



Nordmalings
kommun

Delårsbokslut 2022



Dokumenttyp Tertialrapport 2	Diarienummer 2022-422-042	Fastställs Fullmäktige 2022-11-24
För revidering ansvarar Ekonomichef		



Innehållsförteckning

1	Förvaltningsberättelse	4
1.1	God ekonomisk hushållning	4
1.2	Balanskravsresultat	9
1.3	Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	10
1.4	Väsentliga personalförhållanden.....	11
1.5	Den kommunala koncernen.....	13
1.6	Förväntad utveckling	13
1.7	Händelser av väsentlig betydelse.....	14
1.8	Kommunfullmäktiges övergripande mål.....	15
2	Ekonomisk uppföljning.....	19
2.1	Resultaträkning.....	19
2.2	Balansräkning.....	20
2.3	Kassaflödesanalys.....	21
2.4	Redovisningsprinciper	22
2.5	Noter	25
2.6	Budgetjämförelse	31
2.7	Programredovisning	32
2.8	Investeringsredovisning	33
3	Allmänna utskottet/Gemensam Service	34
3.1	Ekonomiskt resultat.....	34
3.2	Årets verksamhet.....	35
3.3	Måluppföljning Sektorer	38
4	Allmänna utskottet/Sektor samhällsbyggnad	40
4.1	Ekonomiskt resultat.....	40
4.2	Årets verksamhet.....	41
4.3	Måluppföljning Sektorer	43
5	BoU utskottet/Sektor Utbildning.....	45
5.1	Ekonomiskt resultat.....	45
5.2	Årets verksamhet.....	46
5.3	Måluppföljning Sektorer	48
6	Sociala utskottet/Sektor Omsorg.....	52
6.1	Ekonomiskt resultat.....	52
6.2	Årets verksamhet.....	54
6.3	Måluppföljning Sektorer	56



7	Bredband	61
7.1	<i>Ekonomiskt resultat</i>	61
7.2	<i>Årets verksamhet</i>	61
8	Nordva AB	62
8.1	<i>Huvuduppgifter</i>	62
8.2	<i>Resultaträkning</i>	62
8.3	<i>Balansräkning</i>	62
9	Nordmalingshus AB.....	63
9.1	<i>Huvuduppgifter</i>	63
9.2	<i>Resultaträkning</i>	63
9.3	<i>Balansräkning</i>	63
10	Begreppsförklaring.....	64



1 Förvaltningsberättelse

1.1 God ekonomisk hushållning

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

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

I budget 2022 är resultatmålet fastställt 2,3 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Starka resultat är en förutsättning för att Nordmalings kommun ska kunna säkerställa sitt framtida åtagande som investeringsbehov och förändrade verksamhetsbehov.

De finansiella nyckeltalen avseende redovisningsperioden visar att Nordmalings kommun fortsätter att stärka sin ekonomi. En fortsatt stark resultatbild bidrar till att det egna kapitalet stärks och att periodens investeringar finansieras helt med eget kassaflöde.

Resultatet för perioden är positivt och uppgår till 26,3 Mkr. Periodens resultat påverkas främst av en stark finansförvaltning där skatteintäkterna och de generella statsbidragen är 12,5 Mkr högre än budgeterat. Prognosen över slutskatteavräkning 2021 samt 2022 påverkar resultatet med 7,5 Mkr.

Verksamhetens nettokostnader uppgår till 333,3 Mkr vilket är 10,6 Mkr högre än föregående år. Nettokostnaden är dock 3,9 Mkr lägre än budgeterat för perioden.

Verksamhetens kostnader har ökat med 17,7 Mkr mellan åren samtidigt som verksamhetens intäkter ökat med 5,9 Mkr.

Soliditeten har stärkts jämfört med 2021-12-31 med anledning av stark resultatutveckling. Soliditeten ligger på 43,5% och bedöms ligga på 43,3% per 2022-12-31. Fortsatt årlig avbetalning på ansvarsförbindelsen innebär även att prognosen över soliditet inklusive ansvarsförbindelse beräknas uppnås redan under 2022.

De finansiella målen som indikerar god ekonomisk hushållning över tid synliggörs nedan.

	2022-08-31	Prognos 2022	2021-12-31	Finansiella mål
Resultat	7,3%	4,4%	4,2%	Resultatets andel av skatteintäkter och statsbidrag ska uppgå till minst 2 %.
Resultatavvikelse (Mkr)	-5,7	-11,8	-9,5	Programmets resultatavvikelse ska vara >0
Soliditet	43,5%	43,3%	39,3%	Kommunens soliditet ska uppgå till minst 40 %.
Soliditet inkl. pensionsförpliktelser	9,9%	10,9%	3,9%	Soliditet inkl pensionsförpliktelse ska årligen förbättras och långsiktigt uppgå till minst 10 %.
Nettolåneskuld förändring	38,9%	87,8%	-52%	Nettolåneskulden ska inte öka, d.v.s. kommunens investeringar ska finansieras med egna medel för att i första hand amortera på den kommunala låneskulden.



Resultat

I budget 2022 har fullmäktige fastställt att resultat ska uppgå till 12,0 Mkr för att motsvara ett resultatmål om 2,3 procent. Nordmalings kommun visar per 2022-08-31 ett positivt resultat på 26,3Mkr vilket är betydligt starkare än budgeterat.

Jämfört med samma period 2021 har resultatet stärkts med 5,3 Mkr. Skatteintäkter och generella statsbidrag ökar med 16,0 Mkr jämfört med 2021 medan verksamhetens nettokostnader ökar med 10,6 Mkr jämfört med samma period föregående år.

Programmets resultatavvikelse för redovisningsperioden är negativt med -5,7 Mkr och det finns fortfarande verksamhetsområden med kraftiga budgetunderskott vilket är oroväckande för den fortsatta resultatutvecklingen. Högre kostnader prognostiseras inom den pedagogiska verksamheten samt inom samhällsbyggnadssektorn under hösten.

Verksamhetens intäkter ökar med 7,0 Mkr mellan perioderna. Ökningen avser främst taxor och avgifter samt riktade statsbidrag. Taxor och avgifter ökar med 1,4 Mkr mellan åren och förklaras främst genom viss volymökning inom pedagogisk verksamhet samt en återgång från pandemin där exempelvis simhall/sporthall hyrts ut mer men även betydligt fler bredbandsabbonenter.

Avseende bidrag så avser ökningen främst bidrag från Socialstyrelsen samt Migrationsverket. Samtidigt minskar bidragen från Skolverket men även Arbetsförmedlingen som en effekt av minskade antalet extratjänster.

Verksamhetens kostnader ökar med 17,9 Mkr jämfört med samma period 2021.

Personalkostnaderna inklusive pensionskostnader är för perioden 8,8 Mkr högre än samma period 2021. Löner arbetad tid är 6,7 Mkr högre jämfört med föregående år.

Löner avseende ej arbetad tid ökar med 1,0 Mkr mellan åren där kostnaderna för sjuklöner ökar med 1,2 Mkr mellan åren. Ökning sjuklönekostnaderna beror uteslutande på pandemieffekt med största delen av kostnadsökningen under januari- mars.

Kommunens pensionskostnader ökar med 0,3 Mkr inklusive löneskatt mellan åren och avser både den avgiftsbestämda ålderspensionen samt förändrad pensionsavsättning. Ingen kraftig kostnadsökning prognostiseras under 2022.

Kostnaderna för köp av huvudverksamhet ligger på oförändrad nivå mellan åren där kostnadsnivån inom de olika verksamhetsområdena även ligger på en oförändrad nivå.

Avskrivningarna för perioden ligger på oförändrad nivå mellan åren. Inga nya aktiveringar har skett under redovisningsperioden.

Kommunens skatteintäkter inklusive slutskatteavräkning uppgår till 240,6 Mkr vilket är 14,4 Mkr högre än samma period 2021. Resultatet påverkas av en stärkt negativ slutskatteavräkning för 2021 och med en positiv slutskatteavräkning för 2022 där den totala resultateffekten för perioden uppgår till 7,5 Mkr.

De generella statsbidragen är 1,6 Mkr högre i förhållande till föregående år där regleringsbidragen samt kostnadsutjämningsbidrag minskar något mellan åren. Effekten motverkas dock av ett generellt statsbidrag riktat till kommuner med svag befolkningstillväxt.

Prognosen för årets resultat ligger på 23,5 Mkr för helåret där en prognostiserad realisationsvinst om 1,1 Mkr bedöms påverka resultatet.

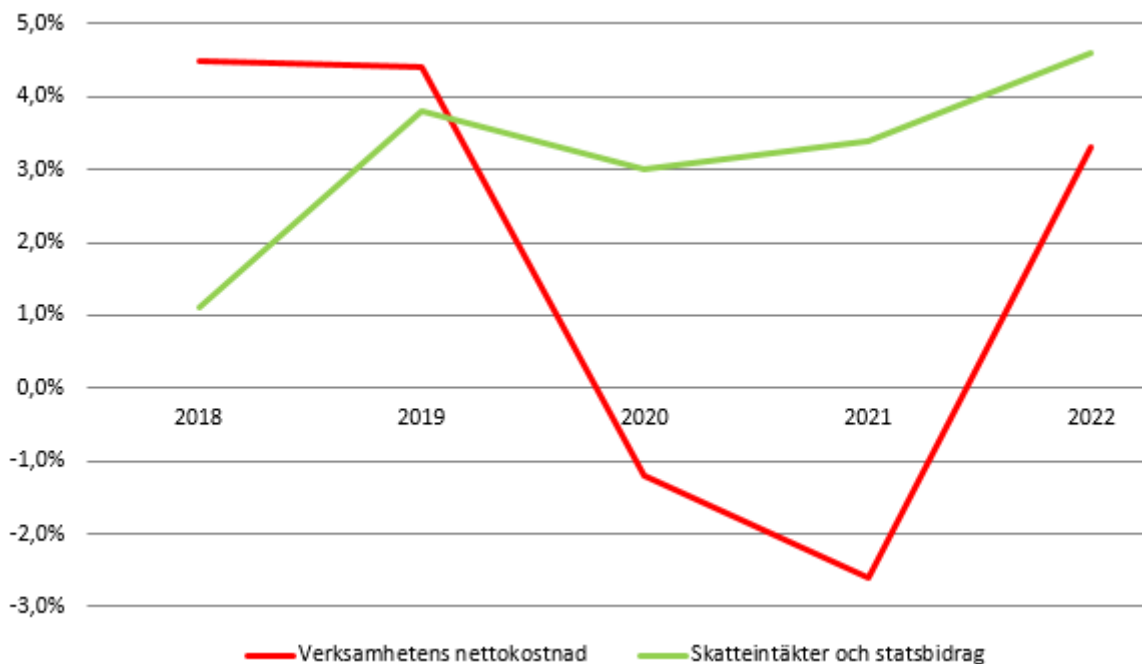


Årets koncernresultat

I koncernens resultat ingår förutom Nordmalings kommun de helägda dotterbolagen Nordmalingshus AB samt Nordva AB. Nordmalingshus AB redovisar ett resultat på 2,0 Mkr medan Nordva AB redovisar ett resultat på -0,7 Mkr för redovisningsperioden. Koncernresultatet för perioden är positivt med 29,6 Mkr

Intäkter och kostnader

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



Figuren ovan visar att verksamhetens nettokostnader har ökat med 3,3 procent jämfört med samma period föregående år samtidigt som skatteintäkter och statsbidrag ökat 4,6 procent.

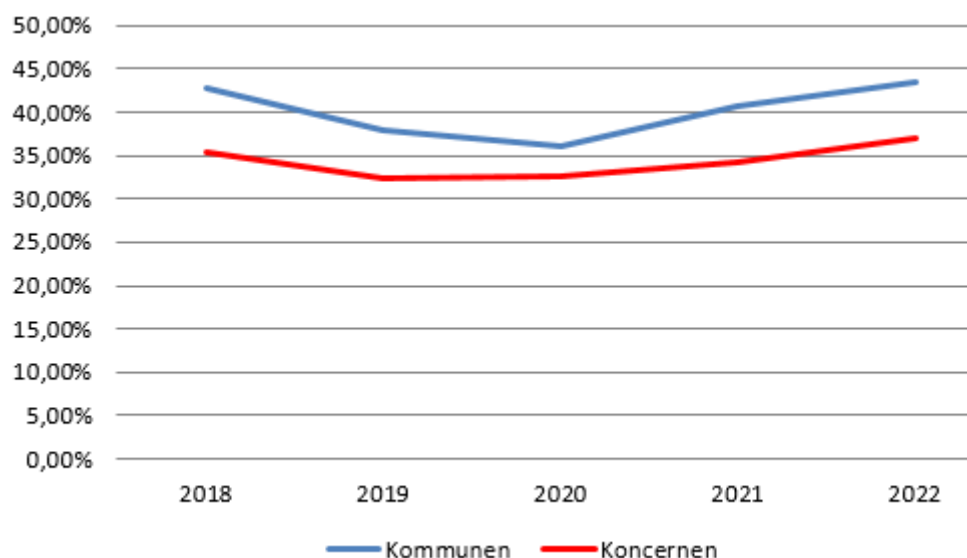


Soliditet

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 2022-08-31 är 43,5 procent vilket gör att det finansiella målet om att soliditeten ska överstiga 40 procent uppnås.

Soliditeten har stärkts med anledning av den stärkta resultatnivån under 2020, 2021 samt 2022.

Soliditeten på koncernnivå uppgår per 2022-08-31 till 36,9 procent. På koncernnivå har Nordmalingshus AB årligt amorteringskrav motsvarande avskrivningsnivå.



Soliditeten inklusive pensionsförpliktelse

Soliditeten inklusive pensionsförpliktelser är per 2022-08-31, 9,9 procent att jämföra med årsskiftet där den låg på 3,9 procent. Från och med 2020 synliggörs en tydlig förstärkning av målet.

Målet är att soliditeten inklusive pensionsförpliktelser årligen ska förbättras och långsiktigt uppgå till minst 10 procent. Bedömningen är att målet bör kunna realiseras under innevarande år utifrån resultatutveckling och utbetalningar gällande ansvarsförbindelsen.

Nettolåneskuldsförändring

Nettolåneskulden mäts som skillnaden mellan lån hos kreditinstitut och andelar plus banktillgångar. Förändringen indikerar antingen att skuldsättningen ökat/minskat eller att kassan ökat/minskat. Årets förändring på 39 procent beror på att kassan minskat på grund av investeringsvolymen. Låneskulden är oförändrat jämfört med årsskiftet.

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. Det stärkta likviditetsläget skapar förutsättningar för högre egenfinansiering av planerade investeringar.



Finansiering

För att begränsa refinansieringsrisken fastställer kommunens finanspolicy att inte mer än 50 procent av lånestocken får förfalla inom en rullande 12-månaders period. 14 procent av koncernens kreditförfall sker inom närmaste året. Den genomsnittliga kapitalbindningen bör ej heller understiga två år. Snittkredittiden på koncernens låneportfölj är i dagsläget 3,2 år och enbart kommunen 2,3 år..

I syfte att begränsa räntekänsligheten och resultateffekten över tiden ska maximalt 50 procent av räntebindningen förfalla inom 12 månader. Drygt 43 procent av ränteförfallen sker inom närmsta året för kommunen och 37 procent i ett koncernperspektiv. En ytterligare avgränsning är att den genomsnittligt volymvägda räntebindningstiden bör vara mellan 2 år och 4 år. Snitträntebindningen på totala portföljen är idag 2,6 år på koncernnivå och 1,59 år avseende kommunens lånestock.

Snitträntan för koncernen (sedan 2021-12-31) är 0,73 procent på den utestående nettoskulden på 209 418 000 kr. För kommunen är snitträntan under året 0,86 procent på den utestående låneskulden på 102 300 000 kr.

Kassalikviditet

Kassalikviditeten som är ett mått på kortsiktig betalningsförmåga bör ligga på minst 100 procent. Är kassalikviditeten lägre kan kommunen behöva göra sig av med långfristiga tillgångar eller ta lån för att kunna betala sina kortfristiga skulder. Kommunens kassalikviditet per 2022-08-31 är 112,5 procent vilket är en förbättring jämfört med 2021-12-31 år då måttet var 106,3 procent.

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

Kommunens likviditet har främst stärkts av den starka resultatnivån för perioden.



1.2 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 kommun budgeterar för 2022 ett resultat på 2,3 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Balanskravsresultatet exkluderar kostnader och intäkter som inte hänförs till den egentliga driften.

Prognosen över 2022 års resultat uppgår till 23,5 Mkr. Prognosen över resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 22,4 Mkr.

Mkr	Prognos 2022	2021
Årets resultat enligt resultaträkningen	23,5	21,8
Realisationsvinster	-1,1	-6,3
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0
Övrigt	0,0	-0,3
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	22,4	15,2
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0,0	0,0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0
Årets balanskravsresultat	22,4	15,2

Tabellen visar att prognosen över årets balanskravsresultat inte är föremål för ytterligare återställning av det egna kapitalet.

Mkr	Prognos 2022	2021
IB ackumulerade ej återställda negativa resultat	0,0	-13,4
- Varav från 2018	0,0	-3,7
- Varav från 2019	0,0	-9,7
Årets balanskravsresultat enligt balanskravsutredningen		15,2
UB ackumulerade negativa resultat att återställa inom tre år	0,0	0,0
UB ackumulerade ej återställda negativa resultat	0,0	0,0
Varav från år 2018, återställs senast 2021	0,0	0,0
- Varav från år 2019, återställs senast 2022	0,0	0,0



1.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Kommunens samlade borgensåtagande per 2022-08-31 uppgår till 107,4 Mkr vilket till största del består av borgen till dotterbolagen Nordmalingshus AB samt Nordmalings vatten och avfall AB. Åtagandet har minskat med 4,6 Mkr sedan 2021-12-31. Det totala borgenslöftet till de kommunala bolagen uppgår till 160,0 Mkr. En omprövning av de kommunala bolagens borgensbehov har skett under våren 2022 med anledning av att Nordva AB fortfarande befinner sig i uppstartsfas och på lång sikt bedöms ha stora investeringsbehov.

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 2022-08-31 uppgår till 167,7 Mkr inklusive löneskatt där 152,1 Mkr utgörs av ansvarsförbindelse, 5,4 Mkr avsättning samt 10,2 Mkr kortfristig skuld. Kommunen kommer under 2022 inte betala av någon del i förtid avseende ansvarsförbindelsen. Periodens ordinarie utbetalningar avseende ansvarsförbindelsen uppgår till 4,8 Mkr plus löneskatt.

