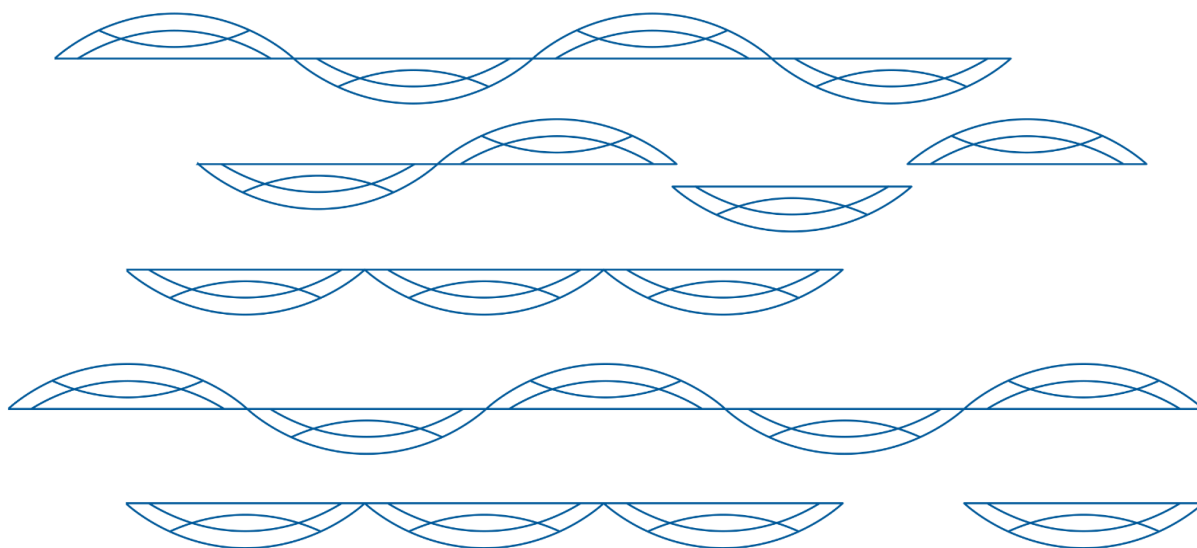


Årsredovisning 2024



Dokumenttyp Årsredovisning	Diarienummer 2024-079-1.4.1	Fastställs Fullmäktige 2025-04-22 § 22
För revidering ansvarar Ekonomichef		



Innehållsförteckning

1 Kommunfullmäktige	4
1.1 Ordförande har ordet.....	4
2 Förvaltningsberättelse.....	6
2.1 God ekonomisk hushållning.....	6
2.2 Balanskravsresultat	12
2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	14
2.4 Översikt över verksamhetens utveckling	15
2.6 Väsentliga personalförhållanden.....	17
2.7 Den kommunala koncernen.....	25
2.8 Förväntad utveckling.....	26
2.9 Händelser av väsentlig betydelse	26
2.10 Året i bilder	28
2.11 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	29
2.12 Kommunfullmäktiges övergripande mål.....	30
3 Ekonomisk uppföljning.....	34
3.1 Resultaträkning	34
3.2 Balansräkning.....	35
3.3 Kassaflödesanalys	37
3.4 Redovisningsprinciper	38
3.5 Noter	43
3.6 Budgetjämförelse	50
3.7 Driftredovisning	51
3.8 Investeringsredovisning	52
4 Allmänna utskottet/Gemensam Service.....	53
4.1 Ekonomiskt resultat.....	53
4.2 Årets verksamhet.....	55
4.3 Framåtblick	59
4.4 Måluppföljning Sektorer	60
5 Allmänna utskottet/Sektor samhällsbyggnad	62
5.1 Ekonomiskt resultat.....	62
5.2 Årets verksamhet.....	63
5.3 Framåtblick	65
5.4 Måluppföljning Sektorer	66
6 BoU utskottet/Sektor Utbildning.....	68



6.1	Ekonomiskt resultat.....	68
6.2	Årets verksamhet.....	70
6.3	Framåtblick	76
6.4	Måluppföljning Sektorer	80
7	Sociala utskottet/Sektor Omsorg.....	83
7.1	Ekonomiskt resultat.....	83
7.2	Årets verksamhet.....	85
7.3	Framåtblick	88
7.4	Måluppföljning Sektorer	90
8	Bredband	95
8.1	Ekonomiskt resultat.....	95
8.2	Årets verksamhet.....	95
8.3	Framtid	95
8.4	Resultaträkning	95
9	Nordmalings vatten och avfall AB	96
9.1	Huvuduppgifter	96
9.2	Ägardirektiv	96
9.3	Ekonomiskt resultat.....	96
9.4	Årets verksamhet/framtiden	97
9.5	Resultaträkning	98
9.6	Balansräkning.....	98
10	Nordmalingshus AB	99
10.1	Huvuduppgifter	99
10.2	Ägardirektiv	99
10.3	Ekonomiskt resultat.....	99
10.4	Årets verksamhet/framtiden	99
10.5	Resultaträkning	100
10.6	Balansräkning.....	101
11	Begreppsförklaring.....	102



1 Kommunfullmäktige

1.1 Ordförande har ordet

Även under 2024 har ett stort fokus legat på kommunens ekonomi. Även om inflationen har minskat så påverkar både den och höjda priser oss fortfarande. Vår otroligt duktiga personal gör ett fantastiskt arbete genom allt detta, ni är ovärderliga. Det ekonomiska resultatet för året är positivt vilket så klart är bra, speciellt med tanke på det stora investeringsbehov som föreligger. Vi har dock fortfarande utmaningar då det kommer till verksamhetens kostnader och arbetet med att få dem på en bra nivå fortsätter.

Nordmalings kommuns vision – 'Nordmaling är nära' har det under året fortsatt att jobbas med för att säkerställa att visionen blir verklighet och det har genomförts ett arbete för att förbättra de mål och indikatorer vi har satt upp för att jobba mot visionen. Under året har byggandet av ett nytt LSS-boende för unga vuxna dragit igång och det färdigställs under 2025. Under året färdigställdes också ombyggnationen av Tobiasgården i Gräsmyr där 7 nya lägenheter för äldre har tillskapats.

Omvärldsläget och de höjda kraven på alla kommuner kopplat till beredskap har också varit i fokus under året. Arbetet för att höja beredskapen i vår kommun är i full gång både då det gäller kommunens egen verksamhet, men också då det gäller information till alla som bor och verkar i kommunen, eftersom alla måste förbereda sig. Till exempel har flera interna övningar genomförts och alla som bor i kommunen bjöds in till en väldigt uppskattad beredskapsdag i höstas.

Det målmedvetna arbetet med näringslivsfrågor har fortsatt under året, med näringslivsråd, olika typer av möten och företagsbesök och aktiviteter i projektet Attrahera Flera. I november genomfördes också vår årliga företagsgala, 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.

Arbetet med att ta fram en ny översiktsplan har pågått under året och beslut om den nya planen tas under 2025. Översiktsplanen är ett viktigt dokument där vi pekar ut områden för bostäder, företagsetableringar, friluftsliv och mycket annat och planen är en viktig pusselbit i arbetet framåt. Hållbarhetsfrågorna och med det energifrågorna har också varit i fokus under året och både laddinfrastruktur och energianvändning har det jobbats med på olika sätt.

Flera aktörer är intresserade av att bygga laddinfrastruktur i kommunen och förhoppningsvis ser vi resultat av det arbetet under 2025. När det kommer till energianvändning ställer de stora prisökningarna på fjärrvärme till problem både för kommunen som fastighetsägare och så klart för alla andra fastighetsägare och där jobbar vi både med att titta på alternativa lösningar, men också på att gemensamt med andra påverka situationen. Under året har vi också bedrivit ett intensivt arbete kring platsattraktivitet med platsvandringar, fixardag, ljussättning av träd och entréer och mycket annat. Hälsans stig är också invigd och dessutom är två nya utegym på plats.

Fokus även framåt är våra kärnverksamheter och där är personalen vår viktigaste resurs. Arbetet utifrån vår övergripande kompetensförsörjningsplan har påbörjats under året med stort fokus på att behålla och utveckla våra kompetenta medarbetare samt att attrahera ny personal. Det är också av yttersta vikt att fortsätta arbeta med vår ekonomi för att nå en budget i balans. Där fortsätter vi med den förändrade budgetprocessen som vi införde för några år sedan och det arbetet är viktigt för att skapa större möjligheter för ett gemensamt arbete, över partigränserna.

Vi behöver också fortsätta 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. Även i budgeten för 2025 har vi bland annat avsatt medel både för att rusta upp fler gator och vägar och för att se till att våra fastigheter är i ett gott skick. Det är också avsatt medel för att utveckla miljöer för fysisk aktivitet, vilket är otroligt viktigt både då det gäller hälsa men också då det gäller platsattraktivitet.



Jag vill avsluta med 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 2025

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 att Nordmalings kommun fortfarande har en rad utmaningar för att anse att god ekonomisk hushållning ska råda. Kommunen stärker resultatbilden jämfört med 2023 vilket är en effekt av en minskad nettokostnad men framför allt en kraftig ökning av den kommunalekonomiska utjämningen.

Nettokostnadsutvecklingen fortsätter öka inom vård och omsorg men minskar kraftigt inom den pedagogiska verksamheten. Utifrån den negativa befolkningsutvecklingen kommer det vara svårt att kompensera verksamheterna för prisökningar de kommande åren vilket ställer krav på effektiviseringar i verksamheterna för att säkerställa att resultatmålen framgent inte äventyras.

En stärkt resultatnivå är viktig utifrån den omfattande investeringsverksamhet som Nordmalings kommun bedriver under kommande år.

Kommunens skuldsättning är oförändrad jämfört med föregående år. Detta trots omfattande investeringsverksamhet. Dock har kommunens kassalikviditet minskat när investeringarna hanterats med eget kassaflöde vilket är positivt även om det kommer krävas upplåning under 2025 för att hantera beslutad investeringsverksamhet. Även på koncernnivå ligger låneskulden oförändrad jämfört med 2023.

Soliditeteten inklusive pensionsförpliktelser når inte målbilden när pensionsförpliktelsen ökat under året. Ökningen beror dock enbart på basbeloppsuppräknig och inte på nytillkommet åtagande. Ansvarsförbindelsen minskar enbart med ordinarie pensionsutbetalningar under perioden och det finns i dagsläget ingen planerad partiell inlösen av pensionsåtagandet.

Utifrån analysen av de finansiella nyckeltalen kan man konstatera att kommunen har utmaningar inför framtiden för att säkerställa att ekonomin inte äventyras. Den största enskilda utmaningen är anpassning av verksamheten utifrån kommande volymuppdrag med en finansiering som påverkas negativt av en minskad befolkning. Det kommer krävas en tydlig styrning och prioritering de kommande för att anpassa organisationen till rådande förutsättningar.

Sammanfattningsvis nås dock enbart tre av sex finansiella mål för 2024 vilket innebär en fortsatt utmaning för kommunen innan man god ekonomisk hushållning kan anses råda.

God ekonomisk hushållning

	2024	2023	Finansiella mål
Resultat	1,9 %	-0,7 %	Resultatets andel av skatteintäkter och statsbidrag ska uppgå till minst 2 %.
Resultatavvikelse (Mkr)	-12,5	-32,6	Programmets resultatavvikelse ska vara >0
Soliditet	40,6 %	40,7 %	Kommunens soliditet ska uppgå till minst 40 %.
Soliditet inklusive pensionsförpliktelser	8,0 %	7,1 %	Soliditet inkl pensionsförpliktelse ska årligen förbättras och långsiktigt uppgå till minst 10 %.
Investeringsvolym	+3,7 %	+2,2%	Omfattning av investeringar ska motsvara nivån på avskrivningar + 1% av skatteintäkter och generella statsbidrag under en mandatperiod.
Kommunkoncernens resultat	14,7	-3,0	Kommunkoncernens resultat ska årligen vara positiva



Resultat

Resultatet för perioden är positivt och uppgår till 11,0 Mkr. Det innebär en positiv resultatavvikelse jämfört med budget på 5,3 Mkr.

Jämfört med 2023 har kommunens resultatnivå stärkts med 15 Mkr vilket främst förklaras av att verksamhetens nettokostnader är lägre än föregående år samtidigt som skatteintäkter och generella statsbidrag och utjämning ökar i högre takt.

Verksamhetens nettokostnader minskar 0,2 procent jämfört med 2023 vilket motsvarar -1,4 Mkr. Verksamhetens intäkter ökar med 9,5 Mkr mellan åren samtidigt som verksamhetens kostnader ökar med 8,0 Mkr jämfört med föregående år.

Försäljningsintäkter samt taxor och avgifter ligger på en oförändrad nivå jämfört med 2023.

Riktade bidrag till kommunens verksamheter ökar med 8,3 Mkr mellan åren. Största delen av ökningen avser bidrag från Skolverket samt Socialstyrelsen men även viss ökning avseende anställningsstöd från Arbetsförmedlingen.

Verksamhetens kostnader ökar mellan perioderna med 8,0 Mkr eller 1,3 procent.

Personalkostnaderna inklusive pensionskostnader ökar 14,5 Mkr vilket motsvarar 3,7 procent. Kostnaderna för löner arbetad tid inklusive löner till beredskapsarbetare ökar 6,9 Mkr och inkluderas enbart månads- och timanställda ökar kostnaderna med 5,9 Mkr vilket motsvarar en ökning på 2,4 procent. Avtalseffekten på årets lönerörelse beräknas uppgå till 3,0 procent vilket indikerar viss volymminskning avseende löner arbetad tid. De totala lönekostnaderna påverkas även av det så kallade sommaravtalet vilket kostade 1,0 Mkr under 2024.

Löner ej arbetad tid uppgår till 11,3 Mkr vilket är en minskning med 1,9 Mkr mellan åren där hela minskningen avser semesterlöner. Semesterlöneskulden minskar mellan åren vilket förenklat innebär att intjänad semester samt andel av sparad semester plockas ut under året.

Pensionskostnaderna inklusive löneskatt uppgår till 49,7 Mkr vilket är en ökning med 4,2 Mkr mellan åren. Ökningen avser främst den förmånsbestämda pensionen vilken under 2024 fortsatt påverkas av inflationen. För 2025 anger pensionsprognosen att kostnaderna kommer minska med cirka 13,0 Mkr.

Samtidigt ökar kostnaderna för tillfälligt inhyrd personal till 3,6 Mkr vilket är en ökning med 1,0 Mkr jämfört med föregående år.

Kommunens kostnader för köp av huvudverksamhet uppgår till 108,8 Mkr vilket innebär en kostnadsminskning med 4,6 Mkr jämfört med 2023. Kostnadsnivån ökar något inom vård och omsorg medan kostnaden minskar med 4,2 Mkr inom den pedagogiska verksamheten beroende på minskad volym inom gymnasieskolan. Vidare minskar kostnaden med 1,8 Mkr avseende gator- och vägar.

De fastighetsrelaterade kostnaderna exklusive avskrivningar minskar med 2,0 Mkr mellan åren. I resultatet ligger lägre kostnader för reparation och underhåll jämfört med 2023 men framförallt lägre kostnader för snöskottning/takskottning. Kostnader för el minskar med 1,0 Mkr mellan åren samtidigt som fjärrvärmekostnaderna ökar med 0,4 Mkr mellan åren. Utifrån aktuell prisbild bedöms kostnader för fjärrvärme öka ytterligare under 2025.

De fastighetsrelaterade avskrivningarna ligger oförändrade mellan åren men 2024 påverkas dock av en nedskrivning på 0,6 Mkr.

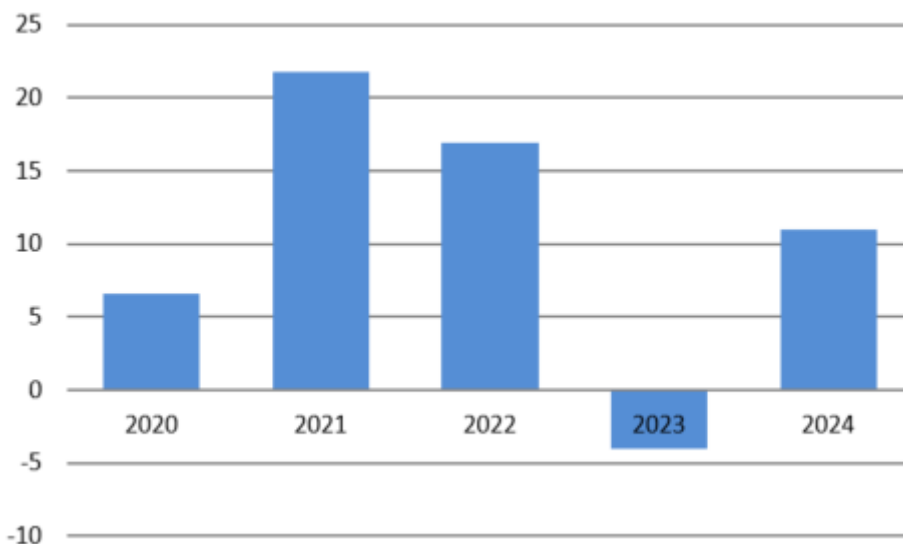
De finansiella kostnaderna ökar med 0,5 Mkr jämfört med föregående år beroende på högre ränteläge under året. Kostnadsökningen beror framförallt på betydligt högre ränteläge vid omsättning av befintliga krediter. Låneskulden har varit oförändrad under hela 2024. De finansiella intäkterna ligger på en oförändrad nivå mellan åren. Finansiella intäkter består främst av ränta på banktillgodohavanden samt utdelning från Kommuninvest.

Skatteintäkterna är 4,1 Mkr högre 2024 jämfört med 2023. Årets skatteintäkter påverkas av försämrade slutavräkning för 2023 vilket påverkar skatteintäkterna med -1,8 Mkr. Preliminär slutskatteavräkning för 2024 uppgår till 1,3 Mkr.



De generella statsbidragen och den kommunalekonomiska utjämningsen ökar med 10,0 Mkr jämfört med föregående år vilket synliggörs av stärkt inkomstutjämnings, stärkt fastighetsavgift samt stärkta regleringsbidrag.

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



Resultatutveckling Nordmalings kommun 2020– 2024, Mkr

Årets koncernresultat

I koncernens resultat ingår förutom Nordmalings kommun de helägda dotterbolagen Nordmalingshus AB samt Nordva AB. Nordmalingshus AB redovisar ett resultat på +1,5 Mkr samtidigt som Nordva AB redovisar ett resultat på +2,1Mkr.

Koncernresultatet för 2024 uppgår till +14,7 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.

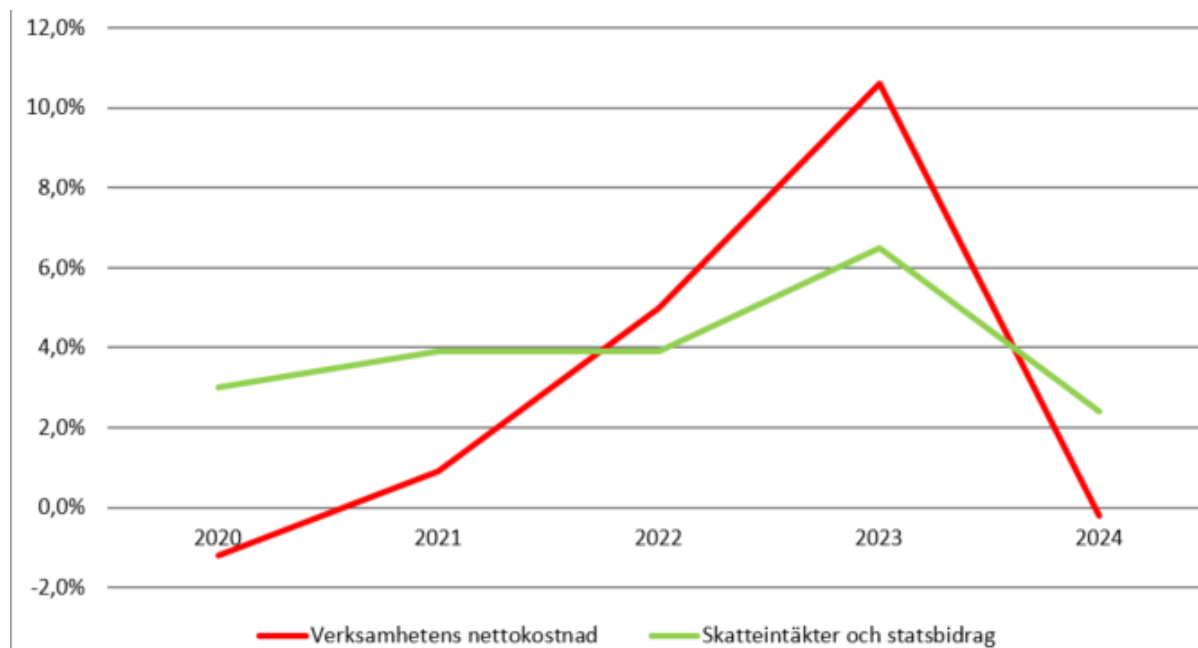
Under de senaste åren har kommunen redovisat positiva resultat bortsett från 2023. Under dessa år har dock nettokostnaden ökat i allt högre takt där den under några år ökat i högre takt än skatteintäkterna. Effekten av detta är krympande resultat och över tid lägre marginaler.

För 2024 synliggörs dock ett positivt gap gällande nettokostnadsutveckling i förhållande till skatteintäkterna.

Figuren nedan visar att verksamhetens nettokostnader har minskat med 0,2 procent jämfört med 2023 samtidigt som skatteintäkter och statsbidrag ökat med 2,4 procent. Effekten av denna kombination innebär en resultatstärkning 2024.

Redovisas den procentuella ökningen av skatteintäkter och generella statsbidrag separat så ökar skatteintäkterna med enbart 1,1 procent mellan åren och de generella statsbidragen inklusive kommunalekonomisk utjämnings med 5,0 procent. Verksamhetens nettokostnader består av intäkter och kostnader. Totalt ökar verksamhetens intäkter med 11,9 procent eller 9,5 Mkr medan verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar ökar med 1,5 procent eller 9,7 Mkr.





Soliditet

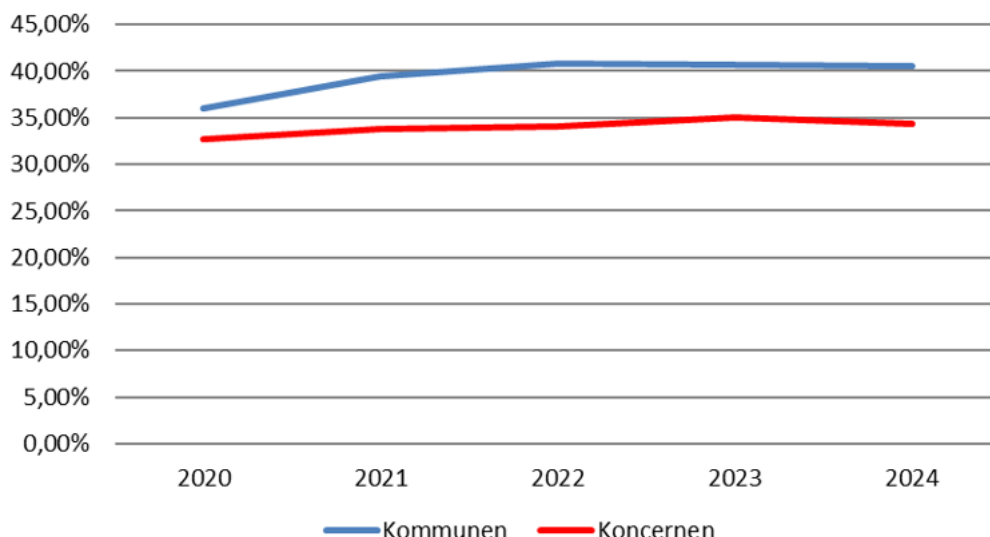
Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme och visar hur stor del av de totala tillgångarna som kommunen eller koncernen finansierat med egna medel. För att stärka soliditeten ska låneskulden sänkas och/eller positiva resultat uppnås. Kommunens soliditet per 2024-12-31 är 40,6 % vilket innebär att det finansiella målet om en soliditet som ska överstiga 40 procent uppfylls. Kommunkoncernens soliditet ligger på 34,3 procent vid årets utgång vilket är en ökning sedan föregående år.

Kommunens och kommunkoncernens skuldsättning är oförändrad avseende banklån jämfört med utgången av 2023. Däremot påverkar kommunens förändrade redovisningsprincip avseende långa hyreskontrakt den totala skuldsidan. Soliditeten påverkas dock endast marginellt utifrån införandet av förändrad redovisningsprincip.

Fortsatt stora investeringsbehov i kombination med en osäker resultatutveckling gör det svårt att prognostisera kommunens soliditetsutveckling. Investeringsnivån för 2025 och framåt ligger 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 2025-2030 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 8,0 procent att jämföra med föregående år där den låg på 7,1 procent. Under året har enbart de löpande pensionsutbetalningarna påverkat ansvarsförbindelsen samtidigt som ansvarsförbindelsen ökat på grund av omfattande basbeloppsuppräknig. 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.

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. 37 procent av kommunens kreditförfall sker inom närmaste året. Den genomsnittliga kapitalbindningen bör ej heller understiga två år. Snittkredittiden på kommunens låneportfölj är i dagsläget 1,44 år. För koncernen sker 27 procent av kreditförfallen inom ett år och kapitalbindningen per 2024-12-31 är 2,1 år

I syfte att begränsa räntekänsligheten och resultateffekten över tiden ska maximalt 50 procent av räntebindningen förfalla inom 12 månader. Cirka 60 procent av kommunens ränteförfall 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 0,77 år vilket beaktas vid kommande omsättning/nyupplåning. För koncernen ligger räntebindningen på 1,51 år per 2024-12-31

Koncernens låneskuld är oförändrad jämfört med 2023-12-31. Snitträntan för koncernen (senaste 12 månader) var 2,29 procent på den utestående nettoskulden på 214,9 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 2024-12-31 är 76,0 procent att jämföra mot föregående år då måttet var 84,4 procent.

Likviditeten har legat stabilt under 2024. Investeringar har hanterats med eget kassaflöde och tidigare antagande om nyupplåning har ej varit nödvändigt under 2024. Resultatbilden har dock försvagats under sista delen av 2024 och resultatprognosen för 2025 ser ansträngande ut. Det kommer ställa krav på effektiviseringar samt nyupplåning för att säkerställa en likviditetsnivå som säkerställer betalningsförmågan under året.

Investeringsvolym

Kommunens finansiella mål för en hållbar investeringsvolym innebär att nivån på investeringarna under en mandatperiod ska motsvara nivån på avskrivningar + 1 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Målet innebär att det blir handlingsfrihet under mandatperioden utan att vara begränsad till en volym under ett isolerat år. Planeringen för fleråriga projekt blir enklare samtidigt som det finns begränsningar för vilken nivå som beräknas vara hanterbar. Målet innebär att synsättet finansiering av investeringar med eget kassaflöde ska tillämpas.

Investeringsvolymen per 2024-12-31 uppgår till 43,5 Mkr vilket innebär att det finansiella målet gällande investeringsvolym uppgår till avskrivningar + 3,7 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Trots en högre nivå är målet så har ingen lånefinansiering krävts under året.



2.2 Balanskravsresultat

Balanskravsutredning

Mkr	2024	2023
Årets resultat enligt resultaträkningen	11,0	-4,0
Realisationsvinster	0,0	0,0
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0	1,5
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0
Övrigt	-0,4	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	10,6	-2,5
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0,0	
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0	
Reservering av medel till resultatreserv	4,7	
Årets balanskravsresultat	5,9	-2,5

Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 5,9 Mkr. I balanskravsresultatet har justering gjorts utifrån överskott i taxefinansierad verksamhet.

Utifrån kommunfullmäktiges riktlinje för resultatreserv föreslår kommunstyrelsen att reservation av del av överskott ska ske till resultatreserv. Nordmalings kommun har positivt eget kapital om man inkluderar ansvarsförbindelsen vilket innebär att reservering av det belopp som överstiger 1,0 procent av skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämning är möjligt. Det innebär att 4,7 Mkr föreslås reserveras till resultatreserv.



Akkumulerade ej återställda negativa resultat

Mkr	2024	2023
IB ackumulerade ej återställda negativa resultat	-2,5	
-	-2,5	
-		
Årets balanskravsresultat enligt balanskravsutredningen	5,9	-2,5
UB ackumulerade negativa resultat att återställa inom tre år	0,0	-2,5
UB ackumulerade ej återställda negativa resultat	0,0	-2,5
Varav från år 2023, återställs senast 2026	0,0	-2,5

Årets positiva balanskravsresultat innebär att Nordmalings kommun återställer det negativa balanskravsresultatet från 2023. Nordmalings kommun har per 2024-12-31 inga historiska underskott kvar att återställa.



