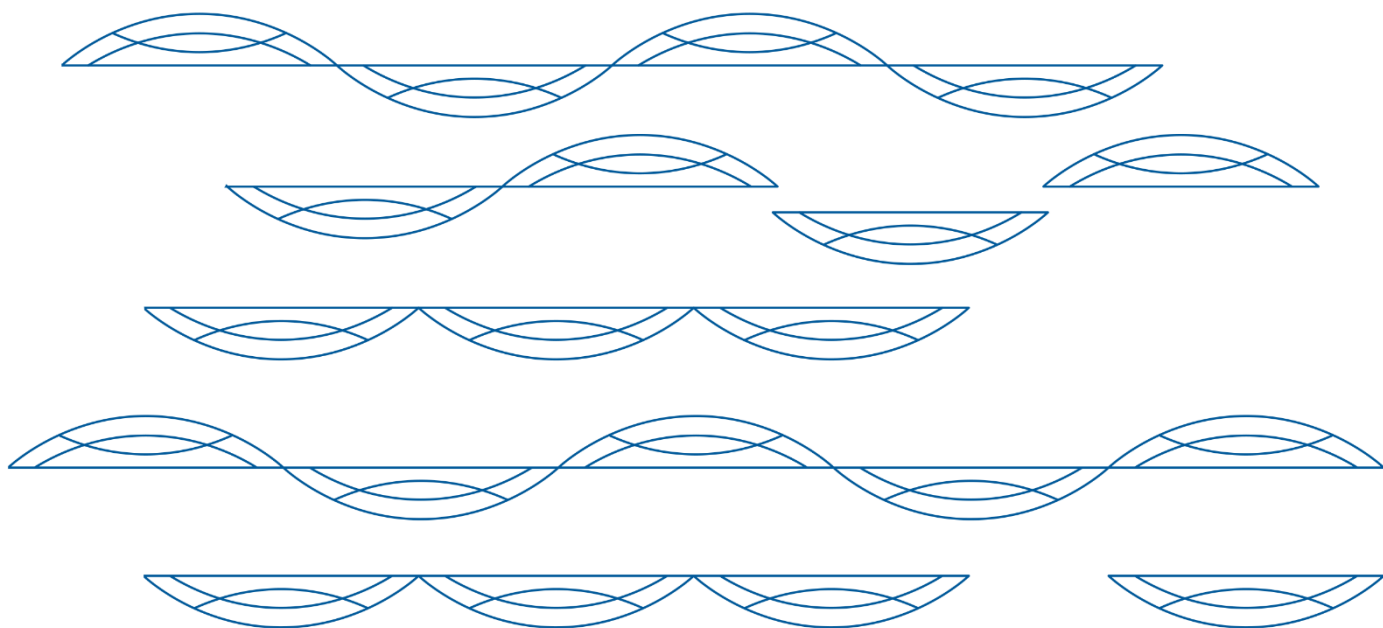




Årsredovisning 2022



Dokumenttyp Årsredovisning	Diarienummer 2022-042-487	Fastställs Fullmäktige 2023-04-04
För revidering ansvarar Ekonomichef		



Innehållsförteckning

1 Kommunfullmäktige	4
1.1 Ordförande har ordet.....	4
2 Förvaltningsberättelse.....	5
2.1 God ekonomisk hushållning.....	5
2.2 Balanskravsresultat	11
2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	12
2.4 Översikt över verksamhetens utveckling	13
2.5 Jämförelse med andra kommuner	14
2.6 Väsentliga personalförhållanden	15
2.7 Den kommunala koncernen.....	21
2.8 Förväntad utveckling.....	22
2.9 Händelser av väsentlig betydelse	23
2.10 Året i bilder	24
2.11 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	25
2.12 Kommunfullmäktiges övergripande mål.....	26
3 Ekonomisk uppföljning.....	30
3.1 Resultaträkning	30
3.2 Balansräkning.....	31
3.3 Kassaflödesanalys	32
3.4 Redovisningsprinciper	33
3.5 Noter	37
3.6 Budgetjämförelse	43
3.7 Programredovisning	44
3.8 Investeringsredovisning	45
4 Allmänna utskottet/Gemensam Service.....	46
4.1 Ekonomiskt resultat.....	46
4.2 Årets verksamhet.....	48
4.3 Framåtblick	50
4.4 Måluppföljning Sektorer	51
5 Allmänna utskottet/Sektor samhällsbyggnad	53
5.1 Ekonomiskt resultat.....	53
5.2 Årets verksamhet.....	55
5.3 Framåtblick	56
5.4 Måluppföljning Sektorer	57



6 BoU utskottet/Sektor Utbildning.....	60
6.1 Ekonomiskt resultat.....	60
6.2 Årets verksamhet.....	61
6.3 Framåtblick	64
6.4 Måluppföljning Sektorer	67
7 Sociala utskottet/Sektor Omsorg.....	70
7.1 Ekonomiskt resultat.....	70
7.2 Årets verksamhet.....	72
7.3 Framåtblick	74
7.4 Måluppföljning Sektorer	76
8 Resultatenhet bredband	82
8.1 Ekonomiskt resultat.....	82
8.2 Årets verksamhet.....	82
8.3 Framtid	82
8.4 Resultaträkning	82
9 Nordmalings vatten och avfall AB	83
9.1 Huvuduppgifter	83
9.2 Ägardirektiv	83
9.3 Ekonomiskt resultat.....	83
9.4 Årets verksamhet/framtiden	84
9.5 Resultaträkning	86
9.6 Balansräkning.....	86
10 Nordmalingshus AB	87
10.1 Huvuduppgifter	87
10.2 Ägardirektiv	87
10.3 Ekonomiskt resultat.....	87
10.4 Årets verksamhet/framtiden	88
10.5 Resultaträkning	89
10.6 Balansräkning.....	89
11 Begreppsförklaring.....	90



1 Kommunfullmäktige

1.1 Ordförande har ordet

Precis som tidigare år så präglades också 2022 till viss del av pandemin. Under februari invaderade Ryssland Ukraina, vilket så klart är fruktansvärt och påverkar oss alla. Ökade priser på bland annat energi, livsmedel och byggmaterial slår också hårt både mot kommunen och mot kommuninvånarna. Vår otroligt duktiga personal har gjort ett fantastiskt arbete genom allt detta, ni är ovärderliga. Det ekonomiska resultatet blev även detta år positivt, vilket så klart är mycket glädjande och det underlättar verkligen arbetet framåt. Det positiva resultatet innehåller dock en hel del extra statliga medel, så hårt arbete krävs även framöver för att skapa en långsiktigt hållbar ekonomisk situation för kommunen. Under 2022 har det, i kommunen, bedrivits ett arbete tillsammans med Sunt Arbetsliv som utgår från friskfaktorer, dvs vilka faktorer som är viktiga för god arbetsmiljö. Ett arbete som har påbörjats i vissa sektorer, men som ska implementeras i all vår verksamhet. Under året avsattes också extra medel till löner och lönespridning och båda dessa delar är viktiga i arbetet med att vara en attraktiv arbetsgivare.

Nordmalings kommuns vision – 'Nordmaling är nära' har det under året fortsatt att jobbas med för att säkerställa att visionen blir verklighet. Glädjande är också att vår nya fina förskola, Skogsgläntan, är färdigbyggd och barn och personal har flyttat in. Ett arbete pågår nu för att renovera upp flera av kommunens andra förskolor. I budgeten för 2023 har vi bland annat avsatt medel både för att rusta upp fler gator och vägar och för att skapa trafiksäkerhetslösningar vid våra skolor. Det är också avsatt medel för att utveckla miljöer för fysisk aktivitet, vilket är otroligt viktigt.

Det målmedvetna arbetet med näringslivsfrågor har fortsatt under året, med företagsfrukostar, lunchmöten och företagsbesök. Efter två års paus, på grund av pandemin, kunde vi 2022 genomföra en företagsgala igen, ett tillfälle för oss som kommun att lyfta några företag lite extra. Vi behöver våra företagare av många olika anledningar, till exempel för att skapa attraktivitet, för att mer pengar ska genereras till välfärden och för deras engagemang som gagnar hela vår kommun. Nordmalings kommun backade en del i Svenskt näringslivs ranking av kommunernas företagsklimat, men vi fortsätter arbetet för att återigen vara bland de 50 bästa i landet och under 2022 påbörjades arbetet med en ny näringslivsstrategi och det arbetet slutförs under 2023 och ska sedan implementeras.

Den absolut mest prioriterade frågan framåt är fortfarande vår ekonomi och en budget i balans. Där fortsätter vi med den förändrade budgetprocessen som vi införde för två år sedan och det arbetet är viktigt för att skapa större möjligheter för ett gemensamt arbete, över partigränserna. Vi behöver också arbeta för att marknadsföra vår fantastiska kommun så att fler förstår att det är i Nordmalings kommun det är bäst att bo. Bostäder är i det hänseendet en knäckfråga för kommunen och vi fortsätter arbeta hårt för att bostäder ska byggas i kommunen.

Återigen ett stort tack till alla anställda och jag vill också rikta ett tack till alla som bor och verkar i kommunen samt alla politiska företrädare, det är tillsammans vi tar kommunen framåt!

Februari 2023

Madelaine Jakobsson



2 Förvaltningsberättelse

2.1 God ekonomisk hushållning

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

De finansiella nyckeltalen indikerar dock att Nordmalings kommun fortfarande har en rad utmaningar för att anse att god ekonomisk hushållning ska råda. Kommunens resultatbild har stärkts kraftigt under de senaste åren även om resultatet 2022 påverkas av en nettokostnadsutveckling som överstiger ökningen av skatteintäkter och generella statsbidrag.

En kraftig ökning av nettokostnadsnivån under verksamhetsåret kan innebära utmaningar för kommande planeringsperiod där det finns osäkerhet kring skatteunderlagsutvecklingen. Nettokostnaderna 2022 påverkas dock av händelser av som bedöms vara av engångskaraktär men även av karaktären avgående från och med 2023.

Nettokostnadsutvecklingen inom de mjuka sektorerna ligger högre än den skattemedelskompensation verksamheterna har fått i budget. Osäkerheten kring personalkostnadsutvecklingen i kommande avtalsrörelse kan komma innebära krav på effektiviseringar för att hantera kostnadsutvecklingen utan att äventyra kommunens resultatmål.

Kommunens skuldsättning är oförändrad under året trots omfattande investeringsverksamhet. Dock har kommunens kassalikviditet minskat när investeringarna hanterats med eget kassaflöde vilket är positivt även om den så kallade nettolåneskulden ökar. Koncernens låneskuld ökar i och med att Nordva AB lånar upp medel under året. Samtidigt amorterar Nordmalingshus AB motsvarande nivå på bolagets avskrivningar.

Soliditeteten inklusive pensionsförpliktelser når inte målbilden men bedömning är att målet kommer att realiseras under 2023 utifrån de årliga pensionsinbetalningarna avseende ansvarsförbindelsen. Storleken på ansvarsförbindelsen minskar enbart med ordinarie pensionsutbetalningar och det finns i dagsläget ingen planerad partiell inlösen av pensionsåtagandet.

Utifrån analysen av de finansiella nyckeltalen ser man att kommunen stärkt sin ekonomi under de senaste åren. Dock krävs fortsatt tydlig styrning för att inom de närmsta åren uppnå samtliga mål. Avgörande framgångsfaktorer är att fortsätta jobba med effektivisering för att få kontroll över nettokostnadsutvecklingen samtidigt som investeringsverksamheten bedrivs hållbart utifrån fastställd målbild, dvs att investeringarna över tid ska vara finansierade med eget kassaflöde.

Sammanfattningsvis nås enbart två av fem finansiella mål för 2022 vilket innebär en fortsatt utmaning för kommunen innan man god ekonomisk hushållning kan anses råda.

	2022	2021	Finansiella mål
Resultat	3,2%	4,2%	Resultatets andel av skatteintäkter och statsbidrag ska uppgå till minst 2 %.
Resultatavvikelse (Mkr)	-20,4	-4,0	Programmets resultatavvikelse ska vara >0
Soliditet	40,9%	39,4%	Kommunens soliditet ska uppgå till minst 40 %.
Soliditet inklusive pensionsförpliktelser	8,4%	3,9%	Soliditet inkl pensionsförpliktelse ska årligen förbättras och långsiktigt uppgå till minst 10 %.
Nettolåneskuld förändring	51%	-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.



Årets resultat

Resultatet för perioden är positivt och uppgår till 16,9 Mkr. Det innebär en positiv resultatavvikelse jämfört med budget på 4,9 Mkr.

Jämfört med 2021 har kommunens resultatnivå sänkts med 4,9 Mkr vilket främst förklaras av att verksamhetens nettokostnader har ökat i högre takt än skatteintäkterna och de generella statsbidragen.

Verksamhetens nettokostnader ökar 5,0 procent jämfört med 2021 vilket motsvarar 25,0 Mkr. Verksamhetens intäkter ökar med 7,5 Mkr mellan åren.

Taxor och avgifter ökar med 1,5 Mkr jämfört med 2021 och förklaras främst genom allmänna taxeökningar och viss volymökning. Viss effekt synliggörs även i form av ökade intäkter från fritidsanläggningarna vilket är en effekt av ökat nyttjande efter pandemin.

Riktade bidrag till kommunens verksamheter ökar med 13,4 Mkr mellan åren. En stor del av ökningen avser återsökta medel från Migrationsverket men ökningen består även av riktade statsbidrag från Socialstyrelsen. Samtidigt minskar de riktade statsbidragen från Arbetsförmedlingen när extratjänsterna fasats ut under året.

Verksamhetens kostnader ökar mellan perioderna med 32,6 Mkr eller 5,5 procent.

Personalkostnaderna inklusive pensionskostnader ökar 18,9 Mkr vilket motsvarar 5,4 procent. Kostnaderna för löner arbetad tid inklusive löner till beredskapsarbetare ökar 11,6 Mkr och inkluderas enbart månads- och timanställda ökar kostnaderna med 14,0 Mkr. Avtalseffekten på årets lönerörelse beräknas uppgå till 2,7 procent medan övrig del bedöms vara volymökning. De totala lönekostnaderna påverkas även av det så kallade sommaravtalet vilket kostade 1,5 Mkr under 2022.

Löner ej arbetad tid uppgår till 13,8 Mkr vilket är en ökning med 1,5 Mkr mellan åren där hela ökningen avser sjuklönekostnader. Semesterlöneskulden ligger relativt oförändrad mellan åren vilket förenklat innebär att intjänad semester plockas ut under året.

Samtidigt uppgår kostnaderna för tillfälligt inhyrd personal till 5,8 Mkr vilket är en ökning med 2,4 Mkr jämfört med föregående år.

Kommunens kostnader för köp av huvudverksamhet uppgår till 111,6 Mkr vilket innebär en kostnadsökning med 4,1 Mkr jämfört med 2021. Den största delen av volymökningen hänförs till vård- och omsorg där kostnaderna ökar med 5,7 Mkr mellan åren. Viss volymökning synliggörs även inom pedagogisk verksamhet samtidigt som kostnaderna för köp av huvudverksamhet minskar inom gator och vägar. Bedömning görs att cirka 4,0 Mkr av kostnadsökningen för vård- och omsorg är avgående redan från januari 2023.

De fastighetsrelaterade kostnaderna exklusive avskrivningar ökar med 3,6 Mkr mellan åren där kostnaderna påverkas av ökade kostnader för el men även för reparation och underhåll. De fastighetsrelaterade avskrivningarna minskar med 3,1 mellan åren där prognosen är ökade avskrivningar redan från 2023 med anledning av nya förskolan.

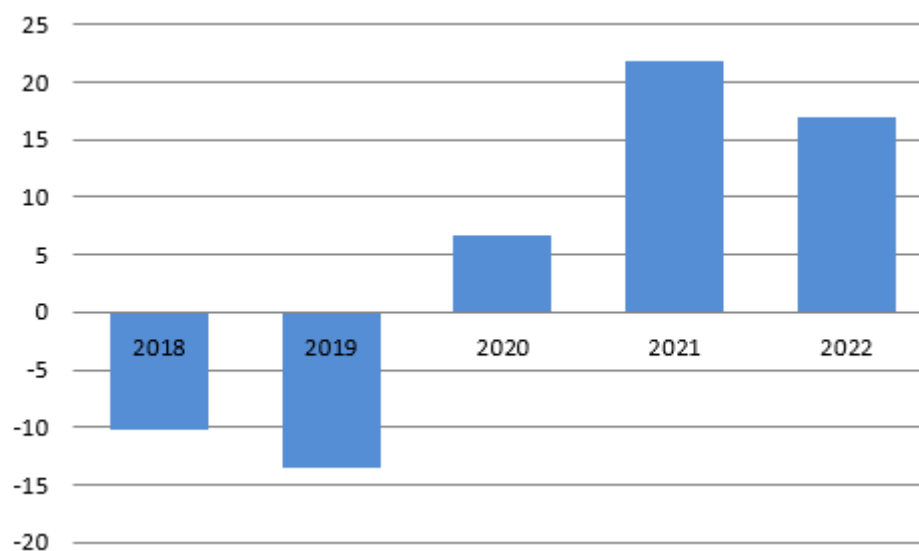
De finansiella kostnaderna ökar med 0,5 Mkr jämfört med föregående år beroende på högre ränteläge under året.

Skatteintäkterna är 19,1 Mkr högre 2022 jämfört med 2021 där effekten främst beror på en positiv slutskatteavräkning för 2022 men även prognosstärkning avseende den negativa slutskatteavräkningen för 2021.

De generella statsbidragen och den kommunalekonomiska utjämningen ökar med 1,2 Mkr jämfört med föregående år. I detta inkluderas bland annat andelen av skolmiljarden samt prestationsmedel för minskad andel timanställda inom vård och omsorg.

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





Resultatutveckling Nordmalings kommun 2018– 2022 Mkr.

Årets koncernresultat

I koncernens resultat ingår förutom Nordmalings kommun de helägda dotterbolagen Nordmalingshus AB samt Nordva AB. Nordmalingshus AB redovisar ett resultat på +0,4 Mkr samtidigt som Nordva AB redovisar ett resultat på -1,0 Mkr.

Koncernresultatet för 2022 uppgår till 18,7 Mkr.



Intäkter och kostnader

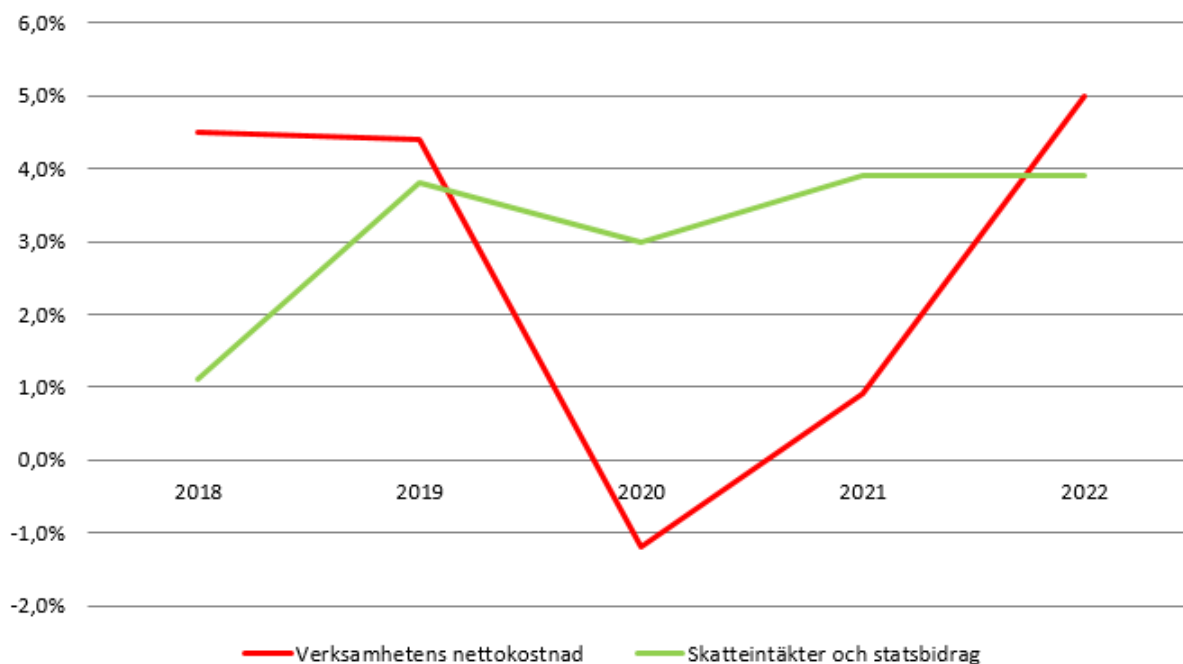
En förutsättning för god ekonomisk hushållning är att styra ekonomin så att intäkter överskrider kostnader. Ett sätt att belysa detta förhållande är att titta på utvecklingen av verksamhetens nettokostnad i jämförelse med skatteintäkter och statsbidrag. Det är inte god ekonomisk hushållning eller långsiktigt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

Under de senaste åren har kommunen haft en gynnsam resultatutveckling där skatteintäkterna och de generella statsbidragen ökat i högre takt än verksamhetens nettokostnad. Resultatutvecklingen är en kombination av åtstramningar i verksamheten samtidigt som de generella statsbidragen ökat under pandemiperioden.

Figuren nedan visar att verksamhetens nettokostnader har ökat med 5,0 procent jämfört med 2021 samtidigt som skatteintäkter och statsbidrag ökat med 3,9 procent. Trots ett positivt resultat 2022 så faller resultatnivån jämfört med 2021.

Redovisas den procentuella ökningen av skatteintäkter och generella statsbidrag separat så ökar skatteintäkterna med 5,6 procent mellan åren och de generella statsbidragen inklusive kommunalekonomisk utjämnning med 0,7 procent.

Verksamhetens nettokostnader består av intäkter och kostnader. Totalt ökar verksamhetens intäkter med 8,0 procent eller 7,5 Mkr medan verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar ökar med 5,5 procent eller 32,6 Mkr. Som jämförelse störande post påverkas verksamhetens intäkter positivt avseende realisationsvinst.



Kostnads- och intäktsutveckling 2018– 2022, procentuell förändring.



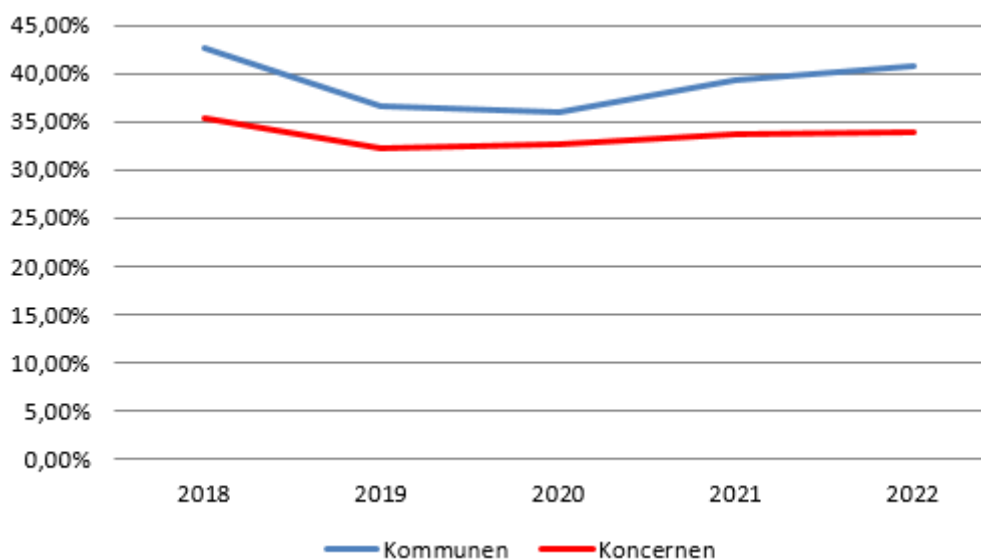
Soliditet

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme och visar hur stor del av de totala tillgångarna som kommunen eller koncernen finansierat med egna medel. För att stärka soliditeten ska låneskulden sänkas och/eller positiva resultat uppnås. Kommunens soliditet per 2022-12-31 är 40,8% vilket innebär att det finansiella målet om en soliditet som ska överstiga 40 procent uppfylls. Kommunkoncernens soliditet ligger på 34,0 procent vid årets utgång.

Kommunens skuldsättning har ej förändrats under 2022 trots en omfattande investeringsverksamhet. Detta har möjliggjorts genom den starka resultatnivån samtidigt som kommunen sålt anläggningstillgångar både externt men även internt inom koncernen. Den koncerninterna försäljningen har dock inneburit en ökad koncernskuldsättning i och men att kommunen inte amorterat i samma utsträckning. Nordmalingshus AB:s skuldsättning har under året minskat med anledning av planerig amortering.

Fortsatt stora investeringsbehov i kombination med en osäker resultatutveckling gör det svårt att prognostisera soliditetsutvecklingen. Beslutat investeringsvolym för kommunen under planperioden ligger dock i linje med vad eget kassaflöde klarar av under förutsättning att resultatmålen nås.

Även på koncernnivå finns stora investeringsbehov, framförallt inom VA-området. Kännedomen om reinvesteringsbehoven inom VA-nät är god och för tidsperioden 2023-2030 är behoven omfattande för Nordmaling. Det kommer över tid innebära en ökad koncernskuld när investeringsbehov inom VA-verksamhet är svårt att finansiera med eget kassaflöde.



Soliditeten inklusive pensionsförpliktelse

Soliditeten inklusive pensionsförpliktelser är vid bokslutet 8,2 procent att jämföra med föregående år där den låg på 3,9 procent. Under året har enbart de löpande pensionsutbetalningarna påverkat ansvarsförbindelsen. Det finns i dagsläget ingen plan om ytterligare partiell inlösen av ansvarsförbindelsen.

Målet är att soliditeten inklusive pensionsförpliktelser årligen ska förbättras och långsiktigt uppgå till minst 10 procent. Bedömningen är att målet inte kommer att nås de kommande åren. Dock har antagande gjorts i budget 2023 att soliditeten inklusive ansvarsförbindelse ska uppgå till minst 10 procent under 2024.



Nettolåneskuldsförändring

Nettolåneskulden mäts som skillnaden mellan lån hos kreditinstitut och andelar plus banktillgångar. Förändringen indikerar antingen att skuldsättningen ökat eller att kassan stärkts. Årets förändring på 51 procent beror på en minskad kassa. Den minskade kassan beror enbart på hög investeringstakt.

Finansiering

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

För att begränsa refinansieringsrisken fastställer kommunens finanspolicy att inte mer än 50 procent av lånestocken får förfalla inom en rullande 12-månaders period. 23 procent av koncernens kreditförfall sker inom närmaste året. Den genomsnittliga kapitalbindningen bör ej heller understiga två år. Snittkredittiden på koncernens låneportfölj är i dagsläget 3,05 år.

I syfte att begränsa räntekänsligheten och resultateffekten över tiden ska maximalt 50 procent av räntebindningen förfalla inom 12 månader. Cirka 40 procent av ränteförfallen sker inom närmsta året. En ytterligare avgränsning är att den genomsnittligt volymvägda räntebindningstiden bör vara mellan 2 år och 4 år. Snitträntebindningen på totala portföljen är idag 2,48 år.

Under 2022 har koncernens låneskuld ökat med 7,4 Mkr jämfört med 2021-12-31. Av skuldökningen hänförs nettoupplåning om 12,0 Mkr till Nordva AB medan Nordmalings hus AB har amorterat 4,6 Mkr

Snitträntan för koncernen (senaste 12 månader) var 0,92 procent på den utestående nettoskulden på 221,4 Mkr.