Värderingen av den kortfristiga skulden per 2022-08-31 baseras på pensionsskuldsberäkningen per 2022-08-31.



1.4 Väsentliga personalförhållanden

Arbetad tid och frånvaro

Årsarbetare

	2022-08	2021-12
Sektor omsorg	274	267
Sektor utbildning	238	236
Gemensam service	58	76
Sektor samhällsbyggnad	46	45
Total	616	624

Antalet årsarbetare har minskat något sedan årsskiftet och förändringen synliggörs i respektive sektor. Den stora omställningen synliggörs främst inom gemensam service där antalet extratjänster minskat kraftigt under perioden.

Vidare syns marginell ökning inom både sektor utbildning samt sektor omsorg.

Anställda per anställnings- och avlöningsform och kön

	Män	Kvinnor	Totalt
Tillsvidareanställda	93	488	581
Visstidsanställda	30	63	93
Total	123	551	674

Åldersfördelning

Medelåldern bland tillsvidareanställda är 2022-08-31, 46,7 år. Medelåldern för män är 44,9 år och 47,0 år för kvinnor.

Jämfört med årsskiftet är förhållandena i princip oförändrade.

Sysselsättningsgrad

Medelsysselsättningsgraden bland tillsvidareanställda är per 2022-08-31, 91,5 procent. Medelsysselsättningsgraden är 95,8 procent för män och 90,7 procent för kvinnor per 2022-08-31. Jämfört med 2021-12-31 har medelsysselsättningsgraden ökat något både hos män och kvinnor.



Okompenserad mer- och övertid

2022-08		2021-12	
Timmar	Skuld (kr)	Timmar	Skuld (kr)
5 726	1 565 342	5 761	1 498 998

Ej uttagen semester

2022-08		2021-12	
Dagar	Skuld (kr)	Dagar	Skuld (kr)
7 306	8 204 105	8 327	11 854 337

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro fördelat på kön

	2022-08	2021-12
Kvinnor	8,46 %	8,28 %
Män	5,2 %	4,29 %
Kommunen	7,78 %	7,45 %

Sjukfrånvaro fördelat på åldersgrupp

	2022-08	2021-12
<29år	5,74 %	4,56 %
30-49år	6,71 %	6,39 %
50år >	9,35 %	9,11 %
Kommunen	7,78 %	7,58 %



1.5 Den kommunala koncernen

I Nordmalings kommunkoncern ingår de helägda dotterbolagen Nordmalingshus AB samt Nordva AB. Nordmalingshus tillhandahåller allmännyttiga lägenheter och Nordva AB är anläggningsbolaget som äger och ansvarar för driften av del allmänna vatten- och avloppsanläggningen samt ansvarar för kommunens renhållningsuppdrag.

I Nordmalings kommun tillämpas även LOV, Lag om valfrihetssystem där främst ordinärt boende är föremål för konkurrensutsättning. Dessa uppdrag sköts då delvis av privata utförare. Ingen förändring i koncernstruktur har skett sedan 2021-12-31.

1.6 Förväntad utveckling

Nordmalings kommun har de senaste åren vidtagit kraftiga besparingsåtgärder för att nå en stärkt ekonomi. Minskade kostnader i kombination med stärkt skatteunderlag gör att Nordmalings kommuns resultat utveckling varit gynnsam från 2020 och framåt.

Uppräkningsfaktorerna för 2023-2025 är enligt prognos gynnsamma och skapar förutsättningar för fortsatt starka intäkter under planeringsperioden. Dock påverkas kommunen av det omfattande inflationstrycket vilket på sikt kan urholka finansieringsmöjligheten av välfärden. Under 2022 har inflationsläget inte påverkat verksamheten i någon större utsträckning men för 2023 och framåt bedöms verksamheterna påverkas i större utsträckning.

Kända kostnadsökningar för 2023 är först och främst ett nytt pensionsavtal som dels påverkas av regelförändring men även påverkas av inflationseffekt. Vidare prognostiseras ökade kostnader för energi, entreprenader och även för lönekostnader.

Viktiga framgångsfaktorer för ett ökat skatteunderlag är bland annat sysselsättning i samhället samt löneutveckling. Den öppna arbetslösheten aug 2022 i Nordmalings kommun är 5,5% vilket är något högre än Västerbotten i snitt men lägre i förhållande till riket. Kommunens sysselsättningsfrämjande åtgärder är nödvändiga för att skapa förutsättningar för de som står långt ifrån arbetsmarknadens förfogande. Det är även viktigt för kommunen agera för att ha möjligheten att kunna rekrytera den arbetskraft som krävs till de kommunala verksamheterna under de kommande åren. Det är en utmaning kommunen redan i dagsläget känner av.

För Nordmalings kommun är befolkningsutvecklingen och befolkningsammansättningen 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 befolkningsammansättning kommer att bestå av en högre andel äldre och lägre andel i förvärsarbetande ålder om ingen befolkningstillväxt sker. En utmaning med ett ogynnsamt förhållande i den så kallade demografiska försörjningskvoten kan på sikt innebära ett ökat välfärdsuppdrag som blir kraftigt underfinansierat.

Långtgående prognoser indikerar dock ingen alarmerande utveckling i närtid men en kalkylerad volymökning kopplat mot äldreomsorgen antas inom 7-10 år.

Per 2022-06-30 är antalet invånare i kommunen 7 119 invånare vilket är en ökning med 19 invånare jämfört med utgången av 2021.

En viktig parameter för ökad befolkning är tillgången på attraktiva bostäder. Nordmalingshus AB och övriga privata fastighetsbolag upplever bra efterfrågan på lägenheter samtidigt som vakansgraden är låg. Nyproduktion sker om än i låg takt. Kommunen har under de senaste åren sålt ett ytterligare antal havsnära tomter. Intresse finns från externa aktörer att exploatera havsnära mark för bostadsproduktion men omvärldsläget med skenande priser inom framförallt byggsektorn har gjort det svårt för externa exploitörer att realisera byggprojekt. Kommunen undersöker möjligheterna att tillsammans med Statens bostadsomvandling skapa lägenheter i Gräsmyr.



Nordmalings kommun investeringsverksamhet har de senaste åren varit omfattande och främst har byggandet av en godsterminal med öppen terminallösning varit det projekt som tagit resurs i anspråk. Anläggningen är klar för verksamhet och driftentreprenör ansvarar för driften. Anläggningen förväntas bidra till positiv utveckling gällande näringslivsetableringar.

Under hösten 2022 kommer investeringen av ny förskola färdigställas och målbilden för inflyttning är redan i början av 2023.

För att möta framtidens efterfrågan gällande mark och exploatering har kommunen påbörjat arbetet med att ta fram en ny översiktsplan. Det är en process som bedöms ta minst 12 månader att genomföra och målbilden är beslut av ny översiktsplan halvårsskiftet 2023.

1.7 Händelser av väsentlig betydelse

Periodens verksamhet präglades under första kvartalet av fortsatt pandemipåverkan med hög sjukfrånvaro och viss störning i verksamheten. Från april förbättrades personalläget dock till det bättre och under senare delen av året har störningarna inte varit lika påtagliga.

Samtidigt har Nordmalings kommun och omvärlden präglats av ytterligare en omfattande kris i och med Rysslands invasion av Ukraina. Nordmaling har påverkats likt många andra utifrån prisökningar och svårigheter gällande leveranser och bristvaror.

Det kraftigt ökade kostnadsläget har även påverkat Nordmalings kommun men enbart inom ett antal mindre verksamhetsområden. Måltidsproduktion, kollektivtrafik och materialintensiv verksamhet påverkas. Dock ligger den största påverkans effekterna på kommunens ekonomi inom personalkostnadssidan och där har årets avtalsrörelse hanterats inom ramen för kommunens resultatbild. Energisituationen har inte påverkat kommunen i stor utsträckning under året men stor medvetenhet kring hur prisbilden kan utvecklas kan innebära åtgärder om läget blir akut.

Nordmaling vatten och avfall är inne på sitt andra verksamhetsår och har på grund av en tuff start resultatmässigt varit tvungna att begära ett kapitaltillskott från ägaren för att kunna hantera historiska underskott. I juni beslutade fullmäktige om ett aktieägartillskott på 2,4 Mkr.

Utifrån resultatbild och finansiell ställning per 2020-12-31 så har kommunen getts möjligheten att söka statsbidrag för att stärka ekonomin. Nordmalings kommun sökte under våren 2022 6,8 Mkr och fick besked under augusti 2022 att kommunen beviljats 5,9 Mkr i investeringsbidrag till byggande av den nya förskolan samt energieffektiviserande åtgärder.



1.8 Kommunfullmäktiges övergripande mål

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

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

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

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

1.8.1.1 Måluppföljning

Uppföljning av kommunfullmäktiges mål i fastställd budget 2022 sker i form av styrkort. Bedömning görs utifrån följande färgkodning.

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

Perspektiv	Kommunfullmäktiges mål	Kommentar
Medborgarnytta	I de kommunjämförelser som görs ska värdena förbättras jämfört med föregående år.	◆ Värdena i de stora kommunjämförelserna har försämrats jämfört med 2021. Framförallt är det den upplevda kvalitén inom äldreomsorgen och framförallt särskilt boende där värdena sjunkit 15%. Inom skolan placerar sig Nordmalings kommun på plats 257 av Sveriges 290 kommuner utifrån öppna jämförelser. Det är dock en mätning som har stor variation över tid. Vidare tappar Nordmalings kommun i näringslivsräkning 2022 även om kommunen fortsatt ligger högt upp i jämförelse. Samtidigt klättrar Nordmalings kommun till plats 93 (118) i Naturvårdsverkets Årets Friluftskommun och är även en av tio kommuner som utmärker sig i Årets förbättrare lista för andra året i rad.
	Samtliga verksamheter ska årligen i någon form mäta brukar- eller kundupplevelsen av kommunens tjänster och vidta åtgärder för att förbättra resultaten.	● Brukar- och kundupplevelser genomförda där flertalet av resultaten av undersökningarna inte når upp till målvärden. Svaren analyseras och prioriteringar genomförs för att nå målen. Under året har bland annat undersökning inom särskilt boende identifierats med fallande resultat.
Ekonomi i balans	Kommunen och Nordmalings Hus ska i ett samlat perspektiv ha en sådan ekonomisk stabilitet att de ger förutsättningar för en framtida	● Resultatet för kommunen och kommunkoncernen är positivt för perioden och koncernens soliditet har stärkts avsevärt de senaste åren.




Perspektiv	Kommunfullmäktiges mål	Kommentar
	expansion och utveckling av kommunen.	
	God ekonomistyrning med resultat motsvarande minst 2 procent av tilldelade skattemedel.	● Resultatet för kommunen överstiger fullmäktigemålet om 2%.
	Samtliga verksamheters kostnader ska harmonisera med jämförbara kommuner med liknande struktur.	◆ Samtliga verksamheters kostnader harmoniserar inte med jämförbara kommuner med liknande struktur. Äldreomsorgens nettokostnadsavvikelse kraftigt förbättrat under 2021 samtidigt som IFO:s kostnader ligger kvar på höga nivåer i jämförelse. Inom utbildningssidan ligger grundskolan i ett högre kostnadsläge medan förskolan bedrivs till lägre kostnad än förväntat. Frivilliga verksamheter bedrivs inom ett förväntat kostnadsläge jämfört med liknande kommuner.
Hållbar utveckling	Skapa förutsättningar för nyföretagande och bättre lokalt företagsklimat. Utveckla marknadsföring och profilering av Nordmalings kommun med stöd av besöksnäringen.	● Nordmalings kommun ligger kvar på en hög placering i näringslivsranking. Kommunen ligger på plats 52 utifrån ranking 2021 vilket gör att målbilden om att vara bland de 50 främsta senast 2025 ligger inom räckhåll. Analysen av rankingen förklaras genom förbättrad upplevelse avseende fortsatt stöd i pandemirelaterade frågor samt bättre struktur för myndighetskontakten där Nordmalings kommun underlättat genom tillgänglighet och svarstider. Slutligen görs bedömningen att rankingförbättringen beror på att de under de två senaste åren gått relativt bra för det lokala näringslivet. Vidare görs bedömningen att godsterminalen bidrar till att möjliggöra företagande och framtida etableringar som kommer till del för hela arbetsmarknadsregionen. Intresset för företagsetableringar i Nordmalings kommun har ökat i närtid med flera markförsäljningar avseende industrimark. Detta bedöms som en effekt av godsterminalens möjligheter. Ett fortsatt utvecklingsområde är dock fortfarande besöksnäringen där kommunen har behov av att utveckla planen.
	Utveckling av verksamhets- och kvalitetsprocesser.	◆ Utifrån pandemipåverkan har fortsatt anpassning till förändrade arbetssätt och processer varit nödvändiga och man kan säga att organisationen inte valt utvecklingsområden under de senaste 24 månaderna utan tvingats in i ett omställningsarbete med främst digitaliseringsfokus. Digitaliseringen är ett fortsatt prioriterat område eftersom det kan möjliggöra utvecklingen mot en mer tillgänglig organisation. Under året har omfattande digitaliseringsarbete fortsatt genom dels utbildningsinsats och implementering



Perspektiv	Kommunfullmäktiges mål	Kommentar
	<p>Nordmaling växer med 50 personer per år.</p>	<p>av e-tjänster där e-tjänsterna i dagsläget bidrar till bättre tillgänglighet samt förenklad handläggning.</p> <p>Utifrån den beslutade visionen har arbete fortsatt med att forma nya fullmäktigemål. Fullmäktigemålen har även brutits ned på verksamhetsnivå med tillhörande indikatorer. Arbetet med tydliga indikatorer för måluppföljning behöver dock fortsätta att utvecklas.</p> <p>■ Målet beräknas inte nås under 2022 utan befolkningmängden ligger relativt oförändrat under året. Med de nya fullmäktigemålen från 2022 så sänks målbilden för den årliga befolkningsökningen till en ökning på 50 invånare per år för att befolkningmängden år 2031 ska uppgå till 7 550 invånare.</p> <p>En viktig förutsättning för befolkningstillväxt är en aktuell översiktsplan som ska ange hur framtida exploatering och expansion ska kunna ske. Arbetet med översiktsplanen pågår och beräknas vara klar för beslut halvårsskiftet 2023.</p>
<p>Attraktiv arbetsgivare</p>	<p>Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser.</p> <p>◆</p> <p>Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat.</p> <p>◆</p>	<p>De resultatmätt som mäter målet främst kopplat mot mätningar i medarbetarenkät och jämförelse av HME-index med andra kommuner. det är ett arbete som påbörjas under hösten 2022 i samband med genomförandet av medarbetarenkät.</p> <p>Kommunen har under det senaste året bedrivit arbete i samarbete med Sunt arbetsliv där kommunen fokuserat på friskfaktorer. det är ett arbete som kommer att utvecklas inom hela organisationen under fortsättningen av 2022.</p> <p>Från medarbetarenkäten som genomfördes under hösten 2020 visar det sammanlagda index för ledarskap 4,10, att jämföra med 4,05 för Nordmalings alla verksamheter. Vi ser att ett gott förtroende finns för våra chefer. Under 2021 har ingen systematisk uppföljning av handlingsplaner kunnat genomföras, följs upp under hösten 2022.</p> <p>Ledarskapsutbildning för nya chefer fortsätter under året. Senaste medarbetarenkät indikerade stärkta ledarskapsindex. medarbetarenkät vecka Förbättringsområde avseende gemensamma mål och måluppföljning genomgående resultat i föregående mätning vilket ska tydliggöras i strategisk kompetensutvecklingsplan.</p>



Perspektiv	Kommunfullmäktiges mål	Kommentar
	Engagerade medarbetare med rätt kompetens.	 Kartläggning visar att verksamheterna med behörighetskrav har hög behörighetsgrad. Under 2021 hade 81,4% av lärarna i grundskolans åk 1-9 lärarlegitimation och behörighet i minst ett ämne vilket är högre än riket. Ledarutbildning för nya chefer i Nordmalings kommun bedrivs tillsammans med kranskommunerna i Umeåregionen. Fortsatt satsning på kompetenshöjande insatser inom bland annat social sektor i rapportering och utredning av Lex Sarah.

Nordmalings kommuns samlade måluppfyllnad

Kommunens måluppföljning utgår ifrån fyra perspektiv nämligen medborgarnytta, ekonomi i balans, effektiv verksamhet och utveckling samt attraktiv arbetsgivare. Under respektive perspektiv finns ett antal mål kopplade vilka fullmäktige har samt som övergripande verksamhetsmål.

Målen under perspektivet medborgarnytta avser resultat från kvalitativa mätningar från dels egna undersökningar samt offentliga undersökningar. I de undersökningar som genomförts inom främst de mjuka sektorerna faller resultaten något från föregående år. Analysen pekar mot att det finns samband med ekonomisk åtstramning inom främst vård- och omsorg. Samtidigt ligger kommunen fortfarande högt i gällande näringslivsranking vilket är en viktig parameter. Kommunen klättrar även i rankingen gällande årets friluftskommun.

Dock har inte undersökningar och mätningar skett inom samtliga kommunala verksamheter vilket föranleder att de övergripande målen ej kan anses som uppfyllt.

De mål som ligger under perspektiv ekonomi i balans är en stark ekonomi utifrån ett soliditetsperspektiv, positiva resultat enligt resultaträkningen samt ett nettokostnadsläge i de kommunala verksamheterna som ska ligga på en nivå jämfört med andra kommuner. Soliditeten har stärkts under de två senaste åren samtidigt som resultatnivån stärkts.

Soliditeten ligger även över målet på 40 procent vilket innebär att det finansiella målet uppnås under 2022. Detta gäller även om man inkluderar ansvarsförbindelsen i målet.

Samtidigt har kommunen fortsatt höga nettokostnader inom ett antal verksamheter även om nettokostnaderna inom ett antal områden sänkts och ligget på nivå jämfört med andra kommuner. För 2022 beräknas samtliga finansiella mål förutom programmets resultatavvikelse uppnås.

I perspektivet effektiv verksamhet och utveckling innebär den samlade måluppföljningen att målet betraktas delvis uppfyllt. Detta utifrån de fortsatt höga positionerna i näringslivsklimatet där kommunens anpassningar som myndighet förklarats som en påverkande faktor. Målet avseende invånarantal realiserar dock inte men är samtidigt ett mål som måste realiserar i samarbete med ett stort antal andra aktörer. Pågående omvärldssituation påverkar till stor grad byggande som är en viktig del för ökat invånarantal.