2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Nordmalings kommun har beslutade borgenslöften på 205 Mkr avseende dotterbolag. Borgenslöften har ökat med 45 Mkr under 2024 som ett led i Nordva AB:s kommande investeringsbehov.

Kommunens samlade borgensåtagande vid utgången av 2024 uppgår till 122,6 Mkr vilket helt består av borgen till dotterbolagen Nordmalingshus AB samt Nordva AB. Åtagandet är oförändrat jämfört med 2023-12-31

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. Nordmalings vatten och avfall aviserar dock utökat lånebehov de kommande åren vilket innebär att kommunens borgenslöfte måste omprövas. Lånebehovet synliggör främst inom VA-verksamheten där finansiering med eget kassaflöde inte är möjligt i nämnvärd utsträckning utifrån lagstiftning.

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 2024-12-31 uppgår till 174,1 Mkr inklusive löneskatt där 156,0 Mkr utgörs av ansvarsförbindelse, 5,9 Mkr avsättning samt 12,2 Mkr kortfristig skuld. Kommunen har under 2024 inte betalat av någon del i förtid avseende ansvarsförbindelsen. Årets ordinarie utbetalningar avseende ansvarsförbindelsen uppgår till 8,7 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 2024 avser detta endast osäkra kundfordringar. I balansräkningen har även reserverats för kända kostnader inträffade under 2024 som likvidmässigt avses regleras under 2025. Inga kända tvister finns i dagsläget som kan påverka kommunen finansiellt.



2.4 Översikt över verksamhetens utveckling

Koncernen

	2024	2023	2022	2021	2020
Resultat tkr	14 707	-2 952	18 677	20 363	6 878
Resultat per invånare tkr	2 119	-420	2 643	2 868	968
Investeringar tkr	58 511	49 371	76 636	41 858	22 658
Eget kapital tkr	215 467	201 133	204 042	185 365	165 454
Anläggningstillgångar tkr	511 906	475 082	465 252	410 735	398 951
Anläggningstillgångar per invånare kr	73 740	67 550	65 844	57 850	56 127
Låneskuld tkr	214 918	210 418	217 048	210 168	194 968
Låneskuld per invånare kr	30 959	29 919	30 717	29 601	27 429
Soliditet %	34,3	33,5	34,0	33,8	32,7
Kassalikviditet %	81,0	91,7	112,0	127,0	97,3

Kommunen

	2024	2023	2022	2021	2020
Antal invånare	6 942	7 033	7 066	7 100	7 108
Skattesats kommunalskatt %	23,25	23,25	23,25	23,25	23,25
Resultat tkr	11 032	-4 004	16 865	21 832	6 602
Resultat per invånare tkr	1 589	-569	2 387	3 075	929
Investeringar	43 463	33 109	66 275	36 641	22 625
Nettokostnader - andel av skatteintäkter i %	97,9	100,1	96,8	95,7	98,5
Resultat före extraordinära poster i % av skatteintäkterna	1,9	-0,7	3,1	4,2	1,3
Eget kapital	194 407	183 375	187 379	170 514	148 682
Eget kapital inklusive pensionsskuld före 1998, tkr	38 359	32 079	38 190	16 846	-13 311
Anläggningstillgångar tkr	383 989	354 890	342 712	306 988	306 001
Anläggningstillgångar per invånare kr	55 314	50 461	48 502	43 238	43 050
Låneskuld tkr	92 300	92 300	102 300	102 300	112 300
Låneskuld per invånare kr	13 296	13 124	14 478	14 408	15 799
Soliditet %	40,6	40,7	40,8	39,3	36,0
Kassalikviditet %	76,1	84,3	102,4	106,2	88,7

Fem år i sammandrag visar trenden över ett antal nyckeltal.

Koncernens skuldsättning ökar mellan åren i storleksordningen 1000 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 2023 på 70 451kr/invånare. Jämför man skuldsättningen per invånare i förhållande till värdet på anläggningstillgångar per invånare så skiljer det cirka 42 000 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 stärkt soliditet där soliditeten når upp över målvärdet om minst 40 procent. Inkluderas ansvarsförbindelse i soliditeten så nås inte målet för 2024.

Den stora utmaningen i femårsutvecklingen synliggörs om man följer befolkningsutvecklingen. Kommunens invånarantal har de senaste fem åren minskat med 166 invånare vilket är en trend som går mot Kommunfullmäktiges målsättning.



2.6 Väsentliga personalförhållanden

Arbetad tid och frånvaro

Årsarbetare

	2024		2023	
	Tillsvidare	Visstid	Tillsvidare	Visstid
Sektor omsorg	273	37	282	26
Sektor utbildning	212	22	219	19
Gemensam service	43	13	36	15
Sektor samhällsbyggnad	40	3	42	2
Total	568	75	579	62

Arbetad tid omräknat till antal årsarbetare (heltider), per 31 december aktuella år. Alla tillsvidare- och tidsbegränsat anställda oavsett avlöningsform. Avtal AB och BEA.

Antalet årsarbetare för kommunen har totalt ökat under 2024 med 17 årsarbetare. Inom sektorn utbildning har antalet tjänster minskat med 3,5 som ett led att anpassa organisationen efter minskat elevunderlag och budget. Inom sektor omsorg har antalet tillsvidareanställda minskat som en följd av hög personalomsättning och flera pensionsavgångar, men visstidsanställda har ökat med i stort sett samma antal.

Anställda per anställnings- och avlöningsform och kön

	Män	Kvinnor	Totalt
Tillsvidareanställda	107	500	607
Visstidsanställda AB	18	60	78
Visstidsanställda BEA	10	4	14
Total	134	561	695

Antal anställda per anställningsform. Avtal AB och BEA. Avser 31 december 2024.

Av kommunens totala medarbetare består 81 % av kvinnor och 19 % av män, totalt 695 personer vid mät datum 31 december 2024.

Fördelning kön på ledande positioner visar att 59 % av kommunens chefer är kvinnor och 41 % män, vilket är en minskning av andelen kvinnor på ledande positioner från år 2023. Kommunens högsta ledningsgrupp består av åtta personer, varav 63 % är män och 37 % är kvinnor.

Åldersfördelning

Medelåldern bland tillsvidareanställda var 2024-12-31, 46,88 år. Medelåldern för män var 45,24 år och 47,27 för kvinnor. 43,58 % av de tillsvidareanställda var i åldersgruppen 51-69 år.

Sysselsättningsgrad

Medelsysselsättningsgraden bland tillsvidareanställda var per 2024-12-31 93,44 %. 2023 var medelsysselsättningsgraden 93,61 %. Medelsysselsättningsgraden var per 2024-12-31 96,01 % för män och 92,89 % för kvinnor.



Okompenserad mer- och övertid

2024		2023	
Timmar	Skuld (kr)	Timmar	Skuld (kr)
3 402	1 063 610	5 069	1 470 917

Okompenserad mer- och övertid per 2024-12-31

Statistiken visar att det har arbetats färre övertidstimmar under 2024 timmar jmf med 2023 och att fler har tagit ut kompledighet. Den totala skulden för okompenserad mer- och övertid har minskat mellan åren 2023 och 2024 med 1667 timmar.

Ej uttagen semester

2024		2023	
Dagar	Skuld (kr)	Dagar	Skuld (kr)
6 132	9 914 294	7 075	10 996 426

Sparade och ej uttagna semesterdagar per 31 december.

Antalet ej uttagna dagar har minskat med 943 dagar. Semesterlöneskulden har minskat med 1 082 134 kr. Det kan delvis förklaras av att ett 50 tal medarbetare har valt att semesterväxla vilket innebär att man inte får spara årets semesterdagar men även de förändringar i kollektivavtalet som innebär att man enbart får spara 30 semesterdagar.

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

	2024	2023
Kvinnor	8,12	7,74
Män	5,24	5,34
Kommunen	7,55	7,28

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



Sjukfrånvaro fördelat på åldersgrupp

	2024	2023
<29år	4,45	4,43
30-49år	7,01	6,14
50år >	8,80	9,12
Kommunen	7,55	7,28

Sjukfrånvaro per sektor

	2024	2023
Gemensam service	5,59	5,51
Vård och omsorg	9,62	9,35
Samhällsbyggnad	5,35	7,63
Sektor utbildning	5,68	4,93
Kommunen	7,55	7,28

I de mindre sektorerna så påverkas statistiken procentuellt mycket av långa sjukskrivningar. Därför kan siffrorna öka eller minska mycket mellan åren. För samhällsbyggnads så har detta inneburit en positiv trend för 2024.

Långtidssjukfrånvaro

2024	2023
42,18	38,75

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

Av den totala sjukfrånvaron på 7,55 % så är 42,18 % långtidssjukfrånvaro. En ökning har skett under 2024.

Sjukfrånvaro dag 1-14

2024	2023
2,48%	2,55%

Tabellen illustrerar sjukfrånvaro dag 1-14 av för tid som arbetsgivaren betalar sjuklön. Avtal AB och BEA.



Total sjukfrånvaro

	2024	2023
Korttidssjukfrånvaro	4,37	4,46
Långtidssjukfrånvaro	3,18	2,82
Total sjukfrånvaro	7,55	7,28

Av den totala sjukfrånvaron på 7,55 % består 4,37 % av sjukfrånvaro kortare än 60 dagar och 3,18 procentenheter långtidssjukfrånvaro. Den korta sjukfrånvaron har även i år minskat något medan den långa sjukfrånvaron har ökat med 0,36 % under 2024. Man kan vidare se att sjukfrånvaron dag 1-14 har minskat något mellan åren.

Målsättningen är att fortsatt utveckla de främjande och utvecklande delarna av rehabiliteringsarbetet, för att 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.

I samarbete med kranskommunerna, regionen, omställningsfonden och försäkringskassan har ett projekt för att minska sjukfrånvaron startats som kallas för SAMBA (samverkansmodell för att behålla arbetskraft). Projektet är finansierat med EU medel och syftet med projektet är att tillsammans minska sjuktalen och sjukskrivningslängden samt öka antalet medarbetare som kommer tillbaka med stöd av anpassning.

Kompetensförsörjning

Under 2024 har det pågått ett arbete med uppstart och implementering av Nordmalings kommuns övergripande interna kompetensförsörjningsplan för år 2024-2027. Dialoger har skett i kommunledning och i central samverkan. Informationsspridning och workshops har genomförts till alla kommunens chefer via ledardagar.

Det har tagits fram stödmaterial, statistik och mall för analys och handlingsplan för fortsatt arbete ute i sektorerna. Planen, stödmaterialet och mera finns tillgängliga för alla chefer och medarbetare på kommunens intranät.

På övergripande nivå har arbetet fortgått, under hela 2024 utifrån framtagen tidplan och handlingsplan.

Nordmalings Kommun ska vara en frisk och attraktiv arbetsplats. Vi vet att en välfungerande organisation bidrar till friska arbetsplatser med en god arbetsmiljö, låg sjukfrånvaro 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 åstadkomma friska arbetsplatser.

Under 2024 påbörjade HR-strateger arbete med att föra samman det övergripande, strategiska arbetet med friskfaktorer och kompetensförsörjning, som ett led i att utveckla kommunens Vi-sam, vi tillsammans som är Nordmalings kommuns benämning på friskfaktorarbetet. Det vill säga faktorer för friska, hållbara, utvecklande och attraktiva arbetsplatser.

En medveten och konsekvent satsning på friska arbetsplatser och friskfaktorer är en medveten åtgärd för den utmaningen inom kompetensförsörjningen organisationen står inför kommande år.

Detta arbete mynnade ut i en handlingsplan för Kompetensförsörjningen, där även friskfaktorarbetet ingår vilket innebär att vi har en gemensam handlingsplan för att förenkla uppföljning och systematik i arbetet. Detta ligger helt i linje med den actionplan som SKR (Sveriges Kommuner och Regioner) lanserade i slutet av 2024 och som riktar sig till den politiska ledningen i Sveriges kommuner.

Inom ramen för detta arbete har HR arbetat konsultativt gentemot vissa sektorer. I december 2024



genomfördes en kickoff med sektor samhällsbyggnad inom detta område. Inom äldreomsorgen har arbetet handlat om ett hållbart ledarskap för enhetscheferna och de organisatoriska förutsättningar som de behöver för att lyckas i sitt uppdrag. Detta arbete började våren 2024 med stöd av HR och Feelgood genom bland annat kartläggningar och workshops. Arbetet behöver fortgå under 2025.

Arbetet utgjorde även ramen för nya målformuleringar och nyckeltal i kommunens målstyrningsdokument.

Beräknade pensionsavgångar 2021-2025

	2025	2026	2027	2028	2029	Totalt
Sektor Omsorg	5	5	5	4	9	28
Sektor Utbildning	1	4	6	8	4	23
Sektor Samhällsbyggnad	1	0	0	3	1	5
Gemensam Service	1	0	1	1	0	3
Kommunen	8	9	12	16	14	59

Antal pensionsavgångar per sektor och år. Beräknat på avgång vid 66 år.

De beräknade pensionsavgångarna är fortsatt högt i antal. I tabell 8 visas de beräknade avgångarna under en fem års period, mellan år 2025 – 2029. Prognosen visar på totalt 59 pensionsavgångar under denna period.

Nästan hälften av avgångarna, 47 %, väntas ske inom social sektor medan 39 % beräknas ske inom sektor utbildning. En logisk bild då det i dessa sektorer också har flest antalet anställda.

De största rekryteringsbehoven per befattning (utifrån de kommande pensionsavgångarna under åren 2025-2029) är främst undersköterskor, boendehandledare/arbetshandledare och lärare/pedagoger. Vidare finns rekryteringsbehov inom legitimationsyrken (förutom lärare) så som distriktssköterska och fysioterapeut. Dessa yrken är redan idag svårrekryterade och det kommer behövas olika insatser för att behovet av kompetens ska kunna täckas. Det som även är fortsatt framträdande rekryteringsbehov kommande åren är chefer, främst inom sektor omsorg. Samtidigt vet man att personer i arbetsför ålder inte ökar i den takt som skulle behövas samt att äldre personer ökar och antalet barn som föds är lågt. Det kommer att innebära konkurrens med andra arbetsgivare om arbetskraft och större insatser för att behålla de medarbetare och den kompetens vi har idag.

Beräkningarna är gjorda utifrån pensionsavgång vid 66 år. Observera att pensionsavgångar i förtid och rätten att kvarstå i anställning t.o.m. 69 år inte kan prognostiseras.

Faktiska pensionsavgångar och övriga avgångar

	2021	2022	2022	2024
Pensionsavgång	21	19	18	25
Uppsägning egen begäran	24	48	40	37
Annan avgångsorsak	6	2	6	4
Avslutade anställningar totalt	51	69	64	66

År 2023, beräknades totalt 13 medarbetare gå i pension under år 2024, medan verkligheten visar att 25 medarbetare gick i pension. Av de 25 var det endast två personer som fyllde 66 år under 2024. Tre personer var äldre än 66 år och 20 personer var yngre. Medelåldern på de som gick i pension under 2024 hamnade på 64,4 år.



Nordmalings kommun hade under år 2024, 37 medarbetare som slutat sin anställning på egen begäran samt fyra avgångar av annan orsak (detta kan exempelvis vara avslut från arbetsgivarens sida och sjukersättning).

Rekrytering

Nordmalings kommun publicerade totalt 94 platsannonser under 2024, vilket är en ökning med 14 annonser från föregående år. Noterbart är att en del annonser representerar flera vakanser. All annonsering för exempelvis vikarieanskaffning av omvårdnadspersonal inför sommaren 2024 samordnades i tre annonser; en inom äldreomsorg, en för nattarbete inom äldreomsorg och en inom LSS.

Under 2024 anlätades inte något externt rekryteringsföretag för stöd i och/eller genomförande av rekryteringar.

Rekryteringsprocessen följer modellen kompetensbaserad rekrytering (KBR) där målsättningen är att rekrytera rätt person på rätt plats och med rätt kompetens. Under 2024 har fortsatt kompetenshöjning för chefer skett genom en utbildningsdag samt individuellt stöd och kunskapsöverföring från HR.

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/kandidater, urval och en viss del av kommunikationen i ärendena av respektive rekryterande chef. Via Varbi har annonserna marknadsförts på kommunens hemsida, kommunens intranät och Arbetsförmedlingens ”Platsbanken”. Flertalet annonser har även marknadsförts via kommunens egna sociala medier; Facebook och LinkedIn.

Under 2024 infördes digital referenstagning som ett ytterligare steg i att kvalitetssäkra den kompetensbaserade rekryteringsprocessen samt för att spara tid åt rekryterande chef. Den digitala referenstagningen följer KBR, så att det finns en röd tråd från behov, kompetens-/kravprofil, urval, intervjufrågor, referensfrågor till sluturval och erbjudande om anställning. Den digitala referenstagningen sker i befintligt rekryteringsverktyg.

Utveckling och arbetsmiljö

Hälsofrämjande arbete/ Attraktiv arbetsgivare

Under våren 2024 har Nordmalings kommun sponsrat deltagande i motionsloppet Blodomloppet, som genomfördes på plats i Umeå alternativt via distansloppet. I år deltog 12 lag med totalt 60 deltagare. Under hösten anordnades en stegtävling under 4 veckor där 17 lag deltog. Det fanns en kategori för stillasittande arbete och en för rörligt arbetet. Vi har även under hösten återinfört lunchsim på måndagar och onsdagar för våra medarbetare.

Nordmalings kommun erbjöd under 2024 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

170 medarbetare valde träningskort på Victory Gym under 2024 vilket är en ökning med 17 %. Under året så har det nyttjas 3 430 friskvårdstimmar vilket är en ökning med 29 % jmf med 2023

Arbetsmiljö

Tabellen nedan visar att antal genomförda riskhanteringar har stadigt ökat från 70 st genomförda år 2021 till 143 st genomförda år 2024.



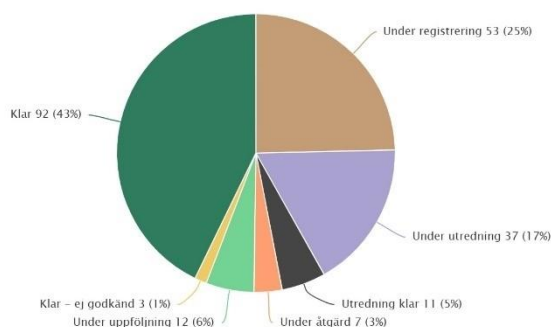
	2021	2022	2023	2024	Totalt
Arbetsmiljörond	3	0	13	18	34
Brandskyddsron	12	15	28	20	75
Risikanalys	8	10	13	39	70
Skyddsron	33	14	37	39	123
Utveckling	0	0	0	4	4
Övrig	14	0	3	23	40
Totalt	70	39	94	143	346

Tabellen visar att rapporterade händelser har ökat på totalen med 95 rapporterade händelser år 2021 till 215 rapporterade händelser år 2024. Tillbud och färdolycksfall är det som ökat mest.

	2021	2022	2023	2024	Totalt
Riskobservation	10	10	33	34	87
Tillbud	52	69	102	147	370
Olycksfall	30	26	22	22	100
Färdolycksfall	2	4	5	10	21
Arbetsjukdom	1	0	1	2	4
Totalt	95	109	163	215	582

Status

215 händelser. Alla 7 val av status visas.



Sett över tid har andel klarmarkerade händelser ökat, vilket kan visa på att de utbildningsinsatser som genomförts gett visst resultat och att det börjat skapas en större trygghet i användandet av systemet. Dock kvarstår ett stort behov av utbildning i systemet för chefer och skyddsombud samt att utveckla systematiken gällande uppföljning samt även utveckling i själva systemet gällande mallar, rapporter etc. Ett utbildningstillfälle erbjöds chefer för genomgång av KIA systemet under våren 2024.

Under hösten 2024 genomfördes en arbetsmiljöutbildning för chefer och skyddsombud vid två tillfällen under respektive 3 heldagar. Utbildningen genomfördes i samverkan med utbildningsledare bestående av två HR-strateger samt huvudskyddsombuden från Akademikerförbundet SSR, Vision, Kommunal och Sveriges lärare. Utbildningen utgick från Suntarbetslivs nya arbetsmiljöutbildning.

I januari 2024 genomfördes uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet på övergripande nivå i samverkan med fackliga parter och kommunchef, med stöd av HR-strateg.

Under 2024 har 4 centrala skyddskommittéer genomförts, samt ett antal skyddskommittéer inom respektive sektor.

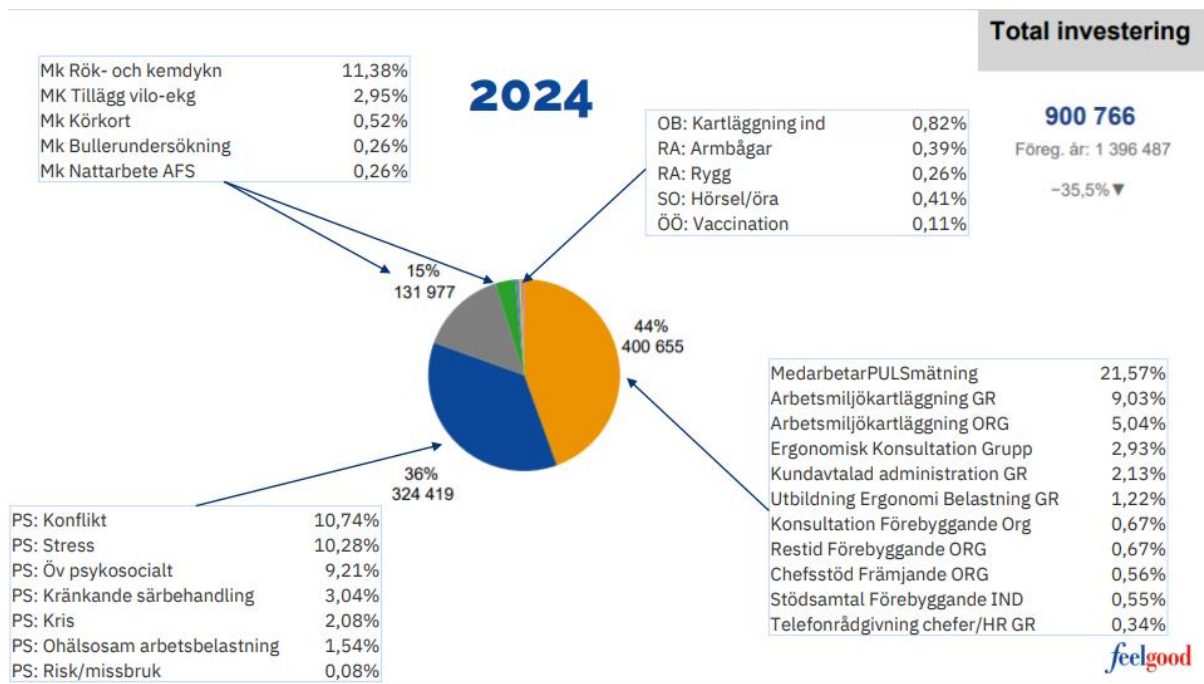
Samverkan

Samverkansavtalet tydliggör en struktur för dialog mellan arbetsgivare och medarbetare. En struktur för medarbetarsamtal, arbetsplatsträffar (APT), sektorsamverkan och central samverkan, beskrivs i avtalet. Under 2024 har arbetet fortsatt med att utveckla samverkansformerna och dess mötesformer på alla nivåer inom verksamheten. Vi har under året genomfört workshops i centralsamverkan och en utvärdering av avtalet har skett. Utvärderingen har bland annat medfört att nya mallar för APT och protokoll har tagits fram.



Företagshälsovård

Under året har arbetsgivaren tillsammans med Feelgood haft regelbundna avstämningar och möten för utveckling av kommunens arbete inom arbetsmiljö- och rehabiliteringsområdet. Under våren genomfördes två belastningsergonomiutbildningar för medarbetare som mestadels arbetar vid skrivbord och framför dator. Medicinska kontroller genomförs i intervaller och utgjorde därför en mindre del av 2024 års budget.



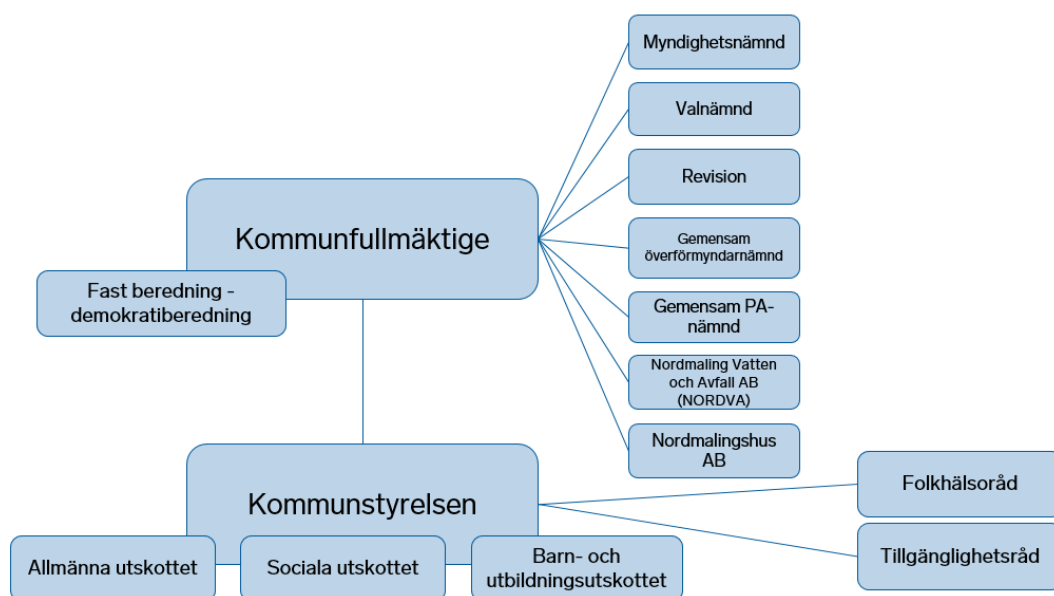
2.7 Den kommunala koncernen

I Nordmalings kommunkoncern ingår det helägda fastighetsbolaget Nordmalingshus AB samt VA-/avfallsbolaget Nordva AB.

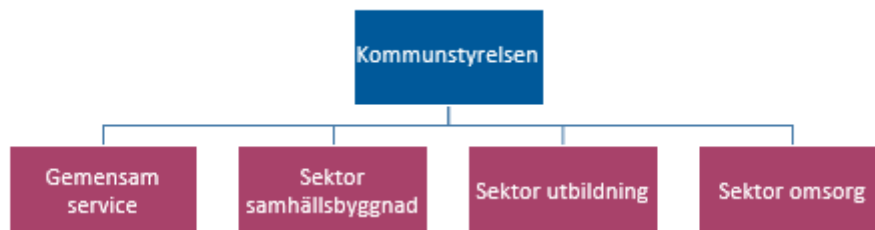
I Nordmalings kommun tillämpar man LOV, Lag om valfrihetssystem där främst ordinärt boende är föremål för konkurrensutsättning. Dessa uppdrag sköts då delvis av privata utförare.

En övergripande organisationsöversikt presenteras nedan.

Politisk organisation



Tjänstepersonsorganisation



2.8 Förväntad utveckling

Befolkningsutvecklingen är för Nordmalings kommun den enskilt största utmaningen under kommande period. Kommunen har de senaste fem åren minskat befolkningen med 166 invånare och enbart mellan perioden 1 november 2023 till 1 november 2024 så har befolkningen minskat med 101 invånare. För Nordmaling kan denna minskning anses vara dramatisk. Kommunen har över tid sett 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.

Det ekonomiska läget kommer att vara en utmaning för kommunen under de kommande åren. Prognosen över befolkningsminskning innebär att skatteunderlaget inte kommer utvecklas i rätt riktning utan kommer ställa krav på effektivisering och anpassning. Demografien innebär även att andelen äldre kommer att öka vilket innebär ett ökat volymuppdrag för äldreomsorg i framtiden.

Nordmalings kommun har en geografiskt bra placering mitt i en större arbetsmarknadsregion. Av den anledningen är byggande av bostäder en central fråga. Det finns aktörer som visat intresse för byggande även om de senaste årens inflationstakt gjort att investeringsviljan dämpats något. Politiskt är nya bostäder en tydlig målbild för att vända befolkningstrenden och planer gällande nyproduktion är en fråga som utredas av det kommunala bostadsbolaget. Nya bostäder har även tillskapats under 2024 i och med SBO-projektet i Gräsmyr och ytterligare bostäder kommer att stå färdiga för inflyttning under våren 2025 när det nya LSS-boendet är klart.

För att 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.

Tyvärr har påbörjad etablering av extern part avbrutits under året men en färdig översiktsplan ska säkerställa att detaljplaneringen ska harmonisera med efterfrågan så att etablering i framtiden kan ske i snabbare takt. Kommunen resursätter även från 2025 samhällsplaneringen ytterligare för att få en bättre kvalitet i samhällsutvecklingen.