Kassalikviditet

Kassalikviditeten som är ett mått på kortsiktig betalningsförmåga bör ligga på minst 100 procent i förhållande till de kortfristiga skulderna. Är kassalikviditeten lägre kan kommunen behöva göra sig av med långfristiga tillgångar eller ta lån för att kunna betala sina kortfristiga skulder. Kommunens kassalikviditet per 2022-12-31 är 102,8 procent att jämföra mot föregående år då måttet var 106,3 procent.

Likviditeten har försämrats under 2022 beroende den omfattande investeringsvolymen. Dock har resultatnivån bidragit till att ändå hålla likviditeten över målbild. En stark likviditet är en prioriterad utmaning under 2023 när förändrad hantering av kommunens pensionskostnader kommer påverka kassaflödet i stor utsträckning. Den förändrade hanteringen innebär för 2023 att dels innevarande års intjänade pension samt 2022 års intjänade pension ska betalas in till pensionsförvaltare.



2.2 Balanskravsresultat

Balanskravsutredning

Mkr	2022	2021
Årets resultat enligt resultaträkningen	16,9	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	15,8	15,2
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	10,4	0,0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0
Årets balanskravsresultat	5,4	15,2

Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 15,8 Mkr. Detta efter justering för realisationsvinst på 1,1 Mkr. Utifrån stöd i kommunallagen 11 kap 14§ reserveras medel till resultatutjämningsreserv utifrån del av årets resultat. Nordmalings kommun har positiv soliditet inklusive ansvarsförbindelse vilket gör att ett belopp som motsvarar det lägsta av antingen den del av årets resultat eller den del av årets resultat efter balanskravsjusteringar som överstiger 1 procent av summan av skatteintäkter, generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning får reserveras till RUR. För Nordmalings kommun innebär det att 10,4 Mkr reserveras för 2022.

Akkumulerade ej återställda negativa resultat

Mkr	2020	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	5,4	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

Nordmalings kommun har vid utgången av 2022 inga historiska underskott som måste återställas.



2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Nordmalings kommun har beslutade borgenslöften på 160 Mkr avseende dotterbolag. Beslutade borgenslöften har minskat med 5 Mkr under 2022.

Kommunens samlade borgensåtagande vid utgången av 2022 uppgår till 119,1 Mkr vilket till största del består av borgen till dotterbolagen Nordmalingshus AB samt Nordva AB. Åtagandet har ökat med cirka 7,1 Mkr jämfört med 2021 vilket beror på ökad upplåning i koncernen. Nordva har under året lånat upp 12,0 Mkr medan Nordmalingshus AB amorterat 4,6 Mkr.

Vid årets utgång bedöms ingen risk i borgensåtagandena föreligga. De kommunala bolagen ser i dagsläget ingen risk i belåningen vilket påverkar riskbedömningen för kommunen positivt. Det utökade borgensåtagandet under 2022 innebär dock en ökad koncernskuld när kommunen ej amorterat under året.

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 2022-12-31 uppgår till 167,7 Mkr inklusive löneskatt där 149,2 Mkr utgörs av ansvarsförbindelse, 5,5 Mkr avsättning samt 13,0 Mkr kortfristig skuld. Kommunen har under 2022 inte betalat av någon del i förtid avseende ansvarsförbindelsen. Årets ordinarie utbetalningar avseende ansvarsförbindelsen uppgår till 7,1 Mkr plus löneskatt.

I övrigt finns inga kända osäkerhetsfaktorer av större karaktär som förändrar kommunens finansiella ställning. Fordringar av osäker karaktär har eliminerats i balansräkningen. För 2022 avser det endast osäkra kundfakturor. I balansräkningen har även reserverats för kända kostnader inträffade under 2022 som likvidmässigt avses regleras under 2023. Inga kända tvister finns i dagsläget som kan påverka kommunen finansiellt.



2.4 Översikt över verksamhetens utveckling

Koncernen

	2022	2021	2020	2019	2018
Resultat tkr	18 677	20 363	6 878	-13 472	-9 424
Resultat per invånare tkr	2 643	2 898	968	-1 886	-1 324
Investeringar tkr	76 636	41 858	22 658	42 778	48 795
Eget kapital tkr	204 042	185 365	165 454	158 490	171 794
Anläggningstillgångar tkr	465 252	410 735	398 951	398 951	379 999
Anläggningstillgångar per invånare kr	65 844	57 850	56 127	55 852	53 386
Låneskuld tkr	217 048	210 168	194 968	193 618	172 164
Låneskuld per invånare kr	30 717	29 601	27 429	27 106	24 187
Soliditet %	34,0	33,8	32,7	32,3	35,3
Kassalikviditet %	112,0	127,0	97,3	90,3	90,4

Kommunen

	2022	2021	2020	2019	2018
Antal invånare	7 066	7 100	7 108	7 143	7 118
Skattesats kommunalskatt %	23,25	23,25	23,25	23,30	23,30
Resultat tkr	16 865	21 832	6 602	- 13 596	- 10 322
Resultat per invånare tkr	2 3857	3 075	929	-1 903	-1 450
Investeringar	66 275	36 641	22 625	39 313	27 344
Nettokostnader - andel av skatteintäkter i %	96,8	95,7	98,5	102,7	102,1
Resultat före extraordinära poster i % av skatteintäkterna	3,1	4,2	1,3	-2,8	-2,2
Eget kapital	187 379	170 514	148 682	142 080	155 676
Eget kapital inklusive pensionsskuld före 1998, tkr	38 190	16 846	-13 311	- 19 891	- 8 473
Anläggningstillgångar tkr	342 712	306 988	306 001	300 650	267 959
Anläggningstillgångar per invånare kr	48 502	43 238	43 050	42 090	37 645
Låneskuld tkr	102 300	102 300	112 300	102 300	72 300
Låneskuld per invånare kr	14 478	14 408	15 799	14 322	10 157
Soliditet %	40,8	39,3	36,0	37,8	42,7
Kassalikviditet %	102,4	106,2	88,7	85,7	85,5

Fem år i sammandrag visar för tredje året i rad ett positivt resultat på både kommun- och koncernnivå. Koncernens positiva resultat beror dock främst på kommunens resultatbild.

Koncernens skuldsättning ökar mellan åren i storleksordningen 1 000 kr/invånare men i förhållande till riket är skuldsättningen per invånare låg både vad gäller på kommun- och koncernnivå. Snittet i riket för låg för 2021 på 64 447 kr/invånare. Jämför man skuldsättningen per invånare i förhållande till värdet på anläggningstillgångar per invånare så skiljer det cirka 35 000 kr per invånare mellan skuld och anläggningstillgång vilket ytterligare tydliggör att kommunen och kommunkoncernens skuldsättning är låg.

De senaste årens positiva resultat har inneburit att kommunens och kommunkoncernens egna kapital



stärkts. Det i sin tur medför en starkt soliditet där soliditeten når upp över målvärdet om minst 40 procent. Inkluderas ansvarsförbindelse i soliditeten så nås inte målet för 2022.

Kommunens invånarantal har rört sig upp och ner med blygsam förändring de senaste åren och över de fem senaste åren är befolkningsutvecklingen negativ med -52 invånare.

2.5 Jämförelse med andra kommuner

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

Jämför man kommunens finansiella nyckeltal så har Nordmalings kommuns finansiella ställning stärkts från 2020 och framåt.

Den stora utmaningen har varit och är fortfarande höga nettokostnader inom ett antal verksamheter. De höga nettokostnaderna sticker ut dels i jämförelse med andra kommuner men även i jämförelse med statistiskt förväntade nettokostnader för kommunen. Från 2021 syns dock ett trendbrott när det gäller kostnaderna för äldreomsorg och i synnerhet särskilt boende som anpassat kostnadsläget till en mer förväntad nivå i jämförelse. Preliminära jämförelseuppgifter indikerar dock att kostnader kan öka avseende 2022.

Trenden de senaste åren har inneburit att nettokostnadsavvikelsen inom förskola och skolbarnomsorg fortsatt minska. En bedömning är att nettokostnaderna kommer öka inom förskolan med anledning av ökat antal barn som står i kö för verksamheten samtidigt som riktat statsbidrag för minskade barngrupper delvis avgår. På nationell nivå är dock avgående statsbidrag lika för alla vilket inte bör påverka jämförelsen väsentligt. Från 2023 kommer förskolan bedrivas i nyproducerade lokaler vilket kommer att påverka nettokostnaderna.

Grundskolan visar även minskad nettokostnadsavvikelse i nationell jämförelse där förklaringen främst är färre antal elever hos externa utförare. Preliminära siffror avseende 2022 indikerar dock en högre nettokostnadsavvikelse jämfört med 2021 där ökade personalresurser påverkar kostnadsbilden.

Det finns mycket goda förutsättningar för att jämföra måluppfyllelse samt brukar- och kundnöjdhet inom ett flertal verksamhetsområden där Nordmalings kommun inom många områden når goda resultat. I kvalitativa undersökningar har kund- och brukarnöjdheten inom de mjuka verksamheterna varit generellt höga och brukarundersökningar inom bland annat äldreomsorgen visar över tid nöjda brukare inom både ordinärt och särskilt boende samtidigt som det finns verksamhetsområden där Nordmalings kommun bör bli bättre på att mäta kund- och brukarnöjdhet för att kunna kvalitetssäkra sitt arbete för att skapa medborgarnytta. Inom verksamhetsområden främst relaterade till samhällsbyggnadsfunktionen indikerar statistiken en lägre nöjdhet främst gällande gator och vägar. Brukarbedömningen 2022 avseende äldreomsorg indikerar dock sämre betyg vilket tolkas som ett resultat av ekonomiska åtgärningar under 2021-2022.

Under pandemin påverkades sysselsättningen i samhället inte i så alarmerande utsträckning som först aviserades. Detta berodde till viss del på statliga stödpaket till företag för att möjliggöra fortsatt anställning. Utifrån samhällsläget som råder för närvarande med hög inflation, stigande räntor och en allmän försiktighet hos företagen finns risk att sysselsättningen i samhället påverkas.

Nordmalings kommuns statistik avseende arbetslösheten där inskrivna arbetslösa per 2022-12-31 ligger på 5,2 procent. Det är en minskning från 6,1 procent 2021-12-31. Jämfört med riket så ligger Nordmaling något under snittet men något över snittet vid jämförelse i Västerbotten.



2.6 Väsentliga personalförhållanden

Arbetad tid och frånvaro

Årsarbetare

	2022	2021
Sektor omsorg	291	267
Sektor utbildning	244	236
Gemensam service	45	76
Sektor samhällsbyggnad	45	45
Total	625	624

Arbetad tid omräknat till antal årsarbetare (heltider), per 31 december aktuella år. Alla månadsavlönade. Avtal AB och BEA.

Antalet årsarbetare för kommunen totalt är relativt oförändrad i jämförelse med 2021. Inom Gemensam service har antal medarbetare minskat med ca 30 årsarbetare, vilket utgörs av att extratjänster avslutats. Ökningen av 7,8 årsarbetare inom Sektor utbildning förklaras dels av fler anställningar av elevassistenter, behov av utökning av personal inom anpassad grundskola samt överinskrivningar inom förskolan. Inom Sektor omsorg har det ökat med ca 23 årsarbetare. Denna ökning beror bland annat på att en återhämtningsbonus har möjliggjort att det kunnat anställas 4-5 åa på statsbidrag vid äldreomsorgens demensavdelning. Ökningen beror vidare på en utökning av verksamhet och organisationsförändringar, medarbetare som studerar till undersköterska/specialist undersköterska via äldreomsorglyftet på arbetstid (statsbidrag för att finansiera vikariekostnader för dessa) samt politiska beslut för att undvika ensamarbete inom äldreomsorgen. Inom sektor samhällsbyggnad är antalet årsarbetare oförändrad.

Anställda per anställnings- och avlöningsform och kön

	Män	Kvinnor	Totalt
Tillsvidareanställda	97	500	597
Visstidsanställda	20	60	80
Total	117	560	676

Antal anställda per anställningsform. Avtal AB och BEA. Avser 31 december 2022.

Av kommunens totala medarbetare består 83 % av kvinnor och 17 % av män, totalt 676 personer vid mätdatum 31 december 2022.

Fördelning kön på ledande positioner visar att 63 % av kommunens chefer är kvinnor och 37 % män, vilket är oförändrat från tidigare år. Kommunens högsta ledningsgrupp består av åtta personer varav en är kvinna.

Åldersfördelning

Medelåldern bland tillsvidareanställda var 2022-12-31, 47,25 år. Medelåldern för män var 45,46 år och 47,65 för kvinnor. 45,92 % av de tillsvidareanställda var i åldersgruppen 51-67 år.

Sysselsättningsgrad

Medelsysselsättningsgraden bland tillsvidareanställda var 93 % 2022. 2021 var medelsysselsättningsgraden 91 %. Medelsysselsättningsgraden var 97 % för män och 92 % för kvinnor per 2022-12-31.



Okompenserad mer- och övertid

2022		2021	
Timmar	Skuld (kr)	Timmar	Skuld (kr)
5 669	1 522 728	5 761	1 498 998

Okompenserad mer- och övertid per 2022-12-31

Den totala skulden för okompenserad mer- och övertid är marginellt förändrad mellan 2021 och 2022.

Ej uttagen semester

2022		2021	
Dagar	Skuld (kr)	Dagar	Skuld (kr)
7 754	11 324 789	8 327	11 854 337

Sparade och ej uttagna semesterdagar per 31 december.

Antalet ej uttagna dagar har minskat med 573 dagar. Semesterlöneskulden har minskat med 529 548 kr.

Från och med 2018 medger inte kollektivavtalet att spara mer än 30 dagar, tidigare 40 dagar. De som har haft mer än 30 sparade dagar, har haft fram till och med 2022 att ta ut de överskjutande dagarna. Volymen av outtagna semesterdagar beror på att ett flertal arbetstagare med lång anställningstid har haft många sparade semesterdagar. När anställningen avslutas är det vanligt att medarbetare tar ut inestående semester. De dagar som inte kunnat tas ut i ledighet betalas ut med slutlön.

Sjukfrånvaro

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

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

Sjukfrånvaro fördelat på kön

	2022	2021
Kvinnor	8,17	8,28
Män	5,97	4,29
Kommunen	7,73	7,45

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

Sjukfrånvaro fördelat på åldersgrupp

	2022	2021
<29år	5,51	4,56
30-49år	6,63	6,39
50år >	9,29	9,11
Kommunen	7,73	7,45

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

Den totala sjukfrånvaron har ökat med 0.28 procentenheter, och betraktas som fortsatt hög. Ökningen bedöms vara en effekt av pandemins påverkan i samhället efter lättade restriktioner. Exempelvis präglades hösten 2022 av flertal smittor såsom influensor inklusive covid-19, RRS-virus och maginfluensa, med ökad korttidsfrånvaro.



Långtidssjukfrånvaro

	2022	2021
	32,02	37,69

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

Av den totala sjukfrånvaron på 7,73 % så är 32,02 % långtidssjukfrånvaro. En minskning har skett under 2022.

Förklaringen till minskad långtidssjukfrånvaro ser man utgörs av några pensionsavgångar. Målsättningen är att fortsatt utveckla de främjande och utvecklande delarna av rehabiliteringsarbetet, för att ytterligare minska långtidssjukskrivningen, i de delar där arbetet har påverkan på sjukdomsbilden. Ett ytterligare utvecklingsområde är en utvecklad statistikuppföljning för att enklare kunna analysera bakomliggande orsaker till sjukskrivningarna. För att nå detta krävs mer resurser i form av tid och eventuellt kompletterande systemstöd.

Kompetensförsörjning

Beräknade pensionsavgångar 2023-2027

	2023	2024	2025	2026	2027	Totalt
Sektor Omsorg	9	10	8	6	8	41
Sektor Utbildning	2	3	6	10	8	29
Sektor Samhällsbyggnad	0	4	0	2	5	11
Gemensam Service	3	2	0	1	0	6
Kommunen	14	19	14	19	21	87

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

De beräknade pensionsavgångarna beräknas öka framöver. I tabell 8 visas de beräknade avgångarna under en fem års period, mellan år 2023 – 2027. Prognosen visar på totalt 87 pensionsavgångar under denna period.

Närmare hälften av avgångarna, 47 %, väntas ske inom social sektor medan 33 % beräknas ske inom sektor utbildning. En logisk bild då det i dessa sektorer också har flest anställda.

De största rekryteringsbehoven per befattning (utifrån de kommande pensionsavgångarna under åren 2023-2027) är främst undersköterskor, förskollärare/lärare och barnskötare. Det som även är framträdande rekryteringsbehov kommande åren är chefer inom olika verksamheter. Samtidigt vet man att personer i arbetsför ålder minskar medan äldre personer ökar och antalet barn är oförändrat. Det kommer att innebära konkurrens med andra arbetsgivare om arbetskraft och ansträngningar för att behålla de anställda och den kompetens vi har idag.

Beräkningarna är gjorda utifrån pensionsavgång vid 65 år. Observera att pensionsavgångar i förtid och rätten att kvarstå i anställning t.o.m. 68 år (69 år from 2023) inte kan prognostiseras. År 2021, beräknades totalt 8 medarbetare gå i pension under 2022 medan verkligheten visar att 19 medarbetare gick i pension. Av de 19 var det endast fyra personer som fyllde 65 år under 2022. Sex personer hade inte uppnått 65 år, ingen av personerna hade fyllt 68 år.

Rekrytering

Nordmalings kommun publicerade totalt 109 platsannonser under 2022, vilket är en ökning med 33 annonser från föregående år.

Noterbart är att en del annonser representerar flera vakanser. All annonsering för exempelvis vikarieanskaffning av omvårdnadspersonal inför sommaren 2022 samordnades i tre annonser; en inom äldreomsorg, en för nattarbete inom äldreomsorg och en inom LSS.



Utöver de annonser Nordmalings kommun publicerade själv anlätades ett rekryteringsföretag för rekryteringen till befattningarna BU-chef, Samhällsbyggnadschef och Kommunchef.

Under 2022 reviderades riktlinjen för rekrytering och nyanställning. Rekrytering är en viktig del i kommunens kompetensförsörjning och riktlinjen ska ge en kvalitetssäkrad riktning i rekryteringsarbetet och vara ett stöd för cheferna i Nordmalings kommun. De stora förändringarna i den reviderade riktlinjen är att den nu innehåller ett inkluderande- och icke-diskriminerande förhållningssätt, jämställdhetsperspektiv, avsnitt om ett tidigare beslut i KS (Dnr 2017-000356 021) om att målsättningen är att erbjuda heltid vid nyanställningar samt att rekryteringsprocessen ska följa modellen kompetensbaserad rekrytering där målsättningen är att rekrytera rätt person på rätt plats och med rätt kompetens.

Som stöd i arbetet med att jobba i en kompetensbaserad rekryteringsprocess, för att skapa, bearbeta och publicera annonser används rekryteringsverktyget Varbi. Där hanteras även samtliga ansökningar och kandidater av respektive rekryterande chef. Via Varbi har annonserna marknadsförts på kommunens hemsida, kommunens intranät och Arbetsförmedlingens "Platsbanken". Flertalet annonser har även marknadsförts via Facebook, Instagram och vid behov har även Nordmalings kommuns LinkedIn samt dagspress använts.

Samtliga chefer har under 2022 bjudits in till en heldagsutbildning i rekrytering och kompetensbaserad rekrytering. Under 2023 kommer det bjudas in till fler utbildnings-/kompetensutvecklande insatser inom området.

Under 2022 har ett arbete påbörjats med att ta fram en övergripande kompetensförsörjningsplan med tillhörande strategier. Dialoger har skett främst i kommunledning och i central samverkan. Arbetet kommer att fortsätta med målsättning att planen ska vara klar och antagen under 2023.

Utveckling och arbetsmiljö

Hälsofrämjande arbete/ Attraktiv arbetsgivare

Under året 2022 har Nordmalings kommun sponsrat deltagande i motionsloppet Blodomloppet, som genomfördes i Umeå där Nordmalings Kommun även var representerad med en monter med fika och frukt till deltagarna. En stegtävling genomfördes under året, under cirka en månad, där samtliga medarbetare hade möjlighet att delta och vinster lottades ut bland deltagarna. Hälsoportalen Formgivaren finns fortsatt tillgänglig för samtliga medarbetare, men utvecklingsarbete behövs för att uppmärksamma detta inom organisationen.

Friskvård

2022 infördes möjligheten med både friskvårdsbidrag samt friskvårdstimme.

Nordmalings kommun erbjöd under 2022 följande gällande friskvård:

- Friskvårdsbidrag på 1700 kronor per person och år som gäller även för den som är sjukskriven och föräldraledig.
- Rabatterat träningskort hos Victory gym i Nordmaling.
- Friskvårdstimme

Ca 130 medarbetare valde träningskort på Victory Gym under 2022.



Arbetsmiljö

Tabellen nedan visar att antal genomförda riskhanteringar har minskat med 54%, från 71 st genomförda år 2021 till 39 st genomförda år 2022.

Riskhanteringstyp / År 3 Dag Vecka Månad Kvartal År

115 riskhanteringar med riskhanteringstyp. Alla 12 val av riskhanteringstyp visas.

	2021	2022	2023	Totalt
● AMI (Arbetsmiljöinventering)	0	0	0	0
● Arbetsmiljörevision	0	0	0	0
● Arbetsmiljörund	3	0	0	3
● Brandskyddsrund	12	13	0	25
● Förbättringsrevision	0	0	0	0
● Revision	0	0	0	0
● Riskanalys	8	10	0	18
● Samordning	0	0	0	0
● Skyddsrund	33	14	4	51
● Skyddsrund, projekt	0	0	0	0
● Utveckling	0	2	0	2
● Övrig	15	0	1	16
Totalt	71	39	5	115

Tabellen nedan visar att rapporterade händelser har ökat med ca 15 %, från 183 rapporterade händelser år 2021 till 211 rapporterade händelser år 2022.

Händelsetyp / År 3 Dag Vecka Månad Kvartal År

411 händelser med händelsetyp. Alla 3 val av händelsetyp visas.

	2021	2022	2023	Totalt
● Riskobservation	21	23	5	49
● Tillbud	114	139	7	260
● Olycksfall	48	49	5	102
Totalt	183	211	17	411

Under 2022 har 4 centrala skyddskommittéer genomförts, samt ett antal skyddskommittéer inom sektor omsorg. Fortsatt arbete pågår för att utveckla samverkansformerna inom kommunens olika verksamheter och sektorer, som ett led i att få väl fungerande systematiskt arbetsmiljöarbete.

Vi- sam och Friskfaktorer

Nordmalings Kommun ska vara en frisk och attraktiv arbetsplats. Vi vet att en välfungerande organisation bidrar till friska arbetsplatser med en god arbetsmiljö och är bättre rustad att möta utmaningar. Forskning visar att arbetsplatser med låg sjukfrånvaro ofta har väl utvecklade organisatoriska friskfaktorer. Vi vill arbeta aktivt, systematiskt och långsiktigt för att utveckla våra friskfaktorer. Då kan vi lättare nå verksamhetens mål och ha friska arbetsplatser.

Under 2022 har arbetet med friskfaktorer (Vi-sam) fortsatt inom kommunen. Vi-sam, är Nordmalings strategi arbetet med ett sunt och hållbart arbetsliv. Under hösten 2022 påbörjade sektor barn och unga (BU) sitt arbete med Friskfaktorer, genom en kickoff med temat friskfaktorer för alla medarbetare inom sektorn. BU har utifrån denna uppstart valt ut friskfaktorer att fortsätta arbeta med under 2023.

I juli 2022 uppmärksammades Nordmalings kommuns arbete med friskfaktorer, Vi-sam, genom att organisationen Suntarbetsliv bjöd in Socialchef, IFO-chef samt processledare för friskfaktorarbetet att föreläsa om erfarenheter, framgångar och lärdomar i arbetet vid deras monter under Almedalsveckan. Detta resulterade sedan i att gillajobbet i samarbete med Suntarbetsliv valde att göra en film om Nordmalings kommuns arbete med friskfaktorer inom individ- och familjeomsorgen. Denna film blev



klar under hösten 2022, och används nu bland annat av Suntarbetslivs resursteam i deras fortsatta arbete hos andra kommuner i Sverige.

Samverkan

Samverkansavtalet tydliggör en struktur för dialog mellan arbetsgivare och medarbetare. En struktur för medarbetarsamtal, arbetsplatsträffar (APT), sektorsamverkan och central samverkan, beskrivs i avtalet. Under 2022 har arbetet fortsatt med att utveckla samverkansformerna och dess mötesformer på alla nivåer inom verksamheten.

Företagshälsovård

I början av 2022 ingicks ett nytt avtal med feelgood efter sedvanlig upphandlingsprocess med stöd av Umeå Kommuns upphandlingsbyrå. Under året har arbetsgivaren tillsammans med feelgood haft regelbundna avstämningar och möten för utveckling av kommunens arbete inom arbetsmiljö- och rehabiliteringsområdet. En struktur för hur medicinska kontroller genomförs har utarbetats, samt även för återsök av medel för rehabiliterande insatser. För år 2021 fick kommunen ca 120 000 för genomförda rehabiliterande insatser.



Heltid som norm

Arbetet med Heltid som norm är en del i att möta rekryteringsutmaningen och att jobba med jämställdhet i kommunens kvinnodominerade yrken där deltidsanställningar är vanligt förekommande. Beslut togs i kommunstyrelsen 2017 om att Nordmalings Kommun skall vara en heltidsorganisation.

Nordmalings kommun har under 2022 gjort ett omtag kring införandet av heltid som norm där workshops med enhetschefer, medarbetare samt skyddsombud och platsombud genomförts. En styrgrupp skapades där Kommunchef, HR-chef, HR-strateger, sektorchefer, verksamhetschef vård och omsorg, bemanningscontroller samt Kommunal är representerade. Regelbundna möten månadsvis har genomförts.

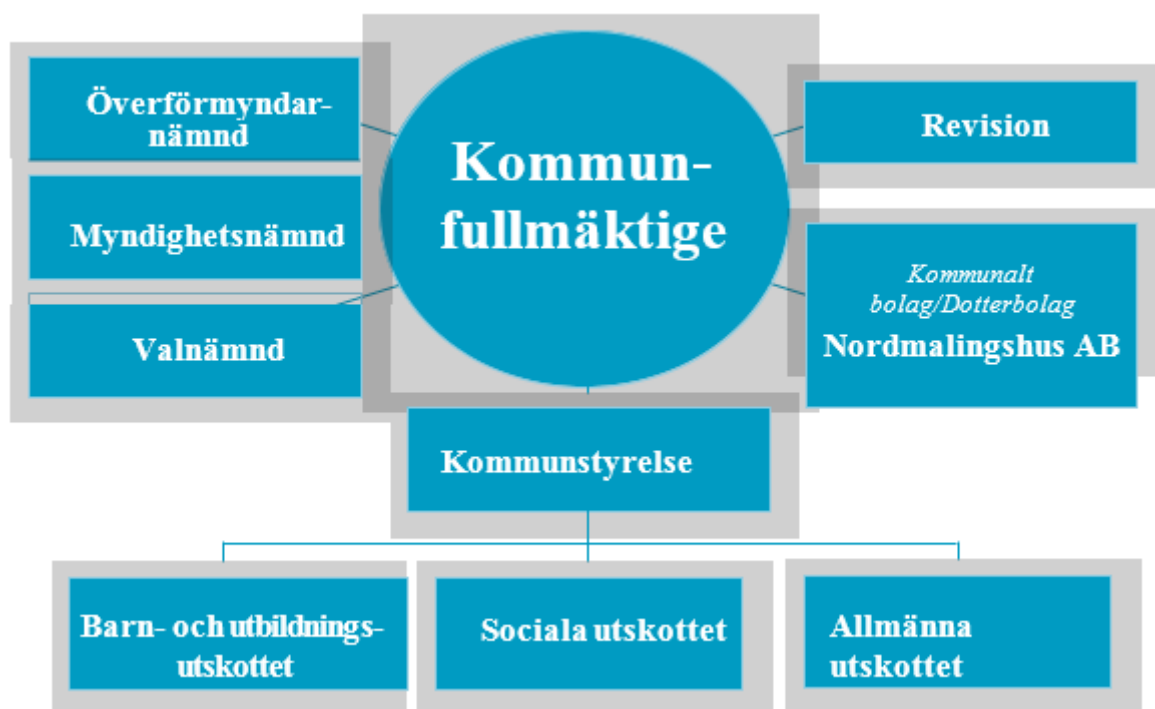
Beslut har tagits att sektor omsorgs kompetensförsörjningsarbete utgår från en heltidsorganisation från och med våren 2023. Utgångspunkten är samverkad bemanningshandbok, som kommer att revideras löpande under införandets gång för att optimera relevans och arbetssätt.