De mål som ska indikera kommunen som en attraktiv arbetsgivare bedöms i den samlade mätningen som delvis uppfyllt. Kommunen har under året fortsatt med satsningar för en god arbetsmiljö genom "sunt arbetsliv". Sjukfrånvaron är dock fortfarande hög men bedöms ha en mycket stor pandempåverkan. Kompetenshöjande insatser har fortsatt genomförts under 2022 dels genom ledarutbildning för nya chefer samt utbildning för övrig personal inom främst digitaliseringsområdet. Kartläggning visar att verksamheter med behörighetskrav har hög behörighetsgrad. Utmaning under året att fylla vakanser inom specialistfunktioner.



2 Ekonomisk uppföljning

2.1 Resultaträkning

Löpande prisnivå, Mkr	Not	Kommunen				Kommunkoncernen	
		Utfall 1-8 2022	Utfall 1-8 2021	Budget 2022	Prognos 2022	Utfall 1-8 2022	Utfall 1-8 2021
Verksamhetens intäkter	1	62,1	56,2	79,0	91,3	90,5	82,2
Jämförelsestörande intäkt	8	1,1	-	-	1,1	1,1	
Verksamhetens kostnader	2	-385,1	-367,3	-567,0	-589,0	-406,3	-387,6
Avskrivningar	3	-11,4	-11,6	-16,4	-17,0	-14,8	-16,0
Verksamhetens nettokostnader		-333,3	-322,7	-504,4	-513,6	-329,5	-321,4
Skatteintäkter	4	240,6	226,2	344,2	359,6	240,6	226,2
Generella statsbidrag och utjämning	5	119,5	118,0	174,2	178,2	119,5	118,0
Verksamhetens resultat		26,8	21,5		24,2	30,6	22,8
Finansiella intäkter	6	0,3	0,2	0,1	0,4	0,4	0,2
Finansiella kostnader	7	-0,8	-0,7	-2,1	-1,1	-1,4	-1,1
Resultat efter finansiella kostnader		26,3	21,0		23,5	29,6	21,9
Extraordinära poster (netto)	8	0	0,0	0,0		0,0	0,0
PERIODENS RESULTAT		26,3	21,0	12,0	23,5	29,6	21,9



2.2 Balansräkning

Löpande prisnivå, Mkr		N ot	Kommunen		Kommunkoncernen	
			2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR						
Immateriella anläggningstillgångar	9	0,0	0,0	2,5	2,4	
Materiella anläggningstillgångar	10	299,7	278,2	433,8	399,5	
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		255,3	231,5	381,7	346,0	
Maskiner och inventarier		17,4	20,4	25,0	27,2	
Övriga materiella anläggningstillgångar		27,0	26,3	27,1	26,3	
Finansiella anläggningstillgångar	11	29,5	28,8	9,6	8,9	
Summa anläggningstillgångar		329,2	307,0	445,9	410,8	
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR						
Förråd med mera	12	2,4	2,4	2,4	2,4	
Fordringar	13	54,0	48,8	63,4	51,7	
Kassa, bank	14	66,7	75,2	71,0	84,2	
Summa omsättningstillgångar		123,1	126,4	136,8	138,3	
SUMMA TILLGÅNGAR		452,3	433,4	582,7	549,1	
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
Eget kapital	15					
Balanserat eget kapital		170,5	148,7	185,4	165,0	
Övrigt eget kapital		0,0	0,0	0,0	0,0	
Årets resultat		26,3	21,8	29,6	20,4	
Summa eget kapital		196,8	170,5	215,0	185,4	
Avsättningar	16					
Avsättning pensioner och liknande		5,4	3,9	5,4	3,9	
Övriga avsättningar		0,5	0,5	2,0	1,9	
Skulder						
Långfristiga skulder	17	142,3	141,8	246,8	250,7	
Kortfristiga skulder	18	107,3	116,7	113,5	107,3	
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		452,3	433,4	582,7	549,2	
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER	19	533,9	523,2	456,8	411,5	



2.3 Kassaflödesanalys

Löpande prisnivå, Mkr

	1-8 2022	1-12 2021	1-8 2022	1-12 2021
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Årets resultat	26,3	21,8	29,6	19,7
Justering för av- och nedskrivning	11,4	23,3	14,8	28,5
Justering för ianspråktagna/gjorda avsättningar	1,6	1,5	1,7	1,3
Justering för övriga ej likviditetspåverkan	-0,6	-0,8	-0,6	-0,8
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet	38,7	45,8	45,5	48,7
Ökning (-)/minskning (+) varulager	0,0	0,1	0,0	0,1
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	-5,3	-8,6	2,5	-24,9
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga skulder	-9,4	-0,7	-8,0	11,1
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-14,7	-9,2	-5,5	-13,7
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0	-0,1	-2,6
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-44,2	-36,6	-49,3	-41,9
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	11,0	10,2	0,0	3,0
Investering i finansiella anläggningstillgångar	-0,7	-0,7	-0,7	-0,9
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,2
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-33,9	-27,1	-50,1	-42,2
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Nyupptagna lån	0,0	0,0	0,0	30,0
Finansieringsbidrag	1,4	11,9	1,3	11,9
Amortering av långfristig skuld	0,0	-10,0	-4,6	-14,8
Ökning av långfristig skuld	0,0	1,5	0,2	-2,0
Minskning av långfristig skuld	0,0	-2,0	0,0	2,5
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	1,4	1,4	-3,1	27,6
UTBETALNING AV BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets kassaflöde	-8,5	10,9	-13,2	20,4
Likvida medel vid årets början	75,2	64,0	84,2	64,0
Likvida medel vid periodens slut	66,7	75,2	71,0	84,2



2.4 Redovisningsprinciper

Delårsbokslutet är upprättat i enlighet med lagen om kommunal redovisning (LKBR) samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR) 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 22:28 i enlighet med rekommendation RKR 4.2. Prognosen för den definitiva slutavräkningen för 2021 uppgår till 1 502 kr/inv medan den preliminära slutavräkningen för 2022 uppgår till 1 038 kr/inv. Prognosen över den definitiva slutavräkningen 2021 har sedan årsbokslutet 2021 stärkts med 359 kr/inv vilket innebär en resultatstärkande post på 2,5 Mkr. Prognosen över den positiva slutskatteavräkningen avseende 2021 påverkar periodens resultat med 4,9 Mkr.

Statsbidraget som benämns "Skolmiljarden" redovisas som ett generellt statsbidrag i resultaträkningen och periodiseras över hela året. Vidare redovisas statsbidrag riktat mot kommuner med svag befolkningsutveckling som ett generellt statsbidrag.

Övriga intäkter

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

Under redovisningsperioden har återsökta investeringsbidrag från Tillväxtverkets och MSB redovisats som långfristig skuld. Skulder avseende investeringsbidrag upplöses under investeringens nyttjandeperiod.

Avskrivningar

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

Avskrivningstider

Följande avskrivning tillämpas främst:

Maskiner och inventarier 3, 5 och 10 år

Verksamhetsfastigheter, komponenter 10 – 80 år

Övriga fastigheter och anläggningar 20, 25, 33 och 50 år

Mark Ingen avskrivning

Aktier, andelar etc. Ingen avskrivning



Komponentredovisning

Nordmalings kommun tillämpar komponentredovisning enligt RKR R 4 när det gäller verksamhetsfastigheter. Vid komponentutbyte prövas eventuellt utrangerings-/nedskrivningsbehov. Inget utrangerings-/nedskrivningsbehov har identifierats i samband med komponentutbyte under redovisningsperioden.

Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster särredovisas i separat not. Som jämförelsestörande betraktas poster som är sällan förekommande och överstiger 5 Mkr. Dessutom redovisas alltid kommunens realisationsvinster vid fastighetsförsäljning samt kostnader och intäkter för tomtförsäljning i samband med markexploatering som jämförelsestörande. I resultatet för delårsbokslutet 2022 redovisas 1,1 Mkr jämförelsestörande vilket avser realisationsvinst vid markförsäljning.

Tillgångar

Anläggningstillgångarna har i balansräkningen tagits upp till anskaffningsvärdet efter avdrag för planliga avskrivningar som beräknas utifrån förväntad nyttjandeperiod. För att en aktivering ska ske, ska värdet uppgå till minst ett halvt prisbasbelopp och den förväntade nyttjandeperioden överstiger tre år. Aktivering sker när tillgången i allt väsentligt är färdig för ianspråkstagande. Under redovisningsperioden har ingen aktivering av pågående projekt skett.

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

Omsättningstillgångarna är värderade enligt lägst värdesprincipen. Per 2022-08-31 har ingen värdering av lager skett.

Exploateringsfastigheter som är avsedda för försäljning har klassificerats som omsättningstillgång. För Nordmalings kommun avser detta tomter för bostäder. Nordmalings kommun har under redovisningsperioden sålt ytterligare en exploaterad tomt på Rödviksberget.

Skulder

Kommande års amortering av långfristig skuld ska enligt princip redovisas som kortfristig skuld. Under 2022 är ingen amortering planeras.

Den långfristiga skulden avseende investeringsbidrag har ökat med 1,4 Mkr sedan 2021-12-31. Investeringsbidragen avser byggandet av godsterminal samt projekt Skalskydd med medel från MSB

Den del av investeringsbidrag som avses upplösas under en tolv månaders period redovisas inte som kortfristig del. För redovisningsperioden har 0,8 Mkr intäktsförts som investeringsbidrag.

Semesterlöneskulder redovisas som en kortfristig skuld och förändringen av semesterlöneskuld jämfört med 2021-12-31 belastar resultaträkningen. Lånekostnader hanteras enligt huvudmetoden, d.v.s. de belastar resultatet för den period de uppkommer. Nordmalings kommun aktiverar inga räntekostnader i samband med investeringsprojekt.

Pensioner

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

Kommunens pensionsåtagande i övrig redovisas på skuldsidan i balansräkningen i form av antingen avsättning eller kortfristig skuld. Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS. Pensionsskuld och pensionskostnad avseende redovisningsperioden är bokförda utifrån aktuell prognos från KPA per 2022-08-31. Den del som avser avsatta pensioner för förtroendevalda är värderad utifrån pensionsskultsberäkning 2021-12-31.



Särredovisade resultatenheter

I räkenskaperna för Nordmalings kommun redovisas bredbandsverksamheten separat. Syftet är att synliggöra självfinansieringsgraden för verksamheten.

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 de bägge helägda dotterbolagen Nordmalingshus AB samt Nordva AB ingår i kommunens sammanställda redovisning.



2.5 Noter

Noter

Löpande prisnivå, Mkr

	Kommunen		Kommunkoncernen	
	1-8 2022	1-8 2021	1-8 2022	1-8 2021
Not 1 Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	6,0	5,5	5,6	5,2
Taxor och avgifter	12,7	11,3	42,8	23,0
Hyror och arrenden	5,4	5,7	4,0	20,0
Bidrag från staten	34,4	30,5	34,4	30,5
EU-bidrag	0,1	0,0	0,1	0,0
Övriga bidrag	3,3	2,3	3,4	2,3
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	0,2	0,2	0,2	0,2
Exploateringsintäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga intäkter	0,0	0,7	0,1	1,0
Summa verksamhetens intäkter	62,1	56,2	90,5	82,2
Not 2 Verksamhetens kostnader	1-8 2022	1-8 2021	1-8 2022	1-8 2021
Löner och sociala avgifter	219,8	211,3	220,9	212,3
Pensionskostnader	16,1	15,7	16,1	15,7
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	3,4	2,8	6	5,7
Bränsle, energi och vatten	7,2	7,7	10,6	11,3
Köp av huvudverksamhet	70,8	70,6	70,8	70,6
Lokal och markytor	3,1	3,8	2	2,3
Övriga tjänster	24,0	19,8	39,4	32,0
Kostnader räkenskapsrevision	0,3	0,3	0,3	0,3
Lämnade bidrag	15,9	14,7	13,5	14,7
Realisationsförluster och utrangeringar	0,0	0,0	0	0,0
Bolagsskatt	0,0	0,0	0,4	0,6
Övriga kostnader	24,6	20,6	26,3	22,1
Summa verksamhetens kostnader	385,1	367,2	406,4	387,6
Not 3 Avskrivningar	1-8 2022	1-8 2021	1-8 2022	1-8 2021
Avskrivning immateriella tillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar av byggnader och anläggningar	10,1	10,2	13,3	14,0
Avskrivning maskiner	1,3	1,3	1,5	1,9
Ned/uppskrivningar	0,0	0,1	0	0,1
Summa verksamhetens kostnader	11,4	11,6	14,8	16,0
Not 4 Skatteintäkter	1-8 2022	1-8 2021	1-8 2022	1-8 2021
Preliminär kommunalskatt	233,1	221,2	233,1	221,2
Preliminär slutavverkning innevarande år	4,9	3,6	4,9	3,6
Slutavräkningsdifferens föregående år	2,5	1,4	2,5	1,4
Summa skatteintäkter	240,6	226,2	240,6	226,2
Not 5 Generella statsbidrag och utjämning	1-8 2022	1-8 2021	1-8 2022	1-8 2021
Inkomstutjämningsbidrag	69,5	65,7	69,5	65,7
Kommunal fastighetsavgift	14,0	13,8	14	13,8
Bidrag för LSS-utjämning	0,3	3,0	0,3	3,0
Kostnadsutjämningsbidrag	17,8	18,8	17,8	18,8
Regleringsbidrag/avgift	13,1	14,1	13,1	14,1
Strukturbidrag	2,1	2,0	2,1	2,0
Generella bidrag från staten	2,8	0,5	2,8	0,5
Summa generella statsbidrag	119,5	117,9	119,5	117,9



Löpande prisnivå, Mkr

	Kommunen		Kommunkoncernen	
	1-8 2022	1-8 2021	1-8 2022	1-8 2021
Not 6 Finansiella intäkter				
Ränteintäkter	0,0	0,0	0,1	0,0
Övriga finansiella intäkter	0,3	0,2	0,3	0,2
Summa finansiella intäkter	0,4	0,2	0,4	0,2
Not 7 Finansiella kostnader				
Räntekostnader	0,7	0,6	1,1	1,0
Övriga finansiella kostnader	0,1	0,1	0,2	0,1
Summa finansiella kostnader	0,8	0,7	1,4	1,1
Not 8 Jämförelsestörande poster				
Större jämförelsestörande	0,0	0,0	0	0,0
Realisationsvinster	1,1	0,0	1,1	0,0
Summa jämförelsestörande poster	1,1	0,0	1,1	0,0
Not 9 Immateriella anläggningstillgångar				
<i>Programvarulicenser</i>				
Ingående anskaffningsvärde	0,2	0,2	2,8	0,2
Årets inköp	0,0	0,0	0,1	2,6
Årets försäljningar	0,0	0,0	0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0	0	0,0
Omföringar	0,0	0,0	0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	0,2	0,2	2,9	2,8
Ingående ack avskrivningar	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Försäljningar	0,0	0,0	0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0	0	0,0
Omföringar	0,0	0,0	0	0,0
Årets avskrivningar	0,0	0,0	-0,2	-0,2
Utgående ack avskrivningar	-0,2	-0,2	-0,4	-0,4
Ingående ack nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Omföringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ack nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Bokfört värde	0,0	0,0	2,5	2,4
<i>Avskrivningstider, år</i>	5	5	5	5



Löpande prisnivå, Mkr

Not 10 Materiella anläggningstillgångar

Mark, byggnader och tekniska anläggningar

Ingående anskaffningsvärde

Årets inköp

Årets försäljningar

Utrangeringar

Omföringar

Utgående anskaffningsvärde

Ingående ack. avskrivningar

Försäljningar

Utrangeringar

Omföringar

Årets avskrivningar

Utgående ack avskrivningar

Ingående ack nedskrivningar

Försäljningar

Utrangeringar

Årets nedskrivningar

Ackumulerade uppskrivningar

Utgående ack nedskrivningar

Bokfört värde

Avskrivningstider, år

Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar

	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	633,1	615,1	857,4	838,3
Årets inköp	41,3	31,9	41,4	32,9
Årets försäljningar	-11,0	-10,3	0,0	-10,3
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Omföringar	13,6	-3,6	14,9	-3,6
Utgående anskaffningsvärde	676,9	633,1	913,7	857,4
Ingående ack. avskrivningar	-392,5	-390,3	-475,5	-473,2
Försäljningar	0,0	10,3	0,0	10,3
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Omföringar	-11,2	3,6	-14,1	3,6
Årets avskrivningar	-8,8	-16,1	-12	-16,2
Utgående ack avskrivningar	-412,5	-392,5	-501,6	-475,5
Ingående ack nedskrivningar	-9,0	-6,4	-35,9	-38,6
Försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets nedskrivningar	0,0	-3,0	0,0	-3,0
Ackumulerade uppskrivningar	0,0	0,3	5,4	5,7
Utgående ack nedskrivningar	-9,0	-9,0	-30,5	-35,9
Bokfört värde	255,3	231,5	381,6	346,0
<i>Avskrivningstider, år</i>	<i>10-80</i>	<i>10-80</i>	<i>10-80</i>	<i>10-80</i>
<i>Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar</i>				

Maskiner och inventarier

Ingående anskaffningsvärde

Inköp

Försäljningar

Utrangeringar

Omföringar

Utgående anskaffningsvärde

Ingående ack avskrivningar

Försäljningar

Utrangeringar

Omföringar

Årets avskrivningar

Utgående ack avskrivningar

Ingående ack nedskrivningar

Försäljningar

Utrangeringar

Årets nedskrivningar

Utgående ack nedskrivningar

Bokfört värde

Avskrivningstider, år

Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar

	2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	93,5	88,3	116,7	111,5
Inköp	1,2	1,6	2,3	1,6
Försäljningar	0,0	0,0	0	0,0
Utrangeringar	-8,1	0,0	-8,1	0,0
Omföringar	-13,8	3,6	-13,8	3,6
Utgående anskaffningsvärde	72,8	93,5	97,1	116,7
Ingående ack avskrivningar	-73,1	-70,4	-89,5	-86,9
Försäljningar	0,0	0,0	0	0,0
Utrangeringar	8,1	0,0	8,1	0,0
Omföringar	11,2	-2,7	11,2	-2,7
Årets avskrivningar	-1,7	0,0	-1,9	0,0
Utgående ack avskrivningar	-55,5	-73,1	-72,1	-89,5
Ingående ack nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ack nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Bokfört värde	17,4	20,4	25,0	27,2
<i>Avskrivningstider, år</i>	<i>3-10</i>	<i>3-10</i>	<i>3-10</i>	<i>3-10</i>
<i>Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar</i>				