2.9 Händelser av väsentlig betydelse

Kommunens pensionskostnader har fortsatt varit höga med anledning av inflationsläget. Kostnaderna har dessutom ökat ytterligare jämfört med 2023. Enligt pensionsprognos för 2025 och framåt sjunker pensionskostnaderna i stor uträkning. Kostnadsminskningen avser i sin helhet den förmånsbestämda pensionen.

Under 2024 har socialtjänsten efter förfrågan från Bjurholms kommun utrett möjligheten för Nordmaling att ta över Bjurholms socialtjänst avseende myndighetsutövning. Kommunfullmäktige i både Nordmalings och Bjurholms kommun efter utredning beslutat att genom samverkansavtal låta Nordmalings kommun ansvara för bägge kommunernas socialtjänst avseende myndighetsutövning. Samverkansavtalet träder i kraft 2025-01-01.

Nordmalings kommun har under 2024 tappat ett stort antal medborgare. Invånarminskningen beror dels på negativt flyttnetto samt på negativt födelsenetto. Flyttnettot uppgår till -63 invånare medan födelsenettet uppgår till -26 invånare. Befolkningsminskningen påverkar kommunens finansiering i stor utsträckning och ställer stora krav på organisatoriska anpassningar i de verksamheter där volymuppdrag bedöms förändras. Samtidigt som befolkningsminskningen förväntas fortsätta sker en förändring i demografi där kommunens befolkning får en ökad andel äldre.

Under de senaste åren har förstudier till flera industrisatsningar pågått. Den ena avser ett större sågverkssamarbete mellan SCA och Holmen. Under våren 2024 kom dock beskedet att parterna avbryter



förstudien. Den andra industrietableringen som pågått är Nimbnet's satsning på laddinfrastruktur för tunga fordon. Nimbnet har påbörjat etableringen men under hösten 2024 meddelar man att bolaget försatts i konkurs och etableringen avbryts.

Nordmalings kommun har dock inte gått in med några pengar i projektet. Kommuner har även fått ersättning för samtliga avgifter som är kopplade mot projektet. Dock går kommunen miste om potentiella arbetstillfällen.



2.10 Året i bilder

Nordmaling 2024 - Året i bilder



Julmarknad vid Olofsfors bruk



Nya lägenheter för äldre i Gräsmyr



Byggdag som samlade många intressenter



Invigning av två utegym och Hålsans stig



Statens servicecenter har invigts i kommunhuset



Skylltsöndag i Nordmaling med ny vinterbelysning



2.11 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

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

Fullmäktiges styrning kring mål och medel anges övergripande i ekonomistyrningspolicyn.

Fullmäktiges övergripande mål fastställs över en mandatperiod men ingår även i kommunens budget. Ekonomistyrningspolicyn anger inriktningen för kommunens budgetprocess där processen inleds 12 månader innan budgetåret startar. Processen leds av kommunens ledningsgrupp tillsammans med 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. Under 2024 har en reviderad ekonomistyrningspolicy beslutats.

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

Under budgetåret sker månatligen ekonomisk uppföljning som rapporteras till respektive utskott och till Kommunstyrelsen. Vid respektive tertialbokslut 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 Nordmalingskommuns 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 2024.

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

Under 2024 har revidering av ägardirektiven gällande bostadsbolaget skett 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.

Kommunens verksamhetsmål är uppdelade i tre områden. Medborgarnytta, Ekonomi i balans samt Hållbar samhällsutveckling. Inför 2024 har Kommunfullmäktige beslutat nya övergripande fullmäktigemål vilka följs upp i avsnitt nedan. Fullmäktiges övergripande mål följs upp och bedöms utifrån respektive sektors måluppfyllelse.

Måluppföljning

Uppföljning av kommunfullmäktiges mål i fastställd budget 2024 sker i form av målmatris. Bedömning görs utifrån följande färgkodning.

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

Perspektiv	Kommunfullmäktiges mål	
Medborgarnytta	Nordmaling ska vara den bästa kommunen att bo och leva i. Kommunen är trygg och tillgänglig för alla.	◆
	Nordmalings kommun ska erbjuda god omsorg, utbildning och övrig kommunal service för att främja en god livsmiljö för hela befolkningen.	◆
	Våra företagare ska trivas och tycka att det är enkelt att få service av kommunen. Näringslivsklimatet ska årligen upplevas positivt av företagen.	◆
Ekonomi i balans	Kommunens resultat ska uppgå till minst 2% av skatteintäkter och generella statsbidrag.	●
	Resultatavvikelse verksamheterna ska vara > 0 kr.	◆
	Soliditeten ska uppgå till minst 40 %.	●
	Soliditet inklusive pensionsförpliktelse ska förbättras och långsiktigt uppgå till minst 10 %.	■
	Omfattning av investeringar ska motsvara nivån på avskrivningar + 1% av skatteintäkter och generella statsbidrag under en mandatperiod.	●
	Kommunkoncernens resultat ska årligen vara positiva.	●
Hållbar samhällsutveckling	Nordmalings kommun ska utveckla ”platsen” som främjar en attraktiv livsmiljö samt ett starkt näringsliv där fler arbetstillfällen skapas.	◆
	Nordmalings kommun ska främja ekologiskt hållbar utveckling.	●
	Nordmalings kommun ska växa med 50 invånare per år.	■
	Nordmalings kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare.	◆



Nordmalings kommuns samlade måluppfyllnad

Nordmaling ska vara den bästa kommunen att bo och leva i. Kommunen är trygg och tillgänglig för alla.

Samlad bedömning är att målet delvis uppfylls. Utfallet i medborgarundersökning genomförd hösten 2024 indikerar att Nordmalings kommun är en bra plats att bo och leva på. I enkäten har 73,6% svarat att *Kommunen sköter sina olika verksamheter bra*. 90,2 % har svarat att *Kommunen är en bra plats att bo och leva på*. Mätningen visar även på en god upplevd trygghet i samhället. 93,5% resp 99,5% har svarat att man är *Trygg utomhus i området där du bor när det är mörkt ute resp ljukt ute*. Mätningar inom barn- och utbildning visar på att elever känner sig trygga i skolan och i klassrummen. Uppfattningen har stärkts inom skolan under de senaste åren med en mindre tillbakagång för 2024. Frågorna i SCBs medborgarundersökningen täcker breda områden av generell karaktär.

Nordmalings kommun ska erbjuda god omsorg, utbildning och övrig kommunal service för att främja en god livsmiljö för hela befolkningen.

Målet bedöms som delvis uppnått. Utfallet i medborgarundersökningen genomförd under 2024 visar försämrade resultat jämfört med föregående år. I enkäten har 73,6% svarat att *Kommunen sköter sina olika verksamheter bra*. (75,5 % 2023) Gällande service till medborgare och näringsliv mäter vi bland annat internt svarsfrekvens telefoni där de flesta verksamheterna redovisar förbättrade resultat för andelen besvarade samtal. 60,8% anger i SCBs medborgarundersökning *Att få svar på frågor till kommunen fungerar bra*, 83,8% upplever att man får ett *Bra bemötande vid kontakt med tjänstepersoner i kommunen*. (för 2023 60,9% resp 81,0%). Vi ser även en högre nöjdhet kring de genomförda insatserna på gator och vägar utifrån dialoger med medborgare. För 2024 har fler brukarundersökningar genomförts och vi ser en positiv trend i resultaten där sektorerna närmar sig uppsatta målvärden, dock inom sektor Omsorg ser man för 2024 en försämring av upplevd kvalitet i målområdet att Erbjudna en god och trygg äldreomsorg. Undersökningarna används av alla sektorer i förbättringsarbetet.

Våra företagare ska trivas och tycka att det är enkelt att få service av kommunen. Näringslivsklimatet ska årligen upplevas positivt av företagen.

Målet bedöms ej uppnått. Svenskt näringslivs ranking visar dock på ett tydligt förbättrat totalt omdöme. Nordmalings kommun klättrar 42 platser till plats 119. Delsvaren i näringslivsenkäten indikerar att det sker en förbättrad dialog mellan näringsliv och kommunens beslutsfattare samt företagarnas uppfattning om konkurrens från kommunen har kraftigt förbättrats. Fortsatt arbete utifrån fastställd handlingsplan sker i dialog med näringslivet genom bland annat Nordmalings näringslivsråd.

Nordmalings kommun ska utveckla ”platsen” som främjar en attraktiv livsmiljö samt ett starkt näringsliv där fler arbetstillfällen skapas.

Målet bedöms som delvis uppnått. Arbetet med att skapa ett attraktiv Nordmaling pågår och inom flertalet nedbrutna KS-mål påvisas god eller hög måluppfyllelse. Fortsatt högre öppen arbetslöshet än genomsnitt inom Västerbotten men något minskande till 4,9% dec 2024. Arbetet internt i kommunen samt inom samordningsförbundets arbete visar på god genomströmning där 58% av de inskrivna når positiva resultat. Även de båda mjuka sektorernas arbete inom målområdet visar på goda resultat med bland annat samverkan och koppling mellan skola och näringsliv samt sektors Omsorgs arbete med fysiska aktiviteter för brukare. Vi ser även goda resultat och stärkt kapacitet inom vårt ansvar för krisberedskap, civilt försvar och höjd beredskap. Etablerat och säkerställt god egen kompetens samt förmågan att samverka med berörda aktörer.



Nordmalings kommun ska främja ekologiskt hållbar utveckling.

Bedöms som uppnått utifrån fastställda mål. Sektorernas arbete med ökad hållbarhet visar på god måluppfyllelse. Kommunens plan för laddinfrastruktur har försenats. Installation av enskilda laddstationer pågår på offentliga miljöer. Inom detta breda fullmäktigemål finns behov av vidareutveckling av de nedbrutna målen för att ge bättre förutsättningar för uppföljning.

Nordmalings kommun ska växa med 50 invånare per år.

Målet om befolkningsstillväxt uppnås inte under året. Kommunens befolkningsutveckling har de senaste fem åren minskat med cirka 25 personer årligen. Mellan 1 november 2023 och 2024 har kommunen minskat befolkningen med 101 personer. Under 2024 återgick födelsetalen till ett för Nordmaling normalt utfall motsvarande -30 i flyttnetto. Nordmalings kommun påverkas även av ett ogynnsamt flyttningsnetto. Under 2024 har antalet ut och inflyttningar även kraftigt minskat troligen med anledning av en inbromsad bostadsmarknad. Någon analys har ännu ej gjorts men vi kan se att en stor andel av de utflyttade är i åldrarna 20-30 år. Den osäkerhet som råder inom bostadssektorn utifrån rådande omvärldsläge med höga byggkostnader medför få tecknade markanvisningsavtal. Arbetet med översiktsplanen har fortlöpt på ett bra sätt under 2024 och färdigställs andra kvartalet 2025. Målsättningen att ge goda förutsättningar för ett aktivt utvecklingsarbete för bostäder och näringsliv.

Nordmalings kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare.

Målet bedöms delvis uppfyllt. Total sjukfrånvaro ökar något inom tre av sektorerna, 7,55% total sjukfrånvaro för perioden mot 7,28% procent för samma period 2023. Vi ser där en något ökande långtidsfrånvaro och att den totala ökningen ligger främst inom de båda mjuka sektorerna. Svarsfrekvensen för 2024 års medarbetarenkät var 78% en förbättring från 71% 2023. Årets eNPS-värde (ett mått på hur villiga medarbetarna är att rekommendera sin arbetsplats till en vän eller en bekant) för kommunen är -3 en mindre försämring från föregående mätning. Nyckeltal för engagemang motivation och ledarskap visar på oförändrade resultat mot 2023. En mindre avvikelse inom dessa nyckeltal mot uppsatta målnivåer. Enkätens resultat visar dock på en stor spridning mellan sektorerna. Fortsatt kommer arbetet att främja en god kompetensförsörjning vara ett prioriterat område. Vi ser fortsatta utmaningar med brist på utbildad personal inom äldreomsorg och för våra fritidshem.

Resultatet ska uppgå till minst 2 % av skatteintäkter, utjämning och generella statsbidrag.

Resultatet för perioden är positivt och uppgår till 11,0 Mkr vilket motsvarar 1,9 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Fullmäktige har för 2024 beslutat om 1 procent resultat i budget. För 2025 är resultatnivån fortsatt 1 % vilket innebär ett fortsatt avsteg från det finansiella målet. 1% innebär även att kommunen har mindre motståndskraft för störningar av ekonomisk karaktär.

Resultatavvikelse verksamheterna ska vara 0 kr.

Målet uppfylls inte för perioden och det finns fortfarande verksamheter som inte når budget i balans. Fortsatt stor utmaning inom vård och omsorg vilket gör att målet inte heller kommer kunna uppnås under nästkommande år. En förutsättning för att kommunen ska nå resultatmålet under kommande år är att verksamheterna i allt större utsträckning klarar verksamhetsuppdraget inom budgetram. Marginalerna för finansförvaltningen blir allt snävare under kommande år vilket innebär att resultatet tål allt mindre påfrestning.



Soliditeten ska uppgå till minst 40 %.

Soliditeten uppgår till 40,6 procent för perioden vilket är över målvärdet. Soliditeten påverkas marginellt på grund av förändrads redovisningsprincip avseende leasing. En osäker resultatutveckling den kommande planeringsperioden i kombination med fortsatt stora investeringsbehov gör att soliditetsutvecklingen är svårt att prognostisera under följande år.

Soliditet inklusive pensionsförpliktelse ska förbättras och långsiktigt uppgå till minst 10 %.

Soliditetsmålet inklusive ansvarsförbindelsen uppgår till 8,0 procent vilket innebär att målet inte uppnås för helåret. Ansvarsförbindelsen har ökat mellan 2023 och 2024 beroende på kraftig basbeloppsuppräknig. Ansvarsförbindelsen påverkas över tid inte av nyintjänad pension utan kommer att minska i takt med årliga utbetalningar. Nordmalings kommun planerar ingen förtida inlösen av pensionsförpliktelsen.

Omfattning av investeringar ska motsvara nivån på avskrivningar + 1% av skatteintäkter och generella statsbidrag under en mandatperiod.

Kommunens investeringsnivå för perioden motsvarar nivån på avskrivningarna + 3,7 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Årets investeringsutgifter överstiger dock investeringsmålet innevarande år men bedöms inte avvika från omfattningen över mandatperioden. Måluppföljningen avseende investeringarna ska ses över en mandatperiod för att inte begränsa fleråriga satsningar. Dock ska utfallet över en mandatperiod motsvara målvärdet för att säkerställa eget kassaflöde till investeringsverksamheten. Investeringsverksamheten har under 2024 hanterats med eget kassaflöde dock med försämrad likviditet som följd.

Kommunkoncernens resultat ska årligen vara positiva.

Kommunkoncernens resultat för 2024 är positivt och bägge koncernbolagen redovisar positiva resultat. Inom koncernen är det viktigt att samtliga enskilda bolag bedrivs hållbart med resultatnivåer och finansiell ställning som inte kräver ägartillskott genom skattemedel. De kommunala bolagen bedöms idag ha sådana marginaler avseende resultat och finansiell ställning så att de inte bedöms föreligga någon risk.

Utifrån Nordmalings kommuns definition gällande god ekonomisk hushållning görs bedömning att detta ej kan anses råda fullt ut. Endast ett av verksamhetsmålen bedöms vara fullt uppfyllt medan fem verksamhetsmål bedöms vara delvis uppfyllda. Ett verksamhetsmål uppfylls ej. Av de finansiella målen bedöms fyra vara uppfyllda medan ett mål anses vara delvis uppfyllt och ett mål anses ej vara uppfyllt. Bedömningen är dock att det generellt föreligger en god kvalitet i verksamheterna.

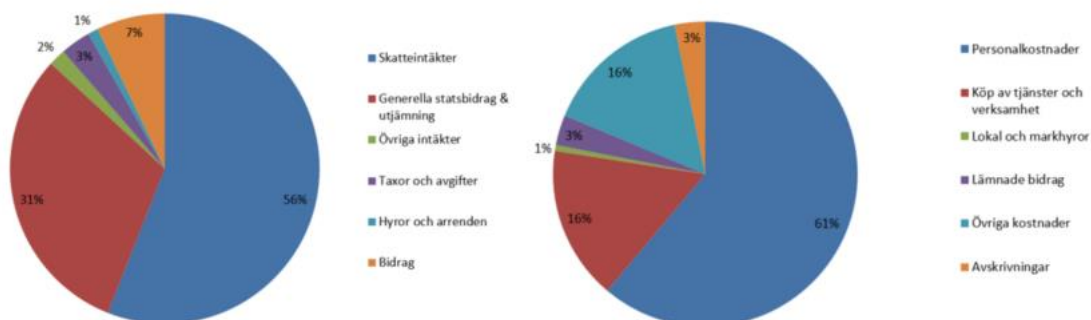
Vidare bedöms Nordmalings kommuns definition vara tämligen snäv vilket kan innebära att en omformulering av definitionen bör ske under 2025.



3 Ekonomisk uppföljning

3.1 Resultaträkning

Löpande prisnivå, Mkr	Not	Kommunen		Kommunkoncernen	
		2024	2023	2024	2023
Verksamhetens intäkter	1	89,6	80,1	139,9	127,1
Jämförelsestörande poster netto	8	0,0	-1,5	0,0	-1,5
Verksamhetens kostnader	2	-646,4	-638,4	-685,3	-674,7
Avskrivningar	3	-21,7	-20,1	-27,4	-27,9
Verksamhetens nettokostnader		-578,5	-579,9	-572,8	-577,1
Skatteintäkter	4	381,3	377,2	381,3	377,2
Generella statsbidrag och utjämning	5	209,9	199,8	209,9	199,8
Verksamhetens resultat		12,7	-2,9	18,4	0,0
Finansiella intäkter	6	1,2	1,2	1,7	1,6
Finansiella kostnader	7	-2,9	-2,3	-5,4	-4,5
Resultat efter finansiella poster		11,0	-4,0	14,7	-3,0
Extraordinära poster (netto)	8	0,0	0,0	0,0	0,0
ÅRETS RESULTAT		11,0	-4,0	14,7	-3,0



3.2 Balansräkning

Löpande prisnivå, Mkr		Kommunen		Kommunkoncernen	
		2024	2023	2024	2023
	Not				
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
Immateriella anläggningstillgångar	9	0,0	0,0	0,5	0,3
Materiella anläggningstillgångar	10	353,1	324,7	511,9	475,1
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		300,6	277,3	437,1	411,2
Maskiner och inventarier		22,5	19,1	44,8	35,5
Övriga materiella anläggningstillgångar		30,0	28,3	30,0	28,4
Finansiella anläggningstillgångar	11	30,9	30,2	9,8	9,2
Summa anläggningstillgångar		384,0	354,9	522,2	484,6
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR					
Förråd med mera	12	2,2	2,2	2,2	2,2
Fordringar	13	56,2	63,8	64,8	72,1
Kassa, bank	14	36,3	29,9	38,9	41,1
Summa omsättningstillgångar		94,7	95,9	105,9	115,4
SUMMA TILLGÅNGAR		478,7	450,8	628,1	600,0
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	15				
Balanserat eget kapital		183,4	187,4	200,7	204,1
Övrigt eget kapital					
Årets resultat		11,0	-4,0	14,7	-3,0
Summa eget kapital		194,4	183,4	215,4	201,1
<i>-varav resultatreserv</i>		<i>5,1</i>	<i>0,0</i>	<i>5,1</i>	<i>0,0</i>
Avsättningar	16				
Avsättning pensioner och liknande		5,9	6,8	5,9	6,8
Övriga avsättningar		0,5	0,5	1,3	0,7
Skulder					
Långfristiga skulder	17, 20	153,4	146,4	277,5	265,8
Kortfristiga skulder	18	124,5	113,7	128,0	125,7
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		478,7	450,8	628,1	600,1
PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER	19	541,8	523,3	415,4	400,7



Balansomslutningen för kommunen och kommunkoncernen har ökat jämfört med föregående år.

Värdet på kommunens anläggningstillgångar ökar mellan åren utifrån investeringsnivån medan omsättningstillgångarna ligger på en relativt oförändrad nivå.

På skuldsidan ökar kommunens egna kapital med anledning av det positiva resultatet. De långfristiga skulderna ökar mellan åren för kommunen där den största orsaken är förändrad redovisningsprincip avseende leasing.

För koncernen ökar anläggningstillgångarna beroende på investeringsverksamhet inom koncernen. Samtidigt minskar koncernens omsättningstillgångar vilket beror på något lägre fordringar men även kassa.

Koncernens egna kapital ökar beroende på det positiva koncernresultatet. Koncernens långfristiga skulder ökar något mellan åren beroende hantering av finansiell leasing samt erhållna anslutningsavgifter.



3.3 Kassaflödesanalys

Löpande prisnivå, Mkr	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2024	2023	2024	2023
LÖPANDE VERKSAMHET				
Årets resultat	11,0	-4,0	14,7	-3,0
Justering för av- och nedskrivning	21,7	20,1	27,3	27,9
Justering för ianspråktaga/gjorda avsättningar	-0,9	1,3	-0,8	1,4
Justering för övriga ej likviditetspåverkan	-1,8	-0,3	-1,1	-0,5
Medel löpande verksamhet före förändring av rörelsekapital	30,0	17,1	40,1	25,8
Ökning (-)/minskning (+) varulager	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	7,6	6,1	2,2	7,9
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga skulder	10,9	2,2	11,5	4,3
Kassaflöde löpande verksamhet	48,5	25,4	53,8	38,0
INVESTERINGSVERKSAMHET				
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0	-0,2	0,0
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-43,5	-33,1	-57,6	-49,4
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Investering i finansiella anläggningstillgångar	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde investeringsverksamhet	-44,2	-33,8	-58,5	-50,1
FINANSIERINGSVERKSAMHET				
Nyupptagna lån	0,0	0,0	0,3	8,0
Finansieringsbidrag	2,9	4,0	2,9	4,0
Amortering av långfristig skuld	-0,8	-10,0	-0,8	-14,5
Minskning av långfristig fordran	0,0	0,0	0,0	0,0
Minskning av övrig långfristig skuld	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde finansieringsverksamhet	2,1	-6,0	2,4	-2,5
BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets kassaflöde	6,4	-14,4	-2,3	-14,6
Likvida medel vid årets början	29,9	44,3	41,1	55,8
Likvida medel vid periodens slut	36,3	29,9	38,9	41,1

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 30,0 Mkr och efter reglering av korta fordringar och skulder, det så kallade rörelsekapitalet, så är kassaflödet positivt med 48,5 Mkr. På koncernnivå är kassaflödet från driften 53,8 Mkr.



Årets investeringsverksamhet har uppgått till 44,2 Mkr för kommunen och i koncernen är utfallet 58,5 Mkr. Ingen försäljning av materiella anläggningstillgångar har skett under året.

Den finansiella verksamheten har inneburit ett inflöde av likvida medel på 2,1 Mkr för kommunen och på koncernnivå 2,4 Mkr. Kommunen har under året erhållit investeringsbidrag på 2,9 Mkr

Årets kassaflöde för helåret är positivt för kommunen men något negativt på koncernnivå. På kort sikt är 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 (LKBR) samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR och Sveriges kommuner och Regioner (SKR) Ett förtydligande kring redovisningsprinciper som Nordmalings kommun tillämpar och hur de ska tolkas återges i följande avsnitt.

Jämfört med årsredovisning 2023 så tillämpar Nordmalings kommun finansiell leasing avseende långa hyreskontrakt. Denna hantering redovisades första gången i delårsrapport 2024. I övrig finns inga skillnader i redovisningsprinciper jämfört med årsredovisning 2023.

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 24:61 i enlighet med rekommendation RKR 4.2. Den definitiva slutavräkningen för 2023 uppgår till 532 kr/inv medan den preliminära slutavräkningen för 2024 uppgår till 186 kr/inv.

Mellanskillnaden mellan den preliminära och den definitiva slutavräkningen avseende 2023 uppgår till -255 kr/inv och har intäktsredovisats i bokslut 2024. Den totala resultateffekten för 2024 uppgår till -0,5 Mkr där -1,8 Mkr avser slutavräkning 2023 och 1,3 Mkr avser stärkt slutavräkning för 2024.

Den positiva slutavräkningen avseende 2023 regleras genom skatteinbetalningen i januari 2025. Fordran avseende 2024 års skatteinbetalningar regleras genom skatteinbetalningen i januari 2026.

Övriga intäkter

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

Under 2024 har investeringsbidrag erhållits för investeringsprojekt avseende nya förskolan samt energieffektiviseringar. 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 2024 uppgår de bokförda bredbandsanslutningarna till 1,1 Mkr.

Under 2024 har ytterligare bidrag från staten erhållits där klassificeringen enligt rekommendation ska vara generellt statsbidrag.

Dessa bidrag är:

- Prestationsmedel för ökad sjuksköterskebemanning
- Extra resurser till skolor för att mildra effekterna av inflationen



-Statsbidrag för kommunernas medverkan vid EU-val

-Statsbidrag för befolkningssvaga kommuner.

Dessa intäkter redovisas på konto 829 i resultaträkningen. Omfattningen på dessa poster är 4,7 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 2024 belastas resultatet med 0,6 Mkr i nedskrivningar. Det är nedskrivningsbehov som har identifierats i fastighetsbeståndet utifrån lågt nyttjande.

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 2024 bedöms inga resultatpåverkande poster belasta resultatet.



Tillgångar

Anläggningstillgångarna har i balansräkningen tagits upp till anskaffningsvärdet efter avdrag för planenliga 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 2024 har centrumplats Gräsmyr aktiverats.

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 2024 har inga exploateringsomter sålts.

Övriga osäkra fordringar i balansräkningen har skrivits ned enligt försiktighetsprincipen. I bokslutet har värdereglering avseende kundfordringar med förfallodatum tidigare än sex månader reserverats. Omfattningen på reserveringen uppgår i bokslutet 2024 på 0,1 Mkr.

Skulder

Kommunens skulder delas 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 2025 utifrån osäker resultatutveckling och en investeringstakt som bedöms ta kassaflöde i anspråk.

Den del av de förutbetalda investeringsbidrag som avses upplösas under 2025 är inte bokförda som kortfristig del. Skuldbokförda investeringsbidrag har under 2024 ökat med 2,9 Mkr och avser investeringsbidrag från Kammarkollegiet.

Semesterlöneskulder värderas inklusive aktuellt personalomkostnadspålägg och redovisas som en kortfristig skuld. Semesterlöneskulder har värderats utifrån underlag från lönesystemet per 2024-12-31.

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.

Leasing

Nordmalings kommun har efter genomgång av hyresavtal anpassat redovisningen i enlighet med RKR:s rekommendation R5 Leasing. För närvarande bedöms ett hyresavtal omfattas av rekommendationen.

Anpassningen till rekommendationen påverkar främst balansräkningen då leasingkulden och leasingtillgång redovisas i balansräkningen. Förpliktelsen att betala framtida leasingavgifter redovisas som en långfristig skuld. Den leasade tillgången skrivs av över leasingperioden och leasingbetalningarna redovisas som amortering och ränta på skulden. Effekten på resultaträkningen blir cirka 0,1 Mkr dyrare under 2024. I slutet av leasingperioden kommer dock resultateffekten vara lägre med anledning av lägre ränta.



I samband med införandet justeras ingående värden avseende leasingsskuld/leasingtillgång utifrån återstående avtalstid. Ingen justering görs mot eget kapital avseende resultat effekt när ingående värde 2024 enbart motsvarar fyra månader av aktuellt avtal.

Värdet/skulden gällande leasingavtalet uppgår till 5,8 Mkr per 2024-12-31.

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 2024 . Beräkningen avser både arbetstagare och förtroendevalda.

Aktualiseringsgraden ligger på 98 procent vilket är samma nivå som 2023. Under 2024 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.

Resultat enhetens resultat bidrar till den totala resultat bilden. Dock undantas resultat effekten vid beräkning av balanskravsresultatet. För 2024 redovisar bredbandsverksamheten ett resultat på +0,4 Mkr vilket innebär att justering i balanskravsutredningen gjorts med motsvarande belopp.

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 att 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 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 2024-12-31 och redovisas i not 19.