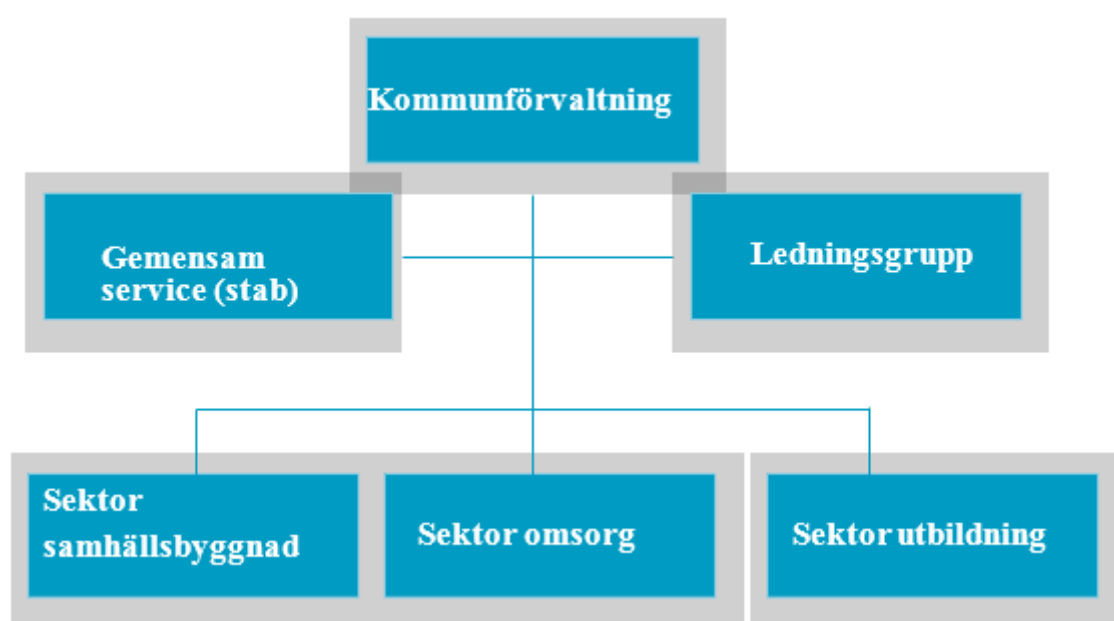
2.7 Den kommunala koncernen

I Nordmalings kommunkoncern ingår det helägda fastighetsbolaget Nordmalingshus AB samt VA-/avfallsbolaget Nordva AB. I Nordmalings kommun tillämpar man LOV, Lag om valfrihetssystem där främst ordinärt boende är föremål för konkurrensutsättning. Dessa uppdrag sköts då delvis av privata utförare. En övergripande organisationsöversikt presenteras nedan.

Politisk organisation



Tjänstemannaorganisation



2.8 Förväntad utveckling

Nordmalings kommun har de senaste åren haft en stark resultatutveckling som möjliggjort färdigställande av ett antal större investeringsprojekt där egenfinansieringen varit hög.

Prognosen över kommunens skatteintäkter är något osäkra utifrån en osäkerhet gällande utvecklingen i samhällsekonomin. Prognosen för 2023 är negativa slutskatteavräkningar beroende på svag tillväxt gällande arbetade timmar i samhället under 2023-2024. En svag skatteunderlagstillväxt i kombination med en osäker nettokostnadsutveckling kan innebära att kommunen måste vara beredda på ytterligare prioriteringar gällande mål och medel i närtid.

I dagsläget indikerar inga prognoser stora volymförändringar under kommande planeringsperiod även om temporära volymförändringar kan innebära utmaningar på kort sikt. Däremot är den allmänna kostnadsutvecklingen svår att prognosticera vad gäller kostnadseffekt på löner, energi samt transporter.

Nordmalings kommun har över tid sett en minskad befolkning och en ökad demografisk försörjningskvot vilket innebär att skatteunderlaget inte ökar i samma takt som vid ett gynnsammare förhållande. En demografisk utveckling där andelen av befolkningen i ej förvärvsarbetande ålder ökar i högre takt än andelen av befolkningen i förvärvsarbetande ålder innebär på sikt att kommunen finansiering av välfärden urholkas. Nordmalings kommuns invånarantal per 2022-12-31 uppgår till 7 066 invånare. Det är en minskning med 34 invånare sedan 2021-12-31 vilket innebär att befolkningsutvecklingen inte följer utvecklingen enligt målbild.

Den viktigaste parametern för ett ökande skatteunderlag är dock möjligheten till sysselsättning. Enligt Arbetsförmedlingens framtidsprognos bedöms Västerbottens län ha den lägsta arbetslöshetsnivån i riket under 2023. Bristen på arbetskraft med rätt kompetens är stigande i hela landet framförallt i de norra delarna, Västerbotten inkluderat. Vilket innebär stora svårigheter för arbetsgivarna att rekrytera. Inriktningen för Arbetsförmedlingen under 2023 är att förhindra och bryta långtidsarbetslösheten genom utvecklad samverkan, lokal närvaro samt arbetsgivararbete. Fler behöver ta del av utbildning och andra kompetenshöjande insatser för att kunna ta de lediga jobben. Nordmalings kommun har även känt av de utmaningar som kompetensbrister medför där framförallt rekrytering av specialister kan vara tidskrävande. Utmaningar finns dock även då det gäller rekrytering av baspersonal och framförallt under sommarperioden.

För att skapa en positiv befolkningsutveckling krävs riktade satsningar gällande främst bostadssituationen. Bedömningen i dagsläget är dock tuff utifrån ett konjunkturläge med kraftigt ökade kostnader samt ökade räntor vilket i dagsläget hämmar utvecklingen för Nordmalings kommun.

För att ändå skapa goda förutsättningar för framtiden arbetas det intensivt med framtagande av en ny översiktsplan vilken ska ange förutsättningarna och inriktning för kommunens framtida expansion. En viktig del är att vara planberedda vid förfrågningar gällande bostadsproduktion samt företagsetableringar.

Ytterligare en viktig del för kommunens utveckling är besöksnäringen där kommunen har ett viktigt uppdrag att marknadsföra och bidra till förutsättningar för att olika aktörer ska kunna utveckla besöksnäringen. Nordmalings kommun har under 2022 drivit campingen i egen regi men för 2023 och framåt är ambitionen att en enskild aktör ska arrendera och driva campingen.

Kommunen har befunnit sig i en investeringsintensiv period de senaste fyra åren där investeringstakten i beslutad budget avgår något. Dock finns identifierade lokalbehov för framtiden som kan innebära att investeringstakten redan i närtid ökar. Inom kommunkoncernen aviseras stora investeringsbehov för att säkra framtidens vatten- och avloppsleverans vilket beräknas pågå redan från 2023 och fram till 2030.

Under senhösten 2022 meddelade SCA och Holmen i ett gemensamt uttalande att de tillsammans genomför en förstudie för att uppföra ett nytt framstående och toppmodernt sågverk i Rundvik. En tidig kalkyl visar på en investering om cirka 3,5 mdr kr, om planerna realiserar. Kommunen har fulltaligt ställt sig positiv till SCA:s och Holmens planer och är behjälpliga i förstudiearbetet. Godsterminalens faktum bidrar starkt till att planerna möjliggörs. Förstudien beräknas vara klar i mars/april 2023 och förhoppningsvis leder den till att ett nytt sågverk kommer gå in i en skarp projekteringsfas.



2.9 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. Dock har omvärldssituationen inte påverkat resultaträkningen i alltför hög utsträckning. Det kraftigt ökade kostnadsläget har påverkat Nordmalings kommun inom ett antal mindre verksamhetsområden såsom måltidsproduktion, kollektivtrafik och materialintensiv verksamhet påverkas genom större kostnadsökningar.

Energisituationen har inte påverkat kommunen i stor utsträckning på helårsbasis utan kraftig prispåverkan har främst aktualiserats januari-februari samt november-december. Dock är osäkerheten stor gällande påverkan under 2023 och framåt när Nordmalings kommun på årsbasis i normalfall förbrukar cirka 9 000 megawatt.

Dock ligger den största påverkans effekterna på kommunens ekonomi inom personalkostnadssidan och där har årets avtalsrörelse hanterats inom ramen för kommunens resultatbild även om personalkostnadsutvecklingen mellan åren även påverkas av volymfaktorer.

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. Den nya förskolan har färdigställts i allt väsentligt under 2022 och ianspråk tas 1/1 2023.

Nordmaling vatten och avfall AB som är det kommunalt ägda VA-bolaget 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 för att möjliggöra återställning av tidigare underskott i VA-verksamheten.



2.10 Året i bilder



2.11 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Styrningen och kontrollen av den kommunala verksamheten sker i olika instanser där fullmäktige anger den övergripande inriktningen. Ett antal styrande dokument som säkerställer ansvar och befogenheter i olika instanser tillämpas för att säkerställa kvalitet i verksamheten samtidigt som verksamheten ska bedriva utifrån god ekonomisk hushållning.

Fullmäktiges styrning kring mål och medel anges övergripande i ekonomistyrningspolicyn.

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

I november året innan budgetåret fastställer kommunstyrelsen verksamhetsplan utifrån tilldelade skattemedel vilket även inkluderar en plan för måluppfyllelse.

Under budgetåret sker månatligen ekonomisk uppföljning som rapporteras till respektive utskott och till Kommunstyrelsen. Vid respektive tertialboksut rapporteras även uppföljningen av de kommunala verksamhetsmålen.

För att säkerställa kvalitet och öka riskspridningen i kommunens finansiella verksamhet har fullmäktige fastställt en övergripande finanspolicy. Finanspolicyn är kommunens ramverk för Nordmalings kommuns finansiella verksamhet. Policyn anger särskilt villkor för kommunens upplåning och den riskspridning som ska eftersträvas.

För att i verksamheten medvetandegöra risker som kan vara betydande och väsentliga fastställer kommunstyrelsen årligen plan för internkontroll vilket ska säkerställa processerna och uppföljningen i ett antal verksamhetsområden som bedöms utifrån ett risk- och väsentlighetsperspektiv. Resultatet av prioriterade processer och aktiviteter i internkontrollplanen har redovisats till kommunstyrelsen under hösten 2022

Fullmäktiges styrning och kontroll av de kommunala bolagen Nordmalingshus AB samt Nordva AB hanteras via ägardirektiv där bolagens uppdrag och skyldigheter anges.

Under 2023 finns behov av att revidera ägardirektiven gällande bostadsbolaget för att få en likartad hantering i styrning av samtliga kommunala bolag.



2.12 Kommunfullmäktiges övergripande mål

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

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

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

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

Måluppföljning

Uppföljning av kommunfullmäktiges mål i fastställd budget 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.	●	Brucar- 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 även om man faller till plats 100 utifrån ranking 2022. För underliggande enkätresultat sjunker poängen för ”Sammanfattande omdöme om näringslivsklimatet” stiger från betyg 4,03 till 3,78, det lägsta betyget sedan 2015. Kommunen sänker betyget för samtliga områden men ”upphandling” samt ”attityder till företagande” är utmärkande i sin försämring. Därmed fortsätter kommunen en oroväckande nedåtgående trend vi haft sedan 2019. Konjunkturläget och oron kan här också spela in i resultatet 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>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>Nordmaling växer med 50 personer per år.</p>	<p>■ Målet nås inte 2022 utan befolkningmängden minskar med 34 individer 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>
Attraktiv arbetsgivare	<p>Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser.</p>	<p>● De resultatmätt som mäter målet främst kopplat mot mätningar i medarbetarenkät och jämförelse av HME-index med andra kommuner. 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>Genomförd medarbetarenkät senhösten 2022 indikerar generellt genomgående starka värden.</p>
	<p>Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat.</p>	<p>● Ledarskapsutbildning för nya chefer har fortsatt under året.</p> <p>Medarbetarenkät genomförd senhösten indikerar generellt starka resultat. Förbättringsområde avseende gemensamma mål och måluppföljning genomgående resultat i mätning samt även indikation över stress.</p>
	<p>Engagerade medarbetare med rätt kompetens.</p>	<p>● Medarbetarenkät genomförd senhösten indikerar generellt hög ranking gällande kompetens och förutsättningar. Utmaning över tid är risken för kompetensbrist inom ett antal verksamhetsområden.</p>



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 vilket delvis bedöms bero på ekonomiska åtstramningar. Samtidigt faller rankingen i övriga mätningar där näringslivsrankningen trots en topp 100-placering innebär ett tapp på 48 placeringar. Fallande resultat innebär att de övergripande målen kan anses som delvis 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 över 40 procent vilket innebär att det finansiella målet nås under 2022. Väger man in ansvarsförbindelsen i soliditetsmålet nås inte målet fullt ut men bedömning utifrån resultatutveckling är att målet kommer realiseras under 2023.

Samtidigt har kommunen fortsatt höga nettokostnader inom ett antal verksamheter där kostnaderna ökat ytterligare under 2022. För 2022 uppnås egentligen enbart resultat- samt soliditetsmålet vilket innebär att målen som ska indikera ekonomi i balans enbart kan anses som delvis uppfyllt. Den kommunala ekonomin har dock stärkt under de senaste åren men bedömning är att framförallt målet avseende nettokostnadsavvikelse är svårt att realisera under de kommande åren.

I perspektivet effektiv verksamhet och utveckling innebär den samlade måluppföljningen att målet betraktas som delvis uppfyllt. Detta trots fallande positionerna i näringslivsrankningen. Synergier från godsterminalen innebär att intresset för företagsetableringar i Nordmalings kommun ökat i närtid med flera markförsäljningar avseende industrimark.

Samtidigt fortsätter det interna utvecklingsarbetet med fokus på den nya vision med tillhörande mål som ska underlätta styrning och prioritering. Utvecklingsområde under nästa år är att väga samman verksamhetsmålen tydligare med de finansiella målen för att tydligare kunna prioritera i verksamhetsmålen utifrån ekonomiska förutsättningar och därmed tydligare kunna värdera god ekonomisk hushållning.

Målet avseende invånarantal realiseras dock inte men är samtidigt ett mål som måste realiseras i samarbete med ett stort antal andra aktörer.

De mål som ska indikera kommunen som en attraktiv arbetsgivare bedöms i den samlade mätningen som uppfyllt. Kommunen har under året fortsatt med satsningar för en god arbetsmiljö genom "sunt arbetsliv". Genomförd medarbetarenkät indikerar generellt höga index utifrån HME-perspektiv och målbild över utvecklingsområden kommer att tas fram under 2023.

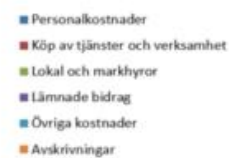
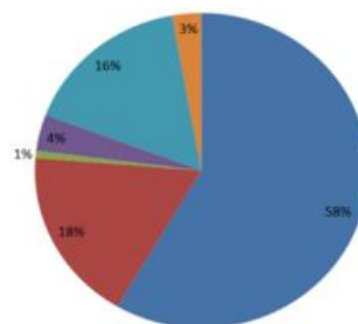
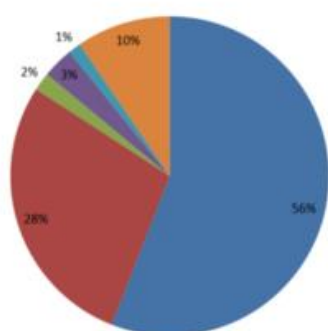
Sjukfrånvaron är dock fortfarande hög men bedöms ha en mycket stor pandemipåverkan under den första delen av 2022 men även i form av fortsatta restriktioner under resterande del av året.. Kompetenshöjande insatser har fortsatt genomförts under 2022 dels genom ledarutbildning för nya chefer samt utbildning för övrig personal inom främst digitaliseringsområdet men även riktade utbildningsinsatser mot specifika yrkesgrupper bland annat genom äldreomsorglyftet.



3 Ekonomisk uppföljning

3.1 Resultaträkning

Löpande prisnivå, Mkr		Kommunen		Kommunkoncernen	
		2022	2021	2022	2021
	Not				
Verksamhetens intäkter	1	100,9	88,3	142,7	127,3
Jämförelsestörande intäkt	8	1,1	6,3	1,1	6,3
Verksamhetens kostnader	2	-608,7	-570,3	-642,5	-605,3
Avskrivningar	3	-17,8	-23,6	-22,9	-28,5
Verksamhetens nettokostnader		-524,4	-499,3	-521,6	-500,2
Skatteintäkter	4	360,2	341,1	360,2	341,1
Generella statsbidrag och utjämning	5	181,6	180,3	181,6	180,3
Verksamhetens resultat		17,4	22,5	20,2	21,6
Finansiella intäkter	6	1,0	0,4	1,2	0,2
Finansiella kostnader	7	-1,6	-1,1	-2,8	-1,6
Resultat efter finansiella poster		16,9	21,8	18,7	20,4
Extraordinära poster (netto)	8	0,0	0,0	0,0	0,0
ÅRETS RESULTAT		16,9	21,8	18,7	20,4



3.2 Balansräkning

Löpande prisnivå, Mkr		Kommunen		Kommunkoncernen	
		2022	2021	2022	2021
	Not				
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
Immateriella anläggningstillgångar	9	0,0	0,0	2,5	2,4
Materiella anläggningstillgångar	10				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		268,1	231,5	399,0	346,0
Maskiner och inventarier		17,4	20,4	26,4	27,2
Övriga materiella anläggningstillgångar		27,7	26,3	27,7	26,3
Finansiella anläggningstillgångar	11	29,5	28,8	9,7	8,9
Summa anläggningstillgångar		342,7	307,0	465,3	410,7
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR					
Förråd med mera	12	2,2	2,4	2,2	2,4
Fordringar	13	69,9	48,8	77,0	51,7
Kassa, bank	14	44,3	75,2	55,8	84,2
Summa omsättningstillgångar		116,4	126,4	135,0	138,3
SUMMA TILLGÅNGAR		459,1	433,4	600,2	549,0
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		16,9	21,8	18,7	20,4
Summa eget kapital		187,4	170,5	204,0	185,4
Avsättningar	16				
Avsättning pensioner och liknande		5,5	3,9	5,5	3,9
Övriga avsättningar		0,5	0,5	2,2	1,9
Skulder					
Långfristiga skulder	17	154,2	141,8	270,3	250,7
Kortfristiga skulder	18	111,5	116,7	118,3	107,3
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		459,1	433,4	600,2	549,0
PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER	19	541,9	493,2	422,8	411,5



3.3 Kassaflödesanalys

Löpande prisnivå, Mkr	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2022	2021	2022	2021
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Årets resultat	16,9	21,8	18,7	19,7
Justering för av- och nedskrivning	17,7	23,3	22,9	28,5
Justering för ianspråktagna/gjorda avsättningar	1,6	1,5	1,7	1,3
Justering för övriga ej likviditetspåverkan	- 0,9	-0,8	- 0,9	-0,8
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet	35,3	46,1	42,4	48,7
Ökning (-)/minskning (+) varulager	0,2	0,1	0,2	0,1
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	- 21,1	-8,6	- 7,8	-24,9
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga skulder	- 5,2	-0,7	- 7,0	11,1
Kassaflöde från den löpande verksamheten	9,2	36,9	27,8	35,0
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	-	-	- 0,1	-2,6
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	- 66,3	-36,6	- 76,7	-41,9
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	13,2	10,2	-	3,0
Investering i finansiella anläggningstillgångar	- 0,7	-0,7	- 0,7	-0,9
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	-	-	-	0,2
Kassaflöde från investeringsverksamheten	- 53,8	-27,1	- 77,5	-42,2
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Nyupptagna lån	-	-	12,2	30,0
Finansieringsbidrag	13,7	11,9	13,7	11,9
Amortering av långfristig skuld	-	-10,0	-4,6	-14,8
Minskning av långfristig fordran	-	1,5	-	-2,0
Minskning av övrig långfristig skuld	-	-2,0	-	2,5
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	13,7	1,4	21,3	27,6
UTBETALNING AV BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR				
Årets kassaflöde	-30,9	11,2	-28,4	20,2
Likvida medel vid årets början	75,2	64,0	84,2	64,0
Likvida medel vid periodens slut	44,3	75,2	55,8	84,2

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

Kassaflödet från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet är positivt med 35,3 Mkr och efter reglering av korta fordringar och skulder, det så kallade rörelsekapitalet, så är kassaflödet positivt med 9,2 Mkr. På koncernnivå är kassaflödet från driften 27,8 Mkr. Den främsta orsaken till det positiva



kassaflödet för kommunen är på grund av den fortsatt starka resultatbilden.

Årets investeringsverksamhet har uppgått till 66,3 Mkr för kommunen och i koncernen är utfallet 76,7 Mkr. Försäljning av materiella anläggningstillgångar har genererat intäkt på 13,2 Mkr till Nordmalings kommun men då hela försäljningen är koncernintern försäljning så sker ingen koncernmässig försäljning.

Den finansiella verksamheten har inneburit ett inflöde av likvida medel på 13,7 Mkr för kommunen och på koncernnivå 21,3 Mkr. Kommunen har under året erhållit investeringsbidrag på 13,7 Mkr samtidigt som Nordmalingshus AB amorterat 4,6 Mkr. Nordva AB har under året lånat upp 12,0 Mkr.

Årets kassaflöde för helåret är negativt för kommunen och kommunkoncernen vilket främst hänförs till investeringsvolymen. På kort sikt är dock likviditeten under kontroll men på längre sikt måste resultatnivåerna fortsätta hållas starka för att hantera investeringsvolym över tid med så hög egen finansiering som möjligt.

3.4 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning och Sveriges kommuner och Regioner. Ett förtydligande kring redovisningsprinciper som Nordmalings kommun tillämpar och hur de ska tolkas återges i följande avsnitt.

Skatteintäkter

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

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKR:s cirkulär 22:56, i enlighet med rekommendation RKR 4.2. Den definitiva slutavräkningen för 2021 uppgår till 1 462 kr/inv medan den preliminära slutavräkningen för 2022 uppgår till 1 171 kr/inv.

Mellanskillnaden mellan den preliminära och den definitiva slutavräkningen avseende 2021 uppgår till 319 kr/inv och har resultatförts i bokslut 2022. Den totala resultateffekten för 2022 uppgår till 10,6 Mkr där 8,3 Mkr avser slutavräkning 2022 och 2,3 Mkr avser stärkt slutavräkning för 2021.

Den positiva slutavräkningen avseende 2021 regleras genom skatteinbetalningen i januari 2023. Fordran avseende 2022 års skatteinbetalningar regleras genom skatteinbetalningen i januari 2024.

De preliminära inbetalningarna avseende den kommunalekonomiska utjämningen bokförs enligt rekommendation enligt prognos. Skatteverket har 2023-02-01 dock informerat samtliga kommuner om att fel i beräkningarna skett för 2022. För Nordmalings kommun innebär detta att 0,3 Mkr för hög kommunalekonomisk utbetalats för 2022. I bokslutet är reservering av dessa pengar hanterad enligt rekommendation.

Övriga intäkter

Nordmalings kommun följer RKR 2 vid redovisning av avgifter, bidrag och försäljningsintäkter. Investeringsbidrag, anslutningsavgifter och gatukostnadsersättningar redovisas som en förutbetalad intäkt och periodiseras över anläggningens nyttjandeperiod.

Under 2022 har investeringsbidrag erhållits för diverse investeringsprojekt främst avseende bredband. Dessa har bokförts som en långfristig skuld i balansräkningen och intäktsförs i takt med investeringens avskrivningar.

Anslutningsavgifter avseende bredband periodiseras inte utan intäktsförs i sin helhet vid debiteringstidpunkt. För 2022 uppgår de bokförda bredbandsanslutningarna till 2,0 Mkr.

Under 2022 har statsbidrag för att säkerställa god vård redovisats som ett riktat statsbidrag enligt



rekommendation. Detta är en förändrad hantering från föregående år där rekommendationen angav att statsbidraget skulle hanteras som ett generellt statsbidrag.

Under 2022 har ytterligare bidrag från staten erhållits där klassificeringen enligt rekommendation ska vara generellt statsbidrag. Dessa bidrag är andel av skolmiljarden, prestationsmedel för minskad andel timanställda inom vård och omsorg, statsbidrag för kommunernas medverkan vid allmänna val samt tillfälligt stöd till kommuner med anledning av kriget i Ukraina. Dessa intäkter redovisas på konto 829 i resultaträkningen. Omfattningen på dessa poster är 4,1 Mkr.

Avskrivningar

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

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

För 2022 belastas resultatet med 0,7 Mkr i nedskrivningar där nedskrivningsprövning har skett i samband med komponentutbyte.

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 4 när det gäller verksamhetsfastigheter. Vid nyproduktion fördelas anskaffningsvärde utifrån komponentmall och vid reinvestering/komponentutbyte aktiveras värdet på aktuell komponent.

Vid komponentutbyte prövas nedskrivnings-/utrangeringsbehov.

Jämförelsestörande poster

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

För 2022 redovisas realisationsvinst om 1,1 Mkr som jämförelsestörande. Realisationsvinsten hänförs till försäljning av mark avsedd för företagsetablering.

Tillgångar

Anläggningstillgångarna har i balansräkningen tagits upp till anskaffningsvärdet efter avdrag för planerliga avskrivningar som beräknas utifrån förväntad ekonomisk livslängd. För att en aktivering ska ske, ska värdet uppgå till minst ett halvt prisbasbelopp och den förväntade nyttjandeperioden överstiger tre år. Aktivering av anläggningstillgångar sker när anläggningstillgången i allt väsentligt är färdigställd. Under 2022 har inga pågående projekt aktiverats, däremot beräknas nya förskolan aktiveras 2023-01-01.

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

Exploateringsfastigheter som är avsedda för försäljning har klassificerats som omsättningstillgång. För Nordmalings kommun avser detta tomter för bostäder. Under 2022 har exploateringstomter sålts vilket föranlett en värdeförändring.

Övriga osäkra fordringar i balansräkningen har skrivits ned enligt försiktighetsprincipen. I bokslutet har värdering avseende kundfordringar med förfalldatum tidigare än sex månader reserverats.

