 2020. Projektet Nyåkersbygden utökades även med Mjösjö med omnejd och kopplades i huvudsak klart under hösten/vintern 2019. Projektiden är framflyttad till 2020-07 för slutredovisning som finansieras av deltagarna och Jordbruksverket. Under Projekt Utkanten kommer södra delen av kommunen upp till Norrfors att få erbjudande om att ansluta sig till fibernätet. Projektiden är hösten 2018 till och med 2020 med möjlighet till förlängning. Projekt finansieras av deltagarna och Jordbruksverket. Fårskäret grävdes under sommaren och fibern drogs fram till fastighet under hösten, kommer att kunna kopplas in under våren/sommaren 2020, ca 65 nya anslutningar.

### 10.3 Måluppföljning

För närvarande är det ekonomiska resultatet det enda mål som verksamheten har och årets resultat innebär att målet uppnåtts.

### 10.4 Framtid

Under 2020 är målsättningen att slutföra de anslutningar som projektet innebär. Prioriterade delar är de projekt som ska slutredovisas senast under 2020 för att de fordringar kommunen har på främst Jordbruksverket kan realiseras.

### 10.5 Resultaträkning

	Utfall 2019	Budget 2019	Utfall 2018
<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>			
<b>Verksamhetens intäkter</b>	<b>14,3</b>	<b>2,9</b>	<b>10,6</b>
Externa intäkter	14,0	2,8	10,4
Interna intäkter	0,3	0,1	0,2
<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>-14,3</b>	<b>-2,9</b>	<b>-10,6</b>
Verksamhetens kostnader	-13,8	-2,5	-10,2
Interna kostnader	-0,1	0,0	0,0
Avskrivningar	-0,4	-0,4	-0,4
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Finansiella kostnader	0,0	0,0	0,0
<b>Årets resultat</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>



## 11 Nordmalingshus AB

### 11.1 Huvuduppgifter

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

### 11.2 Ägardirektiv

Nordmalingshus AB ägs i allmännyttigt syfte för att främja bostadsförsörjningen i kommunen. I detta ingår att tillgodose olika bostadsbehov och tillhandahålla ett varierat bostadsutbud av god kvalitet samt erbjuda hyresgästerna möjlighet till boendeinflytande och inflytande i bolaget.

I bolagets uppdrag ingår även ett samhällsansvar i syfte att bidra till en hållbar utveckling. Det handlar om ett etiskt, miljömässigt och socialt ansvarstagande

Nordmalings kommun fastställde under 2012 nya ägardirektiv för bolagets styrning med följande mål. Ett extra ägardirektiv fastslogs av kommunfullmäktige den 23 juni 2015 § 62 där kommunen uppdrar till det helägda bostadsbolaget Nordmalingshus AB att bygga lägenheter. I uppdraget skulle projektprocessen påbörjas under hösten 2015 och bolaget skulle minst bygga 25 lägenheter. Den 15 januari 2019 stod 30 st. lägenheter klara för inflyttning vilket innebar att målet har uppnåtts.

Ägardirektiven har behov att revideras under 2020 för att skapa ytterligare möjligheter för en tydlig styrning och för att ha större möjligheter att på koncernnivå skapa maximal koncernnytta.

### 11.3 Ekonomiskt resultat

#### Resultat

Årets resultat före bokslutsdispositioner och skatt är en vinst med 0,4 Mkr att jämföra med föregående år då resultatet bokslutsdispositioner och skatt uppgick till 0,9 Mkr.

Årets resultat efter bokslutsdispositioner och skatt är en vinst med 0,1 Mkr att jämföra med 0,7 Mkr föregående år.

#### Finansiering

Bolaget har per 2019-12-31 en utestående låneskuld på 91,8 Mkr, (99,7) mkr med en genomsnittsränta på 0,58 procent (0,50 procent) . Räntorna fördelas på 18,4/81,6% mellan de fasta och rörliga lånen. Kommuninvest är Nordmalingshus AB kreditgivare.

### 11.4 Årets verksamhet/framtiden

Nordmalingshus AB:s utveckling under 2019 har varit god. Bostadsmarknaden har förbättrats under året. Vakansgraden under året har varit mycket låg. Efterfrågan på lägenheter är bra men fortsatt svag i Norrfors.

Under året har bolaget förutom sedvanligt underhåll fortsatt göra större planerade underhållsåtgärder på fasad och takbeklädnader på Hemvägen 5. Trots att budget för 2019 var underbalanserad och resultatet beräknas bli negativt har bolaget redovisat ett positivt resultat efter skatt för 2019.

En försäljning av fastigheterna i Norrfors påbörjades i slutet av 2019 och den fortgår in på 2020.

Den nya fastigheten på Kungsvägen 57 invigdes januari 2019 och den 1 april tecknades det sista lägenhetskontraktet. Alla lägenheter har sedan dess varit uthyrda, det ser vi som mycket positivt.

Nordmalingshus AB har under året genomfört en kundundersökning via Aktivtbo och med hjälp av den så kan bolaget jämföra sig med andra bolag i samma storlek. Bolaget kommer att aktivt arbetat med resultatet från den. En ny kundundersökning kommer att genomföras 2021 och då kan bolaget jämföra resultaten från dessa undersökningar.



## 11.5 Resultaträkning

	2019	2018
<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>		
Rörelsens intäkter	23,6	22,4
Rörelsens kostnader	22,4	-20,9
<b>Rörelseresultat</b>	<b>1,2</b>	<b>1,5</b>
Finansnetto	-0,8	-0,6
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>0,4</b>	<b>0,9</b>
Bokslutsdispositioner	0,2	-0,2
Skatt på årets resultat	0,1	0,0
<b>Årets resultat</b>	<b>0,1</b>	<b>0,7</b>

## 11.6 Balansräkning

	2019	2018
<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>		
<b>TILLGÅNGAR</b>		
Anläggningstillgångar	119,5	130,0
Omsättningstillgångar	13,0	10,9
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>132,5</b>	<b>140,8</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		
Eget kapital	33,6	33,4
Obeskattade reserver	1,3	1,1
Långfristiga skulder	88,6	97,1
Kortfristiga skulder	9,0	9,2
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>132,5</b>	<b>140,8</b>
Ställda säkerheter	0,0	0,0
Ansvarsförbindelser	0,0	0,0



## 12 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 sektorerna 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.