Löpande prisnivå, Mkr Övriga materiella anläggningstillgångar	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31
Ingående anskaffningsvärde	39,4	36,2	39,4	36,2
Inköp	1,6	3,2	1,6	3,2
Försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Omföringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	41,0	39,4	41,0	39,4
Ingående ack avskrivningar	-13,1	-11,3	-13,1	-11,3
Försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Omföringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	-0,9	-1,8	-0,9	-1,8
Utgående ack avskrivningar	-14,0	-13,1	-14,0	-13,1
Ingående ack nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ack nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Bokfört värde	27,1	26,3	27,1	26,3
<i>Avskrivningstider, år</i>	<i>10-20</i>	<i>10-20</i>	<i>10-20</i>	<i>10-20</i>
Not 11 Finansiella anläggningstillgångar	2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31
Aktier i Nordmalings Hus	18,0	18,0	0,0	0,0
Aktier i Nordva AB	3,5	3,5	0,0	0,0
Andelar i Vakin	0,0	0,0	0,2	0,2
Andelar i Kommuninvest ekonomiska förening	7,8	7,1	7,8	7,1
Övriga långfristiga fordringar	0,2	0,2	0,2	0,2
Uppskjutna skattefordringar	0,0	0,0	1,4	1,4
Redovisat värde vid årets slut	29,5	28,8	9,6	8,9
Not 12 Förråd m m	2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31
Exloateringsfastigheter	2,2	2,2	2,2	2,2
Varulager	0,2	0,2	0,2	0,2
Redovisat värde vid årets slut	2,4	2,4	2,4	2,4
Not 13 Fordringar	2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31
Kundfordringar	2,9	13,6	5,1	13,2
Statsbidragsfordringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Skattefordringar	25,2	20,2	25,2	20,2
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	25,9	14,9	33,1	18,3
Redovisat värde vid årets slut	54,0	48,8	63,4	51,7
Not 14 Kassa bank	2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31
Bank	66,7	75,2	71,0	84,2
Redovisat värde vid årets slut	66,7	75,2	71,0	84,2



Löpande prisnivå, Mkr

	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31
Not 15 Eget kapital				
Balanserat eget kapital	170,5	148,7	185,4	165,0
Justering ingående balans	0,0	0,0	0,0	0,0
Utdelning	0,0	0,0	0,0	0,0
Återföring nedskrivna kundfordringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Uppskrivningsfond	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	26,3	21,8	29,6	20,4
Redovisat värde vid årets slut	196,8	170,5	215,0	185,4
Not 16 Avsättningar för pensioner o liknande				
<i>Specifikation – Avsatt till Pensioner</i>	0,0	0,0	0,0	0,0
PA-KL Pensioner	3,2	2,2	3,2	2,2
Särskild avtalspension	0,0	0,0	0,0	0,0
Pensionsbehållning	0,0	0,0	0,0	0,0
Förmånsbestämd/kompl pension	0,0	0,0	0,0	0,0
Ålderspension	0,9	0,9	0,9	0,9
Pension till efterlevande	0,2	0,0	0,2	0,0
Summa pensioner	4,4	3,1	4,4	3,1
Löneskatt	1,1	0,8	1,1	0,8
Summa avsatt till pensioner	5,4	3,9	5,4	3,9
<i>Antal visstidsförordnanden</i>				
Politiker	1	1	1	1
Tjänstemän	0	0	0	0
Avsatt till pensioner				
Ingående avsättning	3,9	2,3	3,9	2,3
Nya förpliktelser under året, varav				
Nyintjänad pension	1,2	1,3	1,2	1,3
Ränte och basbeloppsuppräknig	0,1	0,0	0,1	0,0
Sänkning av diskonteringsräntan	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrig post	0,2	0,1	0,2	0,1
Årets utbetalning	-0,2	-0,1	-0,2	-0,1
Förändring av löneskatt	0,3	0,3	0,3	0,3
Summa avsatt till pensioner	5,4	3,9	5,4	3,9
Aktualiseringsgrad	98%	98%	0,98	98%
Överskottsmedel	0,0	0,0	0	0,0
Not 17 Långfristiga skulder				
Lån i banker och kreditinstitut	102,3	102,3	205,6	210,2
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	39,8	39,2	39,8	39,2
Återstående antal år	0,0	0,0	0,0	0,0
Anslutningsavgifter	0,1	0,1	1,2	1,1
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	0,2	0,2	0,2	0,2
Summa Långfristiga skulder	142,3	141,8	246,8	250,6



Löpande prisnivå, Mkr

	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31
Uppgifter och lån i banker och kreditinstitut				
Genomsnittlig ränta	0,86%	0,78%	0,73%	0,61%
Genomsnittlig räntebindningstid	1,59 år	1,98 år	2,60 år	2,07 år
Lån som förfaller inom				
0-1 år	43%	33%	37%	24%
1-3 år	37%	20%	30%	24%
3-6 år	20%	47%	16%	43%
6- år	0%	0%	17%	9%
Not 18 Kortfristiga skulder	2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31
Kortfristiga skulder till kreditinstitut o kunder	0,2	0,2	0,2	4,1
Leverantörsskulder	19,4	21,8	24,4	23,6
Skulder till koncernbolag	7,9	12,5	0,0	0,0
Moms och punktskatt	0,0	0,0	0,0	0,0
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	5,8	5,3	5,8	5,5
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	74,0	76,9	83,1	74,1
Summa kortfristiga skulder	107,3	116,7	113,5	107,3
Not 19 Panter o ansvarsförbindelser	2022-08-31	2021-12-31	2022-08-31	2021-12-31
Ingående ansvarsförbindelse	123,7	130,4	123,7	130,4
Försäkring IPR	0,0	0,0	0	0,0
Aktualisering	0,0	0,0	0	0,0
Ränteuppräknig	0,5	0,8	0,5	0,8
Basbeloppsuppräknig	2,9	1,5	2,9	1,5
Sänkning av diskonteringsränta	0,0	0,0	0	0,0
Övriga poster	0,0	-1,9	0	-1,9
Årets utbetalningar	-4,8	-7,1	-4,8	-7,1
Summa pensionsförpliktelser	122,4	123,7	122,4	123,7
Löneskatt	29,7	30,0	29,7	30,0
Utgående ansvarsförbindelse före inlösen	152,1	153,7	152,1	153,7
Utgående ansvarsförbindelse	152,1	153,7	152,1	159,0
<i>Övriga ansvarsförbindelser</i>				
Borgensåtaganden				
Nordmalings Hus AB borgenslöfte	110,0	130,0	0,0	0,0
Nordmalings Hus AB nyttjat	77,1	81,7	0,0	0,0
Nordva AB borgenslöfte	50,0	35,0	0,0	0,0
Nordva AB nyttjat	30,0	30,0	0,0	0,0
Friluftsförbundet	0,3	0,3	0,3	0,3
Förlustgaranti bostadslån				
SBAB	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrigt	0,0	0,0	0,0	0,0
Solidariskt borgensansvar Kommuninvest AB	304,5	257,6	304,5	257,6
Summa panter och ansvarsförbindelser	533,9	523,2	456,8	416,8



2.6 Budgetjämförelse

<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	Utfall 1-8 2022	Budget 1-8 2022	Budgetavvikelse	Utfall 1-8 2021
Verksamhetens intäkter	62,1	51,8	10,3	56,2
Jämförelsestörande intäkter	1,1	0,0	1,1	0,0
Verksamhetens kostnader	-385,1	-378,1	-7,0	-367,3
Avskrivningar	-11,4	-10,9	-0,5	-11,6
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-333,3	-337,2	3,9	-322,7
Skatteintäkter	240,6	229,5	11,1	226,2
Generella statsbidrag och utjämning	119,5	116,1	3,4	118,0
Finansiella intäkter	0,3	0,0	0,3	0,2
Finansiella kostnader	-0,8	-1,4	0,6	-0,7
Resultat före extraordinära poster	26,3	7,0	19,3	21,0
Årets resultat	26,3	7,0	19,3	21,0



2.7 Programredovisning

Mkr

	Utfall 1-8 2022	Budget 1-8 2022	Avvik else	Budget 2022	Progno s 2022
Gemensamma verksamheter	18,0	17,3	-0,6	26,0	27,9
Politisk verksamhet	2,6	3,4	0,8	5,1	5,1
Infrastruktur, skydd, mm	19,7	21,4	1,7	31,7	32,9
Kultur och fritid	12,1	12,0	0,0	18,0	18,4
Pedagogisk verksamhet	132,9	131,6	-1,3	197,3	198,8
Vård och omsorg	144,7	140,5	-4,2	210,0	214,2
Särskilt riktade insatser	3,4	3,3	-0,1	4,7	5,0
Affärsverksamhet	6,1	4,1	-2,0	6,1	9,0
Gemensamma kostnader/intäkter	-6,0	3,7	9,7	5,6	2,8
Verksamhetens nettokostnader	333,4	337,4	4,0	504,5	513,6

Under programredovisningen visas det redovisade utfallet i förhållande till den av kommunfullmäktige beslutade ramfördelningen till respektive verksamhetsområde. Fullmäktige fördelar en nettoram till respektive programområde som sedan fördelas i internbudgeten till respektive verksamhet. Programmets nettokostnad har ökat med 10,7 Mkr jämfört med samma period 2021.

Utfallet per augusti 2022 visar ett överskott mot budget vilket framförallt beror på en stark finansförvaltning. Kärnverksamheterna redovisar dock underskott för perioden på -5,7 Mkr där 2,4 Mkr förklaras genom aktieägartillskott till Nordva.

I den övergripande prognosen antas högre nettokostnader under hösten inom främst samhällsbyggnadssektorn utifrån inflationspåverkan inom främst entreprenadavtal men även tillkommande energikostnader.



2.8 Investeringsredovisning

Löpande prisnivå, Mkr

	Utfall 1-8 2022	Budget 2022 samt omb.me del	Prognos 2022	Utfall 2021	Budget 2021 samt omb.me del
Gemensam service	0,0	0,5	0,5	0,4	0,5
Diverse inventarier	0,0	0,5	0,5	0,4	0,5
Sektor omsorg	0,5	0,5	0,5	0,2	0,5
Socialkontoret inventarier	0,5	0,5	0,5	0,2	0,5
Sektor utbildning	0,2	0,5	0,5	0,6	2,5
Diverse inventarier	0,2	0,5	0,5	0,6	2,5
Sektor samhällsbyggnad	39,9	53,7	52,5	29,5	29,1
Fastigheter	34,9	39,8	39,8	21,7	23,5
Infrastruktur och skydd	2,5	4,9	3,9	1,4	5,1
Gator	0,6	6,0	6,0	2,0	0,5
Räddningstjänst	0,0	0,0	0,0	0,2	0,0
Fritidsverksamhet	0,6	0,0	0,6	0,0	0,0
Dammar och leder	0,2	0,0	0,2	0,3	0,0
Turism	1,1	3,0	2,0	3,9	0,0
Affärsverksamhet	3,6	5,3	7,7	5,9	9,2
VA					
Industrispår i Rundvik	2,0	5,3	5,3	2,7	9,2
Bredbandsutbyggnad	1,6	0,0	2,4	3,2	0,0
Totalt	44,2	60,5	61,7	36,6	41,8

Årets investeringar

Investeringsstakten under perioden januari-augusti följer investeringsplanen och utgifterna avser främst byggandet av ny förskola, skalskydd och förbättring av campingens servicehus.

Investeringsbudgeten för 2022 och består dels av ursprungligt beslut om budget 2022 beslutat i juni 2021, dels av beslut om överföring av investeringsmedel från 2021 beslutat i april 2022, och slutligen beslut från december 2021 om tilläggsanslag gällande Nordmalings camping.

De investeringsprojekt som beräknas slutföras under 2022 är campingen, godsterminalen samt projektet med skalskydd. Förskolan bedöms färdigställas under första kvartalet 2023.



3 Allmänna utskottet/Gemensam Service

3.1 Ekonomiskt resultat

Resultaträkning

<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	Utfall 1-8 2022	Utfall 1-8 2021	Budget 1-8 2022	Budget 2022	Prognos 2022
Externa Intäkter	11,0	12,1	13,0	19,1	16,7
Personalkostnader	-24,6	-25,8	-28,2	-41,9	-37,2
Övriga kostnader	-16,5	-14,0	-14,9	-22,4	-25,6
Avskrivningar	-0,3	-0,2	-0,3	-0,4	-0,4
Interna poster	-2,3	-3,3	-2,3	-3,6	-3,5
Verksamhetens nettokostnader	-32,7	-31,2	-32,7	-49,2	-50,0
Skattemedel	32,7	33,6	32,7	49,2	49,2
PERIODENS RESULTAT	0,0	2,4	0,0	0,0	-0,8

Ekonomiskt resultat +/- 0

Gemensam service visar ett resultat jämfört med budget. Resultatbilden är -2,4 Mkr svagare jämfört med föregående år och verksamhetens nettokostnader har ökat med 1,5 Mkr mellan åren.

Verksamhetens intäkter minskar med 1,2 Mkr mellan åren och hela minskningen avser bidrag från Arbetsförmedlingen vilket beror på att antalet extratjänster minskar.

Verksamhetens kostnader ökar med 0,4 Mkr mellan åren där personalkostnaderna minskar med 1,2 Mkr mellan åren. Samtidigt ökar övriga kostnader med 1,6 Mkr jämfört med föregående år där uppstartskostnader avseende camping samt kraftigt ökade kostnader för trävaror i REPA-verksamheten påverkar.

Förklaringen till de minskade personalkostnaderna beror på avgående extratjänster under året vilket till stor del möts av minskade bidrag.

Prognosen för gemensam service uppgår till -0,8 Mkr för helåret 2021.

Politisk ledning och revision

Verksamheterna redovisar för perioden ett överskott på 0,5 Mkr jämfört med budget. Det är framförallt lägre arvodeskostnader som påverkar resultatet. I förhållande till 2021 så ligger sammanträdeskostnaderna på oförändrad nivå.

Kommunledningskontor

De administrativa stödfunktionerna såsom kommunkansli, HR, samt ekonomi visar tillsammans ett underskott jämfört med budget på -0,1 Mkr. Verksamheterna redovisar ett mindre överskott avseende personalkostnader på grund av vakanta tjänster samtidigt som verksamheten belastas med kostnader som ska fördelas till övriga sektorer.

Överförmyndare

Överförmyndarverksamheten följer budget. Kostnaderna ligger på samma nivå som föregående år. Kostnaderna 2022 motsvarar Nordmalings andel av den gemensamma nämndens kostnader.

Projekt

Projektverksamheten har under redovisningsperioden bestått av ett större projekt, Nis 6.0, Näringsliv i samverkan. Projektet upphörde per 2022-08-31 och för perioden redovisas ett underskott på 0,4 Mkr. Orsaken till underskottet är att samtliga projektintäkter för perioden ej erhållits.



Turism/näringslivsfrämjande åtgärder

Verksamheterna visar ett negativt resultat på -0,3 Mkr jämfört med budget. Hemsändningsbidrag, resebidrag samt övriga driftbidrag som delvis är rörliga ligger något lägre än budget för perioden samtidigt som campingverksamheten avviker negativt på grund av lägre intäkter än budgeterat.

Kultur och fritid

Kultur- och fritidsverksamheterna redovisar ett totalt resultat enligt budget.

Allmän kultur visar ett marginellt överskott avseende utbetalda bidrag. Verksamheten bedömer viss pandemieffekt fortfarande inom föreningslivet utifrån utifrån nivån på utbetalt LOK-stöd.

Musikskolan redovisar ett resultat enligt budget. Personalkostnaderna avviker något negativt från budget medan verksamhetens intäkter är något högre än budget. Materialinköp till verksamheten har under perioden finansierats med externa bidrag från Statens kulturråd.

Biblioteksverksamheten visar ett resultat enligt budget. Bidrag från Statens kulturråd finansierar 1,0 årsarbetare under hela 2022. Statens kulturråd har även under året finansierat riktade materialinköp.

Kostnaderna för fritidsgårdverksamheten avviker något från budget beroende på högre indexeffekt på avtalet än budgeterat.

Arbetsmarknad och integration

Arbetsmarknadsverksamheterna gör ett negativt resultat på 0,4 Mkr.

Arbetsmarknadsenheten med de så kallade extratjänsterna visar ett negativt resultat på -0,5 Mkr vilket främst förklaras av lägre intäkter än budgeterat. Viss personalvakans under året stärker upp resultatbilden något.

REPA-verksamheten visar ett resultat enligt budget. Verksamheten har kraftiga kostnadsökningar avseende material, främst trävaror. Intäktsökningar har finansierat delar av kostnadsökningen medan personalvakans bidrar till att stärka upp resultatbilden.

De verksamheter som inryms under flyktingverksamheten visar ett positivt resultat på 0,4 Mkr. Orsaken till resultatet är främst högre schablonersättningar men även riktat stöd för platsberedskap utifrån Ukrainakrisen.

3.2 Årets verksamhet

Politisk ledning och revision

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

Folkhälsorådet har under perioden haft två sammanträden och Tillgänglighetsrådet har sammanträtt vid två tillfällen. Myndighetsnämnden har sammanträtt två gånger.

Projekt

2022 är ett år där många projekt som pågått under flera år ska avslutas och redovisas. Förhoppningsvis kommer nya projekt fram för kommande projektperiod fram till 2027.

Projekt Näringsliv I Samverkan (NIS 6.0) som pågått sedan oktober 2019 avslutas operativt sista september i år för att slutredovisas innan årsskiftet. Under perioden har det mellankommunala samarbetet möjliggjort och avslutat aktiviteten ”Program för Tillväxt”, där direkta affärs- och organisationsutvecklingsinsatser genomförs hos enskilda företag. Planerade nätverksträffar och



aktiviteter har genomförts och projektet har rönt stor uppmärksamhet bland företagsstödande organisationer. Projektet har fortlöpt enligt plan och budget. Under våren har näringslivsgruppen för Umeåregionen också jobbat fram det som förhoppningsvis ska bli nästföljande regiongemensamma projekt för näringslivsutveckling under åren 2023-2025. Projektet heter "Attrahera Flera" och tar avstamp i fyra fokusområden; Företagsattraktion, Kompetensattraktion, Samhällsattraktion samt Horisontell Stödstruktur. Beslut väntas under senhöst/vinter.