Under 2022 har resterande del av anläggningstillgångarna avseende VA sålts till dotterbolaget Nordva AB som ett led i verksamhetsövergång. Likvidmässigt reglerade Nordva köpeskillingen för samtliga anläggningstillgångar redan under 2021 och den del av köpeskillingen som avsåg ej överförda anläggningar redovisades tidigare som en förutbetalad intäkt.

Skulder

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

Enligt huvudregel ska kommande års amortering av långfristig skuld redovisas som kortfristig skuld. Nordmalings kommun har dock ingen amortering planerad under 2023 utifrån osäker resultatutveckling och en investeringstakt som bedöms ta kassaflöde i anspråk..

Den del av de förutbetalda investeringsbidrag som avses upplösas under 2023 är inte bokförda som kortfristig del. Skuldbokförda investeringsbidragen har under 2022 ökat med 13,7 Mkr och avser investeringsbidrag från Tillväxtverket, Jordbruksverket samt Post- och Telestyrelsen.

Semesterlöneskulder värderas inklusive aktuellt personalomkostnadspålägg och redovisas som en kortfristig skuld. Semesterlöneskulder har värderats utifrån underlag från lönesystemet per 2022-12-31.

Lånekostnader hanteras enligt huvudmetoden, det vill säga att de belastar resultatet för den period de uppkommer. Ingen aktivering av räntor görs.

Från och med 2020 finns hela koncernkontostrukturen i kommunens balansräkning. Det innebär att den del av banktillgångarna som tillhör Nordmalingshus AB redovisas som en kortfristig skuld till koncernföretag på balansdagen.

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. Utbetalning av intjänad pension belastas även med beräknad löneskatt på 24,26 procent.

Kommunens pensionsåtagande i övrig redovisas på skuldsidan i balansräkningen i form av antingen avsättning eller kortfristig skuld. Även här värderas pensionerna inklusive löneskatt på 24,26 procent. Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS.

Värderingen av pensionsskuld samt pensionsavsättning i balansräkningen grundas på KPA:s pensionsskultsberäkning per december 2022. Beräkningen avser både arbetstagare och förtroendevalda.

Aktualiseringsgraden ligger på 98 procent vilket är samma nivå som 2021. Under 2022 har ingen visstidspension avtalats. Det finns heller ingen planerad partiell inlösen av ansvarsförbindelsen planerad i närtid.



Särredovisade resultatenheter

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

I Nordmalings kommun avser detta enbart bredbandsverksamheten med anledning av att VA-/renhållningsverksamheterna bolagiserats. Med särredovisning ges en transparent bild över hur väl taxorna finansierar dessa verksamheter.

Resultatenhetsens resultat bidrar till den totala resultatbilden. Dock undantas resultateffekten vid beräkning av balanskravsresultatet. För 2022 redovisar bredbandsverksamheten ett nollresultat vilket innebär att justering i balanskravsutredningen ej är nödvändig.

Sammanställd redovisning

I den kommunala koncernen ingår bolag där kommunen har minst 20 procent inflytande. Detta innebär att Nordmalingshus AB samt Nordva AB ingår i kommunens sammanställda redovisning.

Koncerninterna mellanhavanden har rensats för ett ge en transparent bild över koncernens totala finansiella ställning. Med koncerninterna mellanhavanden avses köp och försäljning mellan kommunen och dotterbolagen samt mellan dotterbolagen. Elimineringar görs även på balansdagen utestående fordringar och skulder mellan kommunen och dessa dotterbolag.

Panter och ansvarsförbindelser

Panter och ansvarsförbindelser är åtaganden som ligger utanför kommunens balansräkning men där ett kommunalt ansvarstagande kan bli aktuellt i framtiden. Det avser främst borgensåtaganden gentemot dotterbolag men även borgen gentemot ett fåtal egnahem samt en ideell förening.

Vidare redovisas det stora pensionsåtagandet avseende pensioner intjänade före 1998 som en ansvarsförbindelse.

Slutligen redovisas det solidariska borgensåtagandet som Nordmalings kommun har som medlem i Kommuninvest AB.

Värdet av det ackumulerade ansvarsåtagandet baseras på engagemangsbesked från aktuella motparter per 2022-12-31 och redovisas i not 19.



3.5 Noter

Noter

Löpande prisnivå, Mkr

	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2022	2021	2022	2021
Not 1 Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	10,1	8,6	9,6	8,0
Taxor och avgifter	20,3	20,1	41,1	39,7
Hyror och arrenden	8,2	10,0	29,4	29,8
Bidrag från staten	56,0	43,8	56,0	43,8
EU-bidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga bidrag	5,7	4,5	5,7	4,5
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	0,7	0,5	0,7	0,5
Exploateringsintäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga intäkter	0,0	0,7	0,1	1,0
Summa verksamhetens intäkter	100,9	88,3	142,7	127,3
Not 2 Verksamhetens kostnader				
Löner och sociala avgifter	342,4	325,1	344,1	326,5
Pensionskostnader	23,7	22,2	23,8	22,2
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	5,7	8,1	8,3	14,5
Bränsle, energi och vatten	13,8	12,8	19,7	18,7
Köp av huvudverksamhet	111,6	106,8	111,6	106,8
Lokal och markytor	4,8	5,1	2,4	2,9
Övriga tjänster	38,2	31,9	63,5	53,4
Kostnader räkenskapsrevision	0,3	0,4	0,4	0,4
Lämnade bidrag	23,3	21,7	20,9	21,7
Realisationsförluster och utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Bolagsskatt	0,0	0,0	0,1	0,3
Övriga kostnader	44,8	36,2	47,7	38,0
Summa verksamhetens kostnader	608,7	570,3	642,5	605,3
Not 3 Avskrivningar				
Avskrivning immateriella tillgångar	0,0	0,0	0,0	0,2
Avskrivningar av byggnader och anläggningar	15,0	18,1	19,8	22,6
Avskrivning maskiner	2,1	2,0	2,4	2,1
Ned/uppskrivningar	0,7	3,6	0,7	3,6
Summa verksamhetens kostnader	17,8	23,6	22,9	28,5
Not 4 Skatteintäkter				
Preliminär kommunalskatt	349,7	331,8	349,7	331,8
Preliminär slutavverkning innevarande år	8,3	8,1	8,3	8,1
Slutavräkningsdifferens föregående år	2,3	1,2	2,3	1,2
Summa skatteintäkter	360,2	341,1	360,2	341,1
Not 5 Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämningsbidrag	104,3	98,6	104,3	98,6
Kommunal fastighetsavgift	20,7	20,7	20,7	20,7
Bidrag för LSS-utjämning	0,4	4,4	0,4	4,4
Kostnadsutjämningsbidrag	26,4	28,2	26,4	28,2
Regleringsbidrag/avgift	19,6	21,1	19,6	21,1
Strukturbidrag	3,1	3,1	3,1	3,1
Generella bidrag från staten	7,2	4,6	7,2	4,6
Summa generella statsbidrag	181,6	180,7	181,6	180,7



<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2022	2021	2022	2021
Not 6 Finansiella intäkter				
Ränteintäkter	0,6	0,1	0,7	0,1
Övriga finansiella intäkter	0,5	0,3	0,6	0,2
Summa finansiella intäkter	1,0	0,4	1,2	0,2
Not 7 Finansiella kostnader	2022	2021	2022	2021
Räntekostnader	1,4	1,0	2,4	1,5
Övriga finansiella kostnader	0,2	0,1	0,4	0,1
Summa finansiella kostnader	1,6	1,1	2,8	1,6
Not 8 Jämförelsestörande poster	2022	2021	2022	2021
Pensionskostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
Realisationsvinster	1,1	6,3	1,1	6,3
Summa jämförelsestörande poster	1,1	6,3	1,1	6,3
Not 9 Immateriella anläggningstillgångar	2022	2021	2022	2021
<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	0,0
Utrangeringar	-0,2	0,0	-0,2	0,0
Omföringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde	0,0	0,2	2,7	2,8
Ingående ack avskrivningar	-0,2	-0,2	-0,4	-0,2
Försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	0,2	0,0	0,2	0,0
Omföringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar	0,0	0,0	0,0	-0,2
Utgående ack avskrivningar	0,0	-0,2	-0,2	-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>	5,0	5,0	5,0	5,0
Not 10 Materiella anläggningstillgångar	2022	2021	2022	2021
<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>				
Ingående anskaffningsvärde	633,1	615,1	857,4	838,3
Årets inköp	61,5	31,9	68,0	32,9
Årets försäljningar	-13,2	-10,3	-0,2	-10,3
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Omföringar	13,6	-3,6	15,0	-3,6
Utgående anskaffningsvärde	694,9	633,1	940,1	857,4



Ingående ack avskrivningar	-392,5	-390,3	-475,5	-473,2
Försäljning	0,0	10,3	0,2	10,3
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Omföringar	-11,2	3,6	-11,2	3,6
Årets avskrivningar	-13,3	-16,1	-18,2	-16,2
Utgående ack avskrivningar	-417,0	-392,5	-504,7	-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	-0,7	-3,0	-0,7	-3,0
Akkumulerade uppskrivningar	0,0	0,3	0,1	5,7
Utgående ack nedskrivningar	-9,8	-9,0	-36,5	-35,9
Bokfört värde	268,1	231,5	399,0	346,0
<i>Avskrivningstider, år</i>	10 - 80	10 - 80	10 - 80	10 - 80
<i>Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar</i>				
<i>Maskiner och inventarier</i>	2022	2021	2022	2021
Ingående anskaffningsvärde	93,5	88,3	116,7	111,5
Inköp	2,1	1,6	3,4	1,6
Försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Omföringar	-13,8	3,6	-12,7	3,6
Utgående anskaffningsvärde	81,8	93,5	107,4	116,7
Ingående ack avskrivningar	-73,1	-70,4	-89,5	-86,9
Försäljningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Omföringar	11,2	-2,7	11,2	-2,7
Årets avskrivningar	-2,5	0,0	-2,8	0,0
Utgående ack avskrivningar	-64,4	-73,1	-81,1	-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	26,4	27,2
<i>Avskrivningstider, år</i>	3 - 10	3 - 10	3 - 10	3 - 10
<i>Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar</i>				
<i>Övriga materiella anläggningstillgångar</i>	2022	2021	2022	2021
Ingående anskaffningsvärde	39,4	36,2	39,4	36,2
Inköp	2,7	3,2	2,7	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	42,1	39,4	42,1	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	-1,3	-1,8	-1,3	-1,8
Utgående ack avskrivningar	-14,4	-13,1	-14,4	-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	27,7	26,3	27,7	26,3
<i>Avskrivningstider, år</i>	10 – 20	10 – 20	10 – 20	10 – 20
Not 11 Finansiella anläggningstillgångar	2022	2021	2022	2021
Aktier i Nordmalings Hus	18,0	18,0	0,0	0,0
Aktier i Nordmaling vatten och avlopp	3,5	3,5	0,0	0,0
Långfristig fordran dotterbolag	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	1,6	1,4
Redovisat värde vid årets slut	29,5	28,8	9,7	8,9
Not 12 Förråd m m	2022	2021	2022	2021
Exploateringsfastigheter	2,0	2,2	2,0	2,2
Varulager	0,2	0,2	0,2	0,2
Redovisat värde vid årets slut	2,2	2,4	2,2	2,4
Not 13 Fordringar	2022	2021	2022	2022
Kundfordringar	3,1	13,6	9,4	13,2
Statsbidragsfordringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Skattefordringar	28,8	20,2	28,8	20,2
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	38,0	14,9	38,8	18,3
Redovisat värde vid årets slut	69,9	48,8	77,0	51,7
Not 14 Kassa bank	2022	2021	2022	2021
Bank	44,3	75,2	55,8	84,2
Redovisat värde vid årets slut	44,3	75,2	55,8	84,2
Not 15 Eget kapital	2022	2021	2022	2021
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	16,9	21,8	18,7	20,4
Redovisat värde vid årets slut	187,4	170,5	204,0	185,4



Not 16 Avsättningar för pensioner och liknande	2022	2021	2022	2021
<i>Specifikation – Avsatt till Pensioner</i>				
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	1,0	0,9	1,0	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	5,5	3,9	5,5	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	1,4	1,3	1,4	1,3
Ränte och basbeloppsuppräknning	0,1	0,0	0,1	0,0
Sänkning av diskonteringsräntan	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrig post	0,0	0,1	0,0	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	5,5	3,9	5,5	3,9
Aktualiseringsgrad	98%	98%	98%	98%
Överskottsmedel	0,0	0,0	0,0	0,0
Not 17 Långfristiga skulder				
Lån i banker och kreditinstitut	102,3	102,3	217,0	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	51,7	39,2	51,7	39,2
Återstående antal år	0,0	0,0	0,0	0,0
Anslutningsavgifter	0,1	0,1	1,3	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	154,2	141,8	270,3	250,6
Uppgifter och lån i banker och kreditinstitut				
Genomsnittlig ränta	0,98%	0,78%	0,92%	0,61%
Genomsnittlig räntebindningstid	1,36 år	1,98 år	2,48 år	2,07 år
Lån som förfaller inom				
0-1 år	21%	33%	23%	24%
1-3 år	37%	20%	28%	24%
3-6 år	31%	47%	33%	43%
6- år	0%	0%	16%	9%



Not 18 Kortfristiga skulder	2022	2021	2022	2021
Kortfristiga skulder till kreditinstitut o kunder	0,1	0,2	4,8	4,1
Leverantörsskulder	33,3	21,8	39,2	23,6
Skulder till koncernbolag	8,7	12,5	0,0	0,0
Moms och punktskatt	0,0	0,0	0,4	0,0
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	5,7	5,3	5,8	5,5
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	63,6	76,9	68,0	74,1
Summa kortfristiga skulder	111,5	116,7	118,3	107,3
Not 19 Panter o ansvarsförbindelser	2022	2021	2022	2021
Ingående ansvarsförbindelse	123,7	130,4	123,7	130,4
Försäkring IPR	0,0	0,0	0,0	0,0
Aktualisering	0,0	0,0	0,0	0,0
Ränteuppräknig	0,8	0,8	0,8	0,8
Basbeloppsuppräknig	2,9	1,5	2,9	1,5
Sänkning av diskonteringsränta	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga poster	-0,2	-1,9	-0,2	-1,9
Årets utbetalningar	-7,1	-7,1	-7,1	-7,1
Summa pensionsförpliktelser	120,1	123,7	120,1	123,7
Löneskatt	29,1	30,0	29,1	30,0
Utgående ansvarsförbindelse före inlösen	149,2	153,7	149,2	153,7
Utgående ansvarsförbindelse	149,2	153,7	149,2	153,7
<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
Nordmaling vatten och avlopp borgenslöfte	50,0	35,0		
Nordmaling vatten och avlopp nyttjat	42,0	30,0		
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	273,3	257,6	273,3	251,0
Summa panter och ansvarsförbindelser	541,9	523,2	422,8	405,0



3.6 Budgetjämförelse

<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	Utfall 2022	Budget 2022	Budgetavvikelse	Utfall 2021
Verksamhetens intäkter	101,0	79,0	22,0	88,3
Jämförelsestörande intäkter	1,1	-	1,1	6,3
Verksamhetens kostnader	-608,7	-567,0	-41,7	-570,3
Avskrivningar	-17,8	-16,4	-1,4	-23,6
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	524,4	504,4	-20,0	499,3
Skatteintäkter	360,2	344,2	16,0	341,1
Generella statsbidrag och utjämning	181,6	174,2	7,4	180,7
Verksamhetens resultat	17,4	14,0	3,4	22,5
Finansiella intäkter	1,0	0,1	0,9	0,4
Finansiella kostnader	-1,6	-2,1	0,5	-1,1
Resultat före extraordinära poster	16,9	12,0	4,9	21,8
Årets resultat	16,9	12,0	4,9	21,8

Årets resultat

Resultatet för 2022 uppgår till 16,9 Mkr att jämföra med budgeterat resultat på 12,0 Mkr. Den positiva budgetavvikelsen på 4,9 Mkr beror främst på att skatteintäkterna och de generella statsbidragen inklusive kommunalekonomisk utjämning är betydligt högre än budgeterat. Samtidig ökar dessa även jämfört med föregående år.

Verksamhetens nettokostnad

Verksamhetens nettokostnad uppgår till 524,4 Mkr vilket är 20,0 Mkr högre utfall än budget. Jämfört med föregående års utfall på 499,3 Mkr har nettokostnaden ökat med 25,1 Mkr eller 5,0 procent.

Verksamhetens intäkter avviker positivt med 22,0 Mkr jämfört mot budget. Jämfört med 2021 har verksamhetens intäkter ökat med 12,7 Mkr vilket främst förklaras av ökade riktade statsbidrag.

Verksamhetens kostnader avviker -41,7 Mkr jämfört mot budget och ökar samtidigt med 38,4 Mkr jämfört med utfallet 2021. En stor del av kostnadsökningen beror på ökade personalkostnader men även ökade fastighetsrelaterade kostnader och kostnader som påverkats utifrån inflation däribland livsmedel.

Skatteintäkterna avviker positivt med 16,0 Mkr från budgeterad nivå beroende på stark slutskatteavräkning för både 2021 och 2022.

Generella statsbidrag avviker positivt med 7,4 Mkr mot budget. Jämfört med föregående år så ökar de generella statsbidragen och kommunalekonomiska utjämningen endast marginellt.

Finansiella intäkter och kostnader

Den positiva avvikelsen för finansnettot på 1,4 Mkr jämfört med budget förklaras främst av ränteintäkter som stärker finansnettot när kommunens räntekostnader ökat under året.



3.7 Programredovisning

Mkr	Utfall 2022			Budget 2022	Avvikelse	Utfall netto 2021	Budget 2021
	Intäkter	Kostnader	Netto				
Gemensamma verksamheter	4,7	36,0	31,4	26,0	-5,4	23,6	26,7
Politisk verksamhet	0,0	4,2	4,2	5,1	0,9	4,3	5,1
Infrastruktur, skydd, mm	8,7	40,4	31,7	31,7	0,0	31,9	28,3
Kultur och fritid	2,1	20,7	18,6	18,0	-0,6	17,4	17,7
Pedagogisk verksamhet	21,6	219,8	198,3	197,3	-1,0	190,6	193,3
Vård och omsorg	42,3	264,0	221,6	210,0	-11,7	212,9	204,6
Särskilt riktade insatser	14,8	19,3	4,4	4,7	0,3	6,2	4,6
Affärsverksamhet	8,0	17,0	9,1	6,1	-2,9	4,8	7,5
Gemensamma kostnader/intäkter	0,0	4,9	4,9	5,6	0,7	7,3	4,7
Verksamhetens nettokostnader	102,1	626,3	524,2	504,5	- 19,7	499,1	492,4

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 25,3 Mkr eller 5,0 procent jämfört med 2021 vilket beror på avtalseffekt, inflationseffekt inom vissa områden men även en volymeffekt.

Nettokostnadsutvecklingen inom de olika verksamhetsområdena varierar men inom de två mjuka sektorerna så ökar nettokostnaden med cirka 4,0 procent mellan åren vilket är mer än enbart avtalseffekt. Inom dessa områden finns även poster av engångskaraktär samt viss volymökning.

Inom gemensamma verksamheter ökar nettokostnaden med 33 procent mellan åren där en realisationsvinst kraftigt påverkade nettokostnaden under 2021. Även poster av engångskaraktär påverkar kostnaderna under 2022.

Inom affärsverksamheten ökar nettokostnaden kraftigt mellan åren vilket förklaras av dels ett riktat aktieägartillskott men även en kraftigt ökade kostnader avseende kollektivtrafiken.



3.8 Investeringsredovisning

<i>Löpande prinsnivå, Mkr</i>	Utfall 2022	Budget 2022 samt ombudgeterade medel	Avvikelse 2022	Utfall 2021	Budget 2021 samt ombudgeterade medel	Avvikelse 2021
Gemensam service	0,0	0,5	0,5	0,4	1,5	1,1
Diverse inventarier	0,0	0,5	0,5	0,4	1,5	1,1
Sektor omsorg	0,5	0,5	0,0	0,2	0,5	0,3
Diverse inventarier	0,5	0,5	0,0	0,2	0,5	0,3
Sektor utbildning	1,1	0,5	-0,6	0,6	2,5	1,9
Diverse inventarier	1,1	0,5	-0,6	0,6	2,5	1,9
Sektor samhällsbyggnad	56,8	53,7	-3,1	29,6	22,5	-7,1
Fastigheter	43,1	39,8	-3,3	21,7	22,0	0,3
Infrastruktur och skydd	3,3	4,9	1,6	1,4	0,0	-1,4
Gator	8,0	6,0	-2,0	2,0	0,5	-1,5
Räddningstjänst	0,0	0,0	0,0	0,2	0,0	-0,2
Fritidsverksamhet	0,6	0,0	-0,6	0,0	0,0	0,0
Dammar och leder	1,8	3,0	1,2	4,3	0,0	-4,3
Affärsverksamhet VA	8,0	5,3	-2,7	5,9	0,0	-5,9
Godsterminal	5,3	5,3	0,0	2,7	0,0	-2,7
Bredbandsutbyggnad	2,7	0,0	-2,7	3,2	0,0	-3,2
Totalt	66,4	60,5	-5,9	36,7	27,0	-9,7

Årets investeringsutgifter består till stor del av utgifter i projektet med ny förskola. Förskolan har under 2022 i allt väsentligt färdigställt under året och inflyttning samt ianspråkstagning sker 2023-01-01. Under våren 2023 kommer utemiljö att färdigställas innan projektet kan anses vara klart.

Vidare har de slutliga åtgärderna på Godsterminalen slutförts vilket har inneburit åtgärder i spårläggning samt asfaltering inne på terminalytan. Projektet är helt avslutat samt slutredovisat till Tillväxtverket.

Projektet men skalskydd avseende bredband har även slutförts samt aktiverats under innevarande år. Projektet har delfinansierats genom medel från Myndigheten för samhällsskydd och beredskap.

Årets investeringsutgifter på 66,4 Mkr har finansierats med egna medel utan ytterligare upplåning. En stark resultatbild i kombination med försäljning av anläggningstillgångar samt erhållna investeringsbidrag har gjort det möjligt. Dock har kassalikviditeten påverkats negativt men ligger fortfarande på en nivå över 100 procent av kortfristiga skulder.



4 Allmänna utskottet/Gemensam Service

4.1 Ekonomiskt resultat

Resultaträkning

Resultaträkning (Mkr)	Utfall 2022	Budget 2022	Utfall 2021
Externa intäkter	16,7	19,1	19,0
Personalkostnader	-36,9	-41,9	-39,0
Övriga kostnader	-26,3	-22,4	-23,1
Avskrivningar	-0,5	-0,4	-0,3
Interna poster	-3,5	-3,5	-4,8
Summa	-50,5	-49,2	-48,3
Skattemedel	49,2	49,2	50,4
Nämndresultat	-1,3	0,0	2,2

Ekonomiskt resultat 2,2 Mkr

Gemensam service resultat för helåret uppgår till -1,3 Mkr jämfört med budget. Verksamhetens nettokostnader uppgår till 50,5 Mkr vilket är 2,2 Mkr högre än föregående år. Nettokostnaden 2022 påverkades dock av kostnader av engångskaraktär på 1,4 Mkr.

Verksamhetens intäkter avviker negativt med 2,4 Mkr från budget och minskar med 2,3 Mkr mellan åren. Intäktsförändringen mellan åren beror främst på minskade intäkter från Arbetsförmedlingen vilket är en effekt av avgående extratjänster.

Verksamhetens kostnader ligger oförändrade mellan åren där personalkostnaderna minskar med 5,0 Mkr mellan åren. Största orsaken är beroende av avgående extratjänster samtidigt som viss vakans på ordinarie tjänster spelar in.

Samtidigt ökar övriga kostnader dels beroende på uppstartskostnader vid renovering av camping men även beroende på kraftigt ökade kostnader avseende virke och liknande material. Virke och övrigt byggmaterial är en stor del av Repa-verksamhetens kostnader.

Politisk ledning och revision +0,6 Mkr

Den politiska verksamheten redovisar för helåret ett resultat på 0,6 Mkr. Den politiska sammanträdesplanen har i princip motsvarat 2021 års sammanträdesplan till omfattning. Stor del av sammanträden har återgått fysiska möten men generellt låga kringkostnader i samband med sammanträden bidrar till överskottet. Årets revisionskostnader följer budget och motsvarar årets revisionsplan.

Kommunledningskontor -2,6 Mkr

Kommunledningskontorets övergripande verksamheter såsom kansli, ekonomi, IT samt HR/lön visar ett större underskott jämfört med budget på -2,6 Mkr. Verksamheterna har under 2022 haft en oförändrad omfattning på verksamheten. Orsaken till underskottet är direkt kopplat mot personalavgångar.

Överförmyndare +-0Mkr

Kostnaderna för överförmyndaren följer årets budget. Kostnaderna har ökat något mellan åren beroende på något ökad ärendemängd.

Projekt +0,1 Mkr

Projektverksamheten har under året enbart av NIS-projektet, det vill säga näringsliv i samverkan. Projektet har avslutats under åren och retroaktiva projektersättningar har finansierat något ökade avslutskostnader. En medveten återhållsamhet gällande externa projekt synliggörs i resultatet där ingen ytterligare medfinansiering förutom finansiering av egna aktiviteter i samband med Rally Sweden 2022.



Turism/näringslivsfrämjande åtgärder +0,2 Mkr

Verksamheterna som ligger under turism/näringslivsfrämjande åtgärder är bland annat informationsinsatser, marknadsföringsarbete, hemsändningsbidrag med stöd från Länsstyrelsen samt resebidrag till studerande vid vuxenutbildningar.

I resultatet ligger en stor del uppstartskostnader avseende campingen. Samtidigt har intäkterna avseende campingen överstigit målbilden.

Kultur och fritid -0,2 Mkr

Verksamhetsområdet kultur- och fritid under gemensam service redovisar ett underskott på 0,2 Mkr jämfört med budget. De verksamheter som ansvarar för stöd till ideella föreningar samt studieorganisationer följer lagd budget men där verksamheten efter politiskt beslut ökat stödet med 0,6 Mkr under 2022. Detta är dock ett beslut av engångskaraktär.

Biblioteket redovisar ett överskott på 0,3 Mkr vilket beror på att slutredovisade projektmedel intäktsförts. Dessa medel har tidigare varit föremål för eventuell återbetalning vilket gjort att pengarna balanserats. Fritidsgårdarna samt musikskolan följer budget med oförändrat verksamhet mellan åren. Musikskolan har under året tagit del av kulturrådsmedel för riktade inköp.

Arbetsmarknad och integration 0,4 Mkr

Integrationsverksamheten inom sektor redovisar ett resultat på +0,6 Mkr beroende på retroaktivt återsökta medel. Det innebär att verksamhetens kostnader under året finansierats med de intäkter som erhållits från Migrationsverket.

Arbetsmarknadsenhetens verksamhet visar ett resultat på -0,2 Mkr. Orsaken är främst ofinansierade lönekostnader inom verksamheten. Detta avser tjänster där full finansiering tidigare erhöles från Migrationsverket. Under året har ingen ferieprao erbjudits så budgeterade medel för detta stärker upp arbetsmarknadsenhetens resultat något.

Extratjänsterna har avslutats under året och en orsak till underskottet är avslutskostnader som uppstår när extratjänsterna avslutats.

REPA redovisar ett resultat enligt budget trots kraftigt ökade kostnader avseende material under 2022. Vakant handledartjänst samt prisjustering för sålda varor bidrar till att resultatet ligger enligt budget.