3.5 Noter

Noter

Löpande prisnivå, Mkr

Not	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2024	2023	2024	2023
Verksamhetens intäkter				
1				
Försäljningsintäkter	10,5	10,6	11,3	11,3
Taxor och avgifter	21,5	21,2	47,4	45,1
Hyror och arrenden	7,2	7,1	30,5	29,4
Bidrag från staten	40,1	33,6	40,1	33,6
EU-bidrag	0,0	0,1	0,0	0,1
Övriga bidrag	8,7	6,8	8,7	6,8
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	1,3	0,7	1,3	0,7
Exploateringsintäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga intäkter	0,3	0,1	0,6	0,2
Summa verksamhetens intäkter	89,6	80,1	139,9	127,1
Verksamhetens kostnader				
2				
Löner och sociala avgifter	368,6	357,8	370,4	359,6
Pensionskostnader	40,0	36,2	40,1	36,3
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	6,2	6,4	15,1	15,7
Bränsle, energi och vatten	12,7	13,4	16,3	18,9
Köp av huvudverksamhet	108,7	113,5	108,7	113,5
Lokal och markytor	4,2	4,9	1,4	2,3
Övriga tjänster	38,6	37,1	61,4	56,2
Kostnader räkenskapsrevision	0,5	0,5	0,5	0,5
Lämnade bidrag	21,5	22,7	21,5	22,7
Realisationsförluster och utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Bolagsskatt	0,0	0,0	0,7	-0,3
Övriga kostnader	45,4	46,0	49,2	49,4
Summa verksamhetens kostnader	646,4	638,5	685,3	674,8
Avskrivningar				
3				
Avskrivning immateriella tillgångar	0,0	0,0	0,0	2,2
Avskrivningar av byggnader och anläggningar	18,8	17,9	23,6	22,9
Avskrivning maskiner	2,3	2,2	3,1	2,8
Ned/uppskrivningar	0,6	0,0	0,6	0,0
Summa verksamhetens kostnader	21,7	20,1	27,3	27,9
Skatteintäkter				
4				
Preliminär kommunalskatt	381,8	369,8	381,8	369,8
Preliminär slutavräkning innevarande år	1,3	5,6	1,3	5,6
Slutavräkningsdifferens föregående år	-1,8	1,8	-1,8	1,8
Summa skatteintäkter	381,3	377,2	381,3	377,2



Generella statsbidrag och utjämning	5	2024	2023	2024	2023
Inkomstutjämningsbidrag		113,7	109,2	113,7	109,2
Kommunal fastighetsavgift		25,7	21,7	25,7	21,7
Bidrag för LSS-utjämning		6,6	4,0	6,6	4,0
Kostnadsutjämningsbidrag		34,6	36,8	34,6	36,8
Regleringsbidrag/avgift		21,5	16,5	21,5	16,5
Strukturbidrag		3,1	3,1	3,1	3,1
Generella bidrag från staten		4,7	8,6	4,7	8,6
Summa generella statsbidrag		209,9	199,9	209,9	199,9
Finansiella intäkter	6	2024	2023	2024	2023
Ränteintäkter		1,1	1,0	1,5	1,5
Övriga finansiella intäkter		0,2	0,2	0,1	0,1
Summa finansiella intäkter		1,3	1,2	1,6	1,6
Finansiella kostnader	7	2024	2023	2024	2023
Räntekostnader		2,6	2,0	5,1	4,3
Övriga finansiella kostnader		0,3	0,3	0,3	0,3
Summa finansiella kostnader		2,9	2,3	5,4	4,6
Jämförelsestörande poster	8	2024	2023	2024	2023
Pensionskostnader		0,0	-1,5	0,0	-1,5
Realisationsvinster		0,0	0,0	0,0	0,0
Summa jämförelsestörande poster		0,0	-1,5	0,0	-1,5
Immateriella anläggningstillgångar	9	2024	2023	2024	2023
<i>Programvarulicenser</i>					
Ingående anskaffningsvärde		0,0	0,0	2,7	2,7
Årets inköp		0,0	0,0	0,2	0,0
Årets 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		0,0	0,0	2,9	2,7
Ingående ack avskrivningar		0,0	0,0	-2,4	-0,2
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
Årets avskrivningar		0,0	0,0	0,0	-2,2
Utgående ack avskrivningar		0,0	0,0	-2,4	-2,4
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	0,5	0,3
<i>Avskrivningstider, år</i>		5	5	5	5



Materiella anläggningstillgångar	10	2024	2023	2024	2023
<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>					
Ingående anskaffningsvärde		720,3	694,9	973,7	940,1
Årets inköp		41,0	27,0	48,5	33,5
Årets försäljningar		0,0	-1,5	0,0	-2,0
Utrangeringar		0,0	0,0	0,0	0,0
Omföringar		0,0	0,0	0,0	2,1
Utgående anskaffningsvärde		761,3	720,4	1022,2	973,7
Ingående ack avskrivningar		-433,2	-417,0	-526,1	-504,7
Försäljning		0,0	0,0	0,0	0,4
Utrangeringar		0,0	0,0	0,0	0,0
Omföringar		0,0	0,0	0,0	-0,6
Årets avskrivningar		-17,2	-16,3	-22,1	-21,2
Utgående ack avskrivningar		-450,4	-433,3	-548,2	-526,1
Ingående ack nedskrivningar		-9,8	-9,8	-36,5	-36,5
Försäljningar		0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar		0,0	0,0	0,0	0,0
Årets nedskrivningar		-0,6	0,0	-0,6	0,0
Ackumulerade uppskrivningar		0,0	0,0	0,1	0,0
Utgående ack nedskrivningar		-10,4	-9,8	-37,0	-36,5
Bokfört värde		300,5	277,3	437,0	411,1
<i>Avskrivningstider, år</i>		<i>10 - 80</i>	<i>10 - 80</i>	<i>10 - 80</i>	<i>10 - 80</i>
<i>Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar</i>					
 <i>Maskiner och inventarier</i>					
Ingående anskaffningsvärde		85,1	81,8	118,9	107,4
Inköp		6,1	4,1	12,7	6,9
Försäljningar		0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar		0,0	-0,8	0,0	-0,8
Omföringar		0,0	0,0	0,0	5,4
Utgående anskaffningsvärde		91,2	85,1	131,6	118,9
Ingående ack avskrivningar		-66,0	-64,4	-83,4	-81,1
Försäljningar		0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar		0,0	0,8	0,0	0,8
Omföringar		0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar		-2,6	-2,5	-3,4	-3,1
Utgående ack avskrivningar		-68,6	-66,1	-86,8	-83,4
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
Årets nedskrivningar		0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående ack nedskrivningar		0,0	0,0	0,0	0,0
Bokfört värde		22,6	19,0	44,8	35,5
<i>Avskrivningstider, år</i>		<i>3 - 10</i>	<i>3 - 10</i>	<i>3 - 10</i>	<i>3 - 10</i>
<i>Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar</i>					



Övriga materiella anläggningstillgångar		2024	2023	2024	2023
Ingående anskaffningsvärde		44,1	42,1	44,1	42,1
Inköp		3,0	2,0	3,0	2,0
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
Utgående anskaffningsvärde		47,1	44,1	47,1	44,1
Ingående ack avskrivningar		-15,7	-14,4	-15,7	-14,4
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	-1,3	-1,3	-1,3
Utgående ack avskrivningar		-17,0	-15,7	-17,0	-15,7
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		30,1	28,4	30,1	28,4
<i>Avskrivningstider, år</i>		<i>10 - 20</i>	<i>10 - 20</i>	<i>10 - 20</i>	<i>10 - 20</i>
Finansiella anläggningstillgångar	11	2024	2023	2024	2023
Aktier i Nordmalings Hus AB		18,0	18,0	0,0	0,0
Aktier i Nordmaling vatten och avlopp AB		3,5	3,5	0,0	0,0
Långfristig fordran dotterbolag		0,0	0,0	0,2	0,0
Andelar i Kommuninvest ekonomiska förening		9,2	8,5	9,2	8,5
Övriga långfristiga fordringar		0,1	0,1	0,2	0,4
Uppskjutna skattefordringar		0,0	0,0	0,2	0,4
Redovisat värde vid årets slut		30,8	30,1	9,8	9,3
Förråd m m	12	2024	2023	2024	2023
Exploateringsfastigheter		2,0	2,0	2,0	2,0
Varulager		0,2	0,2	0,2	0,2
Redovisat värde vid årets slut		2,2	2,2	2,2	2,2
Fordringar	13	2024	2023	2024	2023
Kundfordringar		5,2	4,1	5,9	15,8
Statsbidragsfordringar		0,0	0,0	0,0	0,0
Skattefordringar		31,7	27,4	32,2	28,0
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter		19,4	32,2	26,6	28,3
Redovisat värde vid årets slut		56,3	63,7	64,7	72,1
Kassa bank	14	2024	2023	2024	2023
Bank		36,3	29,9	38,9	41,1
Redovisat värde vid årets slut		36,3	29,9	38,9	41,1



		15	2024	2023	2024	2023
Eget kapital						
Balanserat eget kapital			183,4	187,4	201,1	204,1
Justering ingående balans			0,0	0,0	-0,4	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			11,0	-4,0	14,7	-3,0
Redovisat värde vid årets slut			194,4	183,4	215,4	201,1
<i>-varav resultatreserv</i>						

		16	2024	2023	2024	2023
Avsättningar för pensioner o liknande						
<i>Specifikation – Avsatt till Pensioner</i>			3,4	4,2	3,4	4,2
PA-KL Pensioner			0,0	0,0	0,0	0,0
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			1,1	1,1	1,1	1,1
Pension till efterlevande			0,1	0,2	0,1	0,2
Summa pensioner			4,7	5,5	4,7	5,5
Löneskatt			1,1	1,3	1,1	1,3
Summa avsatt till pensioner			5,9	6,8	5,9	6,8
<i>Antal visstidsförordnanden</i>			1	1	1	1
Politiker			0	0	0	0
Tjänstemän						
Avsatt till pensioner			6,8	5,5	6,8	5,5
Ingående avsättning						
Nya förpliktelser under året, varav			0,0	0,9	0,0	0,9
Nyintjänad pension			0,0	0,0	0,0	0,0
Ränte- och basbeloppsuppräknig			0,6	0,4	0,6	0,4
Sänkning av diskonteringsräntan			0,1	0,0	0,0	0,0
Övrig post			-1,0	0,0	-1,0	0,0
Årets utbetalning			-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Förändring av löneskatt			-0,2	-0,3	-0,2	-0,3
Summa avsatt till pensioner			5,9	6,8	5,9	6,8
			98%	98%	98%	98%
Aktualiseringsgrad			0,0	0,0	0,0	0,0
Överskottsmedel						

		17	2024	2023	2024	2023
Långfristiga skulder						
Lån i banker och kreditinstitut			92,3	92,3	214,9	210,4
Varav kortfristig del			0,0	0,0	0,0	0,0
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år						
Investeringsbidrag			55,0	53,9	55,0	53,9
Återstående antal år						
Anslutningsavgifter			0,1	0,1	1,6	1,3
Återstående antal år						
Leasingskuld			5,9	0,0	5,9	0,0
Återstående antal år						
Övriga förutbetalda intäkter			0,2	0,2	0,2	0,2
Summa Långfristiga skulder			153,4	146,4	277,5	265,8



Uppgifter och lån i banker och kreditinstitut		2024	2023	2024	2023
Genomsnittlig ränta		0,77 år	0,83 år	1,51 år	1,88 år
Genomsnittlig räntebindningstid					
Lån som förfaller inom		36%	43%	37%	37%
0-1 år		52%	37%	30%	30%
1-3 år		12%	20%	16%	16%
3-6 år		0%	0%	17%	17%
6- år					
Kortfristiga skulder					
	18	2024	2023	2024	2023
Kortfristiga skulder till kreditinstitut o kunder		47,4	43,9	55,8	51,0
Leverantörsskulder		9,7	5,3	0,0	0,0
Skulder till koncernbolag		9,7	5,3	0,0	0,0
Moms och punktskatt		0,0	0,0	0,0	0,0
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag		5,7	5,7	5,7	5,7
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		61,6	58,6	65,8	63,4
Summa kortfristiga skulder		124,4	113,5	127,8	120,9
Panter o ansvarsförbindelser					
	19	2024	2023	2024	2023
Ingående ansvarsförbindelse		121,8	120,1	121,8	120,1
Försäkring IPR		0,0	0,0	0,0	0,0
Aktualisering		0,0	0,8	0,0	0,8
Ränteuppräknig		0,0	0,8	0,0	0,8
Basbeloppsuppräknig		9,2	8,8	9,2	8,8
Sänkning av diskonteringsränta		0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga poster		3,4	-0,2	3,4	-0,2
Årets utbetalningar		-8,7	-7,7	-8,7	-7,7
Summa pensionsförpliktelser		124,5	113,7	124,5	113,7
Löneskatt		30,5	29,5	30,5	29,5
Utgående ansvarsförbindelse före inlösen		156,0	151,3	156,0	151,3
Utgående ansvarsförbindelse		156,0	151,3	156,0	151,3
<i>Övriga ansvarsförbindelser</i>					
Borgensåtaganden		110,0	110,0	0,0	0,0
Nordmalings Hus AB borgenslöfte		72,6	72,6	0,0	0,0
Nordmalings Hus AB nyttjat borgenslöfte		95,0	50,0	0,0	0,0
Nordmalings vatten och avlopp AB borgenslöfte		50,0	50,0	0,0	0,0
Nordmalings vatten och avlopp AB nyttjat Friluftsförbundet		1,0	0,0	1,0	0,0
Förlustgaranti bostadslån SBAB		0,0	0,0	0,0	0,0
		0,0	0,0	0,0	0,0
Övrigt		262,1	249,4	262,1	249,4
Solidariskt borgensansvar Kommuninvest					
Summa panter och ansvarsförbindelser		541,8	523,3	419,2	400,6



Finansiell leasing	20				
Totala minimileaseavgifter		6,6	0,2	6,6	0,2
Nuvärde minimileaseavgifter		5,9	0,2	5,9	0,2
Därav förfall inom 1 år		0,9	0,2	0,9	0,2
Därav förfall inom 1-5 år		3,7	0,0	3,7	0,0
Därav förfall senare än 5 år		1,3	0,0	1,3	0,0
Variabla avgifter som ingår i periodens resultat					
Summa finansiella leasingavtal		5,9	0,2	5,9	0,2
Specifikation finansiella leasingavtal					
Värde årets början		0,2	-	0,2	-
Årets nyanskaffningar		6,4	-	6,4	-
Årets avskrivningar		-0,7	0,0	-0,7	0,0
Bokfört värde		5,9	0,2	5,9	0,2



3.6 Budgetjämförelse

<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	Utfall	Budget	Budgetavvikelse	Utfall
	2024	2024	2024	2023
Verksamhetens intäkter	89,6	76,9	12,7	80,1
Jämförelsestörande intäkter	0,0	0,0	0,0	-1,5
Verksamhetens kostnader	-646,4	-623,1	-23,3	-638,4
Avskrivningar	-21,7	-20,1	-1,6	-20,1
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-578,5	-566,3	-12,2	-579,9
Skatteintäkter	381,2	380,5	0,7	377,2
Generella statsbidrag och utjämning	209,9	194,4	15,5	199,8
Verksamhetens resultat	12,6	8,6	4,0	-2,9
Finansiella intäkter	1,3	0,1	1,2	1,2
Finansiella kostnader	-2,9	-3,0	0,1	-2,3
Resultat före extraordinära poster	11,0	5,7	5,3	-4,0
Årets resultat	11,0	5,7	5,3	-4,0

Resultatet för 2024 uppgår till 11,0 Mkr att jämföra med budgeterat resultat på 5,7 Mkr. Den positiva budgetavvikelsen på 5,3 Mkr beror främst på att utvecklingstakten på verksamhetens nettokostnader bromsats upp samt att de generella statsbidragen ökar kraftigt jämför med 2023.

Verksamhetens nettokostnad

Verksamhetens nettokostnad uppgår till 578,5 Mkr vilket är 12,2 Mkr högre utfall än budget. Jämfört med föregående års utfall på 579,9 Mkr har nettokostnaden minskat med 1,4 Mkr eller -0,2 procent.

Verksamhetens intäkter avviker positivt med 12,7 Mkr jämfört mot budget. Jämfört med 2023 har verksamhetens intäkter ökat med 9,5 Mkr vilket främst förklaras av ökade riktade statsbidrag.

Verksamhetens kostnader avviker -23,3 Mkr jämfört mot budget och ökar samtidigt med 8,0 Mkr jämfört med utfallet 2023. Främsta orsaken till kostnadsökningen beror på ökade personalkostnader både i form av löner men även i stor utsträckning fortsatt ökade pensionskostnader.

Skatteintäkterna avviker positivt med 0,7 Mkr från budgeterad nivå och ökar med 4,1 Mkr jämfört med 2023.

Generella statsbidrag avviker positivt med 15,5 Mkr mot budget. Jämfört med föregående år så ökar de generella statsbidragen med 10,1 Mkr. När budget 2024 beslutades var samtliga generella statsbidrag ej beslutade på riksplaneln varför de inte togs med i den kommunala budgeten.

Finansiella intäkter och kostnader

Den positiva avvikelsen för finansnettot på 1,3 Mkr jämfört med budget förklaras främst av ränteintäkter på banktillgodohavanden samt utdelning från Kommuninvest. Kommunens räntekostnader motsvarar budgeterad nivå.



3.7 Driftredovisning

<i>Mkr</i>	Utfall 2024	Budget 2024	Budget- avvikelse	Utfall 2023
Gemensamma verksamheter	26,0	27,5	1,5	30,1
Politisk verksamhet	5,0	5,3	0,3	4,3
Infrastruktur, skydd, mm	38,5	36,7	-1,8	40,7
Kultur och fritid	21,7	21,3	-0,4	19,9
Pedagogisk verksamhet	207,0	217,2	10,2	214,5
Vård och omsorg	251,8	233,7	-18,1	244,2
Särskilt riktade insatser	4,1	4,9	0,8	4,3
Affärsverksamhet	6,9	8,6	1,7	7,1
Gemensamma kostnader/intäkter	17,7	11,1	-6,6	15,0
Verksamhetens nettokostnader	578,7	566,3	-12,4	580,1

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 minskat med 1,3 Mkr eller -0,2 procent jämfört med 2023. Orsaken till nettokostnadsminskningen beror på viss inbromsning på den totala kostnadsutvecklingen men även en intäktssida som ökar i högre takt.

Nettokostnadsutvecklingen inom de olika verksamhetsområdena varierar och för 2024 finns stora svängningar jämfört med föregående år. Inom gemensamma verksamheter minskar nettokostnaden med 4,1 Mkr mellan åren beroende på lägre fastighetsrelaterade kostnader samt högre intäkter.

Infrastruktur och skydd redovisar en nettokostnad som är 2,2 Mkr lägre än föregående år. Även inom detta område påverkas nettokostnaden av lägre kostnad samt högre intäkter jämfört med 2023. Kostnadssidan påverkas av lägre omfattning på vinterväghållning jämfört med 2023 men även betydligt lägre kostnader för övriga områden kopplade mot gator och vägar såsom gatljus och övrigt underhåll.

Den pedagogiska verksamheten minskar nettokostnaden med 7,5 Mkr mellan åren vilket förklaras dels genom kraftigt ökade bidrag och lägre kostnader för köpta utbildningsplatser avseende gymnasiet. Vidare ligger personalkostnaderna på en oförändrad nivå mellan åren vilket innebär att området minskat antalet anställda under året.

Inom vård- och omsorg ökar nettokostnaden med 7,6 Mkr mellan åren. Intäkterna ökar med 3,0 Mkr samtidigt som köp av huvudverksamhet ligger på en oförändrad kostnadsnivå mellan 2023 och 2024. Personalkostnaderna ökar med 3,6 Mkr och kostnaden för inhyrd personal ökar med 1,0 Mkr mellan åren.

Inom finansförvaltningen ökar nettokostnaden beroende på fortsatt ökning av pensionskostnaderna under 2024. För 2025 prognostiseras en stor minskning avseende kommunens pensionskostnader.



3.8 Investeringsredovisning

<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	Total budget inkl fleråriga projekt	Ack. utfall inkl fleråriga projekt	Avvikelse inkl fleråriga projekt	Årets budget	Årets utfall	Årets avvikelse
Gemensam service	2,0	2,0	0,0	2,0	2,0	0,0
Diverse inventarier	0,5	0,7	-0,2	0,5	0,7	-0,2
Fritidsverksamhet	1,5	1,3	0,2	1,5	1,3	0,2
Sektor samhällsbyggnad	63,7	51,2	12,5	53,3	36,9	16,4
Fastigheter	13,8	8,4	5,4	13,8	8,4	5,4
LSS-boende	23,5	18,6	4,9	23,5	15,8	7,7
Infrastruktur och skydd	3,5	0,5	3,0	3,5	0,0	3,5
Dammar och leder	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gator och parker	18,4	19,8	-1,4	8,0	8,8	-0,8
Räddningstjänst	4,5	3,9	0,6	4,5	3,9	0,6
Sektor utbildning	0,5	0,8	-0,3	0,5	0,8	-0,3
Diverse inventarier	0,5	0,8	-0,3	0,5	0,8	-0,3
Sektor omsorg	0,5	0,5	0,0	0,5	0,5	0,0
Diverse inventarier	0,5	0,5	0,0	0,5	0,5	0,0
Affärsverksamhet	0,0	3,2	-3,2	0,0	3,3	-3,3
Bredband	0,0	3,2	-3,2	0,0	3,3	-3,3
Totalt	66,7	57,7	9,0	56,3	43,5	12,8

Årets investeringsutgifter består till stor del av fastighetsrelaterade utgifter men även utgifter kopplade på gator och vägar. De fastighetsrelaterade utgifterna avser underhåll/komponentutbyte samt byggande av nytt LSS-boende. LSS-boendet är ett flerårigt projekt med planerad aktivering våren 2025.

Inom gator och vägar har ett antal projekt hanterats för att förbättra standarden på vägnätet utifrån reinvesteringsplan. Reinvesteringsplanen är flerårig men de projekt som hanteras är av ettårig karaktär, dvs åtgärd och aktivering under samma år.

Centrumplats Gräsmyr är ett större flerårigt projekt som avslutats och aktiverats under 2024.

Årets investeringsutgifter på 43,5 Mkr har finansierats med egna medel utan ytterligare upplåning. Dock har kassalikviditeten påverkats negativt och ligger per 2024-12-31 på en nivå under 100 procent av kortfristiga skulder.



4 Allmänna utskottet/Gemensam Service

4.1 Ekonomiskt resultat

Resultaträkning (Mkr)	Utfall	Budget	Utfall
	2024	2024	2023
Externa intäkter	10,3	10,6	10,6
Personalkostnader	-35,6	-38,3	-34,5
Övriga kostnader	-27,3	-24,2	-25,3
Avskrivningar	-0,7	-0,6	-0,7
Interna poster	-11,9	-11,8	-10,0
Summa	-65,2	-64,3	-59,9
Skattemedel	64,3	64,3	60,6
Nämndresultat	-0,9	0,0	0,7

Ekonomiskt resultat -0,9 Mkr

Gemensam service resultat för helåret uppgår till -0,9 Mkr jämfört med budget. Verksamhetens nettokostnader uppgår till 65,2 Mkr vilket är 5,2 Mkr högre än föregående år.

Verksamhetens intäkter avviker negativt med -0,3 Mkr från budget och minskar med 0,3 Mkr mellan åren. Intäktsförändringen mellan åren beror främst på minskade intäkter från Arbetsförmedlingen.

Verksamhetens kostnader ökar med 3,0 Mkr mellan åren där personalkostnaderna ökar med 1,1 Mkr mellan åren. Största orsaken till personalkostnadsökningen är främst på grund av förstärkning. Vidare ökar övriga kostnader med 2,0 Mkr jämfört med 2023. Kostnadsökningen beror främst på ökade kostnader för licenser, konsultkostnader kopplat mot externa projekt men även förbrukningsmaterial samt portokostnader.

Interna kostnader ökar med 1,9 Mkr mellan åren beroende på internt köp av vaktmästerifunktion främst avseende fritidssektorn.

Politisk ledning och revision +0,5 Mkr

Den politiska verksamheten redovisar för helåret ett resultat på 0,5 Mkr. Den politiska sammanträdesplanen har i princip motsvarat 2023 års sammanträdesplan till omfattning. Revisionen fick under 2024 utökade medel från Kommunfullmäktige utifrån kraven i ny revisionsstandard. Denna merkostnad har hanterats inom programmets totala ram.

Kommunledningskontor -1,5 Mkr

Kommunledningskontorets övergripande verksamheter såsom kansli, ekonomi, IT samt HR/lön visar ett större underskott jämfört med budget på -1,5 Mkr. Verksamheterna har under 2024 haft en oförändrad omfattning på verksamheten. Orsaken till underskottet är främst kopplat mot ökade licenskostnader samt uppstartskostnader i digitaliseringsprojekt.

Överförmyndare -0,2 Mkr

Kostnaderna för överförmyndaren avviker med -0,2 Mkr från budget. Kostnaderna har ökat något mellan åren beroende på något ökad ärendemängd. Från och med 2024 har även kostnaden ökat ytterligare utifrån nyantagen fördelningsnyckel i Umeåregionen.



Turism/näringslivsfrämjande åtgärder -0,9 Mkr

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

Största delen av underskottet beror på upparbetade projektkostnader som inte godkännts vid återsök. Med anledning av detta reserveras dessa kostnader i bokslutet utan förväntning på att intäkter ska erhållas.

Kultur och fritid -0,4 Mkr

Verksamhetsområdet kultur- och fritid under gemensam service redovisar ett överskott på -0,4 Mkr jämfört med budget. Orsaken är att verksamheten belastats med högre personalkostnader än budgeterat under året. Vidare har beslut fattande under verksamhetsåret inneburit högre bidrag till föreningar än vad som budgeterats för.

Biblioteket redovisar ett mindre överskott mot budget. Likt föregående år har biblioteket erhållit stöd från Kulturrådet för att finansiera förstärkning av en årsarbetare.

Fritidsgårdarna följer budget med oförändrat verksamhet mellan åren. Optionsår på driftavtalet med fritidsgården har aktiverats under året och löper ut 2025-06-30.

Musikskolan redovisar ett mindre överskott på grund av något lägre personalkostnader än budgeterat. Verksamheten har under 2024 även tagit del av riktade medel från Kulturrådet för kulturskolesatsningar.

Kommunens idrotts- och fritidsanläggningar redovisar ett resultat enligt budget. Anläggningarna har haft samma omfattning av beläggning som föregående år.

Arbetsmarknad och integration +0,7Mkr

Integrationsverksamheten inom sektorn redovisar ett resultat på enligt budget. Det innebär att verksamhetens kostnader under året finansierats med de intäkter som erhållits från Migrationsverket.

Arbetsmarknadsenhetens verksamheter visar ett resultat på +0,7 Mkr. Orsaken är främst beroende på att löner för arbetsmarknadsåtgärder är lägre än budgeterat. Detta avser både strategiska tjänster och de arbetsmarknadspolitiska åtgärderna REPA-verksamheten bedriver



4.2 Årets verksamhet

Politisk ledning och revision

Planerad politisk verksamhet har i all väsentlighet genomförts enligt plan, med tillägg av ett fåtal kortare extrainsatta sammanträden inom sociala utskottet. Revidering av mål samt resultatmål utifrån Fullmäktiges nya mål är genomfört och under året har arbete påbörjats för förbättrad uppföljning genom löpande redovisning av resultat. Plan för bolagsdialoger och kommunstyrelsen uppsiktsplikt är beslutad under 2024.

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.

Kansli och IT arbetar med medborgarnytta genom att ge god service och bidra till att effektivisera och säkra processer internt samt säkerställa att vi hanterar medborgarnas information på ett ändamålsenligt sätt. Under 2024 har delar av hemsidans struktur och innehåll förbättrats för att underlätta medborgares tillgång till information. Det gäller främst social sektors del av www.nordmaling.se. En ny webbsida "Mitt Nordmaling" med fokus på besökare, inflyttare och näringsliv lanserades under året.

Interna e-tjänster har utvecklats med fokus på att effektivisera administration och handläggning och på så vis frigöra tid för att vara ett stöd i andra processer. Ett längre samarbete med HR-avdelningen påbörjades 2024 för att bygga upp en ny kommungemensam digital on-boarding struktur.

Under 2024 har digitala utvecklingssteg tagits, inte bara i beslut och förberedelser för införandet av Microsoft 365 och Teams, utan även inom E-arkiv och implementering av beslutad informationssäkerhetspolicy och riktlinje. Uppdatering av digital infrastruktur (kluster) och utbildningsinsatser samt workshops i hela organisationen är en del av det arbetet. Nationella initiativ som SKR och Addas "Handslaget" har även drivit andra digitaliseringssatsningar som t.ex. Säker digital kommunikation i organisationen. I fler fall har vi sett fördelar med att formellt eller informellt samarbeta med närliggande kommuner.

Genom Umeåregionens landsbygdsutvecklingsgrupp så har ett förankringsarbete för vidare ansökan till Leaderkontoret inletts under 2024. Fokus för detta är hur civilsamhällets ideella sektor bättre kan synliggöras samt utveckla och marknadsföra bygden och dess resurser.

Kommunstrateg har under 2024 varit del i Leader genom aktivt styrelsearbete. Leaderområdet bedriver utvecklingsarbete på Umeregionens landsbygder under EU-programperioden 2023-2027. Olofsfors bruksmuseum i samarbete med grundskolan och Olofsfors AB är ett av de 16 beviljade projekten i länet och syftar till att ta fram sensoriska rum där barn- och unga får uppleva den kulturhistoriska bruksmiljön, samt informationsmaterial och guidade turer.