Projektet "Industrispår med öppen terminal i Rundvik" (Godsterminalen) fortgår enligt plan och är också inne på sitt avslutande år. Under sensommaren genomfördes den sista större investeringen genom asfaltering av sammanlagt cirka 4000 kvm. Under våren har SCA styrt om hela sin virkesmätning till Rundviksterminalen, vilket innebär att c:a 600 000 ton virke ska årligen mätas in på terminalen. Det tar som väntat tid att lägga om logistikkedjor, men terminalen kommer snart börja med flishantering och flistransporter mellan väg och järnväg. Volymen för detta är ännu inte känt. Dessutom har Volvo Lastvagnar nyttjat terminalen för omlastning hytttransporter när stora trafikomläggningar i Umeå inte tillät Västerslättsterminalen att driftas. Det var förvisso en "engångsföreteelse" men visar för näringen vad som är möjligt att genomföra i Rundvik. Industrin sneglar mer och mer på järnvägstransporter, inte minst på grund av omställningskrav för fossilfria transporter, men även för att drivmedelspriserna för vägtransporter skjuter i höjden.

Det kommungemensamma projektet tillsammans med Vännäs och Umeå kommun för samverkan kring småskalig livsmedelsproduktion och försäljning, "MatSam", avslutas också under hösten efter en tämligen aktivitetsintensiv vår och sommar. Vi avvaktar slutredovisning från Vännäs kommun om resultat och vad projektet lett fram till.

Turism/näringslivsfrämjande åtgärder

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

Det första halvåret har i stor utsträckning präglats oroligheter på den globala marknaden till följd av kriget i Ukraina men också genom höga priser för drivmedel och energi som delvis härrör från kriget men även nationell politik som skapat en stor påfrestning genom höga prisnivåer i ett redan ansträngt läge. Trots en kraftigt begynnande lågkonjunktur och hög inflation går näringslivet ändå relativt bra. Produktionen för industrierna håller i sig ännu och det ger även resultat hos underleverantörer och närliggande företag. Privatkonsumtionens förväntade negativa utveckling har inte ännu slagit igenom.

Enkätsvaren inför Svenskt Näringslivs Företagsrankning 2022 visar på en relativt låg, men ändå markant försämring för kommunens position. Försämringen återfinns i stort sett över hela enkätresultatet men är i vissa fall tämligen marginella. Förbättringsbehoven ligger främst inom fler bostäder, förbättrad dialog samt inom ökad förståelse för näringslivets betydelse och behov. Snittbetyget över upplevt företagsklimat sjönk från 4.03 till 3,78. Denna nedgång kommer att slå igenom när rankingresultatet presenteras under hösten. Försämringarna märks främst på "attityder till företagande" (politiker, tjänstepersoner samt allmänhet), "kommunens upphandling" samt "tillgången till kompetens".

Kommunen har under våren och sommaren tagit initiativ för att påbörja framtagandet av kommunens nya näringslivsstrategi. Den kommer att "kroka arm" med vår Vision 2031 och ha samma löptid som visionen. Kairos Future är upphandlade för processledning och för omvärldsanalyser till vår nya näringslivsstrategi. Strategiprocessen kommer i mycket hög grad involvera näringslivet. Strategin beräknas vara klar i Mars 2023.

Kultur och fritid

Musikskolan har 2,75 tjänster och engagerar cirka 120 elever/läsår. Tack vare medel från Kulturrådet och Socialstyrelsen har vi kunnat utöka utbudet av olika typer av kortkurser, prova-på och andra aktiviteter såsom filmvisningar på lov, teater- och konstläger, prova-på cirkus och gratis åkning i Ålidbacken under sportlovet. Vi har under våren och sommaren påbörjat digitalisering och introducerat ett nytt verksamhetssystem som gör att vi kan synliggöra vårt utbud och på sikt förenkla för medborgarna.



Vi har kunnat återuppta arbetet med LONA projekten som stannat av under pandemin och har bland annat genomfört dialogmöten om ledutveckling och tätortsnära friluftsområden.

På fritidssidan noteras att Nordmalings kommun klättrat till plats 93 (118) i Naturvårdsverkets Årets Friluftskommun och är även en av tio kommuner som utmärker sig i Årets förbättrare lista för andra året i rad. Det visar att även små steg har betydelse.

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

Under året har biblioteket sökt och fått externa medel för att utveckla verksamheten. Resultatet för folkbiblioteket har blivit fler bok och läsecirklar för olika åldersgrupper vilka syftar till att stärka kunskapen i det svenska språket och öka läslusten. Nordmalings bibliotek har fokuserat på starta upp småbarnverksamhet samt aktiviteter för ungdomar med mycket lyckat resultat och många deltagare. Under året har biblioteket arrangerat barnföreläsningar och konstutställningar.

Biblioteket hade sommarlovsverksamhet som ett fokusområde. Under arrangemanget Sommarboken anordnades totalt 6 träffar för barn 7-12 år. Träffarna bestod av ett mysterium, pyssel och boktips. Vi samarbetade med fritids och hade även träffar med Särskolan med bokprat och pyssel.

Arbetsmarknad och integration

Arbetsmarknadsenheten har under januari-augusti 2022 avslutat 20 anställningar av kommunens extratjänster. Av dessa 20 har 40 % fått arbete på den reguljära arbetsmarknaden och 10 % har gått till studier. AME har tillsammans med IFO ekonomiskt bistånd ingått i en arbetsgrupp med uppdraget att arbeta fram rutiner för strategiska anställningar. I Samordningsförbundets regi har 23 deltagare varit inskrivna. 7 deltagare är avslutade varav 43 % arbete, 15 % till studier samt 42 % öppet arbetssökande.

Öppet arbetslösa i Nordmalings Kommun var i aug på 5,5% vilket är 1,2 procentenheter bättre än aug - 21. Västerbotten ligger på 4,4 % och Riket ligger på 6,6% i öppet arbetslösa.

Nordmalings Camping har under det januari-augusti 22 medfört ytterligare arbetsuppgifter för personal på AME/REPA utöver ordinarie verksamhet såsom renovering, upprustning, städ, bokningar samt andra administrativa uppgifter. Ackumulerat är campingens inkomster.

Integration har under perioden januari-augusti 22 tagit emot 7 anvisade kvotflyktingar. Kriget i Ukraina har medfört en oförutsägbarhet då enheten förberett och iordningsställt boende för 66 personer enligt massflyktsdirektivet men som en månad efter iordningställandet avvecklades. Nuläges analys är att Integrationsavdelningen klarar av mottagande med den befintliga personalen av de anvisade Ukrainska flyktingar enligt massflyktsdirektivet och de antal personer (22) som tilldelats Nordmalings Kommun. Den tilldelade summan från Migrationsverket på 350 000:- kommer att räcka till uppstartskostnaderna.



3.3 Måluppföljning Sektorer

Uppföljning av kommunfullmäktiges mål i fastställd budget 2022 sker i form av styrkort. Bedömning görs utifrån följande färgkodning.

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

Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
Medborgarnytta	I de kommunjämförelser som görs ska värdena förbättras jämfört med föregående år.	◆ Nordmalings kommun tappar i näringslivsranking under 2022. Tappet är en minskning av betyget från 4,03 2021 till 3,78 2022 på en skala där 5,0 är högsta betyg. Samtidigt klättrar Nordmalings kommun till plats 93 (118) i Naturvårdsverkets Årets Friluftskommun och är även en av tio kommuner som utmärker sig i Årets förbättrare lista för andra året i rad.
	Samtliga verksamheter ska i någon form mäta brukar- eller kundupplevelsen av kommunens tjänster samt förbättra resultaten.	◆ Mätning har ej skett vid samtliga verksamhetsområden under T2 2022. De tjänster som avses är de externt utåtriktade verksamheterna inom sektorn.
Ekonomi i balans	Kommunstyrelsen ska klara verksamheten inom tilldelad ram.	● Resultatet per T2 2022 är positivt. Dock prognostiseras ett underskott för verksamheten på helåret.
	Samtliga verksamheters kostnader ska harmonisera med jämförbara kommuner med liknande struktur.	● Nyckeltalsanalys genomförd. Inom kultur- och fritidsområden harmoniserar kostnaderna relativt väl. Något högre kostnadsläge inom näringslivsbefrämjande delar. Administrativa funktioner saknar jämförelse.
	Den totala inköpskostnaden ska sänkas genom maximalt nyttjande av kommunens ramavtal.	● Jämförelse mellan 2019-2021 indikerar färre aktiva leverantörer, lägre inköpsvolym samt färre antal mottagna leverantörsfakturor. Kommunen eftersträvar hög andel avtal inom Umeåregionen.
Hållbar utveckling	Bostadsbyggandet ska öka med ca 15-25 bostäder/ lägenheter per år.	■ Aktörer har visat intresse för att exploatera och bygga ytterligare bostäder i Nordmalings kommun. Enstaka tomter har sålts under redovisningsperioden som präglats av en försiktig bostadsmarknad. Dock finns en kännbar påverkan utifrån rådande omvärldssituation vilket försvårar aktörers möjlighet att bygga lönsamt.
	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. Aktivt arbete för att analysera samt arbeta med den rankingförsämring som konstaterades under 2022. Målbilden är att senast 2025 placeras bland de 50 främsta i riket. Kommunen ligger på plats 52 2021.
	Utvecklingsarbeten finansieras om möjligt med stöd av externa finansieringskällor och kommun-samarbeten	● I de externa projekt Nordmalings kommun medverkar i idag strävas efter maximal extern finansiering. Stor utveckling har skett inom kultur- och



Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
		fritidsområdet samt inom arbetsmarknadsenhetens verksamheter.
	Nordmaling växer med 50 personer per år.	■ Målet bedöms inte nås under 2022. Antal invånare är relativt oförändrat under de senaste åren. Tillgång till bostäder inom främst centralort är hämmande för möjligheterna att nå målet.
	Hög kvalitet och effektiva processer	● Kontinuerliga förbättringar är pågående aktiviteter för att främja kvalitén i de kommunala processerna. Digitala verktyg och processer utvecklar planering och det vardagliga arbetet. Digitaliseringen är en löpande lärandeprocess och Nordmalings kommun fortsätter utveckla digitala kanaler såsom e-tjänster för att öka tillgängligheten för kommunmedborgarna.
Attraktiv arbetsgivare	Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser.	◆ Arbetsmiljökartläggning indikerar att en stor del av personalen anser att arbetsplatserna är attraktiva och hälsofrämjande. Samtidigt indikerar kartläggningen att det finns grupper som anser att arbetsplatserna kan utvecklas.
	Engagerade medarbetare med rätt kompetens.	◆ Utifrån tillgänglig information och resultat från medarbetarenkät genomförd oktober 2020 framgår att medarbetarna är engagerade och upplever att de har rätt kompetens. Samtidigt har viss personalomsättning påverkat kvaliteten i verksamheterna. Hög andel med rätt kompetens vid rekrytering.
	Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat.	◆ Arbetsmiljökartläggning indikerar att en stor del av personalen anser att man har en chef som bidrar till delaktighet, engagemang och ansvarstagande. Samtidigt indikerar kartläggningen att det finns grupper som anser att ledarskapet kan utvecklas för att skapa bättre förutsättningar för medarbetarna.



4 Allmänna utskottet/Sektor samhällsbyggnad

4.1 Ekonomiskt resultat

Resultaträkning

<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	Utfall 1-8 2022	Utfall 1-8 2021	Budget 1-8 2022	Budget 2022	Prognos 2022
Externa Intäkter	6,6	6,8	4,6	8,7	11,2
Personalkostnader	-18,6	-17,4	-19,4	-28,9	-29,0
Övriga kostnader	-24,4	-22,6	-23,7	-36,7	-40,9
Avskrivningar	-9,4	-10,4	-9,2	-13,8	-14,4
Interna poster	19,1	19,2	18,8	28,2	28,5
Verksamhetens nettokostnader	-26,7	-24,4	-28,9	-42,5	-44,6
Skattemedel	28,9	26,2	28,9	42,5	42,5
PERIODENS RESULTAT	2,2	1,8	0,0	0,0	-2,1

Ekonomiskt resultat

Sektor samhällsbyggnad redovisar ett överskott på 2,2 Mkr jämfört med budget för perioden.

Verksamhetens nettokostnader uppgår till 26,7 Mkr att jämföra med 24,4 Mkr samma period föregående år. Verksamhetens intäkter är för perioden 0,2 Mkr lägre än föregående år samt 2,0 Mkr högre än budget. Orsaken till ökningen över budget beror främst på realisationsvinst i samband med markförsäljning men även högre intäkter för taxor och avgifter samt investeringsbidrag avseende godsterminal.

Verksamhetens kostnader ökar mellan åren med 2,2 Mkr där konsultkostnader, personalkostnader samt bidrag till kommunägda företag ökar. Bidrag till kommunägda företag avser kostnaden för kommunens kollektivtrafik. I kostnadsförändringen gällande kollektivtrafiken fanns en jämförelsestörande post i resultatet per T2 2021 vilket påverkar jämförelsen mellan åren.

Samtidigt minskar kostnaden för köp av huvudverksamhet något mellan åren vilket främst härleds till parker. Övriga verksamhetskostnader minskar mellan åren där el- och fjärrvärmekostnaderna står för den största kostnadsminskningen. En del i förklaringen till kostnadsminskningen är avgående antal fastigheter jämfört med T2 2021.

Verksamheten redovisar ett för perioden starkt resultat men har kännedom om ökade kostnader under det fortsatta verksamhetsåret. Med anledning av detta bedöms prognosen för helåret att ligga på - 2,1 Mkr.

Gemensam verksamhet

För perioden januari-augusti avviker fastigheterna -0,8 mkr från budget. Intäkterna är enligt budgeterad nivå samt att kostnaderna är högre än budgeterat. Jämfört med samma period ifjol har dock intäkterna minskat med 2,6 mkr och kostnaderna minskat med 1,8 mkr. En förklaring till de minskade intäkterna och kostnaderna är försäljningen av industrifastighet 2021.

För perioden visar fastighetskötsel ett överskott 0,6 mkr och beror främst på lägre personalkostnader än budgeterat. Prognosen för de gemensamma verksamheterna total ligger -1,5 Mkr för helåret.

Infrastruktur, skydd mm

Verksamheterna redovisar ett överskott jämfört med budget på 2,0 Mkr för perioden och beror främst på markförsäljning. Nettokostnaden för verksamheten är oförändrad mellan åren.

Prognosen för verksamhetsområdet är ett överskott på ca 0,1 Mkr. Främsta orsaken till överskott är



försäljning av mark än om det är tillkommande konsultkostnader i samband med arbetet av översiktsplan samt tillkommande kostnader för gator/vägar.

Kultur- & fritidsanläggningar

Resultatet för kommunen fritidsanläggningar följer budget för perioden. Verksamhetens nettokostnader ökar med 1,3 Mkr mellan åren. Verksamheten har jämfört med föregående år ökade intäkter motsvarande 0,3 Mkr beroende på ökad uthyrning efter 24 månader med pandemi. Samtidigt har verksamhetens totala kostnader ökat med 1,6 Mkr mellan åren där den främsta orsaken är att driften av Oasen tillkommit under samhällsbyggnad samt kostnader för Levaråkerns idrottsplan.

Prognosen för helåret är ett underskott på -0,6 Mkr.

Kommunikationer

Verksamheterna redovisar ett överskott jämfört med budget på 0,1 Mkr. Kostnaderna för kommunens kollektivtrafik är betydligt högre för perioden jämfört med föregående år. Dock låg en kreditering av trafik kostnaderna i resultatet för 2020 vilket försvårar jämförelsen. I resultatet ligger dock högre trafik kostnader på grund kraftigt höjda index för 2022. De kraftiga indexhöjningarna 2022 kommer dock till viss del att motverkas på grund av överskott av även 2021 års trafik kostnader. Trots denna återbetalning är årsprognosen är ett negativt resultat på -0,3 Mkr.

4.2 Årets verksamhet

Periodens verksamhet

Året inleddes med pandemi, hög smittspridning och stort inslag av distansarbete där så var möjligt. Verksamheten har under dessa omständigheter till stor del inriktats mot upprätthållande av drift. En gradvis återgång till normala arbetsförhållanden har därefter skett. En framträdande aktivitet under tidsperioden är renoveringsarbeten på den camping som Nordmalings kommun köpte hösten 2021. Vidare under perioden har en mer samlad, operativ ,enhet upprättats på kommunförrådet med omflyttning av arbetsplatser inom sektorn. Rekryteringsprocesser för att återställa vakanser har varit framträdande inom samhällsbyggnadsförvaltningen.

Fastigheter/särskilda serviceenheter

Den gemensamma verksamheten omfattar kommunens egna fastigheter och fastighetsskötsel. Verksamheten har inför 2022 tilldelats en utökad ram för fastighetsunderhåll. Till stor del har underhållsinsatserna under året inriktats mot lagstadgade åtgärder - brandlarm, ventilation samt förbättring av ytskikt ut- och invändigt. Underhållsarbetet kommer att fortsätta under året med insatser identifierade i underhållsplanen. Driftskostnader för el- och fjärrvärme har fallit ut positivt under årets månader men det finns ett fortsatt behov av att arbeta vidare med energibesparande åtgärder.

Administration/fysisk teknisk planering/turistverksamhet

Markförsäljning, fortsatt arbete med översiktsplanen. Rekrytering av en ny samhällsbyggnadschef pågår.

Bygg- och miljökontoret även tillsatts med en, bygg- och miljöchef. Organisatoriskt försöker man få fram dokumenterade arbetsprocesser för att kunna korta ned handläggningstiderna och lättare göra uppföljningar samt överlämningar medarbetare emellan. På sikt kommer detta skapa ett stort mervärde för Nordmalings kommun som arbetsplats med effektivare handläggning där det lättare går att följa upp våra operativa ärenden.

Tidigare byggnadsinspektör som avslutade sin anställning i augusti var bland annat vår ansvariga för verksamhetssystemet EDP-Vision och GIS/GEOESCA. Ansvaret för dessa plattformar har fördelats ut på våra två nya byggnadsinspektörer. Detta kräver genomgående utbildningsinsatser för att dessa ska kunna sätta sig in i systemen och ta över administrerandet av dessa.



Byggkontorets verksamhetssystem är idag Ciceron men kommer att ersättas med EDP-Vision under oktober.

Gator, vägar, belysning & parker

Gatuunderhållet har till 2022 tilldelats en utökad ram och åtgärder i gatuunderhållet är planerat i samverkan med planerade VA-arbeten i Vakins regi. En analys av mer översiktligt underhållsbehov har inletts under våren för att bättre förstå och planera den insats som krävs för att åtgärda lokalgator och GC-vägar på ett mer övergripande plan.