4.2 Årets verksamhet

Politisk ledning och revision

Under året har alla planerade möten med förtroendevalda (AU, KS, KF) genomförts enligt plan och handlingar har publicerats för allmänheten. Möten med kommunfullmäktige sänds på webben för att fler åhörare skall kunna ta del av innehållet. Kommunfullmäktige, som har det yttersta ansvaret för kommunens verksamheter, har under året sammanträtt sju gånger och kommunstyrelsen har sammanträtt elvågångr. Utskotten är beredande organ för kommunstyrelsen. Allmänna utskottet har sammanträtt sex gånger, sociala utskottet har sammanträtt tretton gånger. Barn- och utbildningsutskottet har sammanträtt sex gånger.

Kommunledningskontor

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

Projekt

Projektet för Godsterminalen i Rundvik har under årsslutet slutredovisats och projektet är därmed avslutat. Verksamheten för terminalen har trots brist på tåg från tågoperatörer och ett försiktigt konjunkturläge gått bra. Kommunens kostnadstäckande intäkter från terminaldriften går starkare än planerat och vi ser framtiden an med tillförsikt, att terminalens verksamhet och omsättning kommer att öka under 2023.

Det kommungemensamma näringslivsprojektet NIS 6.0 avslutades vid årsskiftet. Projektet blev mycket lyckat och har utmärkt sig som ett betydande tillskott till kommunens och regionens tillväxtarbete för företagande och näringsliv. Under 2023 tar ett nytt projekt för kommunen och Umeåregionen vid, "Attrahera flera" som bygger på erfarenheter från NIS6.0 och som tar fasta på bredare samägande av problem och utmaningar, klusterbildning och affärsutveckling mot starka ekosystem för näringslivet i regionen.

Turism/näringslivsfrämjande åtgärder

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

2022 har varit ur näringslivssammanhang ett oförutsägbart år präglad av ökande inflation, höga bränsle- och energikostnader samtidigt som lågkonjunkturen bromsat tillväxten globalt och nationellt. Trots detta håller ändå näringslivet i kommunen en inbromsande men likväl fortsatt tillväxt och högt tryck i produktionen. Företagens samlade nettomarginal som ligger fortfarande på närmare 7,5% (att jämföra med rikssnittet som ligger på runt 5%).

Industrin och de industrinära företagen i kommunen har under 2022 har produktionsmässigt gått på högfart. De flesta har taktat sin produktion och omsättning långt över tidigare år. För en del företag har ökat kompetensbehov i samband med kompetensbrist samt råvarubrist varit en mer hämmande faktor än konjunkturläget.

För övrigt näringsliv är situationen skiftande. På det hela taget går många småföretag med vinst. Småföretagen i allmänhet upplever dock större oro inför konjunkturen, marknads- och prisutveckling då de självfallet inte har samma möjlighet till omställning och flexibilitet i sin kostnads massa som stora företag och koncerner har. Förändringar i konsumenternas köpbeteende och minskade köplust slår hårt mot små och nystartade företag, där handel och besöksnäring kan komma drabbas hårdast.



Konjunkturläget och avmattningen i ekonomin har också visat sig i andelen nystartade företag i kommunen 2022, där vi nästan upplevt en halvering av andelen nystartade företag än under 2021.

Årets rankingsiffra från Svenskt Näringsliv för företagsklimatet visade att kommunen faller relativt kraftigt avseende företagsklimat. Kommunen faller från placering 52 i riket till plats 100. För underliggande enkätresultat sjunker poängen för ”Sammanfattande omdöme om näringslivsklimatet” stiger från betyg 4,03 till 3,78, det lägsta betyget sedan 2015. Kommunen sänker betyget för samtliga områden men ”upphandling” samt ”attityder till företagande” är utmärkande i sin försämring. Därmed fortsätter kommunen en oroväckande nedåtgående trend vi haft sedan 2019. Konjunkturläget och oron kan här också spela in i resultatet

Kommunens näringslivskontor har med processtöd från Kairos Future under året påbörjat arbetet med en ny näringslivsstrategi som ska gälla fram till 2031. Det är av stor vikt att kommunens nya näringslivsstrategi ligger i fas och samspelar med Vision 2031. Näringslivsstrategin planeras vara färdig att antas av kommunfullmäktige under mars 2023. Med hjälp av en ny näringslivsstrategi som utgår från omvärldsbevakning, Nordmalings läge och position nationellt och i regionen och med tydliga insatsområden kommer vi bättre kunna stödja näringslivet och förbättra vårt näringslivsklimat, trots bistrare ekonomiska tider.

Nordmalings Camping har haft en beläggning samt uthyrning som har varit över förväntan under det första året. Beläggningen av att hyra boende har varit stor både från fiskeintresserade, företag och campinggäster

Kultur och fritid

Musikskolan har 2,75 tjänster och engagerar cirka 120 elever/läsår. Tack vare medel från Kulturrådet och Socialstyrelsen har man 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. Verksamheten har under våren och sommaren påbörjat digitalisering och introducerat ett nytt verksamhetssystem som gör att man kan synliggöra utbudet och på sikt förenkla för medborgarna.

Man 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.

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 att 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

Arbetsmarknad och integration Arbetsmarknadsenheten (AME) har under året fortsatt sin samverkan med IFO, Vuxenutbildningen, Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan och Hälsocentralen. En viktig



del i samverkan är Samordningsteamet samt Samordningsförbundet som även Nordmalings kommun ingår i. Under 2022 hade Samordningsteamet totalt 26 personer i samverkan, av de som avslutades gick 60% ut i arbete, vilket överträffade målet som är på 35%.

Arbetsmarknadsenheten har under 2022 erbjudit och anställt 30 personer i extratjänst, samt sex personer som har offentligt skyddad anställning, allt inom ramen för arbetsmarknadspolitiska åtgärder och i samarbete med Arbetsförmedlingen. Av de 30 som anställts på extratjänst är 12 st kvinnor varav 11 st är utlandsfödda, 18 st män, varav 14 utlandsfödda. Av dessa 30 hade 53% ingen utbildningsbakgrund (analfabeter) samt 23 % låg utbildningsbakgrund, (sporadisk skolgång) övriga hade gymnasial eller efter gymnasial bakgrund. Vid avslutad extratjänst i dec -22 hade 54% avslutats och gått vidare mot arbete, samt 13% till studier.

Under perioden jan- aug 2022 genomförde AME ett lokalvårdsprojekt som vänder sig till utlandsfödda kvinnor med låg, eller ingen utbildningsbakgrund Syftet med projekt var att stärka utlandsfödda kvinnors roll i samhället och förhoppningsvis öka möjligheten till egenförsörjning och minska utanförskapet. Efter avslutat projekt så har 1 person gått vidare mot arbete. Projektet delfinansieras av Länsstyrelsen. Samarbete och planering med IFO gällande strategiska anställningar påbörjades under -22.

Under 2022 påbörjades förberedelser för kommande lagkrav gällande validering inom Vuxenutbildningen vilket innebar inledande kartläggningar av utbildningskoordinator. I samverkan med HR, Vuxenutbildning, samt enhetschefer startades Projektet äldreomsorgslyftet som innebar validering och kompletterande utbildning för personalen inom äldreomsorgen.

Feriejobb har erbjudits till alla ungdomar födda -06 i samverkan med AME samt Barn & Utbildning.

Integrationsenheten strukturerar mottagande av nyanlända. Detta inkluderar bl.a. att bistå med information och koordination vid inträde i det svenska samhället. Integrationsenheten blev under 2022 påverkad av kriget i Ukraina. Den oförsägbara händelseutvecklingen innebar att planeringen för mottagandet var svår att genomföra då det första beräknade antalet personer till kommunen var 66 st. Det totala mottagandet av flyktingar från Ukraina var 9 personer för 2022. Integrationsavdelningen mottog som planerat 18 st kvotflyktingar.

Under 2022 genomförde Integrationsenheten en utbildning gällande Föräldraskap i Sverige. Den lagstadgade Samhällsorienteringen på 100 timmar genomfördes med digital undervisning vilket har upplevts positivt av deltagarna. Samarbetet med bostadsbolagen har varit bra och bostadsmarknaden för våra nyanlända har varit god.

4.3 Framåtblick

Gemensam service uppdrag innebär både att vara en stödjande funktion till kärnverksamheterna samtidigt som kultur- och fritidsverksamheter, samt arbetsmarknads- och flyktingverksamheten bedrivs inom sektorn. Vidare ansvarar sektorn för genomförande av den politiska verksamheten och det näringslivsfrämjande arbetet. Därtill koordineras mellankommunala samarbeten samt samarbeten med Umeåregionen och Region Västerbotten via enheter vid Gemensam service.

De stödjande funktionerna såsom kansli, ekonomi, HR och IT har ett ständigt uppdrag att följa utvecklingen inom aktuella ansvarsområden. IT kommer fortsatt att stödja verksamheterna med implementeringen av nya tjänster som främjar kvalitet och effektivitet.

Arbetet med arbetsmarknads- samt integrationsfrågor fortsätter där förutsättningarna från och med 2023 förändras genom att statliga ersättningar avseende extratjänster samtidigt som mottagandet av nyanlända minskar i utifrån aktuella prognoser. Det innebär att verksamheter behöver anpassas utifrån förändrade volymer samtidigt som man måste vara beredda på snabba förändringar utifrån omvärldsläget.

Arbetet med kultur- och fritidsfrågor har fått stort fokus i kommunens nya vision. Det visas även i de budgetdirektiv som gäller från 2023 och framåt där riktade medel tillskjuts verksamheten.

Näringslivsarbetet har de senaste åren belönats med topplaceringar i näringslivsrankingen även om



kommunen tappar stort i ranking 2022. För att kunna ta nästa steg har det arbetats med att tillsammans med näringslivet ta fram förslag till en ny näringslivsstrategi som skall beslutas under 2023.

4.4 Måluppföljning Sektorer

Uppföljning av kommunfullmäktiges mål fastställda i 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 2022. De tjänster som avses är de externt utåtriktade verksamheterna inom sektorn.
Ekonomi i balans	Kommunstyrelsen ska klara verksamheten inom tilldelad ram.	◆ Resultatet för 2022 är negativt. Dock påverkas resultatet av poster av engångskaraktär.
	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 2019-2022 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	◆ Fortsatt hög placering i näringslivsranking trots ett stort tapp under 2022. Aktivt arbete för att analysera samt arbeta med den rankingförsämring som konstaterades under 2022. Målbilden är att senast



Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
	bästa kommunerna i Sverige i näringslivsranking av företagsklimat)	2025 placeras bland de 50 främsta i riket. Kommunen ligger på plats 100 2022.
	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 fritidsområdet samt inom arbetsmarknadsenhetens verksamheter.
	Nordmaling växer med 50 personer per år.	■ Målet nås inte under 2022. Antal invånare är relativt oförändrat under de senaste fem åren även om befolkningen minskar med 34 invånare under året. 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.	● Medarbetarenkät genomförd under senhösten 2022 indikerar generellt höga index avseende frågeställningarna gällande attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser. Analys och framtida målbild arbetas fram under 2023.
	Engagerade medarbetare med rätt kompetens.	● Medarbetarenkät genomförd under senhösten 2022 indikerar generellt höga index avseende frågeställningarna gällande medarbetare och kompetensen i organisationen. Analys och framtida målbild arbetas fram under 2023. Kompetensförsörjningsplanen utformas för att beakta perspektiven.
	Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat.	● Medarbetarenkät genomförd under senhösten 2022 indikerar generellt höga index avseende frågeställningarna gällande ledarskapet och förutsättningarna för kommunens ledare. Indikation finns dock att stress är ett område att bevaka. Kompetensförsörjningsplan ska tydliggöra chefers förutsättningar för att verka under hållbara förutsättningar i kommunen.



5 Allmänna utskottet/Sektor samhällsbyggnad

5.1 Ekonomiskt resultat

Resultaträkning

Resultaträkning (Mkr)	Utfall 2022	Budget 2022	Utfall 2021
Externa intäkter	12,7	8,7	18,1
Personalkostnader	-27,8	-28,9	-26,1
Övriga kostnader	-44,5	-36,8	-39,8
Avskrivningar	-14,9	-13,8	-19,2
Interna poster	28,7	28,2	28,5
Summa	-45,9	-42,5	-38,6
Skattemedel	42,5	42,5	39,2
Nämndresultat	-3,4	0,0	0,6

Ekonomiskt resultat

Sektor samhällsbyggnad redovisar för året ett negativt resultat på 3,4 Mkr jämfört med budget. Resultatet är försämrat mot den prognos som redovisades per T2. Verksamhetens nettokostnader ökar med 7,3 Mkr mellan åren där verksamhetens intäkter minskar med 5,4 Mkr. Orsaken till intäktsminskningen är att en realisationsvinst om 6,3 Mkr påverkade resultatet 2021.

Personalkostnaderna ökar med 1,6 Mkr jämfört med 2021 där lön arbetad tid ökar med 1,2 Mkr. Lön ej arbetad tid är oförändrad mellan åren. Kostnaderna för sjuklön uppgår till 0,3 Mkr och har ökat 0,1 Mkr jämfört med föregående år.

Kostnaderna för köp av huvudverksamhet minskat med cirka 0,8 Mkr mellan åren.

Verksamhetens kostnader ökar med 1,9 Mkr mellan åren där kostnader för bidrag till länstrafiken är 1,1 mkr högre jämfört med 2021. El- och fjärrvärmekostnaderna ökar med 0,7 Mkr mellan åren och är en direkt effekt av kraftigt ökade priser under året.

Administration/fysisk teknisk planering/turistverksamhet

Verksamhetsområdet redovisar ett underskott på 0,2 Mkr mot budget. Verksamhetens nettokostnad har minskat med 1,3 Mkr mellan åren där den främsta orsaken är högre intäkter 1,4 Mkr och lägre personalkostnader 0,8 Mkr samtidigt som köp av tjänst har ökat 1,6 Mkr mellan åren och 2,0 Mkr över budget. Detta avser främst kostnader för förstudie gällande Statens bostadsomvandling (SBO) samt kostnader för framtagande av en ny översiktsplan (ÖP).

Fastigheter/särskilda serviceenheter

Fastigheterna redovisar för verksamhetsåret ett underskott på 3,6 Mkr mot budget. Verksamhetens nettokostnader har ökat med 5,3 Mkr jämfört med föregående år och beror främst på realisationsvinst på 6,3 Mkr i samband med fastighetsförsäljning 2021.

Vidare ökar energikostnaderna med 0,4 Mkr mellan åren där elkostnaderna står för 0,8 Mkr av ökningen, detta beror främst på kraftigt ökade priser under november och december samtidigt som kostnaderna ändå följer budget. Underskottet avseende fastighetsverksamheten är direkt hänförligt till det löpande underhållet som ligger betydligt högre under 2022.

Fastighetsskötsel redovisar ett överskott på 0,8 Mkr jämfört mot budget och resultatet är oförändrat jämfört mot föregående år. Både externa och interna intäkter har ökat liksom personalkostnaderna från 2021 till 2022. Den interna tjänsteförsäljningen ligger högre mellan åren och kan härledas till högre interna köp.

Jämfört med budget ökar bidragen 0,4 Mkr och avser bidrag för sjuklön och ersättning från arbetsförmedlingen. Övriga verksamhetskostnader går över budget 0,4 Mkr samtidigt som man har lägre



personalkostnader än budgeterat 0,8 Mkr.

Gator, vägar, belysning och parker

Verksamheten redovisar ett överskott jämfört med budget på 0,6 Mkr. Verksamhetens nettokostnader minskar med 0,2 Mkr mellan åren.

Gator och vägar visar lägre kostnader 1,7 Mkr jämfört med 2021 och avser köp av huvudverksamhet. Jämfört med budget gör gator och vägar ett överskott 0,7 Mkr. Det kan härledas till lägre kostnader för köp av huvudverksamhet 0,3 Mkr och reparation och underhåll 0,4 Mkr. Samtidigt som parkeringsverksamheten visare ett underskott på 0,4 Mkr.

Belysningsverksamheten visare ett negativt resultat för perioden på -0,4 Mkr jämfört med budget. Nettokostnaden för gatubelysning har ökat mellan åren 0,8 Mkr beroende främst på ökade kostnader för reparation och underhåll samt el. Elkostnaderna går 0,2 Mkr över budget samt reparation och underhåll 0,2 Mkr.

Kommunens parkverksamhet visar ett överskott mot budget på 0,7 Mkr för året. Verksamhetens nettokostnader ökar med 1,3 Mkr mellan åren och kan hänföras till en förändrad intern resurssättning vilket främst innebär att personal flyttats om internt. Överskottet inom verksamheten kan hänföras till lägre personalkostnader 0,2 än budgeterat samt intäkter för sjuklön 0,5 Mkr.

Miljö och hälsoskydd

Verksamhetsområdet redovisar ett negativt resultat på -0,9 Mkr jämfört med budget. Verksamhetens nettokostnader ökar med 0,3 Mkr mellan åren vilket främst beror på högre kostnader för personal och reparation och underhåll. Jämfört med budget visar dessa kostnadsposter ett underskott; reparationer och underhåll 0,6 Mkr, förbrukningsmaterial 0,1 Mkr, personal 0,1 Mkr samt köp av tjänst 0,1 Mkr.

Räddningstjänst

Räddningstjänstens resultat jämfört med budget visar ett överskott på 0,4 Mkr. Verksamhetens nettokostnad har minskat med 0,1 Mkr jämfört med föregående år. Intäkterna för verksamheten ökar 0,6 Mkr för året samtidigt som personalkostnaderna visar på ett underskott 0,2 Mkr vilket främst beror på utbetalda semesterdagar.

Fritidsverksamhet, idrotts- och fritidsanläggning

Kommunens fritidsverksamhet, idrotts- och fritidsanläggningar avser Oasen, simhall/hammarhallen samt ishall/norrskenshallen. Verksamheten redovisar ett negativt resultat på -0,4 Mkr jämfört med budget. Verksamhetens nettokostnader ökar med 1,3 Mkr mellan åren vilket främst beror att Oasen tillkommit under 2022. Högre externa intäkter som motsvarar övriga kostnadsökningar. Underskottet avseende fritidsverksamheten beror på att Oasen inte haft full finansiering för driften under året.

Kommunikationer

Verksamhetsområdet redovisar ett resultat i balans. Verksamhetens nettokostnader ökat med 1,4 Mkr mellan åren där den största enskilda orsaken är högre kostnader för kollektivtrafiken 1,1 Mkr vilket förklaras av det rådande inflationsläget.

Godsterminalen resultat för året ligger enligt budget. Nettokostnader har ökat med 0,3 Mkr där avskrivningarna ökat med 0,9 Mkr samt ökade intäkter 0,6 Mkr största ökningen beror på bidrag från Tillväxtverket.



5.2 Årets verksamhet

Administration/fysisk tekniskplanering/turistverksamhet

Fortsatt implementering av det nya GIS-systemet, GEOSECMA. GIS-systemet utgör en väsentlig del i pågående digitala transformationen inom sektor Samhällsbyggnad. GIS samverkansavtal har tecknats med Vännäs, Vindelns och Bjurholms kommun där vi även gått in i en gemensam GIS-strategitjänst med placering i Vännäs. Denna tjänst ger stöd i kommunens operativa arbete och även mer långsiktiga målsättning att utveckla GIS som strategiskt viktigt arbets- och beslutsstöd i kommunal verksamhet.

Om- och tillbyggnader av fritids- och bostadshus fortsätter att dominera bygglovsverksamheten och enheten har handlagt 66 bygglov/anmälningar per 31 december 2022. Efter ökning av antalet bygglov under 2020 och 2021 så har det skett en minskning under 2022 vilket bedöms bero på omvärldsläget. Utöver detta har tillsyn och uppföljning av utgångna, ej redovisade åtgärder gjorts.

Handläggningstiden under året hållits vilket är ett en effekt av att bygglovahandläggningen har resursförstärkts under året.

Nordmalings kommun ser ett fortsatt intresse för industrimark såväl som mark för flerbostadshus och har under sålt mark för industriändamål. Arbetet med översiktsplan har fortlöpt under året men kommer att intensifieras under 2023. Gällande markanvisningsavtal har dock inte realiserats med anledning av det osäkra omvärldsläget och dess effekt på byggkostnader.

Inom turism/fritidsverksamhet har det under åter pågått ett arbete med underhåll av leder efter Lögdeälven och Öreälven – röjning, skyltning, renovering av broar och spänger. Samtidigt har plats/attraktionsstudier genomförts av konsult i form av LONA-projekt.

Arbetet men de planerade åtgärderna i nedre dammen i Olofsfors, i samverkan med upprättande av fiskväg genom de tre dammarna, har fortsatt under året. Målsättningen är att inkomma med tillståndsansökan till Mark- och miljödomstolen under våren 2023. Arbetet leda på konsultbasis och målbild är genomförande 2024-2025.

Fastigheter/särskilda serviceenheter

Fastigheterna har fortsatt underhållits enligt beslutade åtgärder. Måsen 1 är färdigställd och driftsatt samt skalskydd uppdaterat enligt MSB krav. Likt föregående år så fortsätter översyn av brandskydd, energibesparande åtgärder i ventilationsanläggningarna, statusuppdateringar i passersystem och skalskydd.

Ramavtalsupphandling avseende Byggarbeten, Markarbeten och Bredbandsarbeten blev klar under våren 2022.

Arbetet med uppförandet av nya 6-avdelningsförskolan Skogsglantan fortsatte under året och färdigställes enligt tidplan. Verksamheterna förväntas flytta in under januari 2023.

Gator, vägar, belysning och parker

För gator och vägar har en löpande investeringsplan tagits fram för åtgärder under 2023-2024 och förberedande arbete pågår löpande.

Befintlig gatubelysning byts fortsatt ut mot led-armaturer vid Gatu- och VA-renoveringar samt utbytesbehov, där både stolpar och elmatning ses över. Behovet bedöms fortfarande vara stort i och med det eftersatta underhållet i anläggningarna.

Underhållsarbete efter Stallgatan/Strandvägen Nordmaling avslutades i December i samband med vinterns intåg, färdigställande utförs under 2023. Projekt centrum Gräsmyr påbörjades under 2022 avbröt när tjälperioden påbörjades, projektet återupptas maj/juni 2023.

Miljö och hälsoskydd

Byggkontoret uppskattar en ökning i ärendemängden under 2022 med ca 30-40 ärenden gentemot föregående år. Ett antal ärenden som kom in i början av året har tyvärr haft längre handläggningstider än 10 veckor, vilket resulterat i avgiftsreducering. Den ökade ärendemängden ger en tydlig indikation



på att de personalförstärkningar som skett under 2022 med utökning från en (1) byggnadsinspektör till två samt bygg- och miljöchef varit väl berättigat och nödvändig.

Under hösten förstärktes även miljöinspektörerna upp med en (1) tjänst från två till tre samt en bygg- och miljöchef. Målsättning är att miljö ska bestå av 4 stycken miljöinspektörer samt en chef.

Under 2022 utfördes en inre tillsyn mot samtliga verksamheter med stadigvarande serveringstillstånd, med varierande resultat. Yttre tillsyn har inte genomförts på grund av personalbrist, men planeras att utföras under 2023.

Under 2022 har en inventering gjorts av invasiva arter på kommunal mark. Utefter detta har även bidrag sökts för bekämpning av jättelokor. Bidraget beviljades, och arbetet med bekämpning kommer att starta under 2023.

Den planerade årliga livsmedelskontrollen har under 2022 kunnat utföras till viss del enligt plan, men en del verksamheter har åsidosatts på grund av högt tryck på övriga tillsynsområden.

Under 2022 har ett stort antal ärenden inom enskilda avlopp handlagts inom det tidigare inventerade området längs Öreälven. Inventeringsarbetet som bedrivits i omgångar har resulterat i att många av de utdömda avloppsanläggningarna har ersätts med nya system för att hindra näringsläckage i älven. Inventeringsarbetet kommer att fortsätta i området under 2023 samt handläggning av tidigare anläggningar med förbudsbeked under utgången 2023. Nyetableringar samt fastighetsförsäljningar/ombyggnationer av fritidshus tenderar uppåt och resulterar i att gamla avloppsanläggningar ersätts med nya system framförallt vid kusten.

Räddningstjänst/totalförsvaret

Operativt arbete

Räddningstjänsten har under året genomfört 145 insatser. Sjukvårdslarm (IVPA) har varit det vanligaste uppdraget med 43 insatser, därefter kommer trafikolycka med 31 insatser, brand i byggnad 17 insatser med en som sticker ut: brand i flerfamiljshus i Rundvik med en omkommen. Fördjupad olycksundersökning av händelsen genomförs med hjälp av Räddningstjänsten Örnköldsvik. En annan del som sticker ut är låg andel brand ute skog och mark, 3 insatser genomförda 2022.

Ledning

Olika aktiviteter för att ytterligare fördjupa samarbete och samverkan mellan Bjurholms och Vännäs Räddningstjänster samt Umeåregionens brandförsvaret har genomförts. Vidare har ett omfattande arbete bedrivits i syfte att ansluta Nordmalings kommun till Räddningssamverkan Nord, Nordmaling är anslutet sedan 3:e maj 2022.

Tillsyn och tillstånd

Tillsynsverksamheten har under året legat på en mycket lägre nivå än vad som är önskvärt. Tre tillsyner är utförda under året utifrån Lag om skydd mot olyckor. Ingen tillsyn enligt Lag om brandfarlig och explosiv vara är genomförd och ett flertal remisser avseende alkoholtillstånd och planarbete är handlagda.

5.3 Framåtblick

Arbetet fortsätter med att skapa förutsättningar för att förstärka och utveckla arbete inom plan och bygg, dialog med näringslivet samt tillsynsarbete inom Plan- och Bygglagen samt Miljöbalken. Organisationen har för detta ändamål förstärkts inför 2023. Planberedskapen kommer fortsatt förbättras med framåtriktat arbete och framtagandet av en ny översiktsplan. Målsättningen är att översiktsplanen är färdigställd andra halvåret 2023 och ge uttryck för Vision 2031 med utvecklade boendemöjligheter samt förutsättningar för näringslivet.

Räddningstjänsten står inför flera utmaningar som är kostnadsdrivande under kommande år och det gäller framförallt följande områden. För att uppnå en god arbetsmiljö krävs ombyggnation av brandstationen. Önskvärt är att anpassa byggnaden och verksamheten till konceptet ”friska brandmän”



så långt som möjligt.

Trenden blir allt tydligare att personalomsättningen ökar. Förutom rekryteringsproblematiken så är det kostnadsdrivande. Verksamheten räknar med att behöva nyrekrytera 4-5 medarbetare varje år framöver. Grovt beräknad kostnad för detta är cirka 500 tkr årligen. Vidare kan det krävas det en ökning av heltidsanställd personal om de lagstadgade kraven på tillsynsverksamheten ska kunna uppnås.

Vidare finns kommande investeringsbehov i fordon som är en förutsättning för bland annat bekämpning av skogsbränder och bränder i byggnader. En uppskattning är att ett nytt tankfordon kostar mellan 4,0-4,5 Mkr samt har en leveranstid på cirka 1-2 år.

Sedan Vakin tog över området kring reningsverket står Räddningstjänsten utan fullgod övningsplats. Ett markområde har anvisats vid Bratthalla där utredning pågår för att undersöka prisbild för iordningsställande.