Ett viktigt bidrag till hållbar samhällsutveckling är förebyggande arbete i form av hälsofrämjande insatser som genomförts under året. Sådan insats är etableringen av Hälsans stig på en del av Puttes väg, samt trygghetsskapande informationsinsatser om säkerhet i trafiken, grannsamverkan och hur äldre personer ska förebygga att utsättas för personbedrägerier.

Under året har vi haft 6 ledardagar där vi arbetat med nya stärka våra ledare och utveckla vårt ledarskap. Vi har även under året nyttjat iknow för kortare webbutbildningar för att kort uppdatera oss i tex hur vi håller ett medarbetarsamtal eller lönesamtal. Under året har HR hållit i utbildningar såsom rekryteringsprocessen enligt KBR samt arbetsmiljöutbildning för chefer och skyddsombud. Arbetet med friskfaktorer och kompetensförsörjningsplaner har påbörjats genom workshops på olika nivåer i organisationen samt i styrgrupper.

En medarbetarundersökning är genomförd för samtliga medarbetare under hösten och resultatet av den



har lett till handlingsplaner med målvärden vi kommer att följa upp i VP 2025. För att underlätta för chefer och medarbetare har flera nya e-tjänster lanserats och vi har jobbat med att utveckla våra processer och arbetssätt för att förenkla för våra användare. Vi har jobbat med värdegrund och ledarplattform men det har mest skett i ledningsgrupp under 2024 och påbörjats under 2025. Arbetet med att anpassa arbetsmiljöarbetet utifrån regelstrukturen är tyvärr inte klart ännu.

För att säkerställa ett professionellt förhållningssätt inom arbetsgivarfrågor ska policydokument och riktlinjer revideras och implementeras. Implementering sker genom internutbildning. För bredare frågeställningar finns möjlighet att skapa webbutbildning för samtliga medarbetare. HR kommer att fortsätta med utbildningsinsatser för alla kommunens ledare på samtliga nivåer.

Ett arbete med värdegrund påbörjas under 2024. Den ska ligga som utgångspunkt för det kommande arbetet med det personalpolitiska programmet. Arbetet med friskfaktorer och kompetensförsörjningsplanen fortsätter genom workshops och fortsatt dialoger i samverkan i sektorerna. I syfte att minska sjukfrånvaron och öka frisknärvaro kommer ett fortsatt arbete med rehab och anpassningsarbetet i kommunen att pågå.

Under året behöver HR anpassa kommunens centrala arbetsmiljöarbete utifrån arbetsmiljöverkets nya regelstruktur som träder i kraft 1 jan 2025.

Digitalisering av processer och utveckling av e-tjänster för att underlätta för chefer, medarbetare och löneenhet i syfte att minska felkällor vid lönehantering. Fortsatt utveckling och kvalitetssäkring av statistikunderlag inom HR och lön.

Projekt

2024 var ett intensivt år för projektet "Attrahera Flera". Projektet är ett samverkansprojekt, som bygger på ett horisontellt arbetssätt, mellan Nordmalings, Bjurholms, Vännäs, Vindelns och Robertsfors kommuner finansierat av ERUF, Region Västerbotten samt samverkande kommuner men även Umeå kommun.

Under året upphandlades konsulter för samhällsattraktion (platsattraktion) vilket tilldelades Hassel & Co, samt också konsulter för att ta fram en Tillväxtanalys (företagsattraktion) för samtliga kommuner och Umeregionen gemensamt vilket tilldelades Newsec. Tillväxtanalysen är klar och förankrad och pekar på såväl styrkor som brister, där tyngdpunkten ligger på behov av regional samverkan, byggande av bostäder och förbättrad kommunikation/marknadsföring.

Även insatser inom projektets tredje insatsområde kompetensattraktion har genomförts med kompetensbehovsenkäter för näringslivet, dialog och samverkan med arbetskraftfrämjande organisationer samt även insatser i samband med Northvolts varsel i Skellefteå, där projektet deltagit vid rekryteringsmessa i samverkan med Skellefteå kommun. Projektet går in mot sitt avslutande år under 2025

Turism/näringslivsfrämjande åtgärder

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

2024 har för näringslivet till stor del dessvärre varit präglad av lågkonjunktur, höga räntor och prisökningar. Samtidigt som lågkonjunkturs negativa påverkan främst märks inom byggsektorn samt handel och restaurang. Trots detta håller näringslivet i Nordmaling överlag sunda nyckeltal med få konkurser. Företagens samlade nettomarginal har som väntat sjunkit och ligger mellan 5-6 %, vilket ändå får, givet konjunktur och övriga globala omständigheter, anses vara godkänt. Byggsektorns nedgång samt prisökningar på byggmaterial kan även till viss del förklara kommunens negativa inflyttningsnetto under året, där det helt enkelt inte byggts småhus i den takt vi är vana vid under de senaste åren. Även bristen på tillgång för attraktiva tomter kan ha bidragit till minskningen. Kommunen behöver också förbättra sin exponering till den mark för bostadsbyggande och etablering som ändå finns.



Industrin och de industrinära företagen i kommunen påverkas förstås också av lågkonjunkturen. Medan produktionen fortfarande ligger på en relativt god nivå märks detta främst genom avsaknad av större investeringssatsningar samt minskat rekryteringsbehov och i några fall även personalnedskärningar. Däremot upplevs att investeringar i mikroföretagen har ökat under 2024. Det framgår av antalet rådgivningar och hjälp med investeringsstöd som genomförts under året.

De insatser som genomförts kopplat till besöksnäring har bestått av nätverksträffar, samt framtagande nytt marknadsföringsmaterial i form av uppdaterad besöksguide samt reklamfilmer som visats på Olofsfors Bruk samt på Resecentrum. Insatser för att öka samverkan mellan besöksnäringssaktörer och med kommunen har genomförts. Detta bedöms vara en starkt understödjande faktor att kunna utveckla besöksnäringen i kommunen, då branschen under tidigare pandemiår och nu under lågkonjunktur haft det relativt tufft.

Det initierades under året även till en hållbarhetsanalys av kommunens arbete, en insats som genomfördes genom Region Västerbotten. Detta ledde också till en konsultinsats inom hållbarhet som presenterade Nordmalings möjligheter och utmaningar kopplade till besöksnäring och gav konkreta förslag på hur hållbarhet kan bidra till kommunens tillväxt med hjälp av besöksnäringen.

Ett prioriterat fullmäktigemål är en hög placering i Svenskt Näringsliv ranking för företagsklimat, där det senaste årets placering vi nu vänt kurvan uppåt, närmare mot den målbild som finns vilket innebär en topp 50 placering. Denna bild återspeglas också av "Det allmänna omdömet för företagsklimat" i den för rankingen underliggande näringslivsenkäten. Nordmaling har ökat från plats 161 till plats 119 i rankingplacering från 2023 till 2024, vilket vi hoppas är ett trendbrott som åter för oss närmare vårt mål, där vi också låg åren 2017/2018. En handlingsplan för förbättrad service, tillgänglighet och bemötande har upprättats i samverkan mellan näringslivskontoret och samhällsbyggnadskontoret som tar fasta på förbättringsåtgärder kopplade till de största enskilda negativa delarna i enkätsvaren enligt Svenskt Näringslivs årliga enkät för företagsklimat.

Arbetet har fortsatt med kommunens näringslivsråd som enligt plan hållit två möten under året. Frågor på agendan har bl. a. berört kommunikation med näringsliv, näringslivets samlade närstående och långsiktiga behov, ökat bostadsbyggande samt förbättringsåtgärder för företagsklimatet.

Slutligen bör också nämnas att planerna för Holmens och SCA:s nya sågverk i Rundvik under början av året skrinlades. Ett mycket tråkigt besked där det i dialog med aktörerna framkom att det berodde främst på två faktorer. Dels stora prisökningar där investeringskalkylerna pekade mot nära en fördubbling av kostnaderna jämfört med initiala kalkyler samt dels att råvarutillgången minskats inte minst p g a kriget i Ukraina vilket gjorde investeringen mer osäker.

Kultur och fritid

Ett händelserikt år har präglats av aktiviteter och engagemang inom kultur och fritid i Nordmaling.

Under året har vi varit med och startat upp ett byanätverk där vi i kommunen är en part i det hela. Ett flertal träffar har skett under året där engagerade medborgare har varit med och diskuterat och lärt av varandra hur vi inom Nordmalings kommun kan utveckla byarna samt kommunen.

Ett flertal evenemang har under året genomförts. Regnbågsveckan genomfördes med riktade aktiviteter på biblioteket under veckan. Oasen fylldes upp med Drakar och drag Queens samt senare under våren av Rikard Söderberg. Rallyfesten genomfördes på campingen tillsammans med arrendatorerna. Under juni månad fylldes området kring kyrkan av ett stort antal medborgare för att fira Nationaldagen tillsammans med ett stort antal aktörer/föreningar.

Tillsammans med biblioteket har vi genomfört ett antal barn/ungdomsföreställningar samt haft några författare som besökt oss under året. På Oasen har det dansats av PRO Nordmaling samt ett antal konserter har genomförts.

Under året har vi deltagit i ett antal nätverk inom Kulturskolan/musikskolan. Inom Kulturskolan har det tagits fram olika projekt under året som ska bidra till att fler barn/unga ska få möjligheter att pröva på fler konstnärliga uttryck i framtiden. Nova K är ett av dessa som ska möjliggöra att barn/unga ska kunna



erbjudas dessa trots att vissa kommuner saknar lärare eller kompetens. Samarbete inom regionen är samt närliggande kommuner en viktig faktor för att nå dessa mål. Inom kulturskolan har vi haft keramik kurs samt cirkusundervisning och tanken under 2025 är att kunna möjliggöra för att barn och unga ska få tillgång till fler konstnärliga uttryck.

Musikskolan har under året haft ca 110 st. instrumentelever fördelat på Artedie, Lögdeå, Gräsmyr skola. Erbjuder årskurs 2 förberedande inför valet till musikskolan ca 40 elever samt några elever i psykisk hälsa projekt. Ensembleverksamhet bedrivs inom slagverk, blås samt ett rockband med tjejer har startats.

I början av hösten invigdes hälsans stig samt utomhusgym längs efter havet. Uppmärkning av Floxenområdet har också genomförts som är ett populärt friluftsområde. Ny sträcka Olofsfors-Hyngelsböle har märkts upp för att sammanbinda till Lögdeälvens vandringsled. En uppmärkning av skjutbaneberget har påbörjats och kommer att avslutas våren 2025.

Ett flertal Lonaprojekt går mot avslut under året samt våren 2025. Förberedelser för en äventyrsstig för de små har påbörjats, avslut under vår/sommar 2025. Naturbiblioteket invigdes under hösten. Ett större arbete tillsammans med föreningar och byar längs med Öreälvsleden har pågått under året och avslutas våren 2025 med en uppdaterad karta. Samarbeten med Visit Umeå och länsstyrelsen, föreningar samt våra egna insatser längs våra vandringsleder har höjt kvaliteten längs våra vandringsleder märkbart. Fiber har dragits fram till Fällfors(Lögdeälven) där vi framöver hoppas kunna följa laxvandringen live.

Inom fritid har vi gjort klart upphandling av ny sarg på Norrskenshallen. Vi har även uppdaterat sporthallen med ny teknik och utrustning tillsammans med föreningar. Under hösten skedde ett större byte av ventilationsanläggning på simhallen som tyvärr försenade uppstart efter sommaren. Nyttjandegraden av bokningar har ökat i våra hallar under året.

Antalet föreningsaktivitet(aktivitetskortet) minskar något mot föregående år trots ett uppsving med ett antal nya sporter senaste åren. Trots detta upplever jag en positiv anda när jag möter föreningar. Möter många engagerade medborgare där det bubblar av idéer. Där vi genom vårt föreningsstöd och engagemang kan stötta projekt och ge förutsättningar om en hållbar kultur och fritid i kommunen.

Arbetsmarknad och integration

Under det gångna året har Arbetsmarknadsenheten (AME) fortsatt samarbete med olika aktörer som IFO, Vuxenutbildningen, Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, kriminalvården och Region Västerbotten. En central del av detta samarbete har varit Samordningsteamet via Samordningsförbundet, där Nordmalings kommun deltar. Under 2024 har Samordningsteamet haft 27 deltagare, där 12 personer avslutades. Av dessa har 58 procent avslutats med en positiv lösning för individen, vilket inkluderar att 29 procent gick vidare till arbete, 14 procent fick aktivitetsersättning och 14 procent sjukersättning.

AME har även, i samarbete med ekonomiskt bistånd, anställt tre personer på strategiska tjänster som är placerade inom REPA. Totalt har arbetsmarknadsenheten haft sex personer anställda med offentligt skyddad anställning under 2024, alla inom ramen för arbetsmarknadspolitiska åtgärder och i samarbete med Arbetsförmedlingen. REPA hade under 2024 27 personer i varierande omfattning placerade i sin verksamhet.

Under våren 2024 har AME, i samverkan med kommunens egna verksamheter, Svenska kyrkan och olika föreningar, erbjudit feriearbete till ungdomar födda 2008. Av 66 ungdomar ansökte och beviljades 42. En nyhet för 2024 var att Nordmalings kommun erbjöd föreningar möjligheten att anställa ferieungdomar och få ersättning för lönekostnaderna. Två föreningar utnyttjade denna möjlighet och anställde ungdomar.

Vuxenutbildningen har under året arbetat med förberedelser inför den nya skollagen som träder i kraft 2025. Denna lag innebär att individer får rätt att ansöka om utbildning i de 17 samverkanskommunerna i Västerbotten, med utbildningar som är anpassade efter arbetsmarknadens behov.

Samverkan med näringslivet samt kultur- och fritidssektorn, liksom samhällsbyggnad, har också skett i utvecklingsarbetet kring platsattraktion.

Integrationsenheten har strukturerat mottagandet av nyanlända och bistår med information och



koordination för att hjälpa dem att etablera sig i det svenska samhället. Den lagstadgade undervisningen i samhällsorientering, som omfattar 100 timmar, genomförs numera digitalt, vilket har mottagits positivt av deltagarna. Under året har Integrationsenheten också stöttat folkbokföringen av ukrainska medborgare som har bosatt sig i kommunen enligt massflyktsdirektivet. Detta är viktigt för att säkerställa att dessa personer kan registrera sig hos Arbetsförmedlingen och därmed få rätt till etableringsersättning. Under 2024 har kommunen tagit emot ytterligare sex personer, varav fyra är kvotflyktingar och två ukrainska medborgare enligt det förlängda massflyktsdirektivet som nu gäller till mars 2026.

4.3 Framåtblick

Vi har identifierat och påbörjat arbetet framåt inom flera områden som fortsatt behöver starkt gemensamt fokus inom Gemensam Service och i hela organisationen. Digitaliseringsresan fortsätter med flera stora införandeprocesser för 2025 med bland annat E-arkiv, Microsoft 365 med Teams och nytt ekonomisystem. Detta för att skapa en god plattform för fortsatt utveckling av våra interna och externa processer. Till detta tillkommer fortsatt utveckling av vår kommunikation med medborgarfokus för god information och förbättrade service till medborgare och vårt näringsliv.

För 2025 fortsätter även det interna arbetet för en tydligare gemensam värdegrund, en ny ledarplattform samt framtagande av en personalpolitisk plan utifrån direktiv från Fullmäktige. För att säkerställa ett professionellt förhållningssätt inom arbetsgivarfrågor ska berörda policydokument och riktlinjer revideras och implementeras. Kompetensförsörjningsarbetet kommer även att få allt större betydelse för Nordmalings kommun genom vår fastställda plan.

Ett starkt näringslivsklimat tillsammans med tillväxt är viktiga faktorer för att Nordmalings kommun ska kunna utvecklas och säkerställa en fortsatt god kommunal service. Vidare är det av betydelse att Nordmalings kommuns invånarantal ökar för att stärka den framtida kommunala ekonomin och kompetensförsörjningen för såväl näringsliv som Nordmalings kommun. Därför är ett prioriterat fokus att jobba med platsutveckling, besöks- och inflyttarinformation och allmän informativ marknadsföring, tillsammans med insatser för att stimulera bostadsbyggandet, för platsen Nordmaling. I kommunens verksamhetsplan för 2024 näringsliv finns följande formulering: ”...Därför är ett prioriterat fokus att jobba med platsutveckling, besöks- och inflyttarinformation och allmän informativ marknadsföring, tillsammans med insatser för att stimulera bostadsbyggandet, för platsen Nordmaling”. För att lyckas med de mål som ska uppfyllas beträffande marknadsföring och extern kommunikation behöver dessa processer utvecklas samt budgetförutsättningar och ansvar förtydligas.

Arbetet med att ta resultatet vidare från Tillväxtrapporten - Newsec (inom projektet Attrahera flera) pågår såväl enskilt i varje kommun men även gemensamt i Umeåregionen. Positivt är att våra större grannstäder, Umeå och Örnsköldsvik uttalat sig starkt positiva till resultatet av analysen och det fortsatta arbetet att tillsammans kunna stärka Umeåregionens tillväxt.

För platsattraktion fortsätter arbetet 2025. Arbetsgrupper har skapats inom områdena *skyltning, aktiviteter, utsmyckning* och *skyltfönster* där samtliga arbetar för ett attraktivt och levande centrum. Arbetsgrupperna består av representanter från kommunen och företag inom handel och service samt fastighetsägare.

Fortsatt hög prioritet kommer att råda för att skapa bästa förutsättningar för tillväxt kopplat till bostadsbyggande och etableringar. Terminalområdet är viktigt där dialog med främst SCA fortgår för att säkerställa befintligt sågverks fortsatta verksamhet i Rundvik och dess framtida utveckling men även tillgång och utveckling av området runt godsterminalen.

Utvecklingen inom Kultur och Fritid är stödjande för en god utveckling av Nordmalings kommun och attraktivitet till platsen. Ett rikt kultur och fritidsliv bidrar till mervärden för våra medborgare och är tydligt prioriterat i vår Vision samt uppsatta politiska mål. Fortsatt fokus mot barn och unga i kommunen på att bredda aktiviteter inom Kulturskolan och stödja en positiv utveckling för våra idrottsföreningar. Uppdraget att skapa platser för ökad rörelse inom kommunen är ett prioriterat område som skall genomföras i tillsammans med föreningar och medborgare. Att utveckla våra resurser med bland annat






vandringslederna och besöksmål i naturen bidrar till mervärden för medborgare och besökare. För 2025 tas de första stegen i framtagandet av en långsiktig besöksnärlingsplan – ett arbete som förväntas påbörjas under 2025 och initiativet för ev. fortsatt arbete ligger i dagsläget hos kanslichef, kommunchef samt samhällsbyggnadschef. Vi kommer även att förtydliga i en gemensam aktivitetsplan tex gällande Regnsbågsveckan, deltagande vid Sommarmarknaden, Beredskapsveckan, Business Arena mfl syfte och mål för högre kvalitet med möjlighet för uppföljning och utvärdering.











Arbetsmarknadsenhetens arbete med alla aktörer blir en allt mer viktig del i Kompetensförsörjningsarbetet. Från 2025 flyttar enheten in i kommunhuset med målbild att stärka vårt gemensamma arbete även med närvaron från Statens Servicecenter. fördjupad samverkan sker med AME, HR, Vuxenutbildningen samt KAA (kommunala aktivitetsansvaret) när det gäller praktikplatser och arbetsträningsplatser.

En central del av detta samarbete har varit Samordningsteamet via Samordningsförbundet, där Nordmalings kommun deltar. Under 2024 har Samordningsteamet haft 27 deltagare, där 12 personer avslutades. Av dessa har 58 procent avslutats med en positiv lösning för individen, vilket inkluderar att 29 procent gick vidare till arbete, 14 procent fick aktivitetsersättning och 14 procent sjukersättning.

4.4 Måluppföljning Sektorer

Uppföljning av kommunfullmäktiges mål fastställda i budget 2024 sker i form av målmatris. Bedömning görs utifrån följande färgkodning.

	= målet uppfyllt
	= målet delvis uppfyllt
	= målet ej uppfyllt

Perspektiv	KS/Utskottsmål	
Medborgarnytta	Medborgare erbjuds god samhällsservice	
	Nordmalings kommun ska vara en bra plats att bo och leva på	
Ekonomi i balans	Verksamheten ska bedrivas inom tilldelad budgetram. Verksamheten ska bedrivas inom tilldelad budgetram	
Hållbar samhällsutveckling	Minskad arbetslöshet genom övergång till arbete eller studier	
	Nordmaling växer med 50 personer per år	
	Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser.	
	Främja utveckling för fler barn och unga i idrottsföreningar och kulturaktiviteter	
	Erbjuda ett bra företagsklimat	
	Engagerade medarbetare med rätt kompetens	
	Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat	



Medborgarnytta

Medborgare erbjuds god samhällsservice

Oförändrade låga resultat att få svar/återkoppling på frågor inom 2 arbetsdagar till kommunen. I SCB medborgarundersökning goda möjligheter att nyttja kommunens idrotts och motionsanläggningar samt god nöjdhet kring bibliotekets verksamhet.

Nordmalings kommun ska vara en bra plats att bo och leva på

I SCBs medborgarundersökning över målvärdet, dock något minskande jämfört med 2023.

Ekonomi i balans

Verksamheten ska bedrivas inom tilldelad budgetram.

För 2024 ett underskott på 0,9 Mkr, vi ser högre personal och licenskostnader än budgeterat samt att projektkostnader ej ännu godkänts vid återsök.

Hållbar samhällsutveckling

Minskad arbetslöshet genom övergång till arbete eller studier

Arbetslösheten har minskat till 4,9% öppet arbetslösa. Under 2024 har Samordningsteamet haft 27 deltagare, där 12 personer avslutades. Av dessa har 58 procent avslutats med en positiv lösning för individen en ökning jämfört med 2023.

Nordmaling växer med 50 personer per år

Nordmalings befolkningsmängd har minskat med ca 100 personer. Jämförbart födelsenetto mot tidigare år på ca - 30. Större negativt flyttnetto för 2024, ej analyserat men vi kan se färre fastighetsaffärer och troligen färre i hushållen bland annat utifrån åldersfördelning utflyttning.

Främja utveckling för fler barn och unga i idrottsföreningar och kulturaktiviteter.

Något minskat antal registrerade elever i musikskola och minskat antal föreningsaktiviteter. Vi ser dock breddning av aktiviteter i projekt som syftar till att våra barn och unga ska pröva på fler konstnärliga uttryck. Minskningen till till aktivitetskortet sker trots ett uppsving med ett antal nya sporter vilket behöver undersökas.

Erbjuda ett bra företagsklimat

Glädjande är trots placeringen en ökning från plats 160 till 119 i nationell ranking. Fortsatt arbete sker genom fastställd handlingsplan.

Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser.

Medarbetarenkäten genomförd sep 2024 visar på nöjda medarbetare med en hög grad som skulle rekommendera Nordmalings kommun till en vän eller bekant. Något ökande total sjukfrånvaro till 5,6% men bättre än fastställd målbild.

Engagerade medarbetare med rätt kompetens

Glädjande större ökning av svarsfrekvens medarbetarenkät och resultat kring nära fastställda mål kan utläsas. 8,3 HME-index motivation målbild 8,5.

Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat

Även här visar medarbetarenkäten på goda resultat med 8,4 i HME-index för ledarskapet samt att alla medarbetarsamtal är genomförda (målbild 8,2)



5 Allmänna utskottet/Sektor samhällsbyggnad

5.1 Ekonomiskt resultat

Resultaträkning (Mkr)	Utfall	Budget	Utfall
	2024	2024	2023
Externa intäkter	12,3	10,1	11,1
Personalkostnader	-31,5	-33,7	-28,9
Övriga kostnader	-44,8	-42,9	-51,2
Avskrivningar	-17,8	-17,6	-17,1
Interna poster	44,1	44,0	39,4
Summa	-37,7	-40,1	-46,7
Skattemedel	40,1	40,1	38,8
Nämndresultat	2,4	0,0	-7,9

Ekonomiskt resultat

Sektor samhällsbyggnad redovisar för året ett positivt resultat på 2,4 Mkr jämfört med budget. Resultatet är förbättrat mot den prognos som redovisades per T2. Verksamhetens nettokostnader minskar med 9 Mkr mellan åren där verksamhetens intäkter ökar med 1,2 Mkr samtidigt som verksamhetens kostnader minskar med 7,8 Mkr. Den stora kostnadsminskningen mellan åren beror på flera faktorer. En av dem är att resultat för 2023 innehåller en realisationsförlust på 1,5 Mkr i samband med försäljning av Tobiasgården. Vidare minskar kostnaderna för köp av huvudverksamhet med 2 Mkr mellan åren och beror främst på en kraftig minskning avseende snöröjning. Sedermera har lämnade bidrag minskat samt inköp av reparationer och underhåll.

Bidrag till länstrafiken är 0,4 Mkr lägre jämfört med 2023. Elkostnaderna är oförändrade mellan åren. Kostnader för fjärrvärme ökar med 0,5 Mkr mellan åren, uteslutande beroende på avtalseffekt med kraftig indexreglering.

Personalkostnaderna ökar med 2,6 Mkr jämfört med 2023 där lön arbetad tid ökar med 1,6 Mkr. Lön ej arbetad tid minskar med 0,1 Mkr mellan åren. Kostnaderna för sjuklön uppgår till 0,4 Mkr och ökar med 0,1 Mkr jämfört med föregående år. Personalkostnaderna är 2,3 Mkr lägre än budgeterat 2024 och beror på vakanser under året.

Administration/fysisk teknisk planering/turistverksamhet

Verksamhetsområdet redovisar ett underskott på 1,9 Mkr mot budget där den främsta orsaken är högre konsultkostnader kopplat mot översikt-, vatten- och vindkraftplan samt dammarna i Olofsfors. Kostnader för lokalbanken är oförändrad mellan åren. Slutligen minskar kostnader för byggkontoret med 0,2 Mkr mellan åren.

Fastigheter/särskilda serviceenheter

Fastigheterna redovisar för verksamhetsåret ett överskott på 0,4 Mkr mot budget. Verksamhetens nettokostnader har minskat med 4,3 Mkr jämfört med föregående år och beror främst på lägre snöröjningskostnader, lägre kostnader för reparationer och underhåll och anläggning och underhållsmaterial. Vidare innehåller resultatet för 2023 en realisationsförlust i samband med försäljning av Tobiasgården, en bidragande orsak till förändringen mellan åren. Även inköp av förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial har minskat.

VA och energikostnaderna minskar med 0,6 Mkr mellan åren där elkostnaderna står för 1,1 Mkr av minskningen samtidigt som fjärrvärme ökar med 0,4 Mkr. Kostnader för vatten och avlopp ökar med 0,1 Mkr mellan åren. VA och energikostnader är 1,2 Mkr lägre än budgeterat.

Fastighetsskötsel redovisar ett överskott på 2,6 Mkr jämfört med budget och resultatet är 2,5 Mkr högre



jämfört med 2023. Överskottet beror främst på 1,9 Mkr i lägre lönekostnader än budgeterat på grund av vakanser tidigare under året. Externa intäkter är 0,4 Mkr högre jämfört mot föregående år och 0,5 Mkr högre än budget. Övriga verksamhetskostnader kostar 0,2Mkr mindre än budget beroende på minskade kostnader för fordon samt reparation av maskiner och inventarier.

Gator, vägar, belysning och parker

Verksamheten redovisar ett överskott jämfört med budget på 0,8 Mkr. Verksamhetens nettokostnader minskar med 2,5 Mkr mellan åren.

Gator och vägar visar 1,9 Mkr lägre kostnader jämfört med 2023. Orsaken är kostnadsminskning avseende snöröjning/ barmarksunderhåll på 1,4 Mkr mellan åren. Mindre snömängd kom 2024 jämfört med 2023. De externa intäkterna är 0,3Mkr högre jämfört med året innan. Entreprenadkostnaderna är 0,4 Mkr lägre än budgeterat men är oförändrad mellan åren. Gator och vägar gör 2024 ett överskott på 0,6 Mkr.

Belysningsverksamheten visar ett positivt resultat för perioden på 0,2 Mkr jämfört med budget. Nettokostnaden för gatubelysning har minskat mellan åren med 1,1 Mkr.

Kommunens parkverksamhet följer budget för året. Verksamhetens nettokostnader ökar med 0,5 Mkr mellan åren och kan hänföras till en förändrad intern resurssättning vilket främst innebär att personal flyttats om internt.

Miljö och hälsoskydd

Verksamhetsområdet redovisar ett positivt resultat på 0,2 Mkr jämfört med budget. Verksamhetens nettokostnader minskar med 0,1 Mkr mellan åren vilket till största del beror på högre intäkter. Fler tillstånd, tillsynsärenden samt övriga avgifter har debiterats under 2024 jämfört med 2023.

Räddningstjänst

Räddningstjänstens resultat är enligt budget. Verksamhetens nettokostnad har ökat med 0,2 Mkr jämfört med föregående år. Intäkterna minskar med 0,2 mellan åren då främst beroende på minskade bidrag och taxor. Samtidigt har verksamheten haft 0,3 Mkr mindre övriga verksamhetskostnader jämfört med året innan.