Miljö- och hälsoskydd

Myndighetsutövandet inom miljö och hälsa har under året fortsatt påverkats av pandemin och genomförande av tillsynsarbete.

Miljökontoret består i dagsläget av två miljöinspektörer. En rekryteringsprocess av ytterligare två miljöinspektörer, till fyra, har dragit igång under hösten med förhoppning att två nya miljöinspektörer är på plats innan årsskiftet.

Räddningstjänst/totalförsvaret

Inom räddningstjänsten fortsätter operativa uppdrag såsom brand i fordon/byggnad, trafikolyckor och sjukvårdslarm/IVPA på en normalnivå utan större avvikande händelser. Under perioden har 56 räddningstjänstuppdrag genomförts samt 29 sjukvårdsuppdrag. Verksamheten har fortsatt utmaningar i rekrytering av fler till beredskapsstyrkan, med resulterande vakanser, förhållandet har varit tydligt de två sista åren. En ny räddningschef och ställföreträdande räddningschef har tillsatts. Under pandemin har utbildningsinsatser varit begränsade och tillsyn enligt Lag skydd mot olyckor och Lag om brandfarliga och explosiva ämnen har utförts i mycket begränsad omfattning. Räddningstjänsten har under tidsperioden gått med i räddningsledningssystemet RC Nord med central ledningscentral i Luleå.



4.3 Måluppföljning Sektorer

Uppföljning av kommunfullmäktiges mål i fastställd budget 2022 sker i form av styrkort. Bedömning görs utifrån följande färgkodning.

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

Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
Medborgarnytta	I de kommunjämförelser som görs ska värdena förbättras jämfört med föregående år.	◆ Nordmalings kommun fortsätter med betyget <i>braföretagsklimat</i> . Index för den sammanfattande bedömningen har dock minskat från 4,03 till 3,78. Analysen kring vilka delar i bedömningen som bidrar till rankingförsämringen ej genomförd.
	Samtliga verksamheter ska årligen i någon form mäta brukar- eller kundupplevelsen av kommunens tjänster och vidta åtgärder för att förbättra resultaten.	◆ Nöjd-medborgar-index i SCB; medborgarundersökning visar på underhållsbehov för lokalgator och GC-vägar. Medborgardialog är inplanerad för datainsamling.
	Underhåll gata, park och lekplatser	◆ Verkställande av underhållsplan 2022 har inte realiserats fullt ut.
Ekonomi i balans	Kommunstyrelsen/sektor samhällsbyggnad ska klara verksamheten inom tilldelad ram.	● Budget i balans under för T2 2022. Dock visar prognosen på underskott.
	Samtliga verksamheter kostnader ska harmonisera med jämförbara kommuner med liknande struktur.	● Inga negativa nettokostnadsavvikelser noteras. Kostnader för fritidsverksamhet jämförelsevis höga.
	Den totala inköpskostnaden ska sänkas genom maximalt nyttjande av kommunens ramavtal	● Ramavtal upprättade för alla relevanta behov. Entreprenadavtal för gator och vägar indikerar hanterbar prisbild trots extremt inflationsläge.
Hållbar utveckling	Minska transporterans miljöpåverkan	◆ Plan för laddinfrastruktur med destinationsladdare för egna elfordon under framtagande. Arbete för att tillgodose behovet av pendlarparkeringar är en kontinuerlig process.
	Sektor samhällsbyggnads arbete ska medverka till en långsiktigt hållbar utveckling.	◆ I arbetet att uppnå globala miljömål kvarstår samlat arbete inom ramen för Agenda 2030 och Glokala Sverige. Inventering av enskilda avlopp bedrivits under sommaren och fortsätter under höstperioden. Energiplan under framtagande. Detta är ett prioriterat område utifrån aktuell energisituation.
	Nordmaling växer med 50 personer per år	◆ Översiktsplan under framtagande som ska ange förutsättningarna för Nordmalings kommuns möjligheter till utveckling. Målbilden är ny översiktsplan för beslut halvårsskiftet 2023.
	Samtliga bygglovsansökningar som inkommer under året ska handläggas inom 10 veckor	◆ Handläggningstid över 10 veckor noteras i mindre utsträckning under senare delen av tidsperioden.
	Tillsynsplan plan- och bygg	■ Tillsynsplan planerad till hösten 2022. Personalomsättning har inneburit att målet inte realiserats tidigare under 2022.



Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
	Tillsynsplan livsmedelsverksamheter	◆ Behov från 2021 följer med i pågående tillsynsarbete.
	Tillsynsplan alkohol och tobak	◆ Behov från 2021 följer med i pågående tillsynsarbete.
	Tillsynsplan miljöskydd och hälsoskydd	■ Stora behov från 2021 följer med i planerat tillsynsarbete.
	Naturvård, bekämpning av invasiva arter	■ Handlingsplan planerad till hösten 2022.
	Handlingsplan Skydd mot olyckor	■ Tillsyn i begränsad omfattning.
Attraktiv arbetsgivare	Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser.	■ Hög personalomsättning inom myndighetsutövandet med upplevd tidsbrist.
	Engagerade medarbetare med rätt kompetens.	◆ Kompetensutveckling uppmuntras inom ramen för ekonomiska förutsättningar. Pandemin har skapat begränsningar för erfarenhetsutbyte men bör kunna utvecklas från hösten 2022.
	Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat.	◆ Sektorn arbetar med kommunikation och tillåtande samtalsklimat



5 BoU utskottet/Sektor Utbildning

5.1 Ekonomiskt resultat

Resultaträkning

<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	Utfall 1-8 2022	Utfall 1-8 2021	Budget 1-8 2022	Budget 2022	Prognos 2022
Externa Intäkter	13,1	13,5	9,8	14,8	19,8
Personalkostnader	-82	-72,5	-80	-119,2	-122
Övriga kostnader	-52,3	-51,1	-49,3	-74,7	-78,9
Avskrivningar	-0,2	-0,2	-0,2	-0,3	-0,3
Interna poster	-11,5	-11,1	-11,9	-17,9	-17,4
Verksamhetens nettokostnader	-132,9	-121,4	-131,6	-197,3	-198,8
Skattemedel	131,7	128,8	131,7	197,3	197,3
PERIODENS RESULTAT	-1,2	7,4	0,1	0,0	-1,5

Ekonomiskt resultat

Barn- och utbildningsutskottet visar för perioden januari - augusti ett underskott på 1,2 Mkr. Föregående år samma period, visar verksamheten ett positivt resultat på 7,8 Mkr där semesterlöneskuld förändring ligger med i resultatet på verksamheterna år 2021 som en positiv påverkan med 3,1 Mkr.

Personalkostnaderna avviker negativt mot budget med 3,0 Mkr. Dock är personalkostnaderna 9,5 mkr högre än föregående år.

Den höga kostnadsnivån kvarstår med köp av huvudverksamhet, 1,3 Mkr högre än budgeterat samt 0,6 Mkr högre än motsvarande period 2021.

Flera verksamhetsgrenar inom utskottet uppvisar ett underskott mot budget.

Helårsprognosen beräknas till ett underskott på 1,5 Mkr.

Gemensam verksamhet

Gemensam verksamhet uppvisar för perioden ett negativt resultat på 1,4 Mkr. Underskottet beror på bland annat på utökat antal personal på bland annat elevassistenter under 2022.

Prognos för gemensam verksamhet väntas bli ett negativt resultat på 1,0 Mkr.

Förskola & pedagogisk omsorg

Verksamheten uppvisar för perioden ett positivt resultat på 0,2 Mkr. Inom denna större förbättring ligger påverkan av minskad personalkostnad under perioden.

Prognos utifrån nuvarande kostnadsbild är ett underskott på 0,35 Mkr baserat på minskade bidrag och ökning av antal barn utifrån inflyttning.

Fritidshem

Verksamheten uppvisar för perioden ett positivt resultat på 0,6 Mkr baserat på lägre kostnad för köp av huvudverksamhet. Prognos för året är 0,75

Grundskola, inkl. förskoleklass

Verksamheten visar ett negativt resultat på 1,1 Mkr. Där viss del förklaras av minskade bidrag och högre lönekostnader

Prognos för året är för närvarande ett negativt resultat på 0,95 Mkr. Ett ökat elevantal inom grundsärskolan kan påverka resultatet inom verksamheten.



Gymnasieskola

Verksamhetens visar ett underskott på 0,9 Mkr. Detta byggs främst upp stora volymer gymnasie- och gymnasiesärskolan och köp av tjänst. Där periodiseringar enligt kostnader för vårens gymnasieskola ligger som grund. Gymnasiesärskola visar ett negativt resultat med direkt koppling till kostnad för skolskjutsar.

Prognos för året är ett negativt resultat med 0,95 Mkr, dock är utfallet direkt volymstyrt och därmed svårt att påverka.

Kommunal vuxenutbildning

Den kommunala vuxenutbildningen visar på ett positivt resultat på 1,4 Mkr. Resultatet för perioden påverkas av utbetalt bidrag för Yrkesvux 2021 som stärker resultatet med 0,3 Mkr, samt inkommit valideringsbidrag på 0,1 Mkr.

Prognos för året är ett positivt resultat på 1 Mkr.

5.2 Årets verksamhet

Periodens verksamhet

Under perioden januari-augusti 2022 har verksamhet bedrivits i förskola, pedagogisk omsorg, grundskola, grundsärskola, fritidshem och vuxenutbildning.

Verksamheterna för förskola, grundskola och grundsärskola bedrivs i kommunens egna lokaler i centrala Nordmaling, Lögdeå och Gräsmyr. Egna fritidshem finns också i Rundvik, Nyåker och Håknäs. Förskolor finns förutom i centrala Nordmaling även i Nyåker, Håknäs, Gräsmyr och Lögdeå. All gymnasieutbildning utförs av andra huvudmän, främst inom samverkansavtal Region Västerbotten. Vuxenutbildningen bedrivs på Lärcentrum i Rundvik.

Förskola och pedagogisk omsorg

Under perioden har ca 322 barn varit inskrivna i de kommunala förskolorna inkl pedagogisk omsorg (familjedaghem). Vi ser en tydlig volymökning under perioden med ett ökat antal inskrivna barn och i viss mån kvarstår överinskrivningarna, främst i centralorten men också i Lögdeå och Gräsmyr där arbete planeras för omställning av lokaler utifrån det ökade antalet små barn inom respektive förskoleområde. Förskolan ser därutöver en ökning av barn med särskilda behov samt svårigheter att tillgodose dessa behov.

Den nya 6-avdelningsförskolan vid Omega är under uppbyggnad och planering pågår av rektor och personal för en ny organisation med de nya förutsättningar en 6-avdelningsförskola ger.

Fritidshem

Verksamhet inom fritidshemmen har bedrivits på nio avdelningar i egen regi. Under perioden har i ca 212 elever haft en plats i ett fritidshem vilket är motsvarande volymer mot tidigare år.

De flesta fritidsavdelningarna har rymliga och ändamålsenliga lokaler samt utomhusmiljöer. Den planerade stadiindelningen i Nordmalings tätort har för fritidshemmens del dock ännu inte gått att verkställa fullt ut, vilket innebär att de elever i mellanstadiet som har fritidsplats åter anvisas plats i Gluggens verksamhet. Detta efter att fritidsverksamheten endast under en kort period i höstas bedrivits i Kyrkovallens egna lokaler.

Grundskola, förskoleklass

Kommunen har bedrivit förskoleklasser vid Levarskolan, i Lögdeå och Gräsmyr. För perioden har kommunen 85 elever i förskoleklass. Grundskolan i Nordmaling har under perioden haft totalt cirka 705 elever fördelade på fem enheter, fler under höstterminen. Grundsärskolan har under våren haft 9 elever fördelade på två grupper. Under höstterminen planeras flertalet nya inskrivningar och dagsläget finns



12 elever i grundsärskolans verksamhet samt en inskriven elev som i dagsläget går integrerad i en klass i grundskolan.

Under perioden har verksamheterna i viss grad fortsatt påverkas av pandemin även om restriktionerna upphörde i början av februari. En inledningsvis hög smittspridning kunde ses bland skolbarn vid vårterminens uppstart och sammantaget för perioden kan en något förhöjd elevfrånvaro kan fortfarande ses. Utifrån ett elevhälsoperspektiv har planering påbörjats av särskilda insatser för att efter en lång tid av pandemi och restriktioner främja en ökad närvaro och motivera barn och elever till ett ökat deltagande i såväl skolaktiviteter som fritidsaktiviteter.

Verksamheten ser resultat av tidigare och innevarande års arbete mot diskriminering och kränkande behandling där vi för perioden ser en tydlig minskning av incidenter i synnerhet inom högstadiet. Ambitionen är och har varit att verksamheten byggs på vetenskaplig grund och beprövad erfarenhet.

Samtlig skolpersonal har fått ta del av en trygghetsutbildning och arbetet med det förebyggande och främjande arbetet fortsätter systematiskt i de lokala trygghetsteam. Under hösten planeras fortsatta kompetensutvecklingsinsatser inriktade mot förskolans verksamheter.

Gymnasieskola

All gymnasieutbildning på nationella program köps från annan huvudman. Under perioden har det i snitt funnits ca 250 elever i gymnasieutbildning i andra kommuner eller i fristående gymnasieskolor. Volymökningen som vi sett de senaste åren har som förväntat börjat plana ut vilket över tid medför lägre kostnader.

I januari startade ett nytt samverkansprojekt inom KAA som är planerat att pågå under hela 2022. Berörda kommuner är Umeå med krans, och Nordmalings kommun är huvudansvarig för projektet. Syftet är att utveckla arbetet med unga i gymnasieålder som avbryter sina studier eller av annan anledning saknar studieplats. En projektledare är anställd som arbetar riktat mot respektive kommun utifrån identifierade behov. I projektet ingår för vår del utvecklandet av förbättrade rutiner och arbetsätt för att identifiera och fånga upp dessa ungdomar men också ett stärkt internt samarbete kring insatser. Under projektets gång har ytterligare 11 ungdomar identifierats inom ramen för KAA i Nordmalings kommun, ungdomar som vi tidigare saknat kännedom om.

Kommunal vuxenutbildning

Den kommunala vuxenutbildningen bedrivs i egen regi i form av svenska för invandare (SFI) samt grundläggande svenska som andraspråk. Därutöver ingår Nordmalings kommun i VästerbottensVux som är ett samarbete mellanvuxenutbildningarna i samtliga 15 kommuner i Västerbotten. VästerbottensVux anordnar gemensamt yrkesutbildningar runt om i länet vilket innebär att Nordmalings vuxenutbildning även kan köpa utbildningsplatser i de andra kommunerna som ingår i VästerbottensVux. För distansstudier ingår följandeanordnare i kommunens vuxenutbildning fr o m 2022: Hermods, Astar, Yrkesakademin och Trainor (f.d. Teknikutbildarna).

Totalt för perioden har vi haft ungefär 130 elever inom vuxenutbildningen vilket är en klar ökning jämfört med föregående år då vi totalt hade ca 95 elever.

Den planerade invigningen som skulle skett i vår har blivit framskjuten till 28 september, fortsatt planering har pågått under perioden avseende marknadsföring samt fortsatt utveckling av ett mer omfattande lärcentrum med studieverkstan som stöd även för distansstuderande.

Måltidsverksamhet

Måltidsverksamheten arbetar utifrån Livsmedelsverkets rekommendationer samt egna mål runt närproducerade livsmedel och ett minskat matsvinn genom ett målmedvetet arbete med information och rutiner samt regelbundna avstämningar med vägning av matsvinn på tallriken. Den senaste mätningen gjordes under v 17 och visade ett matsvinn på i snitt 12 gram per portion. Det bör noteras att detta också är beroende av vilka typer av maträtter som serveras. Svinnet i hela tillagningsprocessen planeras att mätas systematiskt senare under höstterminen då en ny våg är införskaffad samt att nya rutiner ska implementeras.



5.3 Måluppföljning Sektorer

Uppföljning av kommunfullmäktiges mål i fastställd budget 2022 sker i form av styrkort. Bedömning görs utifrån följande färgkodning.