Inom verksamhetsområdena fastighet och gata/park har utökade investeringsmedel tilldelats inför 2023 och skapar förutsättningar för ett mer aktivt underhåll. Ambitionen är att under planperioden hitta en nivå på underhåll av fastigheter och gator som lyfter standarden på kommunala fastigheter och gator. Underhåll av gator ska samplaneras med VA-verksamheten och kartläggning av VA-ledningars standard är ett viktigt inslag för att hitta gemensamma ansatser i de investerings- och underhållsplaner som tas fram.

5.4 Måluppföljning Sektorer

Uppföljning av kommunfullmäktiges mål fastställda i 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.	◆ Fallande resultat i näringslivsranking även om sektorn aktivt arbetat med de delar som indikerat utvecklingspotential tidigare. Ökad resurssättning mot myndighetsutövning för att skapa bättre tillgänglighet och möjlighet till dialog. Fortfarande utmaningar när det gäller företagens inställning till kommunala upphandlingar. SCB:s medborgarundersökning indikerar fortsatta utvecklingsområden. Främst kopplat mot servicenivån gällande gator och vägar samt vägbelysning.
	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.	◆ Verksamheten klarar inte verksamheten inom tilldelad ram. Dock oförutsedda kostnader av engångskaraktär i resultatet.



Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
	Samtliga verksamheter kostnader ska harmonisera med jämförbara kommuner med liknande struktur.	● Inga negativa nettokostnadsavvikelser i jämförelse. Kostnader för fritidsverksamhet ligger på kostnadsnivå jämfört med riket. Intäkter för fritidsverksamhet ligger långt under rikssnittet.
	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 har bedrivits under sommaren och hösten. Det är ett arbete som kommer pågå fram till 2025. 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 andra halvåret 2023.
	Samtliga bygglovsansökningar som inkommer under året ska handläggas inom 10 veckor	● Samtliga ansökningar handläggs inom 10 veckor. Detta utifrån den personalförstärkning som skett under året.
	Tillsynsplan plan- och bygg	■ Tillsynsplan har planerats under året men inte hunnits med. Med resursförstärkning under året som planeras framtagande av tillsynsplan våren 2023.
	Tillsynsplan livsmedelsverksamheter	● Tillsyn av livsmedelsverksamheter följer tillsynsplan. Samtliga verksamheter i kommunen har tillsynats.
	Tillsynsplan alkohol och tobak	◆ Tillsyn gällande alkohol och tobak sker dels genom intern och extern tillsyn. Den externa tillsynen har inte realiserats fullt ut. Dock liten omfattning i antal tillstånd.
	Tillsynsplan miljöskydd och hälsoskydd	◆ Tillsynsplan är under året fastställd. Tillsynsarbete påbörjat under andra halvåret 2022 och kommer att intensifieras under första halvåret 2023. Arbetet bedrivs säsongsvis utifrån brancher.
	Naturvård, bekämpning av invasiva arter	◆ Inventering av invasiva arter har skett under året utifrån inrapportering på artportalen. Inga insatser har dock genomfört utan planer 2023.
	Handlingsplan Skydd mot olyckor	◆ Handlingsplan gällande skydd mot olyckor har arbetats fram under hösten 2022. Plan för beslut i



Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
		kommunfullmäktige februari 2023. Tillsynsarbetet har på grund av denna process varit lidande.
Attraktiv arbetsgivare	Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser.	● Medarbetarenkät genomförd under senhösten 2022 indikerar generellt höga index avseende frågeställningarna gällande attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser. Analys och framtida målbild arbetas fram under 2023.
	Engagerade medarbetare med rätt kompetens.	● Medarbetarenkät genomförd under senhösten 2022 indikerar generellt höga index avseende frågeställningarna gällande medarbetare och kompetensen i organisationen. Analys och framtida målbild arbetas fram under 2023. Kompetensförsörjningsplanen utformas för att beakta perspektiven.
	Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat.	● Medarbetarenkät genomförd under senhösten 2022 indikerar generellt höga index avseende frågeställningarna gällande ledarskapet och förutsättningarna för kommunens ledare. Indikation finns dock att stress är ett område att bevaka. Kompetensförsörjningsplan ska tydliggöra chefers förutsättningar för att verka under hållbara förutsättningar i kommunen.



6 BoU utskottet/Sektor Utbildning

6.1 Ekonomiskt resultat

Resultaträkning

Resultaträkning (Mkr)	Utfall 2022	Budget 2022	Utfall 2021
Externa intäkter	21,6	14,8	19,8
Personalkostnader	-122,5	-119,2	-116,1
Övriga kostnader	-79,7	-74,7	-77,4
Avskrivningar	-0,3	-0,3	-0,3
Interna poster	-17,2	-17,9	-16,6
Summa	-198,3	-197,3	-190,6
Skattemedel	197,3	197,3	193,3
Nämndresultat	-1,0	0,0	2,7

Ekonomiskt resultat

Barn- och utbildningsutskottet redovisar för 2022 ett resultat på -1,0 Mkr jämfört med budget. Resultatet är något stärkt mot den prognos som redovisades per T2. Verksamhetens nettokostnader ökar med 7,7 Mkr jämfört med föregående år där verksamhetens intäkter ökar med 1,8 Mkr och verksamhetens kostnader ökar med 9,4 Mkr mellan åren.

Verksamhetens intäkter ligger dock 6,8 Mkr över budgeterad nivå. Intäktsökningen beror främst på ökade bidrag från Skolverket och ersättning för sjuklön. Verksamhetens taxor och avgifter är 1,0 Mkr högre än budgeterat och 0,5 Mkr högre än utfallet 2021.

Personalkostnaderna ökar med 6,5 Mkr jämfört med 2021 där lön arbetad tid ökar med 4,9 Mkr. Lön ej arbetad tid minskar med 0,4 Mkr mellan åren beror på förändringen av semesterlöneskulden. Kostnaderna för sjuklön uppgår till 2,8 Mkr och har ökat 0,2 Mkr jämfört med föregående år.

Kostnaderna för köp av huvudverksamhet ökar med cirka 1,1 Mkr mellan åren. Kostnadsökningen finns bland annat inom förskola med motsvarande 0,5 Mkr då fler barn varit placerade på Bergslyan och Holken. Fritids har 0,4 Mkr högre kostnader, förskoleklass har 0,1 Mkr lägre kostnader medan grund-/anpassad grundskola har 0,1 Mkr högre kostnader. Dessa kostnadsförändringar beror på volymförändringar i antal elever mellan åren. Gymnasie-/anpassad gymnasieskola har 0,4 Mkr högre kostnader vilket förklaras av högre å pris samt programval. Kommunal vuxen-/övrig utbildning 0,2 Mkr lägre kostnader beroende på volymminskning

Gemensam verksamhet

De gemensamma verksamheterna redovisar ett underskott på 1,4 Mkr. Verksamheten har ökade personalkostnader men samtidigt ökade bidrag. Kommunens kostnader för skolskjutsar är 1,9 Mkr högre än budgeterat och 1,8 Mkr högre än 2021 vilket förklaras av det rådande inflationsläge. Verksamheterna SYV och skolhälsovård följer budget. Måltidsproduktion visar ett underskott 0,2 Mkr och beror främst på ökade kostnader för livsmedel.

Förskola & pedagogisk omsorg

Förskoleverksamheten inklusive pedagogisk omsorg redovisar ett underskott jämfört med budget på 1,3 Mkr. Verksamhetens nettokostnader har ökat med 3,1 Mkr mellan 2021 och 2022.

Förskolan redovisar 0,2 Mkr högre verksamhetsintäkter 2022 jämfört med 2021 vilket främst avser högre taxor och avgifter än föregående år 0,3 Mkr och något lägre statsbidrag. Förskolans personalkostnader ökar med 2,2 Mkr mellan åren, där löner arbetad tid ökar mellan åren 1,4 Mkr. Löner ej arbetad tid ökar med 0,1 Mkr mellan åren där sjuklönekostnaderna står för 0,1 Mkr.

Pedagogisk omsorg redovisar något lägre intäkter 2022 jämfört med 2021. Verksamheten har inga riktade bidrag för verksamheten. Kostnaderna för pedagogisk omsorg ökar med 0,2 Mkr vilket förklaras



av bland annat ökade personalkostnader samt ökade kostnader för köp av huvudverksamhet.

Fritidshem

Verksamhetens resultat visar ett överskott 0,5 Mkr mot budget men en ökad nettokostnad med 1,1 Mkr jämfört med 2021. Verksamhetens intäkter ökar med 0,1 Mkr åren och avser taxor och avgifter. Kostnaden för köp av huvudverksamhet ökar med 0,4 Mkr mellan åren och avviker från budget 0,3 Mkr.

Personalkostnaderna för verksamheten ökar med 0,2 Mkr mellan åren men går med ett överskott jämfört mot budget 0,5 Mkr. Sjuklönerna ligger nästan oförändrade mellan åren.

Grundskola inklusive förskoleklass

Resultatet för verksamheten är ett underskott på 0,7 Mkr jämfört med budget, varav förskoleklass visar ett överskott på 0,8 Mkr. Grund-/anpassad grundskola ett underskott på 1,5 Mkr. Verksamhetens intäkter är oförändrad mellan åren 2021-2022, men ligger dock 0,5 Mkr högre än budgeterat. Kostnaderna för köp av huvudverksamhet ligger i princip oförändrat mellan åren och är samtidigt 0,7 Mkr högre än budgeterat.

Personalkostnaderna inom verksamhetsområdena ökar med 3,1 Mkr mellan åren där grundskola och förskoleklass ökar personalkostnaderna med 2,5 Mkr medan volymökning inom anpassad grundskolan inneburit ökade personalkostnader med 0,6 Mkr. Löner arbetad tid inom verksamhetsområdena ökar med 1,8 Mkr mellan åren, medan löner ej arbetad tid ökar 0,2 Mkr mellan åren.

Gymnasieskola

Resultatet för gymnasieskolan är ett underskott på 0,4 Mkr jämfört med budget. Verksamhetens nettokostnader ökar med 0,2 Mkr mellan åren. Köp av huvudverksamhet är 0,7 Mkr högre än 2021 samt 0,1 Mkr lägre än budgeterat.

Anpassad gymnasieskola visar ett överskott på 0,4 Mkr mot budgeterat. Verksamhetens nettokostnader ökar med 0,1 Mkr mellan åren. Köp av huvudverksamhet är 0,1 Mkr lägre jämfört med föregående år samt 0,6 Mkr lägre än budget för året.

Transport och resor för gymnasieverksamheten är 0,7 mkr högre än budgeterat samt 0,3 Mkr lägre än föregående år.

Kommunal vuxenutbildning

Vuxenutbildningen redovisar ett överskott jämfört mot budget på 2,0 Mkr. Verksamhetens nettokostnad har minskat med 0,5 Mkr mellan 2021 och 2022. Köp av huvudverksamhet har minskat med 0,2 Mkr mellan åren och följt årets budget. Verksamhetens intäkter har ökat med 0,5 Mkr mellan åren och utfallet är 1,3 Mkr högre än budgeterat.

6.2 Årets verksamhet

Sammanfattning

Under perioden har verksamhet bedrivits i förskola, pedagogisk omsorg, grundskola, anpassad grundskola, fritidshem, vuxenutbildning i form av framförallt svenska för invandare (SFI) i egen regi. Verksamheterna bedrivs i kommunens egna lokaler i centrala Nordmaling, Lögdeå och Gräsmyr. Egna fritidshem finns även i Rundvik, Nyåker och Håknäs. Vuxenutbildningen flyttade i juni 2022 till nya lokaler i Rundviks skola och invigdes tidig höst. Förskolor finns förutom i centrala Nordmaling även i Nyåker, Håknäs, Gräsmyr och Lögdeå. All gymnasieutbildning utförs av andra huvudmän, främst inom samverkansavtal Region Västerbotten.

Grundskolan i centralorten byter namn vid skolstart hösten 2023. Levarskolan f-3, Kyrkovallen åk 4-6 med ingående delar anpassad grundskola samt Artedi åk 7-9 döps om till Artedi F-9. Ledningsstrukturer kvarstår enligt tidigare. I samband med namnbytet planeras även en invigning.

Verksamheterna har fungerat väl med gott resultat sett till måluppfyllelse och gällande kvalitetsmätningar även om det kvarstår områden att förbättra. Skolinspektionen har även granskat



grundskolan som under året har bytt namn till anpassad grundskola efter ett beslut från 2021.

Barn och utbildning har vid ingången av 2023 flyttat in förskoleverksamhet i nya lokaler, ny förskola under 2022 vilket medför en avveckling av ett antal en-avdelnings förskolor.

Förskola och familjedaghem

Under 2022 har i snitt 273 barn (varav 280 barn under våren samt 266 barn under hösten) varit inskrivna i de kommunala förskolorna samt i snitt 20 barn inom familjedaghem (25 barn under vårterminen och 15 barn under höstterminen). Under hösten 2022 har det varit ett (1) familjedaghem mindre. Volymen har utökats under 2022 detta främst beroende på att fler barnfamiljer köpt hus och flyttat in till Nordmalings kommun. Inflyttningarna skedde dels under senare delen av hösten 2021, men även under våren 2022. Under våren 2022 skedde en förtätning i barngrupperna, gruppernas storlek låg på 19 – 20 barn per grupp. Under hösten 2022, minskade gruppernas storlek till ca 17 barn. Minskade statsbidrag kommer att påverka möjligheterna inom befintliga ramar att bibehålla motsvarande nyckeltal för 2023. Bedömningen är att ökningen av andelen barn kan komma minska något senare delen av 2024 alternativt våren 2025.

Över tid ser vi således en ökad volym som en effekt av de höga födelsetalen under 2016 och 2022. Höstens volymökning består till viss del av ökad inflyttning men även högra andel födselar främst kring området Gräsmyr med angränsande byar. Detta innebär en större påverkan med överinskrivningar och merkostnader för personal under hösten 2022. Utmaningen bedöms fortgå under hela 2023 inkluderat våren 2024.

Under året har verksamheten fortsatt med arbetet med den pedagogiska planen utifrån Läroplanen för förskolan. Vidare har personalen arbetat med TMO (traumamedveten omsorg) och SKUA (Språk och kunskapsutvecklande arbetssätt). HLT har varit ett kontinuerligt inslag i verksamheten under året. Förskolan ser en ökning av barn med särskilda behov samt svårigheter att tillgodose dessa behov. Dock har verksamheten haft en betydligt mer begränsad möjlighet till utvecklingsarbete, genom förtätning av barngrupperna under våren 2022, speciellt har detta påvisats på en-avdelningsförskolorna.

Barnnärvaron har under året ökat, under pandemin var det ca 55%. Under 2022 har det legat mellan 65% - 70%. Det som händer vid förtätning är att det däremot, att det blir fler infektioner ex influensa, magsjuka m.m. Man kan se en ökad infektionskänslighet efter pandemin. Förskolepersonalen har ändå fortsatt med i stort sett samma rutiner som under pandemin.

Under årsskiftet 2022/2023 har fem förskoleavdelningar flyttat in i nya lokaler. Skogsglantan (nya förskolan). Skogsglantan inhyser sex (6) avdelningar, en avdelning med 5 åringar, fem avdelningar med barn mellan 1-4 år. Barnen äter i en matsal, detta innebär att den pedagogiska verksamheten på varje avdelning, behöver inte avbrytas för att maten ska dukas fram. Skogsdungens förskola som byggdes för 50 år sedan, kommer under detta år att renoveras, vilket har inneburit att verksamheten har flyttats ut till de tomma förskolelokalerna.

I Lögdeå har det varit stora inflyttningar och stort barnafödande, vilket i sin tur innebär att det blir stora barn grupper, med ca 20 barn i varje grupp.

I Gräsmyr kan se en ökad inflyttning både i Gräsmyr, men även i Hörnsjö, vilket innebär att det finns ett behov inför hösten 2023, att öppna en avdelning till. Under 2022 har det fötts 11 barn i Gräsmyrs upptagningsområde.

I Håknäs har det också varit inflyttningar, vilket har inneburit att vi har 34 barn inskrivna i förskolan. I regel brukar det ligga mellan 25 – 27 barn.

I Nyåker finns det under VT 2023 19 barn inskriven. Detta visar på att all förskoleverksamhet i Nordmalings kommun, utnyttjar sin fulla kapacitet, av antal inskrivna barn.

I pedagogisk omsorg finns idag tre personal, med 15 barn inskriven.

Personalkooperativen Holken och Bergslyan har 20 respektive 34 barn inskriven i sina verksamheter.



Fritidshem

Verksamhet inom fritidshemmen har bedrivits på nio avdelningar i egen regi på 7 olika platser. Under 2022 har i snitt 241 elever haft en plats i ett fritidshem vilket är en volymökning med ca 10% mot 2021. Budget för personal består av 17,38 heltidstjänster. Vilket kan jämföras mot 2021 som var 15,5 andel tjänster. Del av denna ökning beror på ökat andel elever samt även indirekt en påverkan utifrån heltid som norm.

För våren 2022 var det vid mars månad inskrivet 220 elever och vid ingången av oktober 263 elever.

Kommunen har utmaningar att bemanna med utbildade lärare i fritidshem. Under 2023 behöver vi optimera förutsättningarna genom att se över avtal för tjänster gällande lärare i fritidshem samt arbeta vidare med kompetensförsörjning.

Pandemin har även påverkat fritidshem, främst under vårterminen 2022 med en minskning i närvaro mot antalet inskrivna från ca 60% till 50%. Påverkan har varit betydande under perioder med större smittspridning där vissa moment av planerad undervisning ej kunnat fullföljas. Detta har påverkat kvaliteten i undervisningen. Fortsatt utmaning för fritidshem är att rekrytera kompetenser som bibehåller och ökar nuvarande kvalité. Bristen på lärare till fritidshem är påtaglig inom hela regionen. Kommunens och barn och -utbildnings kompetensförsörjningsplan kommer vara en avgörande del för framtida utveckling.

Grundskola, förskoleklass

Kommunen har bedrivit förskoleklasser vid Levarskolan, i Lögdeå och Gräsmyr. Under 2022 har kommunen haft ca 70 elever i förskoleklass. Grundskolan i Nordmaling har under 2022 haft cirka 640 elever fördelade på fem skolenheter. Volymerna har varit stabila över tid och verksamheterna har underlag för en bra planering utifrån elevantal.

Anpassad grundskola, (Grundsärskolan) har under ht 22 haft tre grupper med elever. En klass med elever åk F-4 och en klass med elever åk 4-7, samt att vi i år haft en träningskolegrupp. Antalet elever har ökat under läsåret vilket har påverkat kostnadsbilden i anpassad grundskola.

Man har det senaste året även sett en ökning av elever som går omvänt integrerade i grundsärskolan, vilket innebär att de läser enligt grundskolans läroplan, men de tillhör anpassad grundskolas undervisningsgrupp.

I höst har verksamheten haft problem med rekrytering av speciallärare och utannonsering igen av två tjänster fortsätter därför nu i vår.

Man har under de senaste årens pandemi sett en ökning av problematisk skolfrånvaro. Den plan för att främja skolnärvaro som vi tagit fram är därför ett mycket viktigt redskap i vårt fortsatta arbete. Dock kan man också se vissa positiva effekter av pandemin, som utvecklade digitala metoder och arbetssätt samt bättre hygienvanor.

Verksamheten ser något ökade resultat för Åk 9 med högre meritvärde, vilket är i paritet med rikssnittet. Andelen behöriga till yrkesprogram har ökat från 84% till ca 90% vilket i båda fallen ligger över rikssnittet. Samtliga avgångselever 2022 har påbörjade gymnasiestudier vid nationella program eller individuellt alternativ.

I Årets mätningar förstärks trenden med minskat antal incidentrapporteringar samt förbättrad upplevelse av trygghet för alla åldrar. Dock visar kommunens enkäter att området studiero inte är tillfredsställande. 81% av eleverna uppger att de upplever studieron bra eller ganska bra.

Den nya läroplanen LGR22 har dominerat fortbildningen under året, men en Även SKUA (Språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt), SPL (Specialpedagogiskt lärande) samt en riktad fortbildning för elevassistenter har fått stort utrymme.

Elevehälsoarbetet är fortsatt ett ständigt utvecklingsområde där samarbetet med andra aktörer, främst inom HLT (Hälsa, lärande utbildning) utvecklats positivt.

Under året har skolkommunen tecknat avtal med Ung företagsamhet i syfte att ytterligare utveckla det



entreprenöriella lärandet. Andra aktuella utvecklingsområden har varit pedagogiskt ledarskap och ämnesövergripande arbete.

Gymnasieskola

All gymnasieutbildning på nationella program köps från annan huvudman. Under perioden har det i snitt funnits 250 elever i gymnasieutbildning i andra kommuner eller i fristående gymnasieskolor/anpassad gymnasieskola. Hösten 2022 var det i snitt 241 elever. Volymökningen har planat ut jämfört från 2020 och 2021. Detta beror delvis på att mottagande av nyanlända har planat ut och man ser en viss volymminskning för hösten 2023.

Vårterminen 2022 har man 85 avgångselever inom gymnasieskolan. 88 elever födda 2003 återfinns i folkbokföringen.

Oro har funnits kring måluppfyllelse och minskad andel elever med gymnasieexamen men de resultat som presenterades under hösten visade på en tydlig förbättring. Fortsatt positiv trend över tid och man ser att 2022 avgångselever åk 9 så är det en hög andel, över rikets snitt som var behöriga att söka gymnasiet.

Kommunal vuxenutbildning

Den kommunala vuxenutbildningen i egen regi består av svenska för invandrare (SFI) samt grundläggande svenska som andraspråk. Andelen elever som har studerat vid SFI på lärcentrum 2022 är 62 till antalet, på totalt 87 kurser. Några elever har läst flera kurser. Undervisningen har bedrivits i f.d. Rundviks skola. Inom grundläggande vuxenutbildning SvA och Eng har 21 elever studerat varvid några elever har läst flera kurser. Elevantalet ligger på ungefär samma nivå som 2021. Invigning av Lärcentrum skedde den 28 september, ett år försenat beroende på pandemins påverkan. Studieverkstan med stöd av studiehandledare finns på Lärcentrum och nyttjas av många distanselever. Nationella prov och prövningar skrivs numera på plats på Lärcentrum i stället för i Umeå, samt även tentamensskrivningar.

Gymnasiala teoretiska kurser och yrkesutbildningar på gymnasial nivå bedrivs både på distans och på plats av externa utbildningsanordnare. Ny gemensam avtalsupphandling med Komvux och vuxenutbildningen i Västerbottens län skedde under 2022, vilket bidrog till ett antal nya utbildningsanordnare.

Under andra halvan av 2022 har även Äldreomsorgslyftet bedrivits på Lärcentrum med en lärare på plats (50 %) och kommer pågå under hela 2023. Ca 12 medarbetare inom Äldreomsorgen deltar.

De största förändringarna för Vuxenutbildningen under 2023 består av nya bestämmelser gällande validering och kartläggning samt dimensionering av gymnasial utbildning för bättre kompetensförsörjning.

Måltidsverksamhet

Måltidsverksamheten arbetar utifrån Livsmedelsverkets rekommendationer samt egna mål runt ekologiskt och klimatsmart. Andelen närproducerade livsmedel ligger kvar på ca 33% under 2022. Då livsmedelspriserna rusat i väg under året så har fokus legat på att så långt det varit möjligt verka för att få ett så lågt underskott som möjligt. Den kommande uppdateringen av kommunens kostpolicy som ska arbetas fram under våren 2023 kommer att ge kommunens verksamheter gemensamma mål att jobba mot. Verksamheten arbetar målmedvetet för ett minskat matsvinn genom information och rutiner. Mätningar och jämförelser kommer att kunna redovisas under kommande år. Arbeta pågår fortsatt med upphandlade leverantörer för att tydligare kunna följa upp målsättningar kring ekologisk och närproducerade livsmedel.

6.3 Framåtblick

Kommunen har precis som föregående år haft en fortsatt påverkan av pandemin och då främst under våren 2022. Betygen har varit relativt stabila under 2022 men man ser en högre andel elever åk 9 våren



2022 vara behöriga att söka gymnasieprogram. Verksamheten ser därmed inte omedelbart konkret någon påverkan innevarande år utifrån specifikt pandemin. Fortsatt arbete med kartläggning och analys behöver ske utifrån elevers skolfrånvaro och möjliga insatser bland annat i form av utökad lovskola eller riktat stöd. Barn och utbildning arbetar vidare med förbättringsåtgärder och under 2023 ska skolsocialt team utarbetas med stöd av statsbidrag, ledningsgrupp, elevhälsan och BU/IFO samordnare.

Elevfrånvaron beskrevs från verksamheterna hösten 2021 vara över 20 % men under våren 2022 och hösten 2022 ser vi mer positiva siffror och en frånvaro på i snitt 10 %. Utifrån vår lärportal IST kan man utläsa att frånvaron är något lägre för årskurserna f-6 och något högre på åk 7-9. Lärarnas förutsättningar för bedömning har påverkats under ytterligare ett år med pandemi men senare delen av våren 2022 samt höstterminen som har inneburet en ökad närvaro har förbättrat lärarnas möjlighet till att göra bedömningar med högre kvalitet. 2023 bedöms i detta bli ett ännu mera tryggt verksamhetsår med mindre elevfrånvaro och ökad kvalitet.

De nationella proven som vanligtvis används som ett viktigt underlag i lärarnas bedömning av elevers kunskapsutveckling ställdes in under pandemiåren eller redovisades inte för statistik för alla årskurser. 2022 års resultat visar på att Grundskolan behöver fortsätta att utveckla och stärka undervisningen i svenska och matematik för de lägre årskurserna. Vad av detta som beror på pandemin eller andra faktorer behöver analyseras vidare och nya insatser behöver införas. Genom statsbidrag läslyftet görs en ansats att ytterligare utveckla läsning i förskola och lågstadiet. Pandemiåren 2020 och 2021 medförde en oro att det i någon mån ändå kunde ha uppstått kunskapsstapp hos elever i vissa ämnen och det lite svagare resultatet för elever i svenska och matematik kan därför delvis bero på pandemin.

Enligt skollagen ska kommunen ge alla elever förutsättningar att nå minst betyget E i alla ämnen. Verksamheten ser ett fortsatt stort behov av stöd och anpassningar för elever utifrån ambitionen att alla skall nå målen. Oroande så ser man även fortsatt stora behov bland barn i förskola vilket troligtvis medför en utökning av tidiga insatser riktat mot förskola och övergången till skolan. Fokus i verksamheten är tidiga förebyggande och främjande insatser, något man på sikt förväntar sig kunna ge bättre förutsättningar för ökad måluppfyllelse i de äldre åldrarna. Fortsatt strategiska satsningar på struktur och innehåll i det elevhälso- och specialpedagogiska arbetet är en viktig grund för att lyckas, man ser ett behov av att inkludera förskolans verksamheter ytterligare. Pedagogisk omsorg och förskoleverksamheten bedöms på sikt behövas stärkas upp med ytterligare en specialpedagog och pedagogiskt ledarskap.

2022 stärkta insatser har lett till flera förbättringsområden. Verksamheten kommer även att fortsätta arbetet för en väl sammanhållen och likvärdig verksamhet genom förbättrade stadiövergångar. För 2022 planeras även ett riktat arbete i övergången mellan förskola och förskoleklass ett arbete som fortsätter och cementeras inför skolstart hösten 2023. Skolpsykolog har del av sitt uppdrag riktat mot förskola och pedagogisk omsorg.