Kommunikationer

Verksamhetsområdet redovisar ett överskott mot budget på 0,4 Mkr. Verksamhetens nettokostnader minskar med 0,3 Mkr mellan åren där den uteslutande orsaken är en kostnadsminskning för kollektivtrafiken.

Godsterminalen resultat för året ligger enligt budget. Nettokostnaden är oförändrad mellan åren. Verksamhetens intäkter är i nivå med föregående år.

5.2 Årets verksamhet

Administration/fysisk tekniskplanering/turistverksamhet

Om- och tillbyggnader av fritids- och bostadshus fortsätter att dominera bygglovsverksamheten och enheten har handlagt 129 bygglov/anmälningar och strandskydd per 31 december 2024. Det är en minskning med 6 ärenden mot 2023. Under 2024 inkom 9 st. nya tillsynsärenden kopplat till PBL och enheten har avslutat 13 st. tillsynsärenden under 2024. Dock kvarstår 29 st. aktiva tillsynsärenden att handlägga från 2024.

Handläggningstiden för bygglov har hållits vilket är en effekt av att bygglovahandläggningen har resursförstärkts senaste åren.

Arbetet med översiktsplan har fortlöpt under året men kommer att avslutas under 2025. 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 verksamheten arbetat aktivt med platsattraktion i projektet attrahera flera.

Arbetet men de planerade åtgärderna med dammarna i Olofsfors, i samverkan med upprättande av fiskväg genom de tre dammarna, har fortsatt under året. Tillståndsansökan har lämnats in till Mark- och miljödomstolen under 2024.

Fastigheter/särskilda serviceenheter

Fastigheterna har fortsatt underhållits enligt beslutade åtgärder och budget. De kommunala fastigheterna har en underhållsskuld som är svår att komma i kapp. Verksamheten har arbetat med att släcka de mest akuta behoven under 2024.

Fastighet- och gata park har under 2024 fått forma sin nya organisation, efter omorganisationen under 2023. Detta har inneburit en del ändrade arbetssätt och rutiner som håller på att ta form och som sektorn ser kommer landa under 2025.

Gator, vägar, belysning och parker

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.

Sektorn har under året arbetat med att få ordning på vägunderhållet på de kommunala gatorna och detta i samråd med Vakin.

Miljö och hälsoskydd

Under 2024 har miljö arbetet tillsammans med gata / park för att bekämpa invasiva arter i kommunen. Utbildning av medarbetare har hållits och bekämpning och täckning av mark har skett.

Den planerade årliga livsmedelskontrollen har under 2024 kunnat utföras till viss del enligt plan, men en del verksamheter har åsidosatts på grund av högt tryck på övriga tillsynsområden.

Räddningstjänst/totalförsvaret

Operativt arbete

Räddningstjänsten har under året genomfört 184 insatser. Sjukvårdslarm (IVPA) har varit det vanligaste uppdraget med 48 insatser, därefter kommer trafikolycka med 37 insatser, brand i byggnad 28 insatser. Under 2023 genomfördes 13 insatser med skogsbrand.

Ledning

Arbete har genomförts för att kunna ställa om och verkställa 11-timmarsreglen. Översyn över hur schema för insatsledare ska fungera för att efterleva nya regeln om dygns- och veckovila.

Samhällsbyggnadssektorn utarbetade en krisledningsplan inför sommaren 2023 för eventuella ihållande skogsbränder, för att ha en organisation på plats att kunna stötta räddningstjänsten vid ihållande bränder. Den behövdes inte aktualiseras under 2023 men finns som en krisplan för eventuellt kommande stora bränder.

Tillsyn och tillstånd

Tillsynsverksamheten har under året legat på en mycket lägre nivå än vad som är önskvärt. 12 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 under 2025 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. Sektorn kommer fortsätta vara delaktig i Näringslivsrådet för att möjliggöra täta och utvecklande dialoger med kommunens företagare. Sektorn kommer att tillsammans med näringslivsenheten starta upp arbetet tillsammans med Tillväxt och tillsyn. Arbetet påbörjas för att utveckla organisationen till att gå från en tillsyns organisation till en serviceorganisation och att skapa förståelse för varandras roller inom kommunen och med näringslivet.

Samhällsplaneringen i kommunen fortsätter utvecklas och förbättras med framåtriktat arbete och antagande av en ny översiktsplan. Målsättningen är att översiktsplanen är färdigställd andra halvåret 2025 och den ska ge uttryck för Vision 2031 med utvecklade boendemöjligheter samt förutsättningar för näringslivet.

Verksamheten kommer kunna arbeta mer strategiskt med frågorna utifrån att en samhällsplanerare blir anställd och tillträder anställningen under 2025. Första steg kommer att bli att se över redan antagna detaljplaner och påbörja planändring av dem som behöver ändras för att bättre harmonisera med vad vi ser för verksamheter på platsen. Samt ska arbetet med att förvekliga delar av översiktsplanen påbörjas under 2025.

Räddningstjänsten står inför flera utmaningar som är kostnadsdrivande under kommande år och det gäller framförallt kopplat till uppdraget räddningstjänsten har vid eventuell höjd beredskap (RUHB).

Trenden blir allt tydligare att personalomsättningen ökar. Förutom rekryteringsproblematiken så är det kostnadsdrivande. Verksamheten räknar med att behöva nyrekrytera 3-5 medarbetare varje år framöver. Grovt beräknad kostnad för detta är cirka 500 tkr årligen.

Inom verksamhetsområdena fastighet och gata/park har investeringsmedel tilldelats inför 2025, som överstiger budget 2024, 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 2024 sker i form av målmatris. Bedömning görs utifrån följande färgkodning.

●	= målet uppfyllt
◆	= målet delvis uppfyllt
■	= målet ej uppfyllt

Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
Medborgarnytta	Erbjuda trygga och säkra gator/vägar/lekplatser	◆
	Medborgare erbjuds god samhällsservice	◆
Ekonomi i balans	Verksamheten ska bedrivas inom tilldelad budgetram	●
Hållbar samhällsutveckling	Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser.	◆
	Möjliggöra minskning av transporter nas miljöpåverkan	◆
	Nordmaling växer med 50 personer per år	◆
	Stärka kommunens krisberedskap, civila försvar och höjda beredskap	●
	Erbjuda ett bra företagsklimat	◆
	Engagerade medarbetare med rätt kompetens	◆
	Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat	◆
	Bekämpa invasiva växter	●

Medborgarnytta

Samhällsbyggnad har under 2024 fokuserat på att färdigställa gator och dess beläggning som påbörjades 2023. Sektorn har besiktat av samtliga lekparkar i kommunen för att säkerställa trygga och säkra lekmiljöer för barn och unga. De brister som uppmärksammades har åtgärdas under 2024. Sektorn når inte de uppsatta målen i mätning från medborundersökningen, men det finns en plan för fortsatt arbete framåt som förhoppningsvis kommer ger resultat under 2025. För att stärka arbetet med frågorna kopplat till medborgarnytta har en driftingenjör anställts på sektorn, vilket bidrar till att sektorn har under 2024 breddat kompetensen inom gator och vägar.

Sektorn arbetar för att medborgarna ska få god samhällsservice, dock når inte kommunen det uppsatta målet om att få svar på frågor inom utsatt tid. Sektorn har under 2024 arbetat med att höja svarsfrekvensen på inkomna samtal. Arbetet i sektorn för att höja svarsfrekvensen på inkomna samtal har fokuserats på stöttning mellan medarbetare och chef att hänvisa telefonen korrekt vid frånvaro.

Ekonomi i balans

Verksamheten bedrivs inom tilldelad budgetram.

Hållbar samhällsutveckling

Sektorn har under 2024 haft som mål att arbeta för att minska transporter nas miljöpåverkan. Här har inte sektorn haft möjlighet att arbeta aktivt med frågan under 2024 då sektorn varit kort om medarbetare halva året på tjänster som skulle kunna haft kompetens och tid att arbeta med frågan.



Arbetet med översiktsplanen har pågått under 2024, vilket är en bas för att Nordmalings kommun ska ha möjlighet att växa med 50 personer per år. Översiktsplanen har varit på samråd under sommaren 2024 där fåtalet synpunkter från allmänheten och näringslivet inkom. Under hösten 2024 har sektorn arbetat med att sammanställa inkomna synpunkter i en samrådsredogörelse samt arbetat om vissa delar i översiktsplanen utifrån inkomna synpunkter.

Sektorchef har tillsammans med näringslivsenheten deltagit på Business Arena i Stockholm och visat upp kommunen samt knutit kontakter till exploatörer som går att arbeta vidare med i framtiden för eventuellt kommande etableringar. Sektorn har även deltagit på Byggdagen som arrangerades i kommunen.

Under 2024 har Beredskapssamordnaren deltagit i nätverksträffar för regionen med övriga beredskapssamordnare i kommuner och länsstyrelsen, detta har bidragit till att stärka kommunens krisberedskap, civila försvar och förmåga under höjd beredskap. Kommunens beredskapssamordnare har hållit övning med tjänstepersoner och krisledningsnämnden i kommunen för att stärka förmågan vid händelse av kris eller högsta beredskap.

Delar av kommunledningen och beredskapssamordnare deltog även på den regionala totalsförsvarsövningen Vilde som genomfördes i två dagar på annan ort. Denna övning bidrog till stärkt kompetens inom området och en ökad förmåga och handlingskraft under högsta beredskap.

Sektor har tillsammans med Näringslivsenheten hållit Lotsmöten, interna möten i kommunen för att tillsammans lyfta företagsfrågor och eventuella etableringar. Mötena har under året syfta till att hitta en samsyn och en planering framåt för att hitta nya möjligheter till att få företagsklimatet att förbättras. Sektorn har även tillsammans med Näringslivsenheten börjat undersöka möjligheten till ett samarbete med Tillväxt & Tillsyn för att öka förståelsen i organisationen mellan sektorer samt att förbättra servicen till näringslivet, detta kommer att växlas upp under 2025.

Kommunen har områden med invasiva växter som behöver bekämpas. Under året har sektorn tagit in hjälp för att bekämpa invasivaväxter på bland annat Bratthalla. Området är slaget med maskin för att effektivisera bekämpningen. Arbetet kommer att fortgå under kommande åren. Sektorn har även deltagit i utbildningsinsatser för att kompetens höja sig för att på sikt kunna bekämpa de invasiva växterna än mer effektivt.

Att vara en attraktiv och hälsofrämjande arbetsplats är en förutsättning för att lyckas med sektorns arbete, därmed är det glädjande att sektorn har sänkt sin sjukfrånvaro från 7,65 % för 2023 till 5,34 % 2024.

Sektorn hade en svarsfrekvens på 95 % i medarbetarundersökningen och ett eNPS på 16. För att få en bild av sektorns arbetsmiljö, djupare än medarbetarenkäten, startade sektorn arbetet med Friskfaktorer under 2024. Sektorn genomförde en första kick-off kopplat mot Friskfaktorer under december, där vi samlade all personal för att ta fram vilka Friskfaktorer som är viktigast för sektorn att arbeta med under kommande månader. Friskfaktorarbetet kommer sedan att löpa på under 2025 med fokus på delaktighet och ledarskapet.

Sektorn har ett övergripande resultat på 7,3 i HME styrning kopplat till medarbetarundersökningen. Här får sektorn fortsätta att arbeta för att behålla det positiva resultatet och att sträva efter ännu starkare resultat, vilket friskfaktorarbetet kan bidra till.



6 BoU utskottet/Sektor Utbildning

6.1 Ekonomiskt resultat

Resultaträkning (Mkr)	Utfall	Budget	Utfall
	2024	2024	2023
Externa intäkter	24,4	19,0	20,4
Personalkostnader	-128,7	-127,8	-128,8
Övriga kostnader	-76,7	-82,3	-82,2
Avskrivningar	-0,5	-0,3	-0,4
Interna poster	-25,4	-25,7	-23,4
Summa	-206,9	-217,1	-214,4
Skattemedel	217,1	217,1	209,2
Nämndresultat	10,2	0,0	-5,2

Ekonomiskt resultat

Sektor Barn- och utbildning redovisar för 2024 ett resultat på + 10,2 Mkr jämfört mot budget. Resultatet är stärkt mot prognosen som redovisades per T2 + 4,0 Mkr.

Barn- & utbildningssektorns nettokostnader minskade med 7,5 Mkr jämfört med föregående år, sektorns intäkter ökade med 4,0 Mkr mellan åren 2023 och 2024 och sektorns kostnader minskade med 3,5 Mkr mellan åren.

Intäkterna ligger 5,4 Mkr över budget 2024. Sektorns taxor och avgifter är 0,5 Mkr högre än budget och 0,4 Mkr högre än jämfört mot 2023.

Personalkostnaderna minskade med 0,1 Mkr jämfört med 2023. Lön arbetad tid ökade med 0,6 Mkr mellan åren. Lön ej arbetad tid ökade med 0,7 Mkr mellan åren. Kostnaderna för sjuklön uppgår till 2,3 Mkr och har minskat med 0,2 Mkr jämfört med föregående år. Senaste 2 åren har sjuklönekostnaden minskat totalt med 0,5 Mkr.

De kostnader som ökat mest under 2024 är övriga verksamhetskostnader med ett negativt resultat mot budget med 1,3 Mkr som består bl.a. av förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial vilka ökat 0,6 Mkr mot budget. Diverse kostnader uppvisar ett minusresultat med 1,1 Mkr där främst kostnader för licenser är högre än budget. Köp av huvudverksamhet ligger 6,9 Mkr lägre än budget.

Kostnaderna för köp av huvudverksamhet har minskat med 4,4 Mkr mellan åren 2023 och 2024. Där förskolan har 1,0 Mkr lägre kostnader än budgeterat, grundskola har 0,8 Mkr högre kostnader än budgeterat. Gymnasie-/anpassad gymnasieskola har 5,3 Mkr lägre kostnader gällande köp av huvudverksamhet än budget där prognosen för 2024 inte stämde överens med utfallet av antal gymnasieelever. Kommunal Vux har 0,3 Mkr lägre kostnader.

Gemensam verksamhet

Den gemensamma verksamheten redovisar ett överskott på 2,1 Mkr. Köp av verksamhet visar ett positivt utfall med 1,0 Mkr mot budget. Personalkostnaderna är 1,3 Mkr lägre än budgeterat och 0,2 Mkr högre kostnad än 2023. Övriga verksamhetskostnader ökar med 1,4 Mkr mot budget där främst förbrukningsmaterial sticker ut med 0,8 Mkr högre kostnader än budget. Diverse kostnader visar en ökning med 1,2 Mkr mot budget där licenskostnader står för ett underskott med 0,7 Mkr. Verksamhetens intäkter ökade med 2,2 Mkr mot budget, där statsbidragen ökade med 1,3 Mkr mot budget.

Skolhälsovård visar 0,3 Mkr lägre kostnader än budget. Verksamheten skolkök visar ett överskott med 0,1 Mkr.



Förskola och pedagogisk omsorg

Förskoleverksamheten inklusive pedagogisk omsorg redovisar ett överskott jämfört med budget med 2,8 Mkr. Verksamhetens nettokostnader har minskat med 2,5 Mkr mellan 2023 och 2024.

Förskolans verksamhet redovisar 1,4 Mkr högre verksamhetsintäkter 2024 jämfört med budget och 1,0 Mkr högre intäkter jämfört mot 2023. Förskolans personalkostnader minskar med 1,3 Mkr mot budget. Personalkostnaden är oförändrad mellan 2023 och 2024, löner arbetad tid ökar mellan åren med 0,2 Mkr. Lönekostnader gällande löner ej arbetad tid har minskat med 0,4 Mkr mot budget. Sjuklönekostnaderna står för en minskning med 0,2 Mkr.

Verksamhet pedagogisk omsorg redovisar ett negativt resultat med 0,4 Mkr 2024. Verksamheten har inga riktade bidrag. Nettokostnaden för pedagogisk omsorg har minskat med 0,1 Mkr.

Fritidshem

Verksamhetens resultat visar ett överskott 0,3 Mkr mot budget men en ökad nettokostnad med 0,3 Mkr jämfört med 2023. Verksamhetens intäkter ökar med 0,1 Mkr mellan åren.

Personalkostnaderna för verksamheten minskar med 0,1 Mkr mot budget och ökar med 0,4 Mkr mellan åren. Sjuklönekostnaderna ligger oförändrade mellan åren.

Grundskola/ Anpassad grundskola inklusive förskoleklass

Resultatet för verksamheten Grundskolan/Anpassad grundskola visar ett underskott på 0,5 Mkr jämfört med budget, förskoleklass visar ett underskottskott på 0,2 Mkr. Grundskolan/Anpassade grundskolans intäkter är 1,9 Mkr högre än budget. Kostnaderna för köp av huvudverksamhet är 0,6 Mkr högre än budget men har minskat med 0,3 Mkr mellan åren 2023 och 2024.

Personalkostnaderna inom verksamheten Grundskola/Anpassad grundskola har 1,8 Mkr högre kostnader än budget och för verksamheten Förskoleklass är lönekostnaderna 0,6 Mkr högre än budget. Löner arbetad tid inom verksamhetsområdena har totalt minskat med 0,3 Mkr mellan åren, medan löner ej arbetad tid och sjuklönekostnaden ligger oförändrad mellan åren.

Verksamheten förskoleklass visar ett negativt resultat med 0,2 Mkr mot budget. Största avvikelserna mot budget är de högre personalkostnaderna med 0,6 Mkr mot budget.

Personalkostnaderna är 1,8 Mkr högre än budget, verksamhetskostnaderna ökade med 0,4 Mkr mot budget samt skolskjutsarna ökade med 0,2 Mkr mot budget. Statsbidragen ökade med 1,7 Mkr mot budget

Gymnasieskola/ Anpassad gymnasieskola

Resultatet för gymnasieskolan/anpassade gymnasieskolan visar ett överskott med 6,6 Mkr jämfört med budget. Verksamhetens nettokostnader minskar med 3,1 Mkr mellan åren. Köp av huvudverksamhet är 3,1 Mkr lägre än 2023 och 6,3 Mkr lägre än budget.

Gymnasieskolans verksamhet visar ett positivt resultat med 5,6 Mkr mot budget. De största överskottet mot budget är köp av huvudverksamhet med 5,1 Mkr lägre än budget.

Verksamheten anpassad gymnasieskola visar ett överskott på 1,0 Mkr mot budget. Verksamhetens nettokostnader minskar med 1,6 Mkr mellan åren. Köp av huvudverksamhet är 1,2 Mkr lägre än budget.

Kommunal vuxenutbildning

Vuxenutbildningens verksamhet visar ett överskott jämfört mot budget med 2,3 Mkr. Verksamhetens nettokostnad har minskat med 2,0 Mkr mellan 2023 och 2024. Köp av huvudverksamhet har ökat med 0,2 Mkr mellan åren och är 0,2 Mkr lägre än årets budget. Verksamhetens intäkter är 1,1 Mkr högre än budget och har ökat med 2,1 Mkr mellan åren.

Verksamheten grundläggande vuxenutbildning visar ett resultat på 0,2 Mkr högre än budget. Personalkostnaderna är 0,2 Mkr lägre än budget

Verksamheten Gymnasie- Vux och påbyggnads utbildning visar ett resultat som är 1,7 Mkr högre än



budget där köp av huvudverksamhet är 0,2 Mkr lägre än budget. Personalkostnaden är 0,3 Mkr lägre än budget.

Verksamheten Svenska för invandrare visar ett resultat som är 0,3 Mkr högre än budget. Personalkostnaderna är 0,2 Mkr högre än budget.

6.2 Årets verksamhet

Årets verksamhet

Under verksamhetsåret 2024 har verksamhet bedrivits i förskola, pedagogisk omsorg, grundskola, anpassad grundskola, fritidshem och vuxenutbildning inkluderat svenska för invandrare.

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

Verksamheterna har fungerat väl med gott resultat sett till måluppfyllelse och gällande kvalitetsmätningar även om det kvarstår områden att förbättra. Utifrån resultat ser sektorn en avvikelser för åk 6 gällande betygen då andelen elever med betyg i alla ämnen sjunkit från 76,1% 2023 till 61,9% 2024.

Förskola och pedagogisk omsorg

Under 2024 har i snitt ca 284 barn (301 under våren samt 267 under hösten) varit inskrivna i de kommunala förskolorna samt 11 barn inom pedagogisk omsorg (familjedaghem) sett till tidigare år samma period har antalet barn i förskolor minskat. Den volymökning som har pågått över en tid har börjat tangeras och som förväntat har en minskning av antalet inskrivna barn skett under hösten.

Under våren 2024 var barngrupperna inom förskolan utanför centralorten stora, vilket gjorde att alla barn inte fick plats och placerades då på centralorten. Dessa barn har valt att fortsätta på centralorten under hösten.

Rektorerna inom förskolan har under året identifierat gemensamma utvecklingsområden för enheterna. Förskolorna i kommunen har utmaningar i att möta barn med behov av särskilt stöd samt barn i behov av extraordinärt stödbehov. Vidare ser förskolan ett större behov av planeringstid för personal. Sektorn ser även att det pedagogiska ledarskapet behöver stärkas.

Den av förskolorna som har minst antal inskrivna barn ligger på tätorten, Skogsdungen. Här har man färre barn för att kunna tillgodose behovet hos de som har ett stort stödbehov och går ett extra år på förskolan.

Under 2024 har närvaron på schemalagd tid legat på ungefär 96%, beläggningen av antal barn har däremot legat i snitt på 49%.

Samtliga förskoleverksamheter arbetar med trygghet och trivsel i vardagen. Incidentrapporter skrivna under året är relativt få och utvecklingsbehov kring det systematiska arbetet gällande incidentrapporter finns på vissa enheter, medan arbetet på andra enheter upplevs fungera väl.

Öppna förskolan har under året bedrivits med en barnskötare på 50%. Där planeras för bland annat aktiva barnvagnspromenader, föreläsning med logoped och samverkan med socialtjänsten. Det skapas ett aktivt schema över året för att nå vårdnadshavare samt arbeta främjande och förebyggande i olika frågor.

Inom kommunen finns det idag två verksamheter med pedagogisk omsorg och den bedrivs i det egna



hemmet. Under veckorna har man utflyktsmål såsom badhuset och biblioteket. Från och med hösten 2024 börjar alla barn på heltid, utom ett som går på 15 timmar. Hösten 2025 kommer barnantalet att minska i den pedagogiska omsorgen, från 11 till 7 barn. Dessutom kommer pensionsavgång hösten 2025 att innebära nyrekrytering. Detta är den verksamhet inom sektorn som har den största utmaningen vad gäller rekrytering, kvalitet och ekonomi. Det är en mycket liten verksamhet, men ändå personalkrävande. Dessutom krävs att den personal som anställs kan och vill använda sin bostad som verksamhetslokal. Intresset från vårdnadshavare att ha sina barn i pedagogisk omsorg är litet, 2 barn i kö med pedagogisk omsorg som andrahandsval. Detta sammantaget har inneburit att sektorn behövt utreda möjligheten till att sätta denna verksamhet på paus. Politikerna i kommunen har inför 2025 beslutat att lägga verksamheten vilande.

Kommunens styrka när det gäller förskoleverksamheten är att det finns verksamhet i de flesta bostadsområden i kommunen. En av utmaningarna som sektorn ser i förskolan är att hitta legitimerade förskollärare vid nyrekrytering. Det har även under tid varit känt att ledarskapet i förskolan varit en utmaning för ansvariga rektorer. Ansvar för många enheter i ett stort geografiskt område, stort antal personal, många barn samt en skollag och ett statligt uppdrag att förhålla sig till. Utifrån politiskt beslut ska sektorn rekrytera ytterligare en förskolerektor under 2025.

Fritidshem

Verksamhet har inom fritidshem bedrivits under perioden på nio avdelningar i egen regi. Under 2024 har i snitt ca 256 barn/elever haft en plats i kommunens fritidshem. Hösten 2024 ökade antalet inskrivna barn i kombination med fler barn med särskilda behov, vilket ökade arbetsbelastningen hos personalen. För våren 2024 var det vid mars månad inskrivet 239 barn och vid ingången av oktober 272 barn.

De flesta fritidshemsavdelningarna har rymliga och ändamålsenliga lokaler och utomhusmiljöer. På Artediskolan F-3 har renovering av utomhusmiljön gjorts i etapper och färdigställd under 2024. Alla enheter har inte lokaler som är dimensionerade och anpassade för den verksamhet som bedrivs, här finns ett behov av planering för hur man framgent utvecklar/anpassar dessa lokaler till att stödja undervisningen samt minskar utmaningen i bemanningen av personal. Här kommer arbetet med framtagandet av en lokalförsörjningsplan i kommunen väl till pass.

En utmaning under året har varit att skapa en bra lösning för de barn som förväntas finnas i fritidsverksamheten på Artedi F-3 från och med hösten 2025 (en ökning med ca 15 barn). I slutet av 2024 togs beslutet att från och med hösten 2025 bedriva fritidsverksamhet i skolans lokaler.

Vidare ser sektorn fortfarande utmaningar i att bemanna med utbildad personal i fritidshemmen. För att framåt öka bemanningen med behöriga lärare har i samverkan med kommunens HR-avdelning skapats en handlingsplan. Lyckosamt är att flertalet personal i dagens bemanning av fritidshemmen har lång erfarenhet av arbete i fritidshem, vilket ändå stärker lärandet. Hösten 2024 har en fritidslärartjänst tillsatts, vilket gör att det nu i kommunen finns 30,6% behöriga fritidslärare. Ytterligare ett sätt att förbättra siffran på behörig personal är att sektorn i dagsläget låter en av medarbetarna gå en AIL (finns i verksamhetens samtidigt som studier bedrivs) och förväntas vara färdigutbildad 2026.

Bristen på utbildad personal inom fritidshem är påtaglig i hela regionen. Kommunens och barn- och utbildnings kompetensförsörjningsplan kommer att vara en avgörande del i framtida utveckling.

Det sker en viss påverkan när det gäller att erbjuda stöd till elever på fritidshem då de flesta av resurserna kraftsamlas mot skolan för att främja ökad måluppfyllelse. Andra arbetssätt och metoder behöver fortsatt utvecklas för att stärka fritidshemmens uppdrag att vara ett komplement till skolan och ytterst bidra till elevers ökade måluppfyllelse. Här ser sektorn ett behov av att stärka upp gällande personal.

Där ett nära samarbete mellan förskola och fritidshem varit möjligt har resultatet varit framgångsrikt, både för lärande och bemanning men också för att bygga relationer mellan barn och personal i verksamheten.

Förskoleklass och grundskola

Kommunen har bedrivit förskoleklasser vid Artediskolan F-3, i Lögdeå och Gräsmyr. För perioden 2024 har kommunen haft 78 elever i förskoleklass, vilket är ett högre antal jämfört föregående år som då var 76 elever. Grundskolan åk 1-9 i Nordmaling har under perioden 2024 haft 639 elever jämfört



med 636 elever föregående år vid samma period, fördelat på fem skolenheter.

Volymerna har varit stabila över tid och verksamheterna har underlag för en bra planering utifrån elevantal.

Då undervisningskvaliteten är den avgörande faktorn för elevers måluppfyllelse har sektorn under året fortsatt med att ett antal lärare i Lögdeå och på Artediskolan 7-9 utgör pilotgrupper för ett forskningsbaserat arbetssätt med undervisningsutveckling i ämnesdidaktik. Arbetet kommer att fortsätta och fler lärargrupper i kommunen ska ansluta sig under 2025. I detta arbete ska även organiseringen av kommunens förstelärare ses över. Vidare har skolenheterna i sektorn under året fortsatt att arbeta med bl a SKUA (Språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt), entreprenöriellt lärande, ämnesövergripande undervisning osv för att ständigt utveckla undervisningen för att öka lärandet och måluppfyllelsen hos eleverna.

Kunskapsutvecklingen har varit god bland eleverna, viktigt att komma ihåg är att betygen inte alltid speglar elevernas enskilda progression i olika ämnen.

Meritpoängen har stigit till 220,5 från förra årets 216,1. Dock har andelen elever med betyg i alla ämnen sänkts något, från 77% 2023 till drygt 70% 2024. Då Nordmaling är en liten kommun varierar resultaten betydligt mellan åren och intressantare är därför att titta på respektive årskulls utveckling. Positivt är därför att kunskapsutvecklingen, och därmed betygen, har varit god för årets nior. Flickor ligger fortfarande markant högre i meritvärde i alla ämnen utom idrott, men pojkarna ligger högre när det gäller gymnasiebehörighet liksom betyg i alla ämnen, vilket kan förklaras med att fler flickor på högstadiet har en problematisk skolfrånvaro än vad pojkarna har.

I grundskolan finns en hög andel elever med särskilda behov. Däremot finns en minskning av antalet åtgärdsprogram och särskilt stöd, detta har skett i takt med att klassrum och undervisning har tillgängliggjorts med hjälpmedel, förändrade förhållningssätt och en undervisning som präglas av språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt (SKUA).