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

Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
Medborgarnytta	I KOLADA:s öppna jämförelser med Sveriges kommuner skall Nordmalings kommuns resultat förbättras för varje år med mål om att vara stabilt placerad bland de 50 bästa.	■ I senaste mätning i KOLADA:s öppna jämförelser från 2021 placerar sig Nordmalings kommun på plats 257 av Sveriges 290 kommuner. Föregående år var plats 225. Stor variation över tid, vårt mål i år är att vara placerad bland de 150 bästa kommunerna. Denna typ av ranking på nationell nivå har dock upphört.
	Elever i Nordmaling skall lämna grundskolan med godkända betyg.	◆ 2021 lämnade 63,8% av eleverna årskurs 9 med minst godkänt betyg i samtliga ämnen. Vårt mål i år är att 75% ska nå minst godkända betyg i alla ämnen.
	Elever i Nordmaling skall i jämförelse med andra kommuner ha ett högt meritvärde.	◆ Meritvärdet för avgångselever 2021 var 197,2 och har minskat något från föregående år då meritvärdet var 203,1. Målsättningen för 2022 är ett meritvärde på 220. Enligt våra egna siffror ligger årets meritvärde på 221, dock är denna siffra ej säkerställd ännu.
	Elever i Nordmaling skall vara behöriga till ett nationellt program på gymnasieskolan.	◆ Andel behöriga 2021 Yrkesprogram 84,1% Estetiska programmet 82,6% Ekonomi-, humanistiska och samhällsvetenskapsprogrammen 81,2% och naturvetenskaps- och teknikprogrammen 75,4% Målsättningen är 85% behöriga till yrkesprogram och 80% behöriga till de studieförberedande.
	Nordmaling skall ha en hög andel gymnasieelever med examen.	◆ 2021 hade 65,9% av våra gymnasieelever examen efter 3 år. Målsättningen för 2022 är att 80% ska ha examen efter 3 år.
	Elever i Nordmaling skall ha en positiv progression för att utvecklas så långt som möjligt mot utbildningens mål.	● Positiv progression. Andelen elever som uppnått målen har för 2021 ökat mellan årskurs 3 och årskurs 6 vid jämförelse av andel elever som genomfört och klarat samtliga delar på nationella proven i åk 3 med andelen som uppnått minst E i betyg när de lämnat åk 6. I svenska har andel ökat från 54% i åk 3 till 85,7% i åk 6. I matematik har andel ökat från 43% i åk 3 till 85,0% i åk 6.
	Vårdnadshavare i Nordmaling skall känna sig trygga med och ha ett förtroende för våra förskoleverksamheter.	● Den nya föräldraenkäten för förskolor och pedagogisk barnomsorg genomfördes under under hösten 2021 med totalt 180 svarande, vilket ger en svarsfrekvens på ungefär 62% baserat



Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
		<p>på antalet inskrivna barn. De allra flesta föräldrar instämmer helt och hållet eller till viss del i påståenden kring upplevd trygghet.</p> <p>Andel som upplever att barnet är tryggt på förskolan Utfall = 98,33%</p> <p>Andel som upplever att barnet är tryggt på förskolan Utfall = 97,22%</p>
	Nordmalings skolor skall vara attraktiva för våra medborgare.	<p>◆ Nya föräldraenkäter för grundskola och förskoleklass har genomförts under hösten, totalt har 243 svar inkommit vilket ger en låg svarsfrekvens på ungefär 36%. De flesta föräldrar instämmer helt och hållet eller till viss del i påståenden som rör nöjdhet men vi når i dagsläget inte upp till målet på 95% för respektive fråga.</p> <p>Andel som skulle rekommendera sitt barns skola till andra Utfall = 87,65%</p> <p>Andel som är nöjd med sin skola som helhet Utfall = 90,53%</p>
	Barn och unga i Nordmaling skall känna sig trygga i skolan och ha studiero på lektionerna.	<p>◆ Andel som är trygga i skolan Utfall = 97,54%</p> <p>Vi har en hög upplevd trygghet hos våra elever i Nordmalings kommun enligt ny elevenkät som genomfördes i slutet av höstterminen 2021, målsättningen är att minst 95% av eleverna ska känna sig trygga i skolan. Studiero i klassrummet Utfall = 81,37%</p> <p>Vi ser tyvärr inte lika hög andel elever som upplever att de kan koncentrera sig i klassrummet, vår målsättning är att minst 85% av alla våra elever ska känna att de helt och hållet eller till viss del upplever studiero.</p>
Ekonomi i balans	Samtliga verksamheters kostnader ska harmonisera med jämförbara kommuner med liknande struktur.	<p>● Publicerad statistik avseende nettokostnader indikerar ett lägre kostnadsläge mot jämförbara kommuner. Framförallt synligt inom förskolans verksamhetsområde.</p>
	Verksamheterna skall klara sin verksamhet inom tilldelad budgetram.	<p>■ BoU utskottet/Sektor Utbildning Barn-och Utbildningsutskottet visar för perioden ett underskott mot budget på - 1,2 Mkr.</p>
Hållbar utveckling	Nordmaling skall ha en stark koppling mellan skola och näringsliv med utvecklade kontakter för samarbete och god samverkan.	<p>◆ PRAO vt-22 Under våren genomförde 65 av 66 elever i åk 8 sin prao. En elev med behov av särskilda anpassningar var under perioden kvar på skolan, orsaken var alltså inte avsaknad av plats. För åk 9 uteblev deras prao pga pandemin.</p> <p>Utvecklingsarbete tillsammans med UF 2022 Påbörjat utvecklingsarbete i samarbete med UF (ung företagsamhet) för att stärka kopplingen mellan skola och näringsliv där en ny handlingsplan för</p>



Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
		<p>Samverkan tas fram under våren.</p> <p>● Avbrott 2022 Vi ser glädjande en viss minskning i andelen avbrott under den inledande perioden av 2022. 17 registrerade avbrott mellan 1 januari och 31 mars 2022 av totalt 94 elever innebär 18% avbrott för perioden. Detta kan jämföras med samma period 2021 då det var 10 registrerade avbrott på 47 elever vilket ger en andel avbrott på 21% för perioden.</p>
	Ökad andel närproducerade livsmedel inom måltidsorganisationen för ökad hållbarhet	<p>● Närproducerade livsmedel 2022 Andelen närproducerade och klimatsmarta livsmedel har ökat till 40% för perioden. Detta kan jämföras med samma period 2021 då 33% var närproducerat.</p>
	Andelen matsvinn ska minska.	<p>● Matsvinn 2022 Enligt senaste mätningen ligger matsvinnet från tallrik på 12 gram per portion vilket är en minskning med ca 37% från 2021 då tallrikssvinnet enligt mätning låg på 19 gram per portion.</p>
Attraktiv arbetsgivare	Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser.	<p>◆ Påverkan utifrån pandemin gör att bra underlag saknas för perioden. Trolig påverkan utifrån högre personalfrånvaro med högre arbetsbelastning och ökad stress.</p>
	Engagerade medarbetare med rätt kompetens.	<p>● Sektorns medarbetare visar ett mycket gott engagemang med stort ansvarstagande. Under pandemin har mycket fokus på hantering av smittbegränsande åtgärder och ingripande åtgärder påverkat möjligheterna till utvecklingsarbete utifrån fastställda mål med aktiviteter. Prioriterade utbildningsinsatser har genomförts. Samverkan utifrån HÖK 21 och framtagande av kompetensförsörjningsplan är påbörjad aug 2021, skulle vara klar mars 2022 men arbetat har blivit fördröjt på grund av pandemin.</p>
	Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat.	<p>◆ Från medarbetarenkäten som genomfördes under hösten 2020 visar det sammanlagda index för ledarskap 4,10, att jämföra med 4,05 för Nordmalings alla verksamheter. Vi ser att ett gott förtroende finns för våra chefer. Inom tidigare identifierat förbättringsområde med tydliggörande av mål ser vi en förbättring mot tidigare mätning. Under 2021 har ingen systematisk uppföljning av handlingsplaner kunnat genomföras, följs upp under hösten 2022.</p>
	Nordmalings kommun ska ha behörig pedagogisk personal.	<p>● Under 2021 hade 81,4% av lärarna i grundskolans åk 1-9 lärarlegitimation och behörighet i minst ett ämne. Andelen behörig pedagogisk personal har stadigt ökat i Nordmaling, riket</p>



Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
		ligger på 72% och jämförbara kommuner har ännu lägre andel behörig personal.



6 Sociala utskottet/Sektor Omsorg

6.1 Ekonomiskt resultat

Resultaträkning

<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	Utfall 1-8 2022	Utfall 1-8 2021	Budget 1-8 2022	Budget 2022	Prognos 2022
Externa Intäkter	28,4	20,6	21,5	32,3	40,0
Personalkostnader	-115,0	-106,1	-109,7	-163,7	-174,8
Övriga kostnader	-51,3	-48,8	-45,4	-68,3	-68,1
Avskrivningar	-0,2	-0,3	-0,2	-0,3	-0,3
Interna poster	-6,7	-6,3	-6,7	-10,0	-11,0
Verksamhetens nettokostnader	-144,8	-140,9	-140,5	-210,0	-214,2
Skattemedel	140,5	136,5	140,5	210,0	210,0
PERIODENS RESULTAT	-4,3	-4,4	0,0	0,0	-4,2

Ekonomiskt resultat

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

Prognos för helåret beräknas till - 4,2 Mkr

Gemensam verksamhet inkl färdtjänst 3,5 Mkr

Gemensam verksamhet innefattar bl.a kostnader för underhåll-och serviceavtal datastöd, avskrivningar på inventarier samt övriga gemensamma kostnader för Sociala utskottet.

I resultatet för den gemensamma verksamheten finns en intäkt på 4,2 Mkr avseende återbetalning för kostnader som vi haft under 2021 avseende en LSS placering. I det positiva resultatet finns också statsbidrag som ännu ej fördelats ut till främst äldreomsorgen.

Detta innebär att den gemensamma verksamheten prognostiseras att göra ett underskott för 2022.

Färdtjänsten har börjat fungera mer normalt i år vilket innebär att verksamheten kommer redovisa ett underskott. Idag ligger man -345 tkr och på årsbasis prognosticeras underskottet bli -500 tkr.

Hemtjänst -1,1 Mkr

Hemtjänsten som verksamhetsområde avviker negativt mot budget med -1,1 Mkr. Verksamhetens nettokostnad har ökat med 17 procent eller 4,6 Mkr jämfört med samma period 2021. Intäkterna är 0,8 Mkr högre jämfört med budget för perioden. Personalkostnaderna avviker negativt med -1,9 Mkr jämfört med budget och har även ökat med 3,7 Mkr jämfört med utfallet för samma period under 2021.

Köp av huvudverksamhet (LOV) avviker -0,7 Mkr positivt mot budgeten och kostnaden har minskat under perioden med 0,4 Mkr.

Antalet beviljade timmar för perioden januari till augusti är en minskning med 2 669 timmar jämfört med samma period 2021. Av förändringen har LOV minskat med 3001 timmar och kommunen har ökat med 332 timmar. Totalt beviljad tid under perioden uppgår till 35 865 timmar att jämföra med T2:an för 2021 då den beviljade tiden var 36 369 timmar.



Särskilt boende -5,3 Mkr

Verksamheterna visar ett negativt resultat avseende perioden på 5,3 Mkr jämfört med budget. Intäkterna är 0,7 Mkr högre än budgeterad nivå, vilket kan förklaras med återbetalningen av sjuklöner till verksamheten.

Personalkostnaderna redovisar ett negativt resultat på -3,6 Mkr mot budget detta kan bland annat förklaras med höga kostnader för sjuk- och semesterlöner. Utöver detta så har kostnaderna för övertid och fyllnadstid del i underskottet. Personalkostnaderna är 0,6 Mkr lägre i T2 2022 jämfört med samma period 2021. Fortfarande råder det brist på sjuksköterskor och kostnaden för inhyrda sköterskor överskrider budgeten med 1,4 Mkr. Kostnaden är 0,6 Mkr högre jämfört med samma period ifjol och hamnar på 2,4 Mkr.

Korttidsboende, hemsjukvård samt hjälpmedel -0,6 Mkr

Resultatet för verksamheten är negativt och beror främst på att personalkostnaderna för hemsjukvården och korttidsboendet överstiger den budgeterade kostnaden. Kostnaderna för betalningsansvar under 2022 är väldigt låga så ett överskott mot budget med 124 tkr är resultatet. Kostnaderna för hjälpmedel överstiger budgeten med 50 tkr. Nettokostnaden ligger i nivå med utfallet i T2:an för 2021.

Omsorgsverksamhet/LSS -1,0 Mkr

Omsorgsverksamheterna visar för perioden ett underskott på 1,0 Mkr jämfört med budget. Den dagliga verksamheten redovisar ett överskott mot budget med 0,6 Mkr jämfört med budget och det kan till största del hänföras till lägre personalkostnader. Nettokostnaden för den dagliga verksamheten har ökat med 0,4 Mkr jämfört med T2:an 2021.

Kostnaderna för personlig assistans visar ett stort negativt utfall mot budget med -2,0 Mkr. Det beror det på ökat köp av assistans. Nettokostnaden har ökat med 2,0 Mkr jämfört med T2:an för 2021.

Gruppboendena redovisar för perioden ett överskott på 0,2 Mkr som främst härrör sig till ersättning från staten i samband med sjuklöner. Man har dock kunnat bedriva verksamheten utan att ersätta den sjukfrånvaron med vikarier. Personalkostnaderna inom gruppboendena ligger i paritet med budgeten men 0,6 Mkr högre än T2 2021. Nettokostnaden totalt för gruppboendena har ökat med 1,6 Mkr jämfört med samma period ifjol.

Övriga insatser inom LSS redovisar ett överskott mot budget på 0,3 Mkr. Vilket kan härledas till lägre personalkostnader och lägre inköp av externa korttidsplatser. Nettokostnaden har sjunkit med 0,4 Mkr jämfört med T2:an 2021.

Individ- och familjeomsorg -0,5 Mkr

Verksamheterna under IFO visar ett negativt resultat för perioden på -0,5 Mkr. De verksamheter som riktas mot vuxna såsom missbruksvård etc har ett överskott mot budget på 0,3 Mkr. Verksamheterna mot barn och unga redovisar ett överskott på 0,2 Mkr mot budget. Utfallet för ekonomiskt bistånd visar på ett överskott på 0,9 Mkr mot budget. Den gemensamma verksamheten på IFO redovisar ett underskott gentemot budget på -2,3 Mkr. Det är främst inhyrd personal som står för underskottet.

Nettokostnaden totalt för IFO har ökat med 0,9 Mkr jämfört med samma period ifjol. För verksamheten mot vuxna har nettokostnaden sjunkit med -0,7 Mkr. För Barn- och ungdomsvården har nettokostnaden minskat med -0,9 Mkr och när det gäller det ekonomiska biståndet så har även här nettokostnaden sjunkit jämfört med ifjol. Detta med -2,2 Mkr. Däremot så har nettokostnaden för den gemensamma verksamheten ökat med -4,4 Mkr. Det kan förklaras med ökade personalkostnader men även att man har kostnader för inhyrd personal.

Flyktingverksamhet -0,1Mkr

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



6.2 Årets verksamhet

Ordinärt boende

Pandemin har påverkat och ökat belastningen i perioder för medarbetarna inom hemtjänsten under året. Verksamheten arbetar ständigt med att anpassa bemanningsbehovet utifrån uppdraget. Trots ökad arbetstyngd med fler beviljade timmar samt att ständigt bära munskydd och annan skyddsutrustning har omsorgen ändå lyckats att utföra de biståndsbedömda besluten.

Hemtjänsten södra har enhetschefen slutat och rekryteringen har pågått och under september kommer en ny hemtjänstchef att tillträda.

Det har beställts två nya mindre hemtjänstbilar som en utökning eftersom medarbetarna inte ska behöva använda sina egna bilar då tjänsten kräver det. Dessutom har nya el-cyklar köpts in för att lösa uppdragen i tätort. Den ökade kostnaden som kommer redovisas för de nya fordonen kommer kompenseras med minskade reseräkningar, men dock inte fullt ut. Vidare utredning pågår huruvida dagens antal fordon är tillräckligt för uppdragen.

Ett nära samarbete mellan hemtjänstens enhetschefer, sektorchef och ekonomikontoret har bidragit till ökad ekonomisk förståelse för verksamhetens förmåga att påverka kostnaderna i framför allt schemalaggnings- och planeringen av arbetet.

Avtal med två LOV-företag har tecknats genom det nya upphandlingsunderlaget som trädde i kraft i juni.

Särskilt boende/korttidsboende

Pandemin har likväl som i hemtjänsten varit ansträngande för medarbetarna på särskilt boende men omvårdnaden har trots svårigheterna kunnat bibehållas med rimligt god kvalitet.

Sommaren har varit mycket ansträngd men med hjälp av det sommaravtal som Kommunstyrelsen fattade beslut om i juni kunde sommaren klaras av bemanningsmässigt inom omsorgen.

Antalet platser inom demens har minskats med en. BPSD avdelningen tar idag emot 7 omsorgstagare i stället för tidigare 8. En förtunning av beläggningen för att skapa en bättre kvalitet på omvårdnaden och skapa bättre arbetsmiljö för personalstyrkan. Ytterligare anpassning sker då nästa lägenhet blir ledig. Målet är att ha maximalt 6 BPSD platser.

Andelen och antalet nya beslut till Säbo i förhållande till hur många som fått erbjudande ser bättre ut januari till och med juli 2022 jämfört med 2021. Det var 28 nya beslut om Säbo som fattades under perioden 2022 och totalt 17 stycken verkställdes. Samma period föregående år 2021 visade på 26 nya beslut och 10 verkställda. Det finns fortfarande en tom avdelning med sex platser på Strandbacken som kan användas om trycket och väntetiderna blir för stora. En analys av befolkningsutvecklingen ger vid handen att nödvändigheten att skapa nya boendeplatser inte kommer att vara påtagligt förrän i början av 2030 talet. Då behövs minst två nya avdelningar tillskapas. Befolkningsframskrivning med samma biståndsbesluts- och mortalitets takt som idag visar att antalet platser i snitt inte kommer vara större än det verksamheten klarar av idag.

Eftersom Säbo med framgång lyckats anpassa antalet tillsvidareanställda i förhållande till vikarier genom de förändringar som skett det senaste året har verksamheten erhållit ett prestationsbaserat statsbidrag på 6,7 Mkr. Det gör att prognosen för Säbo kraftigt behöver revideras till det bättre. Det är till och med så att viss del av statsbidraget kan behöva flyttas över till 2023 för att jämna ut intäkten mellan åren. Detta är ett statsbidrag av engångskaraktär.

HSL

Hemsjukvården har haft en markant ökning av hemsjukvårdsuppdrag. Verksamheten har lite lättare nu att rekrytera sjuksköterskor till vakanta tjänster och vikariat men det är fortfarande en utmaning och har inneburit tjänsteköp av sjuksköterskor från bemanningsföretag. För att motverka det har ytterligare en större pott fördelats till sjuksköterskorna genom kommunstyrelsens beslut men det behöver ske



ytterligare åtgärder för att komma i balans. I dialog med sociala utskottet under hösten kommer några förslag att diskuteras. Arbetsmiljön behöver också förbättras. Hysjuksköterskor har köpts in har under första halvåret och de har kostat lika mycket som hela årets budget. Höstens kostnader generera ett underskott således. Därför behöver åtgärder vidtas.

LSS

Ett vakant tjänstetrymme avseende arbetsterapeut har tillsats under året. Period av ökad personalbemanning för brukare med särskilda behov har funnits och är varierat över perioden. Försäkringskassans restriktiva bedömning av grundläggande behov för att bevilja assistansersättning har inneburit ökade kostnader för kommunens personliga assistans.

Det har gjorts en genomlysning av brukarna inom grupp- och servicebostäderna som redovisats till sociala utskottet. Det var en vårdtyngdsmätning och den visar att den brukarmix som finns inte är optimal. Den visar också att antalet servicebostäder är få i förhållande till gruppboende. Det gör att få en mer optimal boende strategi både personalplanering men också att anpassa bostäderna efter den vårdtyngd som redovisats behöver antalet gruppboenden minska och serviceboende öka. Det finns brukare som uppbär behov av servicebostäder men bor på en dyrare gruppboende. Parallellt med det saknas platser för att ta emot de nya beslut om särskilt boende för den nya gruppen verksamheten kan se som avslutat och/eller avslutar gymnasiesärskolan. Inom två år behövs ytterligare ett boende tillskapas. Lokalförsörjningsplanen innehåller sedan ett år tillbaka den beskrivningen. Dialog med socialutskottet kommer att ske i frågan och ett uppdrag om att utreda byggnation/annan etablering kommer att begäras.

Sammantaget håller funktionshinderverksamheten budget men det finns utmaningar att skyndsamt tillskapa nya boende för den yngre målgruppen som verksamheten ser komma.