Verksamheten ser en välkommen volymökning gällande behov av förskoleplatser inom kommunen och då främst i byarna Gräsmyr och Lögdeå. Detta betyder något som tillfälligt kunder innebära ett rejält överintag på några av våra förskoleavdelningar under 2023 och våren 2024. Efter beslut inrättas därför en 3:e tillfällig avdelning i Gräsmyr vilket tryggar upp både barngrupper och arbetsmiljön för personal. Den nyöppnade förskolan i centralorten bidrar till ökad kvalitet för barn och personal. Detta medförde en avveckling av tre en-avdelningsförskolor, Speldosan, Tulpanen, Rödhaken och de tillfälliga förskolelokalerna vid Björnborgen samt behov att utreda vidare beslut om avyttrande eller annat nyttjande av de lokaler som lämnas tomma. Den nya förskolan innebär stora möjligheter till fortsatt utveckling av förskolans verksamhet utifrån de nationella målen samt förbättra möjligheterna till en klok och effektiv organisation.

Förskola och pedagogisk omsorg planerar att under de kommande åren att fortsätta med att omsätta både TMO (Traumamedveten omsorg) och SKUA (Språk och kunskapsutvecklande arbetssätt) i verksamheterna samt att kombinera detta med ett starkt specialpedagogiskt arbete. Under pandemin har stort lärande skett kring digitala möten inom verksamheten vilket kan bidra till goda strukturer för möten och kollegialt lärande. Förskolan tar även sikte på att ansöka om statsbidrag läslyftet vilket bedöms öka måluppfyllelsen i ämnet svenska och indirekt även andra ämnen i skolan. En god läsutveckling bidrar



till ökad måluppfyllelse.

Det fördjupade samarbete med IFO runt barn/elever och familjer där problematiken ligger utanför klassrummet övergår 2022 från projektform till ordinarie verksamhet. Vid ingången av 2023 är ny BU/IFO samordnare på plats. Den nya funktionen kommer att bidra till ökad kunskap, förbättrade och gemensamma processer kring barn och elever med särskilda svårigheter.

Volymerna för grundläggande vuxenutbildning och yrkesutbildningar har som förväntat ökat under 2022, dock ser verksamheten fortsatt minskade volymer inom SFI. Inför 2023 har en ny systematisk uppföljningsmodell framtagits för analys av avbrott inom vuxenutbildningen och främja fullföljandet av studier. Planen var att detta i sin helhet skulle fungera fullt ut under 2022 men visst omtag har krävts.

Verksamheten, som numera finns i Rundvik, planerar ett fortsatt utvecklingsarbete för Lärcentrum. Vidare fortsätter utvecklingen av utbildningsformer för att möjliggöra yrkespraktik för de elever vid SFI som står långt från arbetsmarknaden. Verksamheten planerar också vidare för utvecklingen av funktioner för handledning i distansstudier för ökad genomströmning och höjd måluppfyllelse. Den stora utmaningen för vuxenutbildningen är arbetet med nya bestämmelser gällande validering och kartläggning samt dimensionering av gymnasial utbildning för bättre kompetensförsörjning.

Ett starkt Lärcentrum tillsammans med arbetet med kommunens grundskoleelever utifrån Läroplanen och uppdraget kring Skolan och Omvärlden är ett viktigt bidrag till att långsiktigt stärka Nordmalings kommuns näringslivsklimat. En höjning av utbildningsnivån, alternativt en komplettering av tidigare kompetenser, är för många en nödvändighet för att kunna få ett jobb. Att fler vuxna bygger på sin kompetens är särskilt viktigt för de som idag står utanför arbetsmarknaden och som utgör en stor potential för kommunens utveckling. Verksamheten förväntar sig en ökad efterfrågan till kompletterande vuxenutbildningar alternativt utbildningar som leder till ny karriär utifrån arbetsmarknadsläget.

Ett fördjupat samarbete mellan vuxenutbildningen, arbetsmarknadsenheten och övriga aktörer som arbetsförmedlingen, studieförbund med flera är viktigt för matchning med arbetsmarknaden.

KAA-projektet påbörjas under 2022 och avslutades i december 2022 där Nordmalings kommun ingår tillsammans med flera andra kommuner i Västerbotten. Den övergripande målsättningen blir att utveckla förbättrade rutiner, gemensamma arbetssätt och en stärkt samverkan mellan kommuner. Detta huvudsakligen för att identifiera unga som saknar sysselsättning och säkerställa ett tryggt stödsystem för dessa ungdomar. En ansvarsgrupp under Rektor för lärcentrum är upprättad varvid kvalitén i arbetet är säkrat.

Digitaliseringen blir allt mer påtaglig även inom administration vid hantering av ärenden och för att effektivisera arbetsflöden. De erfarenheter och det lärande kring digitaliseringens möjligheter med kompetensutvecklings- och mötesformer som vi fått under perioden bör beaktas liksom de utmaningar som de tekniska förutsättningarna medfört. Vi behöver också fortsätta bevaka utvecklingen av digitala verktyg, IT-lärande och de möjligheter som dessa innebär för såväl personal som elever. Inte minst när det kommer till elever i behov av särskilt stöd. Utifrån de allt större kraven på dokumentation, uppföljning, myndighetsutövning som ställs på verksamheterna så behöver också kringresurser utvecklas gällande administration och servicefunktioner för ökat stöd till rektorer. Här ser vi fortsatta utmaningar i det nya skoladministrativa systemet IST, där pågående kartläggning av dessa utmaningar. Det finns ett ökat behov av att tillföra mer administrativt stöd till rektor.

Vision 2031 och implementeringsarbetet under 2023 sker utifrån sektorns ansvarsområde och prioriterade fullmäktigemål. Inom flera områden kan ett stärkt samarbete intern och externt ge positiv effekt för våra barn samt bidra till en positiv utveckling för Nordmalings kommun.

Ett stort engagemang med driven och utvecklingsbenägen personal är genomgående för Barn- och utbildnings alla verksamheter. Fortsatt fokus på kommunens elevhälso- och specialpedagogiska arbete tillsammans med likabehandlingsarbetet för en trygg skolmiljö måste råda trots de utmaningar som ligger framför oss.



6.4 Måluppföljning Sektorer

Uppföljning av kommunfullmäktiges mål fastställda i 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.	● 2022 lämnade 75% 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 2022 var 220,5 vilket är en ökning från föregående år då meritvärdet 2021 var 197,2. Målsättningen för 2022 är ett meritvärde på 220.
	Elever i Nordmaling skall vara behöriga till ett nationellt program på gymnasieskolan.	● Andel behöriga 2022 Yrkesprogram 91,3% Estetiska programmet 88,9% Ekonomi-, humanistiska och samhällsvetenskapsprogrammen 87,5% Naturvetenskaps- och teknikprogrammen 87,5% Målsättningen är 85% behöriga till yrkesprogram och 80% behöriga till de studieförberedande.
	Nordmaling skall ha en hög andel gymnasieelever med examen.	◆ 2022 hade 72,6% av våra gymnasieelever examen efter 3 år. Målsättningen 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 2022 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 52% i åk 3 till 86% i åk 6. I matematik har andel ökat från 66% i åk 3 till 82% i åk 6.
	Vårdnadshavare i Nordmaling skall känna sig trygga med och ha ett	● Föräldraenkäten för förskolor och pedagogisk barnomsorg genomfördes under under hösten 2022 med totalt 135



Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
	förtroende för våra förskoleverksamheter.	svarande, vilket ger en svarsfrekvens på ungefär 45% baserat på antalet inskrivna barn. De allra flesta föräldrar instämmer helt och hållet eller till viss del i påståenden kring upplevd trygghet. Andel som upplever att barnet är tryggt på förskolan Utfall = 97% Andel som upplever att barnet är tryggt på förskolan Utfall = 95%
	Nordmalings skolor skall vara attraktiva för våra medborgare.	◆ Föräldrakäter för grundskolan har genomförts under hösten, totalt har 213 svar inkommit vilket ger en låg svarsfrekvens på ungefär 30%. 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. Andel som skulle rekommendera sitt barns skola till andra Utfall = 91% Andel som är nöjd med sin skola som helhet Utfall = 93%
	Barn och unga i Nordmaling skall känna sig trygga i skolan och ha studiero på lektionerna.	● Utfall = 95% Vi har en hög upplevd trygghet hos våra elever i Nordmalings kommun enligt elevenkäten som genomfördes under höstterminen 2022, målsättningen är att minst 95% av eleverna ska känna sig trygga i skolan.
Ekonomi i balans	Samtliga verksamheters kostnader ska harmonisera med jämförbara kommuner med liknande struktur.	● Publicerad statistik avseende nettokostnader indikerar ett lägre kostnadsläge mot jämförbara kommuner. Framförallt synligt inom förskolans verksamhetsområde där nettokostnadsavvikelsen fortsätter att öka. 2021 var förskolans kostnader - 21,6% lägre än förväntat.
	Verksamheterna skall klara sin verksamhet inom tilldelad budgetram.	■ BoU utskottet/Sektor Utbildning Barn-och Utbildningsutskottet visar för perioden ett underskott mot budget på - 1,2 Mkr.
Hållbar utveckling	Nordmaling skall ha en stark koppling mellan skola och näringsliv med utvecklade kontakter för samarbete och god samverkan.	◆ 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. 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 samverkan tas fram under våren.
	Andel som slutför studier inom vuxenutbildningen ska öka.	● Avbrott 2022 Vi ser glädjande en viss minskning i andelen avbrott under den inledande perioden av 2022. 17 registrerade



Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
		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.
	Ökad andel närproducerade livsmedel inom måltidsorganisationen för ökad hållbarhet	● 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.
	Andelen matsvinn ska minska.	● 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.
Attraktiv arbetsgivare	Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser.	◆ Påverkan utifrån pandemin gör att bra underlag saknas för perioden. Trolig påverkan utifrån högre personalfrånvaro med högre arbetsbelastning och ökad stress.
	Engagerade medarbetare med rätt kompetens.	● 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.
	Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat.	◆ 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.
	Nordmalings kommun ska ha behörig pedagogisk personal.	● 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 ligger på 72% och jämförbara kommuner har ännu lägre andel behörig personal.



7 Sociala utskottet/Sektor Omsorg

7.1 Ekonomiskt resultat

Resultaträkning

Resultaträkning (Mkr)	Utfall 2022	Budget 2022	Utfall 2021
Externa intäkter	44,3	32,3	28,4
Personalkostnader	-173,8	-163,7	-160,7
Övriga kostnader	-84,2	-68,2	-75,9
Avskrivningar	-0,3	-0,3	-0,4
Interna poster	-7,7	-10,1	-5,7
Summa	-221,8	-210,0	-214,2
Skattemedel	210,0	210,0	204,7
Nämndresultat	-11,8	0,0	-9,4

Ekonomiskt resultat

Resultatet för sektor omsorg för perioden visar på ett underskott jämfört med budget på -11,8 Mkr. Inom de olika verksamhetsgrenarna har äldreomsorgen ett underskott på -8,4 Mkr, LSS ett underskott på -4,8 Mkr, Individ och familjeomsorg redovisar ett underskott på -2,5 Mkr. Färdtjänst gör ett underskott på -0,8 Mkr samt Flykting/EKB /ÖF redovisar underskott på -0,1 Mkr.

Verksamhetens nettokostnad avviker 3,5 % eller 11,8 Mkr negativt mot budgeten. Verksamhetens nettokostnad har ökat med 9,7 % eller 23,5 Mkr jämfört med samma period 2021. Jämfört med budget är kostnaderna 23,8 Mkr högre. Intäkterna har ökat med 56 % och är 15,9 Mkr högre jämfört med 2021. Jämfört med budget är intäkterna 12 Mkr högre.

Personalkostnaderna visar på ett underskott jämfört med budget på -10,1 Mkr. Den faktiska nettokostnaden för personal har ökat med 8,2 % Mkr i jämförelse med år 2021. I resultatet redovisas även sjukfrånvaron som totalt avviker mot budget med -3,2 Mkr.

Gemensam verksamhet + 4,9 Mkr

Det positiva resultatet för verksamheten förklaras av ett återsök från migrationsverket för 2020 på 4,2 Mkr samt statsbidrag på 1,5 Mkr som har erhållits som ersättning för sjuklön under 2022.

Gemensam verksamhet innefattar bl.a kostnader för underhåll-och serviceavtal datastöd, avskrivningar på inventarier samt övriga gemensamma kostnader. Där en stor post för införandet av nya verksamhetsstödet ligger till en kostnad av 1,0 Mkr

Vård och omsorg - 13,3 Mkr

Äldreomsorgen visar ett negativt resultat på -8,4 Mkr och LSS ett negativt resultat på -4,9 Mkr. Sommar bonus/sommaravtal i Äldreomsorgen uppkom till en kostnad av 1,5 Mkr.

Äldreomsorg

Hemsjukvård - 0,6 Mkr

Hemsjukvården visar ett negativt resultat för verksamheten beror främst på högre personalkostnader inom hemsjukvården än vad som budgeterats.

Sjuksköterskor -1,7 Mkr

Verksamheten visar ett negativt resultat på grund av kostnader av hyrsköterskor. Kostnaden för inhyrd personal uppkommer till 3,1 Mkr och avviker mot budget med 1,6 Mkr

Särskilt boende - 4,8 Mkr

Intäkterna redovisar ett överskott med 1,5 Mkr medans personalkostnaderna visar på ett underskott med 6,7 Mkr gentemot budget. Personalkostnaderna är 1,9 Mkr högre 2022 jämfört med samma period 2021.



En orsak till de högre personalkostnaderna är att personal som läser via Äldreomsorgslyftet samt Specialist uska har inneburit att verksamheten fått bekosta vikariekostnad samt ordinarie kostnad sedan kompenseras med statsbidrag för ordinariepersonal.

Ordinärt boende - 2,0 Mkr

Hemtjänsten som verksamhetsområde avviker negativt mot budget med -2,0 Mkr. Där lönekostnaden avviker negativt med 2,4 Mkr

LOV +0,8 Mkr

Öppna insatser särskilt boende/ordinärt boende + 0,5Mkr

Terapi och dagverksamhet och bostadsanpassning ligger under denna verksamhet och dessa verksamheter ligger i fas med budget. Terapin redovisar ett positivt utfall gentemot budgeten

LSS - 4,9 Mkr

Omsorgsverksamheterna visar för perioden ett underskott på 4,9 Mkr jämfört med budget. Där LSS-personlig assistans står för ett negativt resultat på -5,7 Mkr varav de har 0,4 Mkr högre intäkter och 6,1 Mkr högre kostnad för köp av huvudverksamhet. Där det kan finnas utrymme för ev återbetalning till ett belopp på 3,1 Mkr utöver de 0,6 Mkr som avser nov månad.

Personalkostnaderna inom gruppboenden avviker positivt med 0,5 Mkr mot budget, samt är 1,3 Mkr högre än 2021.

Färdtjänst - 0,8 Mkr

Individ och familjeomsorg - 2,5 Mkr

Verksamheterna under IFO visar ett negativt resultat för perioden med -2,5 Mkr. De innefattas av IFO/Vuxna missbruk, Barn och ungdomsvård, Övrigt vuxna IFO, Familjerätt samt gemensam IFO.

IFO /vuxna missbruk +-0

Barn och ungdomsvård -1,1 Mkr

Kostnaderna för köp av huvudverksamhet avviker negativt med 1,2 Mkr mot budget.

- Placeringar av barn och unga inom IFO som avviker positivt med 0,8 Mkr. samt är 0,6 Mkr lägre än 2021.
- HVB- vård barn och unga negativt med 2,0 Mkr, samt är 1,6 Mkr högre än 2021.
- Öppen insats barn/unga avviker negativt med 0,1 Mkr, samt är 0,1 Mkr lägre än 2021.

Övrigt IFO vuxna +2,4 Mkr

- Övriga insatser vuxna avviker positivt med 0,6 Mkr
- Ekonomiskt bistånd avviker positivt med 1,9 Mkr mot budget samt jämför med 2021 har kostnaden gått från 6,8 Mkr till 3,7 Mkr vilket är 3,1 Mkr lägre.

Familjerätt - 0,4 Mkr

Lönekostnader som ej varit budgeterat på verksamhet förklarar underskottet.

Gemensamt IFO -3,5 Mkr

Personalkostnaderna avviker negativt med 1,1 Mkr med budgeten. Externa intäkter i form av statsbidrag har ett positivt utfall mot budget med 1,1 Mkr. Inhyrd personal avviker negativt med 2,5 Mkr, vilket är en avgående kostnad 2023.

Flyktingverksamheten/EKB -0,1 Mkr

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



7.2 Årets verksamhet

2022 års verksamhet har även detta år präglats av risk för smittan Covid. Ett större utbrott under februari visade på handlingskraft hos enhetschefer som planerade för restriktioner, skyddsåtgärder screening, provtagning samt förebyggande åtgärder föredömligt. Många av de mest riskutsatta medborgarna tillhör sektorns målgrupper och det har fortsatt varit fokus på att skapa ett skydd och se till att smittan Covid-19 inte kommit in i våra verksamheter även efter det att den inte längre klassades om samhällsfarlig. Sommaren och ledigheter visade sig bli en utmaning för våra verksamheter där vikarier inte räckte till för att täcka behoven utan sommarbonus och sommaravtal skrevs vilket resulterat i ett ekonomiskt negativt resultat med ökade omkostnader.

Ordinärt boende

Hemtjänsten har under våren haft en enhetschefstjänst vakant vilket påverkat kvarvarande chef med ett ökat ansvar för alla medarbetare. Under september månad började en ny chef vilket har gett ett mer stabilt läge. En projektplan för installering av digitala lås är påbörjad och arbetet fortsätter under 2023. Ett nytt tidsplaneringssystem är under uppstart och implementering vilket troligen kommer att underlätta optimerade rutter för insatser i hemmen samt ge ökad kontinuitet vad gäller att minimera antalet personal som ger insatser till brukare. Det har under året införskaffats fyra elcyklar samt beställts två leasingbilar till verksamheten. Fortfarande befinner sig verksamheten dock i ett läge där verksamheten förlitar sig på att medarbetarna i viss utsträckning använder egna bilar. Höjda bränslepriser och hög inflationstakt har skyndat på en tjänsteskrivelse om inköp av fler leasingbilar för att på så sätt utesluta behov av egen bil i arbete.

Särskilt boende

Den omorganisering och minskning av antalet boende och platser som genomförts inom särskilt boende för äldre har lett fram till att en chefsresurs har minskats med en tjänst.

Under 2022 har bemanningscontroller fokuserat på hur många timmar verksamheten har till sitt förfogande på varje avdelning i stället för antagen budget. Resurserna redovisas till cheferna i antalet timmar och inte i pengar. Förarbetet i den planeringen har varit att ligga i linje med tilldelad budget och den målsättning med den nettokostnadsavvikelse som ligger i verksamhetsplanen som behöver följas. Det gör att planeringen av verksamheten men även uppföljningen har tydliggjorts. Följer inte antalet planerade timmar utfallet behöver utfallet justeras till nästa schemaperiod som behöver vara mer restriktiv. Dock kan verksamheten även koppla ökad nettokostnadsavvikelse till ökat behov som till exempel vård i livets slutskede.

Juliagården vars intraprenad startade 1/1 2021 har även i år kunnat göra ett bättre resultat än den tilldelade timresursen som stått till förfogande.

Dagverksamheten vid Tallbackens äldreboende har varierat verksamhetens omfattning under året kopplat till pandemin till att idag vara öppen två dagar i veckan.

Korttidsboende/HSL/Betalningsansvar

Korttidsboendet/rehab har under 2022 haft 17 platser aktiverade mot ordinarie 13 budgeterade platser. Detta har lett till utökad bemanning av både omvårdnadspersonal och sjuksköterska utanför budget. Alternativet att köpa platser eller betala särskild avgift till Inspektionen för vård och omsorg hade varit ett sämre och dyrare alternativ.

En ny verksamhetschef kom på plats under januari 2022. Rekrytering av sjuksköterskor har pågått under merparten av året vilket har gett positivt resultat. Antalet anställda sjuksköterskor har ökat och flera är återvändande sjuksköterskor efter en tid hos annan arbetsgivare. Målet att fasa ut behovet av hyrsköterskor och tillgodose framför allt korttidsfrånvaro med egna sjuksköterskor känns idag realistiskt. Tidvis har dock sjukdom och föräldraledigheter tvingat verksamheten att använda hyrsjuksköterskor vilket har påverkat resultatet för 2022 negativt. Verksamheten har även anställt både en sjukgymnast och en fotvårdare efter pensionsavgång samt utökat tiden för den dagliga verksamheten Prästkragen.



När det gäller betalningsansvar har 2022 och det nya avtalet med genomsnittstider som grund för betalningsansvar visat ett positivt resultat med få eller inga betaldagar. En vakant avdelning, Viken A, fungerar som dragspel med ett antal iordningsställda platser som med kort varsel kan bemannas för att ta emot patienter från sjukhuset eller andra händelser av mer akut natur. Genom att det har funnits boendekapacitet har också betalningsansvar med betaldagar till regionen kunnat hållas på en låg nivå.

Omsorgsverksamhet/LSS

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

Det statliga stimulansbidraget för habiliteringsersättningen fattade kommunstyrelsen beslut om att fullutnyttja. Det gav omsorgstagarna på daglig verksamhet en extrautbetalning i december. Syftet var också att kompensera för utebliven ersättning till följd av pandemin.

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

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

Utifrån den genomlysningen som gjordes av kostnader inom LSS verksamheten har sektorn dragit slutsatsen att nuvarande och kommande behov av boendeplatser inte harmoniserar med hur strukturen ser ut i dag eller behoven framåt de närmaste åren. En förprojektering är påbörjad där förslaget är att bygga två gruppboenden. Den vårdtyngdsmätning som gjorts visar diskrepans mellan behov och boendeform där en eventuell nybyggnation och omflyttning skapar bättre boendemiljö utifrån brukares behov.

Inom daglig verksamhet har ett nytt arbetsställe öppnat under året på Resecentrum som ett komplement och utökning av verksamhet för brukare.

IFO

Nordmalingsmodellen, ett samarbetsprojekt mellan Individ- och familjeomsorg och sektor Barn och Utbildning i Nordmalings kommun har fortsatt under året på projektmedel. Verksamheten kommer implementeras i ordinarie uppdrag för 2022 då tjänsten finansierats med förvaltningsmedel delat mellan sektor utbildning och sektor omsorg. Uppdraget är kartlägga och ta fram förslag på hur sektorerna individ- och familjeomsorg (IFO) och barn och utbildning (BU) ska utveckla sitt samarbete runt barn/elever och deras vårdnadshavare med behov av insatser. Fokus är på barn i förskoleåldern för att så tidigt som möjligt kunna erbjuda insatser. Tanken är också att i ett tidigare skede fånga upp unga som i annat fall hade behövt starkare och i allt väsentligt dyrare insatser.

Pågående tjänsteköp av redan placerade ungdomar inom HVB-verksamhet visar dock ingen märkbar utökning av tjänsteköpen. Det är ett fortsatt behov av familjehemsplasseringar av barn, vilket fortsättningsvis har resulterat i stora kostnader. Personal finns rekryterad till tidigare vakanta tjänster vilket ger förutsättningar att förbättra rekrytering av egna familjehem. Personal planeras att få vidareutbildning, vilket ger utökad kunskap i att ge utbildning och stöd till de egna familjehemmen. Barn och unga enheten har fått mer personalresurser för 2021 i syfte att minska placeringskostnaderna för unga genom att öka resurserna i mottaget och i öppenvårdsinsatserna. Arbetet är långsiktigt. Personalbemanning inom försörjningsstöd är nu stabilt och ger bättre förutsättning att analysera orsaken till de ökade försörjningsstödkostnaderna. En förbättrad kontinuitet hos personal inom försörjningsstöd ger effekt av förbättrad handläggning och tätare samverkan med arbetsmarknadsenheten.

Flyktingverksamhet

Etableringsstöd utbetalas från Migrationsverket för flyktingarna för de två första åren de är i kommunen. Försörjningsstöd fördelas en intäkt för initialt försörjningsstöd. På grund av pandemin har ytterligare flyktingar inte tillkommit under 2021.



EKB

Verksamheten har anpassats till färre antal anvisningar inom enheten för ensamkommande flykting barn vilket innebär minskad lokalyta och personalbemanning. Schablonbidrag från migrationsverket ger förutsättning att balansera kostnaderna inom vuxenflyktingverksamhet. En överenskommelse med Umeå kommun är upprättad där Nordmaling överlåter sina platser för ensamkommande och medlen för detta. Ingen ensamkommande var aktuell för 2021 utan de tidigare anlända arbetades det vidare med.

7.3 Framåtblick

För att möta en nettokostnadsavvikelse som harmoniserar med övriga kommuners kostnader i Sverige sektorn fokusera på en förbättrad organisation inom ledning och styrning med fokus på att effektivisera tjänsterna inom välfärdsproduktionen. Med utgångspunkt inom särskilt boende för äldre behövs ett flexiblere sätt att använda och beräkna personalresurserna. Optimerad bemanning i kombination med heltid som norm är en förutsättning för att lyckas och hela Nordmalings kommun går in i en heltidsorganisation under första delen av 2023.

Medarbetare inom vård- och omsorg samt LSS har möjlighet att under en begränsad tid prova på att arbeta med en högre sysselsättningsgrad för att sedan välja sysselsättningsgrad. Viktigt att poängtera att alla medarbetare alltid kan gå upp i sysselsättningsgrad även efter det att prova-på-tiden är avslutad. Bemanningshandboken ligger till grund för hur personalen kan arbeta över de olika verksamhetsområdena i sektorn. Med fler timmar i tjänst är sannolikheten stor att det i sin tur generar lägre kostnader för vikarier över tid. Även hemtjänsten, som varit pilot under 2022 arbetar fortsättningsvis enligt ovan. Samplanering sker till en början inom respektive verksamhet för att eventuellt på sikt kunna bli mer gränsöverskridande.

Inom Individ- och Familjeomsorgen behöver styrningen av insatsresurser ske tidigt i processerna så att mer omfattande insatser senare i utredningen och hanteringen undviks. Av det skälet har resurserna inom barn och unga att omfördelats och utökas. Utökningen syftade till att bättre hantera mottaget och tidiga insatser och därmed på sikt få ner placeringskostnaderna ytterligare. Arbetet med att sänka kostnaderna för försörjningsstödet pågår och samarbetet med arbetsmarknadsenheten kommer bli allt viktigare. I och med funktionssamverkan har viktiga faktorer såsom arbetslöshet och försörjningsstödsutbetalningar analyserats.

Den vårdtyngdsmätning som utförts under 2021 ligger till grund för fortsatt projektering där målet är att bygga två nya boenden med inriktning att dessa platser erbjuds till ungdomar. Detta baserat på att antalet elever på gymnasiesärskolan som kommer ansöka om boende enligt LSS sannolikt kommer öka. Det som kan prognostiseras är att gruppboende har kommunen i tillräcklig mån av men det kommer finnas ett underskott på bostad med särskild service de närmaste åren. Den befintliga verksamheten bedrivs så effektivt som det kan förväntas i dagsläget. Utifrån målet med nettokostnader i verksamhetsplanen kommer målet att nås

Den kommunala hälso- och sjukvården har utmaningar vad gäller kompetensförsörjning sett ur kommande pensionsavgångar. Nordmalings kommun behöver attrahera och behålla såväl medarbetare inom HSL som inom vård- och omsorg. Dock är bemanningsläget inom vård- och omsorg ett nationellt problem och alternativa lösningar behöver finnas som möjlighet till heltid, fortbildning, karriärmöjligheter samt ett tillitsfullt ledarskap. Delar som utgör grunden för en attraktiv arbetsgivare.