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

Sektorn ser att utmaningen med att främja skolnärvaron kvarstår. Läsåret 2023/2024 har 22% av kommunens grundskoleelever mer än 15% total frånvaro. 5% av dessa elever har mer än 30% total frånvaro. Fr o m 15% frånvaro räknas den som problematisk. Med hjälp av statsbidrag startades ett Skolsocialt team upp under höstterminen 2023. Under vårterminen 2024 har teamet tagit sig an pilotelever där de testat ut de kartläggningsmaterial som har arbetats fram under hösten 2023 samt testat olika riktade insatser. Teamet har under året sett att det skulle vara gynnsamt att gå in med insatser mot elever i ett tidigare skede för att problematiken inte ska ha hunnit alltför långt, vilket gjort att de ändrat lite i sitt sätt att arbeta under senare delen av 2024.

Teamet fortsätter att arbeta preventivt för att minska den problematiska frånvaron bland eleverna men även bidra till ett ökat bättre mående. Målet i sektorn är att det skolsociala teamet i framtiden ska ha en egen verksamhet med egen budget, utan att inskränka på befintlig elevhälsa vilket det nu till viss del gör. I dagsläget finns ingen nyrekrytering till detta team, detta kopplat till en budget i balans bör detta tas i beaktande vid kommande budgetberedningar.

Tittas det på högstadiet specifikt där frånvaron är högre än på de andra stadierna så ser sektorn utöver den stora frånvaron elevgrupper med svag kunskapsnivå och stora svårigheter. Högstadiet är sista ledet i den frivilliga skolan, och det krävs resurser för att för att jobba extra med de elever som har behov inför kommande gymnasiestudier. För elever som har svårt med abstraktion manifesteras detta tydligt på högstadiet och det är också under denna period i livet som måendet för många ungdomar försämras. På högstadiet upplevs en fortsatt nedåtgående trend när det gäller elevers mående, och sektorn ser på den utmaningen med oro.

Det finns en stark koppling mellan elevernas kunskapsutveckling/betyg och närvaro/frånvaro. I de fall då frånvaron gått för långt finns ofta ett sämre mående med i bilden, därav ser sektorn också en stor vikt i att fortsätta på den inslagna vägen när det gäller arbetet med trygghet och mående i skolan.



Mellan 2024 och 2023 finns en minskning av antal incidentrapporteringar (jämförelsen gjord mellan ht 23 och ht 24). Elevenkäten för 2024 visar på goda resultat gällande trygghet och trivsel, medan området studiero inte är helt tillfredsställande. Endast 77% av eleverna uppger att de upplever studieron bra eller ganska bra.

Mer oroande är att vårdnadshavarenkäten inte visar riktigt lika hög siffra när det gäller tryggheten för barn och elever i våra verksamheter som tidigare år. Här kan en anledning vara att svarsfrekvensen på enkäten är låg för året; förskolan 49% och grundskolan och anpassade grundskolan 61%. Positivt när det gäller tryggheten är att eleverna själva uttrycker att de känner sig trygga i skolan.

Antal incidenter inom verksamheterna varierar där några enheter ser en ökning och några kan se en minskning. Hos de som kan se en minskning tros anledningen vara bland annat engagemang från personal gällande rastaktiviteter samt att man vid flera enheter valt att organisera om kring raster och bemanning i korridorer och på skolgård.

För personal inom F-3 har fortbildning bedrivits genom stadieträffar där ämnesövergripande temaområden, entreprenöriellt lärande och lokala arbetsplaner i kärnämnen har varit i fokus.

Under året har kommunen arbetat med Ung företagsamhet i syfte att ytterligare utveckla det entreprenöriella lärandet. Nordmalings kommun utnämndes till Årets UF-kommun i Västerbotten 2023 och under 2024 har kommunen fått ett omnämmande att vara i framkant i Sverige inom området. Vid sammanställningen av kommunens kvalitetsrapport där alla enheter under barn- och utbildning finns med, utkristalliserade sig 4 utvecklingsmål. Sektorn är sedan tidigare inne i utvecklingsarbeten där delar av behoven kvarstår, men nya eller lite förändrade utvecklingsområden finns också att arbeta med för att nå de uppsatta målen;

Öka barn/ elevers skolmotivation - Skapa lärmiljöer för ökad motivation. Hitta förhållningssätt där entreprenöriella förmågor och samverkan tillhör vardagen. Gör värdeskapande lärsituationer för barnen/eleverna till en vana med hjälp av de undervisningsutvecklande arbetssätt vi arbetar med i verksamheterna.

Främja barn och elevers mående och skolnärvaro - Skapa en trygg lärmiljö som är tillgänglig och inkluderar alla. Arbeta främjande kring skolnärvaro och motverka dåligt mående.

Nedbrutna mål utifrån Agenda 2030 och Vision 2031 - Synliggöra dessa kommunens måldokument i verksamheten för att få dem att genomsyra det arbete som görs i verksamheten, ett gemensamt arbete i kommunens verksamheter.

Utveckla undervisningen - Genom att utveckla organisationen kring förstelärare och lektor ta ytterligare steg mot excellent undervisning genom SKU-SKA-ULF. Det systematiska kvalitetsarbetet ska vara väl förankrat i våra verksamheter (SKA), målsättning och måluppfyllelse. Ökad delaktighet i kvalitetsarbetet (SKU,SKA, ULF).

SKU: Systematisk kartläggning av undervisningsutmaningar

SKA: Systematiskt kvalitetsarbete

ULF: Utbildning lärande forskning

Det över tid pågående arbetet med inkluderande arbetssätt som gemensamma och tydliga strukturer, tillgänglig lärmiljö och relationsskapande är viktiga nycklar till en positiv utveckling. Skolinspektionens enkät visar att både elever och personal värderar elevers möjlighet till stöd som mycket god. Här är det viktigt att fortsätta denna utveckling.

En oro har under året funnits kring om den, för eleverna, viktiga "studieverkstad" som bedrivs på flera av enheterna, men kanske i störst omfattning på Artediskolan 7-9 ska kunna fortsätta på ett liknande sätt som tidigare. Arbetsbelastningen upplevs som stor inom sektorn bland annat på grund av många elever med särskilda behov och den stora utmaningen att hitta vikarier vid lärares frånvaro. Här kan en "studieverkstad" finnas som stöd. Under hösten har beslut tagits av politikerna att skjuta till medel för att kunna behålla högstadiets "studieverkstad" under 2025.



Behov av alternativa miljöer finns och enheterna fortsätter med att försöka hitta möjligheter till förändringar i både lokaler och utomhusmiljö för att bättre passa dagens behov av lärmiljö.

Anpassad grundskola med tillhörande fritidshem

Verksamheten anpassad grundskola åk 1-9 har haft totalt 11 inskrivna elever fördelade på tre olika grupper. Av gruppen inskrivna elever läser 3 elever integrerat i grundskolan samt 2 elever inom verksamheten läser omvänt integrerat. Detta har inneburit att ett samarbete skolformerna emellan varit nödvändigt, men också lärorikt. Antalsmässigt är det en ökning av inskrivna elever i anpassad grundskola jämfört med 2023. Det finns även en ökning gällande individuella utmaningar.

Vid terminsstart hösten 2024 har den anpassade grundskolans verksamhet endast en utbildad speciallärare på tre grupper. En ytterligare är anställd och kommer tillbaka från föräldraledighet hösten 2025.

Fritidshemsverksamheten har 5 elever inskrivna varav en elev som är beviljad tid från kl. 07.00 på morgonen genom LSS. Den elev som delar av vårterminen vistades på anpassad grundskolas fritidshem under skolornas lov har avslutat sina gymnasiestudier och är därför inte inskriven hos Nordmalings kommun längre när det gäller fritidshem. Verksamheten är svår att planera, då en liten förändring av volym och/eller behov hos eleverna får stor påverkan på personaltätheten. Verksamheten har under året inte haft någon utbildad fritidshemslärare.

Gymnasieskola

All gymnasieutbildning på nationella program köps från en annan huvudman. Under 2024 har det funnits i snitt ca 230 elever i gymnasieutbildning i andra kommuner eller i fristående gymnasieskolor av dessa förväntas 84 elever gå ut gymnasiet våren 2025. Inför kommande läsår är det 91 elever som förväntas börja läsa på gymnasiet. Prognosen tyder på en fortsatt minskning för kommande läsår men en ökning av gymnasieelever förväntas ske läsår 25/26.

Kommunens aktivitetsansvar (KAA) fortsätter att bedrivas enligt rutindokument, vilket innebär att Nordmalings kommun ska kunna fånga upp elever innan de gör avhopp från gymnasieskolan för att på så sätt hålla sig bättre informerade om elevens sysselsättning eller planera för kommande sysselsättning. Teamet bestående av rektor VUX, administratör, studie- och yrkesvägledare grundskola samt studie- och yrkesvägledare AME träffas regelbundet under hela året. KAA-teamet har träffats 4 gånger under året. 25 ungdomar har rapporterats till SCB juni 2024, under hösten har 21 ungdomar rapporterats till SCB. De aktuella personerna har olika åtgärder, exempelvis praktik, studier inom vuxenutbildningen (dispens), arbete eller annan åtgärd. Några har avregistrerats pga ålder.

Introduktionsprogram ska ge obehöriga möjligheten att komma in på ett nationellt program, eller leda till att de får ett arbete. Under hösten har vi haft 19 elever registrerade på IM (Introduktionsprogrammet för de som inte fått godkänt i alla kärnämnen i grundskolan och därför inte behöriga till andra nationella program).

Kommunal vuxenutbildning

Den kommunala vuxenutbildningen bedrivs i egen regi i form av svenska för invandrare (SFI) samt grundläggande svenska som andraspråk (SvA). Därutöver ingår Nordmalings kommun i VästerbottensVux som är ett samarbete mellan vuxenutbildningarna i samtliga 15 kommuner i Västerbotten. VästerbottensVux anordnar gemensamt yrkesutbildningar runt om i länet vilket innebär att Nordmalings vuxenutbildning även kan köpa utbildningsplatser i de andra kommunerna som ingår i VästerbottensVux. För distansstudier ingår följande anordnare i kommunens vuxenutbildning åren 2022-2024: Hermods, Astar, Astar Distans och Medlearn.

Februari 2024 startade Vuxenutbildningen en kombinationsutbildning vilket innebär yrkesutbildning mot undersköterska med extra stöd i svenska. Utbildningsformen subventioneras med statsbidrag, där ingen medfinansiering krävs. Nio elever startade utbildningen, två avhopp har skett och ett studieuppehåll (föräldraledighet). Eleverna studerar vårdkurser i kombination med SFI/SvA grundläggande samt yrkessvenska. Utbildningen pågår i två år, med tre APL-perioder inom omsorgssektorn. Under året har Nordmalings Vuxenutbildning anslutit sig till Vård- och omsorgscollege, vilket innebär en certifiering av utbildningen samt att vuxenutbildningen samverkar



med Umeåregionens kommuner gällande utbildning, praktikplatser etc.

Totalt 2024 har 43 elever studerat inom SFI, 19 elever inom grundläggande vuxenutbildning samt 37 elever i yrkesvuxutbildning via externa utbildningsanordnare. 59 elever har under året studerat teoretiska gymnasiala kurser. Antal SFI-elever minskade något under första halvåret 2024, då mottagandet av nyanlända i kommunen minskat, dock har en ökning av elevantalet skett under hösten 2024. Övrigt elevantal är relativt oförändrat från tidigare år.

På Lärcentrum finns även ”Studieverkstan” med en studiehandledare som stöttar distanselever som studerar teoretiska gymnasiekurser, men även yrkesutbildningar på distans. Lärcentrum erbjuder också elever att skriva nationella prov, prövningar, nivåtest samt tentamen för elever som läser universitets- eller yrkeshögskoleutbildningar. Detta ger ett bra stöd till distanselever samt service till vuxenstudierande i kommunen. Under året har ett 40-tal personer nyttjat denna möjlighet.

Inom VästerbottensVux har ett nytt samverkansavtal gällande primärt samverkansområde tagits fram och blev klart under hösten 2024. Detta avser planering, dimensionering och erbjudande av utbildning utifrån ändringar i Skollagen. Syftet med ändringarna är att ”öka det tillgängliga utbudet av utbildning på gymnasial nivå, underlätta ungdomars och vuxnas etablering på arbetsmarknaden och förbättra kompetensförsörjningen till välfärd och näringsliv” (Skolverket, 2024). Det nya avtalet innebär, förutom ovan nämnda, även Fri Sök inom det primära samverkansområdet. För Nordmalings del kan det komma att innebära ökade kostnader för Yrkesvux fr o m 2025. En person har under våren genomfört validering via Umevux gällande undersköterskeutbildning.

Kostverksamhet

Kostverksamheten arbetar utifrån Livsmedelsverkets rekommendationer samt kommunens kostpolicy runt närproducerade livsmedel och ett minskat matsvinn genom ett målmedvetet arbete med information och rutiner samt regelbundna avstämningar med vägning av matsvinn från tallriken och vid servering. Mätningarna genomförs under två fyra veckors perioder. En på höstterminen och en på vårterminen. För året 2024 ligger andel inköp närproducerade livsmedel på 27%. Sektorn ligger markant över målvärdet på 10%. Sektorn har också tittat på andelen ekologiska livsmedel som uppgår till 19% (varav 6% av dessa livsmedel även närproducerade - gäller mjölk).

Tallrikssvinnet ligger i snitt på 13,5g/portion, vilket är ett gott resultat och bättre än 2023 då resultatet för sektorn var 16,2g/portion, målet ligger på 15g/portion. Många kommuner i Sverige ligger enligt Livsmedelsverkets nationella kartläggning på ett utfall på 20g/portion.

Även ett gott resultat för året när det gäller serveringssvinn. 19,5g/portion jämfört med 25,5g/portion under förra året.

Måltiderna planeras utifrån nordiska näringsrekommendationer.

Beslutet om att höja måltidspriset inom BU och sektor omsorg för icke pedagogisk personal från 40kr/port till 60kr/port gäller från den första augusti 2024.

Matgästenkäten, en nöjbarhetsenkät har för andra året genomförts av elever i åk 4 – 9. Enkäten är återkommande och genomförs varje år innan sportlovsveckan. Det resultat som kommer fram från enkäten använder verksamheten till det systematiska kvalitetsarbetet. Resultaten är övervägande goda men lunchutbudet sticker ut då endast 43% (förra året 58%) tycker att det finns lagom eller mycket att välja på. Kostverksamheten är positiv till att införa en extra maträtt vid fler tillfällen men då behövs detta resursättas.

Ytterligare ett livsmedelsavtal har under året tecknats av Umeå kommun tillsammans med kranskommunerna Nordmaling, Robertsfors, Vännäs samt Bjurholm och innebär en liten men positiv förändring när det gäller möjligheterna att göra inköp från de mindre och lokala producenterna. Systemet som möjliggör dessa lokala inköp heter DIS (Dynamiskt inköpssystem) och sköts av upphandlingsbyrå i Umeå. Den summa som kan användas för sådan upphandling för gruppen gemensamt är: 700 000 kr/år kött och chark samt 700 000 kr/år frukt och grönt.

Elevhälsa

I verksamheten finns kompetenserna logoped, kurator, skolsköterska, skolpsykolog och specialpedagog.



Elevhälsan har arbetat jämnt fördelat över alla verksamheter med ett bra resultat. Under året har elevhälsan bland annat arbetat med ett framtagande av en plan för att främja psykisk ohälsa i skolan och förebygga suicid, men också lagt ett stort fokus på att få dokumentations-/journalssystemet Prorenata igång. Implementeringen av systemet har fortskridit under året och vid ingången av hösten 2024 har samtliga pedagoger inom skolan fått fortbildning för att börja använda systemet i skarpt läge under höstterminen. I slutet av året togs ett beslut att under våren 2025 även koppla på incidentrapportskrivning i systemet, både för förskola och grundskola/anpassad grundskola.

Patientsäkerhetsberättelse för elevhälsans medicinska insatser visar att under året 2024 har skolsköterskor och skolläkaren bedrivit god och säker vård. De har erbjudit hälsobesök och vaccinationer utifrån årshjul. Mål som arbetats med under 2024 är bland annat "Implementerat digitala samtycken från vårdnadshavare samt revidera mallar för hälsobesök och kontroller i Prorenata."

Patientsäkerhetsberättelse för elevhälsans psykologiska insatser resultat visar att under 2024 har en viktig del i patientsäkerhetsarbetet varit regelbunden handledning samt deltagande i olika skolpsykologträffar och nätverk samt att inleda ett samarbete med Nordmalings hälsocentral när det finns behov av läkarbedömningar i samband med IF-frågeställningar, i syfte att kvalitetssäkra utredningsprocessen.

Vidare har skolpsykolog och skolkuratorer under läsåret 2023/2024 arbetat fram en plan för att främja psykisk hälsa i skolan och förebygga suicid. Viktigt fokus för att främja psykisk hälsa i skolan är att arbeta för trygga och stödjande relationer, goda lärmiljöer och elevers delaktighet i det egna lärandet. Implementering av planen har fortlöpt under läsåret. Förskolepersonal har fortsatt möjlighet att ansöka om konsultation med skolpsykolog, skolkurator och specialpedagog. Från och med höstterminen 2024 finns det även möjlighet för förskolan att ansöka om stöd av skollogoped. Under 2024 har föräldrautbildningar hållits och samarbetet i HLT (Hälsa, Lärande och Trygghet) fortsatt. HLT-gruppen kommer framgent att ingå i en forskningsstudie via Umeå universitet. Ett gott samarbete med socialtjänsten i det Skolsociala teamet pågår. Mål som arbetats med under 2024 är bland annat att "Kvalitetssäkra skolpsykologutredningar genom att utveckla rutinen för utredningar med frågeställning intellektuell funktionsnedsättning, med särskilt fokus på samarbete med skolläkare."

Kompetensutveckling för specialpedagoger och speciallärare bestod under våren av Skolverkets utbildning "Att arbeta med särskilt begåvade elever". Ett behov finns att öka kunskapen hos pedagogerna i detta område och framtagandet av en plan för detta påbörjades under höstterminen 2024.

Tillsammans med skollogoped har bl a en revidering av kommunens läs- och skrivplan gjorts. Skollogoped har även genomfört uppdrag för konsultation mot förskolans verksamhetsområde gällande frågeställning, språk och kommunikationsutveckling.

Arbetet att få systematik i att upptäcka och kartlägga skolfrånvaro har fortsatt på alla enheter.

Huvudmannen har en rätt dimensionerad elevhälsa i Nordmalings kommun, även om vissa delar på enheterna är finansierade med statsbidrag, då främst vad gäller speciallärare och specialpedagog. Bedömningen grundar sig på det faktiska behov som sektorn ser i barn och elevers försämrade mående samt ett socioekonomiskt perspektiv.

6.3 Framåtblick

Verksamhetsåret 2024 visar för våren på en något högre andel elever åk 9 med behörighet att söka gymnasieprogram jämfört 2023, även meritvärdet har ökat från 216,1 till 220,5. Antalet elever med betyg i alla ämnen har däremot minskat något och ligger på just över 70%. För att öka måluppfyllelsen fortsätter sektorn att arbeta med bl a skolmotivation, entreprenörskap i skolan, elevansvar, mående, skolnärvaro, pedagogiskt ledarskap, ämnesövergripande arbete och tillgängligt lärande. Arbetet gällande systematisk kartläggning av undervisningsutmaningar som påbörjades under hösten 2023 fortsätter under kommande verksamhetsår, men nu i fler arbets-/ämneslag och på fler enheter, vilket på



sikt förväntas öka måluppfyllelse hos elever i grundskolan. Arbetet med identifiering och kartläggning av undervisningutmaningar samt hur man arbetar vidare utifrån kartläggningarnas resultat är en del i sektorns utvecklingsarbete där lektor har ett särskilt ansvar.

Från Skolverkets sida finns en kompetensutvecklingsmöjlighet i form av ett sk Nationellt professionsprogram. Man har skapat ett spår med en struktur för kompetensutveckling för rektorer, lärare och förskollärare samt ett spår med ett meriteringssystem för legitimerade förskollärare och lärare. Detta blir aktuellt fr o m hösten 2025 och sektorn behöver se över hur man tar sig an uppgiften både organisatoriskt och ekonomiskt för att så många medarbetare som möjligt blir aktuella för denna satsning. En satsning med syftet att öka kvaliteten i våra verksamheter. Innehållet för pedagoger är didaktik, barn- och ungdomsvetenskap, kognitionsvetenskap, pedagogik (inklusive specialpedagogik), pedagogiskt arbete, pedagogisk psykologi och kurser med koppling till undervisningsämnena. För rektorer bygger Skolverket vidare på sin befintliga struktur för kompetensutveckling för rektorer, som innehåller både förberedande och fortsatt kompetensutveckling efter rektorsprogrammet.

Under 2024 har antalet elever med 15% frånvaro eller mer minskat jämfört med 2023, antalet fortsätter däremot att vara högt. Totalt sett är elevfrånvaron något lägre för årskurs F-6 och något högre för åk 7-9, däremot finns en oroande trend som visar att antal elever med frånvaro ökar i F-3. Fortsatt arbete med kartläggning och analys behöver ske utifrån elevers skolfrånvaro och möjliga insatser. Barn och utbildning arbetar vidare med förbättringsåtgärder och under 2024 har skolsocialt team påbörjat sitt arbete med stöd av statsbidrag. Samarbete har skett med socialtjänsten då en medarbetare i det skolsociala teamet kommer därifrån.. Skolsocialt team kommer under 2025 fortsätta sitt preventiva arbete med elever i behov. Teamet kommer att arbeta med både tidiga insatser vid frånvaro och med elever som haft hög frånvaro under lång tid. I teamet ingår skolsockonom, skolkurator, specialpedagog, skolsköterska och skolpsykolog.

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 finns ett fortsatt stort 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 som på sikt förväntas 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 och det finns ett behov av att inkludera förskolans verksamheter ytterligare. Huvudmannen förstärker ledarskapet med ytterligare en rektor inom sektorn för att säkerställa och förbättra det pedagogiska ledarskapet. Detta är en central del för sektorn för att höja måluppfyllelsen och förbättra rektors arbetsmiljö. *(Sid 36 i boken "Förbättring i en förändringstrött skola - ett undersökande tillvägagångsätt", av Viviane Robinson)*

Sektorn har identifierat en ökad risk för att insatser till barn och elever med behov av särskilt stöd kan komma att överstiga tillgängliga resurser. Inte minst beskrivs ett ökat behov hos de yngsta eleverna och inom förskoleverksamheterna. En tidigare bedömning av ytterligare behov av specialpedagog för att stärka upp har omvärderats och ytterligare rektor kommer istället att rekryteras. Då rektors uppdrag är en utmaning har nuvarande specialpedagog stöttat upp, med ytterligare rektor kan specialpedagog kopplad till förskolan fokusera på sitt eget uppdrag. Vidare ser sektorn att när det gäller både förskola och fritidshem så behöver det stärkas upp gällande personal utifrån barn och elevers behov av stöd.

Elevhälsan har även under 2024 gjort riktade insatser mot förskolan. Specialpedagog, skolpsykolog samt skolkurator har bidragit med sin profession för att stötta upp vid konsultationer gällande enskilda barn. Konsultationerna har setts som positiva och utvecklande vilket innebär att dessa kommer att prioriteras även under 2025.

Dimensioneringsarbetet för gymnasial utbildning har intensifierats gällande de primära och sekundära samverkansområdena. Avtal har skrivits på under 2024, för att börja gälla januari 2025. Primära avtal har skrivits med Vännäs och Umeå och sekundära avtal har skrivits med Örnsköldsvik och Skellefteå.

Volymerna för grundläggande vuxenutbildning och yrkesutbildningar är relativt oförändrade och en ökning av elever inom SFI har skett under senare delen av 2024. Som en del i det systematiska kvalitetsarbetet finns rutiner kring uppföljning av elevers avbrott och orsak till avbrott. Genom att



systematiskt följa upp och analysera orsakerna till studieavbrott får huvudmannen också bättre förutsättningar att planera och prioritera insatser för att främja fullföljandet av studier. Detta arbete fungerar idag väl och utifrån årshjul fortsätter arbetet under kommande verksamhetsår.

Under 2023 trädde en ny lag i kraft om validering vilket innebär att huvudmannen är skyldig att se till att en elev erbjuds validering, om eleven behöver det och valideringen görs inom ramen för en eller flera kurser eller nivåer som bekostas av elevens hemkommun. Med validering avses en strukturerad process som innehåller en fördjupad kartläggning och en bedömning som syftar till ett erkännande av en persons kunskaper oberoende av hur det förvärvats. Inom den egna verksamheten har ett fåtal personer deltagit i kartläggning men inte gått vidare med validering.

Inom VästerbottensVux har ett nytt samverkansavtal gällande primärt samverkansområde tagits fram och blev klart under hösten 2024. Detta avser planering, dimensionering och erbjudande av utbildning utifrån ändringar i Skollagen. Syftet med ändringarna är att ”öka det tillgängliga utbudet av utbildning på gymnasial nivå, underlätta ungdomars och vuxnas etablering på arbetsmarknaden och förbättra kompetensförsörjningen till välfärd och näringsliv” (Skolverket, 2024). Det nya avtalet innebär, förutom ovan nämnda, även Fri Sök inom det primära samverkansområdet. För Nordmalings del kan det komma att innebära ökade kostnader för Yrkesvux fr o m 2025.

Ett starkt Lärcentrum tillsammans med arbetet med våra 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.

En rutin samt ett KAA-team med ett tydligt arbetssätt för KAA (kommunens aktivitetsansvar) finns och den innebär att Nordmalings kommun hoppas kunna fånga upp elever innan de gör avhopp från gymnasieskolan för att på så sätt hålla sig bättre informerad om elevens sysselsättning eller planera för kommande sysselsättning. Rutin och arbetssätt för KAA fungerar väl och teamet fortsätter utifrån årshjul med regelbundna träffar för att löpande arbeta med målgruppen. Rutindokumentet har även delgivits gymnasieskolorna i Umeåregionen samt Örnsköldsviks kommun.

För året har pedagogteamet för entreprenörskap i grundskolan/anpassade grundskolan haft regelbunda träffar samt uppdaterat aktivitetsplanen för ”Entreprenörskap i skolan” där även samverkan skola arbetsliv finns med. Även under 2025 kommer all personal att få till sig inspiration via föreläsningar och workshops. Ett fortsatt prioriterat område där all personal förväntas följa aktivitetsplanen. För 2025 förväntas även skolledningen titta över och ev revidera sin handlingsplan i ”Entreprenörskap i skolan”. Samarbetet med Ung Företagsamhet i Västerbotten fortsätter för att främja entreprenörskap i skolan samt utveckla samverkan med det lokala näringslivet. Arbetet med entreprenörskap fortsätter och efter den utvärdering som genomfördes under våren 2024 har aktivitetsplanen reviderats och MOSAIK-metoden kommer att vidareutvecklas för att bli en naturlig del av all undervisning. Sektorn fortsätter att vara en aktiv del i det näringslivsråd som bildades i kommunen under hösten 2023. En arena för fortsatt utvecklingsarbete i kommunen kring bl a samverkan och kompetensförsörjning.

Digitaliseringen blir allt mer påtaglig även inom det administrativa arbetet vid hantering av ärenden och för att effektivisera arbetsflöden. Sektorn behöver fortsätta bevaka utvecklingen av digitala verktyg, AI, 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.

Det finns fortsatta utmaningar i det skoladministrativa systemet IST, där det fortsatt finns tecken på att systemet upplevs försvåra arbetet att systematiskt följa elevernas utveckling gällande närvaro och studieresultat. Utifrån tidigare kartläggning finns det ett generellt missnöje inom sektorn vilket behöver mötas upp. En utredning har påbörjats med hypotesen att byta lärplattform. Det finns även ett ökat behov



av att tillföra mer administrativt stöd till rektorer. Därav kommer sektorn under 2025 påbörja "onboarding" för ytterligare en modul i Stratsys för att på ett mer systematiskt sätt kunna arbeta med kvalitetsarbetet utifrån det statliga uppdraget. Ett arbete som ligger helt i linje med Skolverkets upplägg för ett Nationellt kvalitetssystem.

Vidare kommer sektorn att utöka funktioner i Prorenata i form av incidentrapportering. Implementeringen av detta kommer att ske under våren 2025 och underlättar för alla medarbetare, men blir också en större trygghet för våra barn och elever då systemet är mer kvalitetssäkrat och enklare att följa än dagens system. Förenklar sättet att upprätta, utreda och föra statistik gällande incidentrapporter som berör arbetet med att främja och förebygga kränkande behandling.

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 det utvecklingsarbete och de utmaningar som ligger framför oss.

Vi måste budgetberedningsarbetet framgent även fortsätta med att beskriva vägen fram för att höja säkerheten i förskolan och grundskolan. Det kan handla om larmsystem, högtalarsystem, ledningssystem och inlåningssystem. En väg fram om krisen kommer.