IFO

Arbetsmiljön för ifo:s medarbetare har förbättrats genom ökat skalskydd, ökad delaktighet i samverkan samt förändrad ledning och styrning. Förbättrad styrning består dels genom inrättandet av biträdande ifo-chef men också förste sekreterartjänster med erfarna handläggare som tillskapas i samverkan med de fackliga organisationerna.

Det är ett fortsatt behov av familjehemsplaceringar av barn, vilket ger fortsatt stora kostnader. Personal finns rekryterad till tidigare vakanta tjänster vilket ger förutsättningar att förbättra rekrytering av egna familjehem. Även statsbidrag är rekvirerade i det avseendet. Personal planeras att få vidareutbildning, vilket ger utökad kunskap i att ge utbildning och stöd till de egna familjehemmen. Personalbemanning inom försörjningsstöd är nu stabil och ger bättre förutsättning att bibehålla de lägre utbetalningsnivåerna inom försörjningsstödet.

Flyktingverksamhet

Etableringsstöd utbetalas från Migrationsverket för flyktingarna för de två första åren dom är i kommunen. Försörjningsstöd fördelas en intäkt för initialt försörjningsstöd. Det är en svår ekonomisk situation då migrationsverket gör restriktivare bedömningar. Hemtjänsten samverkar med ekonomifunktionen så att även ersättningar till hemtjänsten kan rekvireras i de fall där det är tillämpligt. Genom överklaganden senast i förvaltningsrätten i Linköping har Migrationsverket ändrat beslut och tilldelat ersättning för två år tillbaka i ett enskilt ärende. Det gav kommunen 2,1 Mkr för innevarande år och 2,1 Mkr retroaktivt för 2021.

EKB

Verksamheten för ensamkommande barn EKB hanteras enligt avtal genom Umeå kommuns försorg.



6.3 Måluppföljning Sektorer

Uppföljning av kommunfullmäktiges mål i fastställd budget 2022 sker i form av styrkort. Bedömning görs utifrån följande färgkodning.

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

Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
Medborgarnytta	I de kommunjämförelser som görs ska värdena förbättras jämfört med föregående år.	■ Sammantaget har värdena i kommunjämförelserna försämrats jämfört med föregående år. Det gäller främst äldreomsorgen både hemtjänst och boende. De värden som försämrats mest är inom särskilda boende för äldre där värdena sjunkit 15 %. Det som försämrats mest är bland annat sociala aktiviteter -24 % möjlighet att framföra klagomål -23 %, möjlighet som äldre att påverka -27%, tillräckligt med personaltid -19%. Några områden som förbättrats var maten +2 %, Hälsotillstånd +3 %, bemötande +5%. Det finns utmaningar i att samtidigt som ett reformpaket lanserats och genomförts för att få ekonomin i balans inom äldreomsorgen, och att samtidigt behålla den goda upplevelsen av omsorgstagarna. Bemanningen har skärps upp och skälig levnadsnivå har blivit standard. Den förändringen för att möta en ekonomi i balans påverkar naturligtvis upplevelsen hos omsorgstagarna vilket mätningarna också visar. 19 av 24 punkter i mätningarna har försämrats jämfört med tidigare år. Redovisningen finns på Kolada.se. Sektorledning ska arbeta fram en plan för hur förbättringsarbetet med upplevelsen hos omsorgstagarna ska förbättras. Inom IFO visar mätningen Medborgarundersökningen - Socialtjänstens stöd och hjälp till utsatta personer fungerar bra i kommunen, andel (%), grön siffra. Funktionshinderverksamheten har inte tidigare gjort mätningar som redovisas i Kolada men föregående års undersökning visar goda resultat.
	Samtliga verksamheter ska årligen i någon form mäta brukar- eller kundupplevelsen av kommunens tjänster och vidta åtgärder för att förbättra resultaten.	● Samtliga verksamheter har genomfört brukar och kundupplevelsen. Resultaten presenteras på Kolada.se. Sektorledningen lägger upp en plan för hur värdena ska förbättras.
	Informationen om social service och socialt stöd skall vara korrekt och lätt tillgänglig och kontakt med socialtjänstens personal skall vara lätt att få.	● En kvittensmaskin som besökare till IFO kan avge sin upplevelse till är installerad. Det har varit en positiv återkoppling från sammanlagt 98 % av 60 personer som återkopplat sin upplevelse av mötet på IFO. Sociala utskottet kommer få en mera detaljerad redovisning.



Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
	<p>Deltagande för vårdnadshavare i ABC-utbildning, alla Barn i Centrum. ABC är gruppträffar för föräldrar som syftar till att främja barns utveckling genom att stärka relationen mellan föräldrar och barn.</p>	<p>● Utbildningarna inom ABC ligger i linje med planeringen. Utbildningstillfällen är planerade och kommer att genomföras.</p>
<p>Ekonomi i balans</p>	<p>Samtliga verksamheters kostnader ska harmonisera med jämförbara kommuner med liknande struktur.</p>	<p>◆ Nettokostnadsavvikelseutvecklingen inom äldreomsorgen ligger nu i linje med liknande kommuner med samma struktur som Nordmaling och samtliga kommuner i Sverige. Det gör att målet är uppnått inom äldreomsorgen. Vad gäller den tilldelade budgeten för innevarande år har statsbidrag gjort att det flutit in mera pengar till äldreomsorgen än vad som varit budgeterat. Det gör att äldreomsorgen, om inte en redovisningsteknisk hantering av resultatet fördelas till nästa år, vilket är möjligt enligt villkoret för det statsbidrag som bidrar till den största intäkten, kommer att visa ett överskott. Dock räcker inte ordinarie medelstilldelning till att uppfylla det mål som är uppnått enligt målet om nettokostnadsavvikelsen för 2023, då det stora statsbidraget var av engångskaraktär för 2022 således mer medelstilldelning till äldreomsorgen behövs. IFO har en hög nettokostnadsavvikelsen och det som sticker ut är barn och ungdomsvården. Förändringar inom IFO är gjorda och resultatet kommer under 2023 att förbättras. Funktionshinder har nått målet. Anledningen till den sammanlagda gula markeringen är att inte samtliga enheter i verksamheten har nått grönt.</p>
	<p>Verksamheterna ska klara sin verksamhet inom tilldelad ram.</p>	<p>● Några verksamheter klarar inte sin verksamhet inom ram men till följd av att ett stort prestationsbaserat statsbidrag inom äldreomsorgen som flutit in samt att förvaltningsrätten i Linköping avgjort ett ärende gällande återsökta medel från migrationsverket utbetalades 4,2 Mkr som ersättning enligt lag om statlig ersättning för insatser för vissa utläningar. Verksamheten hade räknat med 2,1 Mkr med fick även ersättning med lika mycket för föregående år. Då bokslutet för föregående år är låst tillkommer den totala intäkten på 4,2 Mkr att landa på innevarande budgetår. Sammantaget landade 6,7 + 4,2 Mkr vilket är mer än det prognostiserade underskottet i verksamheten lämnade enligt rapporten från tertial 1 för innevarande år. Genom dessa ersättningar, till viss del av engångskaraktär, möjliggörs att målet nås för 2022.</p>



Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
Hållbar utveckling	Närproducerade livsmedel inom måltidsorganisationen för ökad hållbarhet.	● I dag köper köket in mejeriprodukter samt grönsaker som är ekologiska utifrån de avtal som finns. Verksamheten redovisar hur mycket ekologiskt som köps in och fram till i och med augusti är det 26,86 % som är ekologiskt vilket är en ökning med ca 6-7 % sen förra mätningen. I framtiden är tanken att verksamheten även ska försöka få fram närproducerade köttprodukter. Förste kock har försökt att komma i kontakt med lokal leverantör med utan framgång. Utgångspunkten är att köket kanske kan börja köpa in till exempel närproducerad köttfärs.
	Stimulera förflyttning från hus till lägenhet så att Nordmalings kommun kan växa med 50 personer per år.	■ De lägenheter som VD:n på Nordmalings hus och verksamheten tittade på och publicerade för allmänheten att hyra givet att bostandsbedömning fanns har nu dragits tillbaka av Nordmalings hus vilket gör att aktiviteten inte kan genomföras.
	Vuxna personer med behov av stöd stärks i sin förmåga att kunna leva ett självständigt liv.	● Öppna jämförelser är publicerade för 2022. Av 22 frågepunkter visar resultatet på 16 på grönt. Det är ett gott resultat. Särskilt på frågorna kring uppsökande verksamhet har Nordmaling gröna siffror samtidigt som få andra kommuner når upp till den markören. Det som ännu är rött är att det inte erbjuds minst en arbetsmarknadsinsats oavsett ålder inom en månad. Det kan bero på oklara ansvarsfördelningar inom förvaltningsorganisationen. Använder standardiserade bedömningsmetoden FIA svarar vi också nej på. Det var endast dessa som var röda resten är gula dvs de görs fast bara till viss del. Ett exempel är att klara att upprättat en plan mot självförsörjning med den enskilde inom tre månader för alla. Där nås målet nästan varför det markeras i öppna jämförelser med gul markör. Sammantaget visar öppna jämförelser att förutsättningarna att ge vuxna personer med behov av stöd insatser med mål att stärka sin förmåga att kunna leva ett självständigt liv där visas mer grönt än rött.
	Digitalisera inom verksamheten där det är möjligt för att öka kvalitet och effektivitet.	◆ Sektorn har givit ett utredningsuppdrag till hemtjänstens enhetschefer att utreda införandet av digitala lås. Utgångspunkten är att med statsbidrag kunna digitalisera nyckelssystemen så att behovet av fysiska nycklar ska minskas eller tas bort. I samband med denna utredning finns ytterligare ett uppdrag att inom SÄBO utreda en digital lösning för demensboendet inom BPSD där endast omsorgstagare samt personal ska kunna gå öppna den enskildes dörr till korridoren och att ingen annan



Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
		omsorgstagare ska kunna komma in. Detta för att öka den enskildes integritet och att hjälpa omsorgstagare att komma in i deras egen lägenhet och inte hos grannen. Det finns olika lösningar som enheten undersöker. Dels finns funktionen i det nya verksamhetssystemet Life Care genom Phoniro som startar per den 1 januari 2023 med det finns även andra leverantörer av intelligenta lås. Valet är inte avgjort och ytterligare bedömningar behöver avvägas. Arbetet fortsätter.
Attraktiv arbetsgivare	Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser.	● Sektor omsorg blev inbjudna att tala om arbetsmiljöarbetet och friskfaktorer och hur väl arbetet lyckats i Nordmalings kommun på politikerveckan i Almedalen på initiativ från AFA Försäkringar och Sunt arbetsliv. Sektorn arbetar vidare genom de metoder som Sunt Arbetsliv hjälp till med genom skyddsombud, HR och chefer i gemensamt valda friskfaktorer. Syftet är att förbättra och bibehålla hälsosamma och attraktiva arbetsplatser. Flera workshops har genomförts och genom samverkansavtalet med de fackliga organisationerna har sektorn påbörjat samverkan och arbetsmiljöfrågorna kommer att bli centrala i den nystartade skyddskommittén på sektor nivå. Ytterligare workshop kommer att genomföras under hösten med riktning mot sektorns värdegrund. Gemensamt i samverkan har två friskfaktorer varit valda under året: kommunikation och återkoppling samt prioritering av arbetsuppgifter.
	Engagerade medarbetare med rätt kompetens.	● Äldreomsorgslyftet kommer starta i höst i egen regi genom sektor utbildning. Genom att sektor omsorg också verkar för att bli en heltidsorganisation med start januari 2023 i enlighet med tidigare kommunstyrelsebeslut kommer ytterligare rekrytering som undersköterska vara möjlig, då bemanningshandboken kommer ge möjligheter som inte finns idag att fördela arbetskraftsresursen inom verksamheten. Det kommer också att påverka att färre timvikarier utan utbildning blir inkonverterade på tjänster som inte är definierade.
	Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat.	● Ledarskap i förändring och andra kompetensutvecklingsinsatser för chefer men också för personalen kommer att genomföras under hösten 2022. Den förändrade arbetsstrukturen på IFO har skapat en större stabilitet. Det arbetet har skett i samverkan och kommer att fortsätta. Förändringar



Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
		<p>bland enhetscheferna inom omsorgen har skett och ersättningsrekrytering för de som har slutat kommer att genomföras under hösten. Det är viktigt att det tillitsbaserade ledarskapet implementeras men också att förändringsledning blir en stabil kompetensutvecklingsgrund att bygga verksamheten i från. Flera workshops genomförs med omsorgens chefer under hösten för att stärka ledarskapet och arbeta vidare med värdegrund och heltid som norm.</p>
	<p>Införa pulsmätare för att stämma av medarbetarnas arbetsmiljöuppfattning för att stämma av att Nordmalings kommun är en attraktiv och hälsofrämjande arbetsgivare</p>	<p>● Arbetsgivaren har skickat ut följande fråga till medarbetare: Vad kan arbetsgivaren göra för att förbättra din arbetsmiljö? Pulsfrågan besvarades genom menti.com. Följande resultat ord presenterades: Medarbetare: Bra rutiner, bra struktur, leasingbilar, ta bort delade turer. Chefer första linjen: Återhämtning, rimlig arbetsbelastning och bra kommunikation.</p>
	<p>Ledare inom sektor omsorg (enhetschefer) deltar i kompetensutvecklande insatser.</p>	<p>● Första linjens chefer kommer att genomgå en utbildning i rapportering och utredning av Lex Sarah. Utbildningen kommer att genomföras digitalt. Den kan genomföras under en månad från det att anmälan om utbildningen skett. Den sker individuellt och avslutas med ett kunskaps test. Lex Sarah rapportering ingår i årets internkontroll som en punkt. Den andra kompetensutvecklingsinsatsen, ledarskap i förändring, kommer att ske under hösten och är under planering. Ytterligare insatser är planerade.</p>



7 Bredband

7.1 Ekonomiskt resultat

Resultaträkning

<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	Utfall 1-8 2022	Utfall 1-8 2021	Budget 1-8 2022	Budget 2022	Prognos 2022
Externa Intäkter	3,6	2,9	2,8	4,2	4,7
Personalkostnader	-0,4	-0,4	-0,4	-0,6	-0,6
Övriga kostnader	-1,9	-2,0	-1,1	-1,7	-2,2
Avskrivningar	-0,9	-0,6	-1,1	-1,6	-1,6
Interna poster	0,0	0,0	-0,2	-0,3	-0,3
Verksamhetens nettokostnader	0,4	-0,1	0,0	0,0	0,0
Skattemedel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
PERIODENS RESULTAT	0,4	-0,1	0,0	0,0	0,0

Bredbandsverksamheten redovisar ett positivt resultat på 0,4 Mkr för perioden. Verksamheten har ökat antalet anslutna abonnenter vilket synliggörs i verksamhetens intäkter. Samtidigt har verksamhetens kostnader även ökat vilket främst avser avskrivningar i utökat bredbandsnät. Prognos över årets resultat 2022 uppgår till +/- 0.

7.2 Årets verksamhet

I bredbandsverksamheten fokuseras bredbandsutbyggnad fortsatt mot bredbandsstöd via PTS för att bygga ut och förlänga bredbandsnätet med fler anslutningspunkter, påbörjades under våren och skall vara färdig innan 2025.

Projekt Utkanten slutfördes under vintern, fritidsboende låg utanför projektet och kommer att kompletteras under våren/sommaren 2022.

Bredbandet har byggts ut till Nyvik/Lövskatan där 40 fastigheter anslutet sig till bredbandsnätet samt så har 2 fastigheter inte klart för inkoppling ännu (håller på att bygga). Även påbörjad utbyggnad till Bockholmen/Levaralandet där har 24 fastigheter anmält sig.

Det är fortfarande många kompletteringar av efteranslutningar där vi byggt ut nätet tidigare



8 Nordva AB

8.1 Huvuduppgifter

Syftet med bolaget är att äga och tillhandahålla anläggningar dels för produktion av allmänna vattentjänster dels för avfallshantering.

8.2 Resultaträkning

	1-8 2022	1-8 2021
<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>		
Rörelsens intäkter	15,8	3,3
Rörelsens kostnader	-16,4	-14,6
Rörelseresultat	-0,6	-1,3
Finansnetto	-0,1	0,1
Resultat efter finansiella poster	-0,7	-1,4
Bokslutsdispositioner	0,0	0,0
Skatt på årets resultat	0,0	0,0
Årets resultat	-0,7	-1,4

8.3 Balansräkning

	2022-08-31	2021-12-31
<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>		
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar	29,7	22,9
Omsättningstillgångar	12,5	16,6
SUMMA TILLGÅNGAR	42,2	39,5
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital	3,8	2,1
Obeskattade reserver	0,0	0,0
Långfristiga skulder	31,2	31,1
Kortfristiga skulder	7,2	6,3
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	42,2	39,5
Ställda säkerheter	0,0	0,0
Ansvarförbindelser	0,0	0,0



9 Nordmalingshus AB

9.1 Huvuduppgifter

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

9.2 Resultaträkning

	1-8 2022	1-8 2021
<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>		
Rörelsens intäkter	16,0	16,0
Rörelsens kostnader	-13,6	-12,9
Rörelseresultat	2,4	3,1
Finansnetto	-0,4	-0,3
Resultat efter finansiella poster	2,0	2,8
Bokslutsdispositioner	0,0	0,0
Skatt på årets resultat	-0,4	-0,6
Årets resultat	1,6	2,2

9.3 Balansräkning

	2022-08-31	2021-12-31
<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>		
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar	108,4	114,5
Omsättningstillgångar	9,1	13,6
SUMMA TILLGÅNGAR	117,5	128,1
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital	35,5	33,8
Obeskattade reserver	0,6	1,1
Långfristiga skulder	74,5	83,8
Kortfristiga skulder	6,9	9,3
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	117,5	128,1
Ställda säkerheter	-	-
Ansvarförbindelser	-	-



10 Begreppsförklaring

Anläggningstillgångar

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav.

Avskrivningar

Planmässig värdenedsättning av anläggningstillgångar som beräknas utifrån förväntad ekonomisk livslängd.

Avsättningar

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

Eget kapital

Skillnad mellan tillgångar och skulder och visar kommunens ackumulerade förmögenhet.

Eget kapital inklusive pensionsförpliktelse

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

Förkortningar

tkr = tusen kronor

Mkr = miljoner kronor

Internränta

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

Kapitalkostnader

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

Kassaflödesanalys

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

Kassalikviditet

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

Kortfristiga skulder

Lån och skulder som ska betalas inom ett år.

Långfristiga skulder

Skulder vars löptid överstiger ett år.

Nettokostnader

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

Nettolåneskuld

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

Omsättningstillgångar

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