Vikten av god samverkan och samarbete inom och mellan kommunens verksamheter, samt med andra organisationer behöver adresseras mera. Regionala samverkansform med deltagande i olika stödstrukturer är viktiga för en mindre kommun som saknar egna utredningsresurser. Utvecklingen av reformen god och nära vård tillsammans med regionen är en del i det nya sättet att arbeta medborgarnära vårdfrågor. Sektorn bevakar och söker, där det är rimligt, samtliga statliga medel för kvalitetsarbeten inom verksamhetsområdena.

Särskilda boenden minskar sina personalkostnader utifrån nyckeltalen. Vid lediga boendeplatser se möjlighet att personalen täcka personalbehov på andra avdelningar istället för anställa vikarier. Inom hemtjänsten genomfördes ett pilotprojekt inför kommande "Heltid som norm". Det blir fortsatt fokus på



flexibel personal som kan arbeta i alla grupper i syftet att minska vikariekostnader samt behålla god kvalitet för omsorgstagare. För att kunna fullt ut arbeta optimerat behöver de särskilda boendena Strandholmen och Tallbacken betraktas organisatoriskt som en större enhet.

Övriga utvecklingsområden.

Anhörigkonsulent samordnar och utvecklar stöd till anhörig och närstående och kommer tillsammans med enhetschef också bedöma lämpligheten hos anhöriga som söker anhöriganställning för att själva utföra uppdrag. Ett utvidgat uppdrag tillkommer att i mån av tid rikta stöd och hjälp till äldre medborgare i Nordmaling med innehåll som kan påminna om äldreombudskontakt.

Fortsatt arbete med att utveckla uppföljningar och bidra till ökad kvalitet i insatser till brukare.

Demensteamet har under hösten 2022 erbjudit BPSD utbildning till omvårdnadspersonal samt sjuksköterskor samt ett antal anhörigcirklar. Demensteamet har möjlighet att ge kontinuerlig handledning, stöd och vägledning till personal och verksamheter. Det är ett återkommande behov som demensteamet möter genom att boka möten med respektive personalgrupp.

Digital Lex Sarah utbildning har påbörjats under senhöst 2022 och pågår under 2023. Alla medarbetare inom Sektorn kommer att genomföra denna utbildning som lägger en god grund för att varje medarbetare skall ha kunskap och kunna uppmärksamma när en avvikelse skall skrivas. Är avvikelsen grav blir det i förlängningen en anmälan enligt Lex Sarah och en händelseanalys som leder till ett förbättrat arbetssätt, förändrade rutiner och så vidare, En kvalitetsförbättring för brukare i vår verksamhet.

Palliativ basutbildning för all vård- och omsorgspersonal planeras påbörjas under februari 2023. Detta för att trygga medarbetare om de fyra hörnstenarna vid palliativ vård och omsorg samt ge möjlighet till samtal och diskussion i ett för många

Digitaliseringen inom äldreården behöver påskyndas. Under 2022 har intelligenta lås på demensavdelning installerats. Nyckelfria lås inom hemtjänsten är under projektering och förväntas sjösättas under första halvan av 2023. Digital falldetektion/prevention kommer att provas i projektform under 6 månader. Detta innebär en ökad brukarkvalitet och säkerhet samt ge medarbetare bättre förutsättningar att i realtid uppmärksamma när fall sker alternativt kunna förhindra att fall sker. Kommunens särskilda boende kommer att uppdatera sitt larmsystem under 2023 vilket även det baseras på digital teknik.

Fortsatt arbete med implementering av Nordmalingsmodellen med tidiga och samordnade insatser till föräldrar och barn. Statliga bidrag inom sektor omsorg och sektor barn/utbildning har gett möjlighet att bedriva arbete men nu har sektorerna gemensamt fått förvaltningsmedel vilket permanenta verksamheten.

Fortsatt arbetet med att utveckla kommunens boendestöd och öppenvårdsinsatser. Utveckla stödet till barn/unga och vuxna som långsiktigt bör ge minskat behov av externa köp av olika placeringar.

Verksamheten för ensamkommande barn, EKB. Behov av en fortsatt anpassning med anledning av färre anvisningar. Stödboendeverksamheten för ungdomarna under 18 år har avvecklats under föregående år. Under kommande år har Umeå kommun tagit över ansvaret med hjälp av avtal som är upprättat mellan kommunerna. Personal samordnas med boendestödet inom individ- och familjeomsorgen.

Arbetet med att implementera Vision 2031 kommer att initieras med fokus på sektorns område och vad det kommer att betyda och få för effekt för och i verksamheterna, både för medarbetarna och medborgarna.

Nordmaling är en del av Umeåregionen och de samverkansytur som finns för sektorns vidkommande kommer att aktivt bevakas och arbetas med.



7.4 Måluppföljning Sektorer

Uppföljning av kommunfullmäktiges mål fastställda i 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



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>upplevelse av mötet på IFO. Sociala utskottet kommer få en mera detaljerad redovisning.</p> <p>Måndag den 7 november börjar ABC, målgruppen är föräldrar till barn i åldern 3-12 år. Syftet är, utöver att stärka familjerelationer, att hjälpa föräldrar att bättre handskas med vardagssituationer. Övningar hemma med barnen i vardagen ingår mellan träffarna.</p> <p>ABC består av fyra gruppträffar, en femte uppföljande träff erbjuds efter några månader. Varje träff är cirka 2,5 timmar och leds denna gång av två personal från IFO:s Öppenvård tillsammans med en skolkurator, (de går just nu en ledarutbildning i ABC och att hålla i en ABC grupp ingår).</p> <p>Träffarna har följande teman:</p> <p>Träff 1 – Visa kärlek Hur gör vi för att våra nära relationer ska fungera? Diskussioner och enklare övningar kring att ha fokus på det som fungerar.</p> <p>Träff 2 – Vara med Hur påverkar vi varandra i det dagliga samspelet? Hur kan vi förebygga konflikter med våra barn? Diskussioner och enklare övningar kring hur föräldrar och barn kan vara tillsammans.</p> <p>Träff 3 – Visa vägen Hur kan man tillämpa ett lugnt föräldraskap? Hur påverkar stress föräldraskapet och hur kan ilska hanteras? Diskussioner och enklare övningar kring att vara en förebild för sitt barn.</p> <p>Träff 4 – Välja strider Hur kan tjat och skäll i familjen minskas? Vilka strider behöver vi ta och vilka kan väljas bort? Planering framåt med fokus på hur ABC kan användas i vardagen. Diskussioner och övningar i konflikthantering.</p>
Ekonomi i balans	<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</p>



Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
		<p>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 utlänningar. 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>
Hållbar utveckling	<p>Närproducerade livsmedel inom måltidsorganisationen för ökad hållbarhet.</p>	<p>● 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 att köpa in till exempel närproducerad köttfärs.</p>
	<p>Stimulera förflyttning från hus till lägenhet så att Nordmalings kommun kan växa med 50 personer per år.</p>	<p>■ Inget samarbete med Nordmalingshus uppnås. Projektet avslutas.</p>
	<p>Vuxna personer med behov av stöd stärks i sin förmåga att kunna leva ett självständigt liv.</p>	<p>● 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</p>



Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
		<p>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.</p>
	<p>Digitalisera inom verksamheten där det är möjligt för att öka kvalitet och effektivitet.</p>	<p>◆ Sektorn har givit ett utredningsuppdrag till hemtjänstens enhetschefer att utreda införandet av digitala läs. Utgångspunkten är att med statsbidrag kunna digitalisera nyckelsystemen 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 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 läs. Valet är inte avgjort och ytterligare bedömningar behöver avvägas. Arbetet fortsätter.</p>
<p>Attraktiv arbetsgivare</p>	<p>Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser.</p>	<p>● 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</p>



Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
		<p>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.</p>
	Engagerade medarbetare med rätt kompetens.	<p>● 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 underskoterska 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.</p>
	Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat.	<p>● 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 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>
	Införa pulsmätare för att stämma av medarbetarnas arbetsmiljöuppfattning för att stämma av att Nordmalings kommun är en attraktiv och hälsofrämjande arbetsgivare	<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>
	Ledare inom sektor omsorg (enhetschefer) deltar i kompetensutvecklande insatser.	<p>● Första linjens chefer kommer att genomgå en utbildning i rapportering och utredning av Lex Sarah.</p>



Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
		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.



8 Resultatenhet bredband

8.1 Ekonomiskt resultat

Årets resultat är negativt och uppgår till minus 0,1 Mkr. Resultatet påverkas främst av högre kostnader för reparation och underhåll. Både intäkter och kostnader är lägre jämfört med föregående år. Årets anslutningsavgifter kan hänföras främst till projektet Utkanten.

8.2 Årets verksamhet

Bredbandsprojektet Utkanten har under året slutredovisats samt beviljats ekonomiskt stöd utifrån ursprunglig ansökan. Målsättningen är att 2025 ska 98% av hushållen ha möjlighet att ansluta sig till 1 Gbit/s.

Bredbandsnätet i kommunen är nu till stora delar utbyggt och tillkommande anslutningar omfattar i ökad omfattning mer kostnadskrävande anslutningar. Tillkommande anslutningar för fast boende sker därför genom riktat statligt stöd med fastställda urvalskriterier, alternativt genom egenfinansiering som grund. Med anledning av detta har kommunen sökt och blivit beviljade 2,1 Mkr för ändamålet. Kommande bidragsfinansierade projekt är anslutning av fast boende med riktat statligt stöd, fibernät i Nyvik/Lövskatan och Bockholmen samt transportlänk till Tallberg.

8.3 Framtid

Nordmalings kommun kommer fortsättningsvis att arbeta utifrån antagen bredbandstrategi med ökad målsättningsgrad. Kommunen har blivit beviljad fortsatt investeringsbidrag som ska delfinansiera anslutning av fast boende i områden med låg anslutningsgrad.

8.4 Resultaträkning

	Utfall 2022	Budget 2022	Utfall 2021
<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>			
Verksamhetens intäkter	6,5	4,3	7,7
Externa intäkter	6,4	4,2	7,5
Interna intäkter	0,1	0,1	0,2
Verksamhetens kostnader	-6,7	-4,3	-7,4
Verksamhetens kostnader	-5,2	-2,3	-5,5
Interna kostnader	-0,1	-0,4	-0,1
Avskrivningar	-1,3	-1,6	-1,8
Verksamhetens nettokostnad	-0,1	0,0	0,3
Finansiella kostnader	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	-0,1	0,0	0,3



9 Nordmalings vatten och avfall AB

9.1 Huvuduppgifter

Nordva (Nordmaling Vatten och Avfall AB) är ett helägt dotterbolag till Nordmalings kommun. Nordva äger Nordmalings kommuns vatten-, avlopps- och avfallsanläggningar och är huvudman för den allmänna vatten- och avloppsanläggningen i kommunen. De lagar som främst styr Nordva:s verksamhet är kommunallagen, lagen om allmänna vattentjänster och miljöbalken.

Nordva är delägare till 5 procent av kompetensbolaget Vakin (Vatten- och Avfallskompetens i Norr AB). Ändamålet med Vakin:s verksamhet är att, på ett effektivt sätt, långsiktigt ansvara för drift, underhåll och genomförande av investeringar i delägarnas allmänna va-anläggningar och åta sig kommunens ansvar för avfallshantering. Vakin anlitas av Nordva för att utföra alla uppgifter kopplade till produktion och distribution av vatten samt avledning och rening av avloppsvatten inom Nordmalings kommun. Detsamma gäller för insamling av hushållsavfall, hushållens grovavfall och tömning av slambrunnar. Vakin hanterar även administration, ekonomi, marknadsföring och kundservice i verksamheterna.

Vakin utför även motsvarande tjänster för Umeva (Umeå Vatten och Avfall AB) som äger Umeå kommuns vatten-, avlopps- och avfallsanläggningar samt Vinva (Vindelns Vatten och Avfall AB) som äger Vindelns kommuns vatten-, avlopps- och avfallsanläggningar.

9.2 Ägardirektiv

Bolagets verksamhet regleras främst av bolagsordning och får inte bedriva verksamhet som inte är förenlig med denna. Bolaget får inte heller bedriva spekulativ verksamhet eller verksamhet som inte är förenlig med den kommunala kompetensen.

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

Bolaget ska säkerställa att bolagets anläggningar och system är ändamålsenligt skyddade mot brand, intrång och sabotage utifrån att säkerställa produktion och kärnverksamhet.

9.3 Ekonomiskt resultat

Totala rörelseintäkterna för perioden uppgår till 23 628 tkr (21 888 tkr för 2021). Totala resultatet efter finansnetto uppgår till -1 018 tkr (-1 835 tkr). För VA utgörs resultatet av -1 018 tkr (-1 835 tkr) och för Avfall och återvinning 0 tkr (0 tkr). Enligt självkostnadsprincipen tas överuttag upp som förutbetalad intäkt (skuld). Eventuella underskott bokförs i första hand mot ett eventuellt tidigare överuttag och i andra hand som årets resultat. Överuttag och underskott ska normalt regleras inom tre år.

Om vi bortser från den utifrån självkostnadsprincipen speciella hanteringen av överuttag och underskott blir resultatet efter finansnetto totalt -1 469 tkr (-1 608 tkr). För VA blir resultatet -1 018 tkr (-1 835 tkr) och för Avfall och återvinning -451 tkr (227 tkr).

För Vatten och Avloppsverksamheten höjdes taxan per 1 januari 2022 med 6% med en strävan efter ekonomi i balans. VA-verksamheten i Nordva finansieras dock inte till fullo av de brukningsavgifter som är fastställda i gällande VA-taxa under 2022 och verksamheten levererar ett underskott även 2022. Det ackumulerade underskottet växer till följd av detta och det finns behov av att höja avgifterna eller minska verksamheten för att återställa den ekonomiska balansen. Den 12 december 2022 tog kommunfullmäktige i Nordmaling beslut om att höja brukningstaxan för VA med 25% år 2023 och upp till 15% år 2024 för att möjliggöra en ekonomi i balans inom rimlig tid och undvika kapitalbrist.

Elpriserna har varit höga under året men förtjänstfulla åtgärder har vidtagits inom verksamheten som har minskat förbrukningen och bromsat kostnadsutvecklingen till enbart 7% jämfört med föregående år.



Slutlig fastighetsöverlåtelse mellan Nordmalings kommun och Nordva har genomförts under året vilket har minskat kostnaden för hyrda anläggningar, men även avskrivningskostnader eftersom värdet till stor del avsåg mark som inte avskrivs alls. Köpt driftentreprenad från Vakin har varit 6% högre än föregående år som en följd av årets lönerörelse, nytt kollektivavtal med högre beredskapsersättningar, kompetensförsörjning samt inflation. Kostnaden för transport och deponi av slam från reningsverken har under året varit lägre jämfört med 2021. Slammet läggs på upplag och hanteras när upplaget är fullt. En stor insats gjordes under 2021 medan lagring har skett under 2022. Hanteringen skjuter därmed kostnaderna framåt i tiden och dessa lär därmed öka 2023.

I samband med bolagsbildandet övertogs ett ackumulerat underskott för Vatten och avlopp uppgående till -2 437 tkr. Det ackumulerade underskottet för Vatten och avlopp uppgår vid 2022 års utgång till totalt -5 057 tkr.

För Avfall och återvinning höjdes taxan per 1 januari 2022 med 6,5 % för en ekonomi i balans vilket gett högre taxeintäkter under året. Även övriga intäkter från försäljning av återvunnet material ökade i jämförelse med föregående år. Avfallstransporter och behandlingskostnader av avfall har under året ökat jämfört med föregående år. Avtalsenlig indexreglering har till största del varit den bakomliggande faktorn kopplat till ökade bränslepriser. Avfall och återvinning har från och med den 1 januari 2022 tagit över ansvaret för returpapper. Den 12 december 2022 fattade Nordmalings kommunfullmäktige beslut om att höja Avfallstaxan med 9 % inför 2023 på grund av rådande kostnadsökningar.

I samband med bolagsbildandet övertogs ett ackumulerat överuttag för Avfall och återvinning motsvarande 1 842 tkr. Det ackumulerade överuttaget för Avfall och återvinning uppgår vid 2022 års utgång till totalt 1 619 tkr.

Investeringarna för 2022 uppgick till 21 907 tkr. Slutlig fastighetsöverlåtelse mellan Nordmalings kommun och Nordmaling Vatten och Avfall uppgick till 13 226 tkr och övriga investeringar 8 681 tkr. För perioden 2023–2032 beräknas investeringarna uppgå till omkring 182 300 tkr.

9.4 Årets verksamhet/framtiden

- Beslut fattades i kommunfullmäktige om en höjning av VA-taxan med 25% år 2023. Höjningen är nödvändig för att finansiera verksamheten och på sikt få ekonomin i balans.
- Under år 2022 har personalen i Nordmaling fokuserat på att hitta och laga läckor. Arbetet har varit framgångsrikt och produktionen i Floxens vattenverk har minskat med ca 30%, vilket även har avspeglats i produktionskostnaderna. Elförbrukningen har minskat med ca 30% i Floxens vattenverk och kemikalieförbrukningen har nästan halverats.
- Situationen i omvärlden med bland annat kriget i Ukraina har lett till ökande och mer varierande priser på kemikalier, el, drivmedel samt styr- och reglerutrustning.
- Under 2022 har fokus inom VA legat på att fortsatt inventera status och identifiera underhålls- och utvecklingsbehov samt att skapa en god bild av verksamheten i Nordmaling.
- Beslut fattades i kommunfullmäktige att höja avfallstaxan med 9 % år 2023. Anledningen till höjningen är främst ökade förbrännings- och drivmedelskostnader.
- Beslut fattades under året om att förvärva den fastighet som inrymmer utkontrakterad ÅVC för vidareutveckling i egen regi i Nordmaling.
- Regeringen har fastställt att kommunerna får ansvar för insamling av förpackningar från hushåll genom fastighetsnära insamling eller lättillgängliga insamlingsplatser från den 1 januari 2024.

För att uppfylla kraven i Lagen om allmänna vattentjänster (LAV) ska bland annat en vattentjänstplan upprättas under 2023. Planen ska innehålla kommunens långsiktiga bedömning av behovet för nya områden avseende kommunalt vatten och avlopp. I vattentjänstplanen ska också åtgärder lyftas som



behövs för att kommunala VA-anläggningar ska fungera även vid ökad belastning, till exempel vid skyfall. Det kan till exempel vara att leda bort vatten på ytan genom översvänningszoner i stället för via rörledningar. Det måste också tas med i samhällsplaneringen.

Arbetet med att minska in- och utläckage från ledningsnätet, inventera och utvärdera ledningsnätet samt kartläggning och planering av underhållsbehovet pågår. Allt eftersom planen växer fram kommer fler ledningssträckor med förnyelsebehov att synliggöras. Ett samarbete med Tekniska kontoret i Nordmaling är därför nödvändigt för att kunna samordna underhållsinsatser i vägnät.

Ett prioriterat område är att säkerställa dokumentation för anläggningarna för att kunna erhålla en god förvaltning av Nordmalings tillgångar. Statusen på Rundviks avloppsreningsverk kräver stora reinvesteringar och på kort sikt finns behov av insatser i form av avhjälpande underhåll. Behovet av reinvestering på reningsverket är i storleksordningen 25 mkr för att uppfylla gällande legala krav. Ett alternativ till denna reinvestering är utredd och skulle innebära en ledningsdragning från Rundvik till Nordmalings reningsverk. Denna investering är i storleksordningen 15-20 mkr. Reningsverket i Nordmaling behöver vid ett sådant scenario utökad kapacitet samt ytterligare reningssteg. Omfattningen av en sådan ombyggnation beror på nuvarande status och på det nya avloppsdirektivets krav. Vidare skulle en sådan investering sannolikt minska kostnaderna för drift och underhåll över tid. Planerad reinvestering på Floxens vattenreningsverk säkrar vattenproduktionen 15-20 år med nuvarande befolkningsutveckling.

Inom Avfall och Återvinning pågår utbyggnaden av obemannade återvinningscentraler (ÅVC Plus). Enligt plan kommer Nordmalings ÅVC att kunna erbjuda sina kunder ÅVC Plus under 2024. Ur ett kundperspektiv kommer detta förbättra tillgängligheten på respektive återvinningscentral.

Ett flertal nya avfallstyper kommer att tillkomma på våra återvinningscentraler. Dessa skall användas för utsortering av exempelvis textilier och plast som lämnats till förbränning. Syftet är att öka materialåtervinning och minska andelen avfall som går direkt till förbränningen.

Regeringen beslutade under 2022 om förändringar i förordningen om producentansvar för förpackningar. Från och med den 1 januari 2024 ansvarar kommunerna för insamling av förpackningar från hushåll genom fastighetsnära insamling eller lättillgängliga insamlingsplatser. Införandet innebär ett övertagande av befintligt system. Det finns en risk att den ekonomiska ersättningen från producenterna inte kommer att täcka de kostnader som övertagandet i kommunal regi innebär. Regeringen har även beslutat att från den 1 januari 2027 införs fastighetsnära insamling av förpackningar för samtliga fastighetsägare. Vilket innebär att under 2023 måste beslut om insamlingssystem fattas för alla typer av fastigheter.

Finansieringen av den löpande verksamheten samt investeringar är central. En bra balans mellan nivån på taxan och långfristiga lån är en utmaning.

I en verksamhet med självkostnadsprincip är möjligheterna för egenfinansiering av investeringar begränsad, i princip, till nivån på avskrivningarnas storlek. Investeringar utöver det måste ske via extern finansiering. Fortsatt arbete med att reglera bruksavgifterna i VA-taxa för vatten, spill- och dagvatten för att kostnaderna per nyttighet täcks av dess respektive avgifter.



9.5 Resultaträkning

	2022	2021
<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>		
Verksamhetens intäkter	23,6	21,9
Verksamhetens kostnader	-23,6	-23,0
Avskrivningar	-0,8	-0,5
Verksamhetens nettokostnad	-0,8	-1,6
Finansiella intäkter	0,1	0,0
Finansiella kostnader	-0,3	-0,2
Resultat efter finansiella poster	-1,0	-1,8
Bokslutsdispositioner	0,0	0,0
Skatt på årets resultat	0,2	0,4
Årets resultat	-0,8	-1,4

9.6 Balansräkning

	2022	2021
<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>		
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar	35,8	14,4
Omsättningstillgångar	17,6	5,1
SUMMA TILLGÅNGAR	53,4	39,5
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital	3,6	2,0
Obeskattade reserver	0,0	0,0
Långfristiga skulder	43,3	31,0
Kortfristiga skulder	6,5	6,5
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	53,4	39,5
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Ställda säkerheter	0,0	0,0
Ansvarsförbindelser	0,0	0,0



10 Nordmalingshus AB

10.1 Huvuduppgifter

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

10.2 Ägardirektiv

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

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

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

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

10.3 Ekonomiskt resultat

Resultat

Årets resultat före bokslutsdispositioner och skatt är ett överskott med 0,5 Mkr att jämföra med föregående år då resultatet före bokslutsdispositioner och skatt uppgick till -0,3 Mkr.

Årets resultat efter bokslutsdispositioner och skatt är ett resultat på 0,4 Mkr att jämföra med ett nollresultat föregående år.

Finansiering

Totala låneskulden uppgår till 77,1 (81,7) mkr med en genomsnittsränta på 0,98 (0,4)%. Räntorna fördelas på 43/57 % mellan de fasta och rörliga lånen.

Kommuninvest är Nordmalingshus AB:s kreditgivare.

Soliditet

Enligt ägardirektivkravet ska den långsiktiga soliditeten vara minst 20 % under en tioårsperiod beräknat på balans-omslutningen.

Soliditeten ligger på 29,0 %.

Målet har uppfyllts enligt ägardirektiven.

Amortering

Bolaget ska årligen amortera minst motsvarande avskrivningskostnaderna ny-investeringarna exkluderade.

Under 2022 gjorde bolaget en amortering (4 600 000 kr). Amorteringarna följer ägardirektiven.

Avkastning

Enligt ägardirektiven är 3,5 % i direktavkastning i relation till utgående års bokförda värde på fastigheterna.



Bolagets direktavkastning beräknat enligt ägardirektiven är 9 %.
Målet har uppnåtts enligt ägardirektiven.
enligt nya ägardirektiven är 7,6 %. Målet har uppnåtts enligt de nya ägardirektiven.

10.4 Årets verksamhet/framtiden

Nordmalingshus AB:s utveckling under 2022 har varit god. Bostadsmarknaden har varit stabil under året i Nordmaling centrum. Vakansgraden under året har varit låg. Efterfrågan på lägenheter är bra och fortsatt svag i ytterområdena.

Under året har bolaget förutom sedvanligt underhåll gjort större fasadmålning på Rödhakevägen 1-3 i Nordmaling och Storvägen 26 i Hörnsjö. Målning i trapphusen på Kungsvägen 63A-D En uppgradering av fastighetssystemet Momentum PM4 till Momentum Fastighet utfördes under året. Det nya systemet kommer att underlätta för de som söker lägenhet. Hyresgäster som behöver göra en felanmälan på något i sin lägenhet har nu möjlighet att lägga in dessa via inloggning på mina sidor.

Eftersom att behovet av lägenheter på centralorten är stort har bolaget under flera år arbetat med att försöka öka beståndet ytterligare i centralorten. Under året har vi påbörjat arbetet för att kunna bygga ett hyreshus på fastigheten Hjorten 1. Processen fortsätter även under 2023.

Bolaget har under året hjälpt Nordmalings kommun med ett ta fram ett förfrågningsunderlag på fastigheten Tobiasgården i Gräsmyr.

Nordmalingshus AB har under året upphandlat vaktmästeritjänster, Norrskenet AB kommer att leverera vaktmästartjänster för år 2023 och med möjlighet till förlängningsoptioner.



10.5 Resultaträkning

	2022	2021
<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>		
Verksamhetens intäkter	24,1	23,9
Verksamhetens kostnader	-18,5	-19,4
Avskrivningar	-4,3	-4,3
Verksamhetens nettokostnad	1,3	0,2
Finansiella intäkter	0,1	0,0
Finansiella kostnader	-0,9	-0,5
Resultat efter finansiella poster	0,5	-0,3
Bokslutsdispositioner	0,2	0,6
Skatt på årets resultat	-0,3	-0,3
Årets resultat	0,4	0,0

10.6 Balansräkning

	2022	2021
<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>		
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar	108,3	110,8
Omsättningstillgångar	10,2	13,7
SUMMA TILLGÅNGAR	118,5	124,5
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital	34,3	33,8
Obeskattade reserver	0,5	0,6
Långfristiga skulder	74,2	79,1
Kortfristiga skulder	9,5	11,0
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	118,5	124,5
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Ställda säkerheter	0,0	0,0
Ansvarsförbindelser	0,0	0,0



11 Begreppsförklaring

Anläggningstillgångar

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav.

Avskrivningar

Planmässig värdenedsättning av anläggningstillgångar som beräknas utifrån förväntad ekonomisk livslängd.

Avsättningar

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

Eget kapital

Skillnad mellan tillgångar och skulder och visar kommunens ackumulerade förmögenhet.

Eget kapital inklusive pensionsförpliktelse

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

Förkortningar

tkr = tusen kronor

Mkr = miljoner kronor

Internränta

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

Kapitalkostnader

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

Kassaflödesanalys

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

Kassalikviditet

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

Kortfristiga skulder

Lån och skulder som ska betalas inom ett år.

Långfristiga skulder

Skulder vars löptid överstiger ett år.

Nettokostnader

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

Nettolåneskuld

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

Omsättningstillgångar

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



Periodisering

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

Soliditet

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