Sektorns ledningsgrupp arbetar igen, efter några år med omställning och hårt arbete utifrån ekonomiska perspektiv, kontinuerligt för att bli en förbättringsorganisation med fokus på skolutveckling som vilar på aktuell forskning och vetenskaplig grund. Detta för att arbeta mera kvalitativt och evidensbeprövat med målet att höja elevers måluppfyllelse. Goda exempel genom omvärldsbevakning ska i större utsträckning främjas.



6.4 Måluppföljning Sektorer

Uppföljning av kommunfullmäktiges mål fastställda i budget 2024 sker i form av målmatris. Bedömning görs utifrån följande färgkodning.

●	= målet uppfyllt
◆	= målet delvis uppfyllt
■	= målet ej uppfyllt

Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
Medborgarnytta	Erbjuda god pedagogisk verksamhet med hög måluppfyllelse	●
	Medborgare erbjuds god samhällsservice	◆
	Erbjuda trygga pedagogiska verksamheter för barn och elever	■
Ekonomi i balans	Verksamheten ska bedrivas inom tilldelad budgetram	●
Hållbar samhällsutveckling	Kostverksamheten inom sektorn ska arbeta för en ökad hållbarhet	●
	Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser.	●
	Nordmaling skall ha en stark koppling mellan skola och näringsliv	●
	Andel som slutför studier inom vuxenutbildningen ska öka	◆
	Engagerade medarbetare med rätt kompetens	◆
	Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat	●

Medborgarnytta

Erbjuda god pedagogisk verksamhet med hög måluppfyllelse

Betygsresultaten har ökat från förra året med en gymnasiebehörighet på 88% (84% föregående år) och meritpoängen 220,5 har stigit något från förra året (216,1 föregående år). Dock har andelen elever med betyg i alla ämnen sänkts något från 77% till 70,2%. Eftersom Nordmaling är en liten kommun varierar resultaten betydligt mellan åren och intressantare är därför att titta på respektive årskulls utveckling. Positivt är därför att kunskapsutvecklingen, och därmed betygen, har varit god för årets nior. Flickor ligger fortfarande markant högre i meritvärde i alla ämnen utom idrott, men pojkarna ligger högre när det gäller gymnasiebehörighet liksom betyg i alla ämnen, vilket kan förklaras med att fler flickor har en problematisk skolfrånvaro än vad pojkarna har. Utifrån den positiva ekonomiska prognosen så återfördes 0,8 tjänst för att stärka upp studieverkstan (åk 7-9). Från januari 2025 återställs studieverkstan i sin helhet med totalt 1,0 tjänst enligt budgetdirektiv.

Medborgare erbjuds god samhällsservice

För året anser 60,8% av de medborgare som genomfört SCBs medborgarundersökning att det fungerar bra med att få svar/återkoppling på frågor inom 2 arbetsdagar vilket är ett lägre resultat jämfört önskat målvärde som ligger på 85%. Fortsatt arbete behövs, men det finns olika strukturella delar som man behöver tas hänsyn till, t ex registreras det inte om en tjänsteperson ringer upp i efterhand (gäller främst mobiltelefon). När det gäller den skrivna texten så ser vi en förbättringspotential när det gäller att besvara frågor via mail och andra sätt. Här har vi funnit ett stöd i barn- och utbildnings e-tjänster.

Erbjuda trygga pedagogiska verksamheter för barn och elever

Svarsfrekvensen på vårdnadshavarenkäten för förskolan 49% jämfört med 72% 2023 och för grundskola



och anpassad grundskola 61% jämfört med 43% 2023. En högre andel svar hade varit önskvärt för ett mer rättvisande resultat, främst när det gäller förskolan. Positivt är att 95% av eleverna känner sig trygga i skolan och klassrummet. Fjolårets siffra för elevernas trygghet i skolan och klassrummet 97%. En liten sänkning med 2% mellan åren.

Ekonomi i balans

Verksamheten ska bedrivas inom tilldelad budgetram

10,2 Mkr överskott, främst beroende i förändringar i köp av huvudverksamhet. Inte riktigt i mål vad gäller andel personal. Men på god väg.

Hållbar samhällsutveckling

Kostverksamheten inom sektorn ska arbeta för en ökad hållbarhet

För året 2024 ligger andel inköp närproducerade livsmedel på 27%. Sektorn ligger markant över målvärdet på 10%. Sektorn har också tittat på andelen ekologiska livsmedel som uppgår till 19%.

Tallrikssvinnet ligger i snitt på 13,5g/portion, vilket är ett gott resultat och bättre än 2023 då resultatet för sektorn var 16,2g/portion, målet ligger på 15g/portion. Många kommuner i Sverige ligger enligt Livsmedelsverkets nationella kartläggning på ett utfall på 20g/portion.

Även ett gott resultat för perioden när det gäller serveringssvinnet. 19,5g/portion jämfört med 25,5g/portion under förra året.

Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser

I dagsläget upplever många av verksamhetens personal en något hög arbetsbelastning och hög stress. Barn och utbildning arbetar vidare med friskfaktorer samt återkommande dialog kring hur man kan effektivisera arbetet med bibehållen god kvalitet. Handlingsplaner är gjorda utifrån medarbetarenkäten.

Nordmaling skall ha en stark koppling mellan skola och näringsliv

100% känner till planen för entreprenörskap i skolan där också samverkan mellan skola och arbetsliv finns med. 70% arbetar aktivt efter den. Sektorn ser hela tiden en progression i detta arbete. Målet antas vara uppnått till sommaren 2025.

Sektorn har uppnått målet, 97 % av eleverna har genomfört PRAO, målet var 95%. De få elever som inte har genomfört PRAO har varit frånvarande på grund av särskilda skäl.

Sektorn är en aktiv samverkanspartner i det Näringslivsråd som finns i kommunen.

Andel som slutför studier inom vuxenutbildningen ska öka

Nytt mål 2024. Utifrån avbrottsstatistiken under våren för elever inom vuxenutb. är det 18% som avbryter sina studier, vilket innebär att 82% fortsätter sina studier. Hur många av dessa som slutför sina studier går inte att mäta. Barn och utbildning upplever att frågeställningen inte ger oss det analysvärde som efterfrågas, varvid målformuleringen ses över inför målarbetet VP 2025.

Engagerade medarbetare med rätt kompetens

Enligt den senaste mätningen 2023 finns det i Nordmalings kommun en fortsatt hög andel lärare med lärarlegitimation och behörighet i minst ett ämne. Av samtliga heltidstjänster så har 82,9% lärarlegitimation och behörighet i minst ett ämne.

Intern undersökning visar att andelen behöriga lärare i fritidshem endast är 30,6%. Aktiva åtgärder pågår. Sektorn har en medarbetare som studerar och arbetar samtidigt i form av AIL (Arbetsintegrerat lärande). Medarbetaren kommer att vara färdigutbildad 2026.

I förskolan är det också en utmaning att hitta behöriga förskollärare. Enligt den senaste mätningen 2023 finns det i Nordmalings kommun en fortsatt låg andel lärare i förskolan med förskolläraryxamen. Av samtliga heltidstjänster så har 37% examen vilket är en försämring jämfört mätningen 2022. Detta är en



trend som uppmärksammas i hela riket.. Rektor för förskolorna fortsätter att arbeta med strategier för att höja antalet behöriga.

89% av andelen utskickade enkäter är besvarade. Analysen påvisar att det gått ut fler enkäter att besvara än antalet medarbetare i sektorn. Sektorns bedömning är att det är en hög svarsfrekvens och att resultatet är tillförlitligt.

Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat

100% genomförda medarbetarsamtal hösten 2024. Inför 2025 har sektorn samma målsättning.

Sett till målet HME ledarskap så har man utifrån 2024 års enkät högt förtroende för chef, sektorns bedömning är att resultatet kan påverkas negativt utifrån chefs höga arbetsbelastning.



7 Sociala utskottet/Sektor Omsorg

7.1 Ekonomiskt resultat

Resultaträkning (Mkr)	Utfall	Budget	Utfall
	2024	2024	2023
Externa intäkter	33,8	32,0	30,0
Personalkostnader	-191,0	-186,4	-187,4
Övriga kostnader	-83,4	-68,0	-81,2
Avskrivningar	-1,4	-0,3	-0,5
Interna poster	-9,8	-11,0	-5,1
Summa	-251,8	-233,7	-244,2
Skattemedel	233,7	233,7	224,0
Nämndresultat	-18,1	0,0	-20,2

Ekonomiskt resultat

Resultatet för sektor omsorg för perioden visar på ett underskott jämfört med budget på 18,1 Mkr. Föregående år samma period visar verksamheten ett negativt resultat på 20,2 Mkr. Verksamhetens nettokostnad har ökat med 18,2 Mkr mellan åren. Verksamhetens intäkter är 33,8 Mkr. 3,3 Mkr högre jämfört med samma period föregående år. Intäkterna är 1,7 Mkr högre än budgeterat. Verksamhetens kostnader är 285,6 Mkr. 11,5 Mkr högre jämfört med samma period föregående år. Kostnaderna är 19,9 Mkr högre än budgeterat.

Personalkostnad för perioden uppgår till 191,0 Mkr, avviker negativt med 4,6 Mkr jmf budget och är 3,6 Mkr högre än föregående år.

Gemensam verksamhet

Verksamheten visar för perioden ett positivt resultat på 70 Tkr. Gemensam verksamhet innefattar bland annat kostnader för underhåll-och serviceavtal datastöd, avskrivningar på inventarier samt övriga gemensamma kostnader. Där ligger budget för statsbidrag som sedan fördelats ut på verksamheten där kostnaden ligger vilket förklarar underskott på bidrag. Verksamheten MAS, visar ett positivt resultat på 0,5 Mkr på lönekostnader.

Vård och omsorg

Totala underskottet för vård och omsorg uppgår till 11,2 Mkr. Vård och Omsorg omfattas av Äldreomsorg och LSS verksamheter, där Äldreomsorgen visar ett negativt resultat på 14,0 Mkr och LSS ett positivt resultat på 2,9 Mkr. Sommar bonus/sommaravtal i Äldreomsorgen uppkom till en kostnad av 1,0 Mkr.

Äldreomsorg

Äldreomsorgen avviker negativt med 14,0 Mkr. Till äldreomsorg hör Matdistribution, Hemtjänst (ordinärt boende), Hjälpmedel, Korttidsboende/Hemsjukvård, Särskilt boende, Öppen verksamhet, Öppna insatser ordinärt boende.

Ordinärt boende

Ordinärt boende avviker negativt mot budget med 4,3 Mkr. Inom detta område finns både kommunens hemtjänst samt köp av huvudverksamhet från privat företag. Inom ordinärt boende ligger också biståndshandläggning och bemanningsenheten. Varav hemtjänsten avviker negativt med 0,6 Mkr. Biståndshandläggare avviker positivt med 0,2 Mkr. Bemanningenheten avviker negativt med 0,4 Mkr. LOV Avviker negativt med 4,7 Mkr mot budget.

Korttidsboende/Hemsjukvård



Korttidsboende/Hemsjukvården visar ett överskott på 0,1 Mkr för verksamheten. Rehab avviker positivt mot budget med 0,1 Mkr. Betalningsansvar för placeringar på Axlagården och NUS avviker negativt med 0,2 Mkr. Hemsjukvården avviker positivt mot budget med 0,1 Mkr.

Särskilt boende

Särskilt boende visar ett underskott på 9,4 Mkr. Intäkterna redovisar ett underskott med 1,0 Mkr, personalkostnaderna visar på ett underskott med 5,5 Mkr gentemot budget och är 0,5 Mkr lägre jämfört med samma föregående år.

Sjuksköterskor

Verksamheten visar ett underskott på 2,9 Mkr. Intäkterna följer budget, kostnader för arbetskraft visar ett underskott på 1,5 Mkr. Kostnaden för inhyrd personal uppkommer till 2,5 Mkr och avviker negativt mot budget med 1,9 Mkr. Interna intäkter för statsbidraget Prestationsbas. äldre öka SSK. ger ett överskott på 0,6 Mkr.

Öppen verksamhet, Terapi/sjukgymnastik samt Fotvård avviker negativt med 0,2 Mkr.

Övriga insatser ordinärt boende, Bostadsanpassning avviker negativt med 0,2 Mkr.

LSS

Omsorgsverksamheterna visar för perioden ett underskott på 2,9 Mkr jämfört med budget. Varav Gruppboenden avviker positivt med 0,6 Mkr, varav LSS boende köp där visar ett underskott på 0,4 Mkr. LSS-personlig assistans avviker positivt med 1,9 Mkr. Daglig verksamhet gör ett överskott på 0,4 Mkr.

Färdtjänst

Färdtjänst avviker negativt med 1,4 Mkr jämfört med budget.

Individ och familjeomsorg, IFO

Verksamheterna under IFO innefattas av IFO/Vuxna missbruk, Barn och ungdomsvård, Övrigt vuxna IFO, Ekonomiskt bistånd, Familjerätt samt gemensam IFO.

Vård /vuxna missbruk

Verksamheten visar ett underskott på 0,1 Mkr.

Barn och ungdomsvård

Verksamheten visar ett underskott på 4,7 Mkr jämfört med budget. Samt är 0,3 Mkr lägre än föregående år.

Kostnaderna för köp av huvudverksamhet avviker negativt med 2,4 Mkr mot budget samt 2,0 Mkr lägre än föregående år.

- Placeringar av barn och unga inom IFO som avviker negativt med 3,3 Mkr. samt är 0,6 Mkr högre än föregående år.
- HVB- vård barn och unga negativt med 1,3 Mkr, samt är 1,0 Mkr lägre än föregående år.
- Öppen insats barn/unga avviker negativt med 0,1 Mkr, samt är 0,1 Mkr högre än föregående år.

Övrigt IFO vuxna

Verksamheten Övriga insatser vuxna avviker negativt med 0,1 Mkr, samt är 0,4 Mkr längre än föregående år. Ekonomiskt bistånd avviker positivt med 0,2 Mkr mot budget samt är 0,1 Mkr lägre än föregående år.

Familjerätt

Avviker negativt med 0,1 Mkr mot budgeterat.

Gemensamt IFO

Verksamheten visar ett underskott på 0,9 Mkr jämfört med budget samt är 1,0 Mkr högre än föregående år.



Flyktingverksamheten/EKB

Verksamheterna följer budget och finansierats helt via statsbidrag från främst Migrationsverket vilket innebär att inga skattemedel tillskjuts verksamheten.

7.2 Årets verksamhet

Vård och omsorg, särskilt boende och hemtjänst

Den kommunala hälso- och sjukvården, hemtjänsten, LSS och särskilt boende har under året 2024 påverkats av stora omställningar och därmed utmanats. Det som varit de största faktorerna beskrivs nedan.

Bemanningen i verksamheten har haft stora utmaningar. Det är i huvudsak fyra grunder för det, utan inbördes ordning:

1, Lagen om anställningsskydd (LAS), där vikarier mycket snabbare blir tillsvidareanställda än tidigare, införandet av heltid som norm där arbetsgivaren haft svårt att få ut hela den ökade arbetstiden. Det blir en dock som effekt en utarmning av utbildad personal eftersom när för många konverteras in uppstår en ekonomisk övertalighet och när varsel om uppsägningar beskrivs för arbetstagarorganisationerna slutar utbildad personal i stället.

2, Elva timmars nattvila som var en anpassning till EU:s regler innebar också att arbetade man pass med rygg mot rygg det vill säga sent på kvällen och sedan pass direkt på morgonen gick heller inte att ha kvar. Därför behövdes fler händer inom omsorgen som täcktes av vikarier som också konverterade in till tillsvidareanställningar efter en tid. Denna utmaning har flera kommuner haft och direkt in på 2024 inleddes förhandlingar med arbetstagarorganisationen inom yrkesområdet om övertalighet och uppsägningar. Samtidigt behövs hela systemet förändras för att verksamheten inte fortsättningsvis ska hamna i denna situation.

3, Heltid som norm. Svårigheten med heltid som norm har varit att när schema läggs planeras tiden ut och överbliven tid till följd av att medarbetare gått upp i tid har för flera medarbetare samtidigt blivit på tid arbetsgivaren inte har behov av just den tiden. Det gör att en kostnad uppstår som inte fanns tidigare. Ett hårt arbete har naturligtvis genomförts för att minska den outnyttjade tiden men det blir sammantaget en ökad kostnad med införandet av heltid som norm.

4, Bristen på medarbetare och ordinarie chefer. Det finns inte tillräckligt med medarbetare som har kompetens som undersköterska. Det leder till att utbildad personal tas in för att lösa verksamhetsuppdraget samtidigt som det i sin tur blir en belastning för ordinarie personal då de behöver introducera och stötta upp den personalen. Det blir också krav på att arbeta fler helger då antalet huvuden(medarbetare) inte räcker till för att genomföra verksamheten utifrån det som krävs. Det leder till höga sjukskrivningstal. Förändringar på ledarstrukturen där chefsvikarier behöver gå in vid frånvaro av ordinarie chefer skapar också en otrygghet för medarbetarna i det vårdnära arbetet.

En under året hög sjukfrånvaro, som visserligen minskade de sista månaderna på året, gjorde också att personalkostnaderna ökade. Svårigheter att hålla en stabil personalgrupp inom sjuksköterskorna är en naturlig del i det då flera är i fertil ålder. Det har också resulterat i köp av bemanningsföretag. Värt att notera är att kostnader för arbetad tid ligger strax över budget men det är andra personalkostnader som belastas med mer kostnader än vad budget tillåter, vikarier sjuktal med mera som ligger till grund för personalkostnadsunderskottet.

Sammantaget måste sektorn ställa om till en hållbar ekonomi genom att minska verksamhet till exempel förändra antalet platser på Särskilt boende för äldre. Detta har gjorts då avdelningen Näckrosen avslutades som avdelning inom Säbo för att bli ett trygghetsboende i stället. Arbetet med det pågår en bra bit in i 2025.

Övrigt inom omsorgen

På demensavdelningarna finns en bemanning över den grundläggande bemanning. Detta på grund av ökad belastning kopplat till komplexa brukarärenden. Så har det sett ut under året. En successiv



minskning av detta påbörjades under det sista kvartalet tillsammans med ett nära samarbete med demensteamet intern och via NUS i syfte att hitta arbetssätt som leder till att kunna återgå till grundbemanning. Minusresultat inom de avdelningarna kan även kopplas till en hög sjukfrånvaro både korttids och långtids. Det krävs en utökad kompetens att arbeta på dessa avdelningar och med kompetensbrist som finns i stort ställer det ökade krav på de som har adekvat utbildning och arbetar på avdelningarna när utbildade vikarier vikarierar. Utbildning och samtal kring arbetsformer pågår ständigt.

För Hemtjänst gemensam och Hemtjänstgrupp Södra ser det lite stabilare ut nu med bättre balans mellan lönekostnader och intäkter. Rekryteringen börjar visa effekt, och om sjukfrånvaron kan hållas i schack, så finns det möjlighet till fortsatt positiv utveckling. Dock är kostnaderna för fordonen i verksamheten stora med många skador. Det är svårt med ersättningsfordon när ordinarie fordon är på verkstad. Det tar också lång tid att få fordon levererade till verksamheten.

För Nattpatrullen är läget fortfarande ganska utmanande, med höga sjuklönekostnader och höga krav på övertid. Sjukfrånvaron är svår att planera för och belastar personalen som är kvar i tjänst. Arbetsmiljöinsatser och bättre schemaläggning är planen för att lyckas bättre framöver.

LSS

Inom området har det skett en progress i utvecklingen av behov speciellt på en av boendena. Tillskjutandet av resurser har varit nödvändigt för att kunna möta behoven. Därav en ökad kostnad för området. Byggnationen av ett nytt LSS-boende är under utveckling och förutsättningarna för att kunna ta byggnaden i bruk under 2025 är klara. Det möjliggör för de som står i kö att kunna erhålla en bostad i den miljö med kamrater, vänner och familj som finns i Nordmaling. Samtidigt har ett arbete om att effektivisera platserna inom gruppboendena inom funktionshinder varit i gång. Flertalet lediga lägenheter på i stort sett varje gruppboende har skapat en överkapacitet på platser som behöver hanteras.

En av boendena, Hemvägen avvecklades i december och har flyttats till Genvägen i Rundvik. Det har samtliga anhöriga medarbetare och brukare uppskattat mycket.

En stor kostnad som belastar verksamheten är de tidigare borttagna bidrag från migrationsverket som erhöles för en omsorgstagare på en köpt placering i annan kommun. Genom LSS beslut erhålls inte längre bidragen utan ska regleras genom LSS-utjämningsystemet men det är inte ett förhållande som är ett till ett utan en ökad kostnad uppstår för verksamheten. Behoven har dessutom haft en progress till det sämre vilket inneburit ökade kostnader för att tillgodose behoven.

Fler brukare har däremot deltagit i hjälteloppet i Umeå, vilket som en förlängning visar att aktivitet inom målgruppen är viktig och kommer fortsättningsvis att stimuleras.

HSL

Inhyrd personal minskade under senare delen av året i och med att sjuksköterskor finns på alla positioner. Verksamheten har även varit lyckosamma vid rekrytering av såväl arbetsterapeuter som fysioterapeut.

Prästkragen

Dagverksamheten på Prästkragen är eftertraktad och har arbetat på under året och haft full beläggning. Ytterligare dagar för öppethållande enligt politiska beslut startar 2025 för att möta de ökande behoven.

Individ- och Familjeomsorgen

Ledningsprocess som utgångspunkt för förändringsarbete

Under 2024 har arbetet med verksamhetens kvalitetsledningssystem "Huset" fortsatt utvecklats. Särskilt fokus har legat på att öppna och möblera rummen "Trygghet och säkerhet" samt "Helhetssyn och samverkan". Verksamheten har också fortsatt arbetet med delat beslutsfattande som har varit särskilt framgångsrikt, där IFO Nordmaling deltagit i referensgrupp för framtagande av ett nationellt stödmaterial från Socialstyrelsen.



Processer och rutiner har stärkts inom flera verksamhetsområden under året, samtidigt som uppföljningen visar att detta fortsatt är ett prioriterat utvecklingsområde. Ett konkret exempel på framgång är de nya rutinerna för övergångskontrakt inom vuxenheten och den nya riktlinjen för Bistånd Äldre.

Medborgardialog

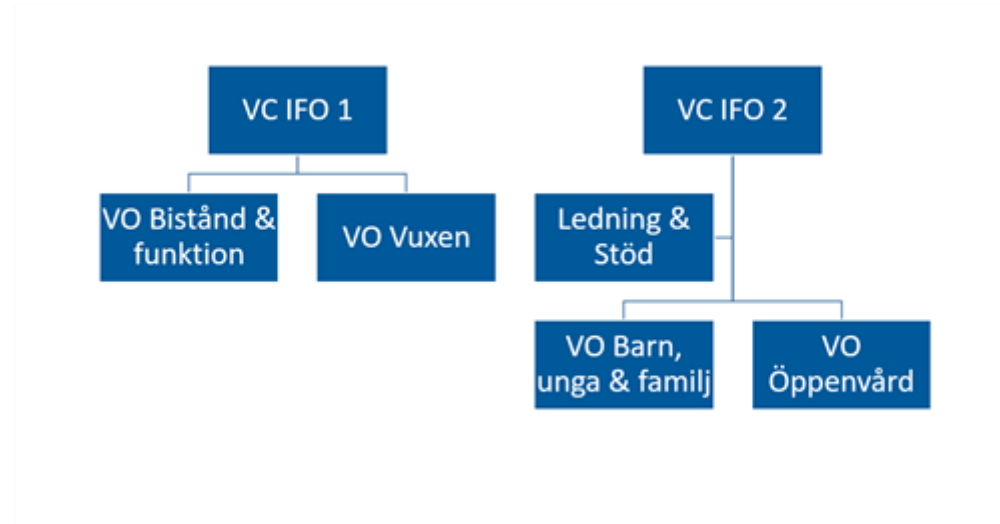
Medborgardialogen i maj 2024 gav värdefulla insikter och konkreta förslag inom flera områden:

- Generationsöverskridande aktiviteter och socialtjänstens närvaro i skolor
- Åtgärder mot ensamhet bland äldre
- Utveckling av sociala mötesplatser
- Förbättrad information om tillgängliga stödinsatser
- Stärkt arbete mot våld i nära relationer

Dialogen stärkte verksamhetens övertygelse om vikten av regelbundna möten med medborgarna och behovet av förbättrad information och marknadsföring av socialtjänstens insatser.

Organisationsutveckling

En betydande organisationsförändring har genomförts under året där den tidigare strukturen med en IFO-chef och två enhetschefer omvandlats till två verksamhetschefer IFO. I samband med avtalssamverkan med Bjurholm har organisationen även förstärkts med en kvalitetssamordnare till VO Ledning & stöd. Förändringen syftar till att skapa kortare beslutsvägar och stärka både operativ ledning och strategiskt utvecklingsarbete.



Kompetensförsörjning

Verksamheten har under året:

- Minskat beroendet av konsulter
- Stabiliserat flera arbetsgrupper
- Genomfört kompetenshöjande insatser inom flera områden
- Utvecklat samarbetet med FoU Socialtjänst kring metodstöd och kompetensutveckling

En särskild framgång är den förbättrade introduktionen för nyanställda och det utvecklade stödet till nya medarbetare genom gruppleddare.

Arbetsmiljöarbete

Under året har flera insatser genomförts för att stärka arbetsmiljön:

- Implementering av friskfaktorer
- Utveckling av årshjul för systematiskt arbetsmiljöarbete



- Framtagande av gemensamma spelregler
- Förstärkt samverkan med fackliga organisationer

Färdtjänst

Det är en tydlig trend att resorna med färdtjänst ökat kraftigt under hela 2024. En eftersläpning som nu kommit i kapp de nivåer som fanns innan pandemin inträffade. Kostnaderna har dock ökat ytterligare under året.

De viktigaste slutsatserna

De viktiga slutsatserna utifrån det arbete IFO gjort är iakttagelserna om att arbetsmiljö och verksamhetskvalitet är intimt sammankopplade och att jämställdhet ska och kan integreras överallt.

Nycklar till framgång för verksamheter bedöms vara:

- Vikten av att säkra kunskap om jämställdhet, både hos ledning och medarbetare.
- Att ha mod som ledning för att till exempel hantera friktion som kan uppstå i en organisationsomvandling och situationer av effektiviseringar och anpassning till budget.
- Vikten av att skapa delaktighet för att skapa engagemang samt att lägga tid och kraft och låta det vara en lång omställningsprocess.

Sammantaget visar också de ekonomiska utfallet att arbetet har gett resultat.

Arbetet med att förbereda inför en kommande socialtjänstlag

Sektorn har fått statsbidrag för att påbörja arbetet med inventering och förberedelser inför kommande ny socialtjänst lag. Arbetet har pågått under stora delar av 2024 hur Nordmaling kan och kommer påverkas av den nya lagen. Allt i från att se över hur strukturer ser ut idag till vad som behöver förändras för att anpassa verksamheten till de nya förutsättningarna.

7.3 Framåtblick

Individ-och familjeomsorgen IFO

2024 har varit ett år av betydande förändringar och utveckling för IFO Nordmaling. Den nya organisationsstrukturen, fortsatt implementering av kvalitetsledningssystemet och stärkt medarbetarengagemang, tillsammans med avtalssamverkan med Bjurholm och omställningen till ny socialtjänstlag, ger både utmaningar och möjligheter inför 2025. Genom avtalssamverkan med Bjurholms kommun samt fortsatta kvalitetsutvecklingsarbete förväntas effekter på kort sikt bli till exempel, minskad sårbarhet vid frånvaro genom samordnade resurser, förbättrad tillgänglighet genom mottagningsteam. Långsiktiga effekter förväntas bli stabil personalgrupp med låg personalomsättning, ökad specialistkompetens inom verksamheten, högre rättssäkerhet genom systematiskt kvalitetsarbete, förbättrad kostnadseffektivitet samt ökad brukarnöjdhet.

Omställning till ny socialtjänstlag

Ett omfattande arbete väntar med att ställa om verksamheten till den nya socialtjänstlagen. Nordmalings IFO ingår tillsammans med kranskommunerna i projekt "SoLKransen" för att i samverkan möta omställningen, även om mycket lokalt arbete parallellt behöver göras.

Prioriterade utvecklingsområden

1. Kompetens och utveckling

- Genomföra systematisk kompetensinventering
- Skapa individuella utvecklingsplaner per verksamhetsområde
- Förbättra kunskapsöverföring efter utbildningar
- Implementera tydlig struktur för grundutbildningar

2. Processer och rutiner



- Implementera årshjul för rutinhantering
- Utveckla mötesstruktur som separerar ärendehandledning och utveckling
- Förbättra dokumenthantering genom Windows 365
- Fortsätta utveckla roller, ansvar och spelregler

3. Arbetsmiljö och stress

- Fortsätta utveckla arbetssätt för att fånga och följa upp tidiga stressignaler
- Se över bemanning mot arbetsbelastning
- Förbättra fysisk arbetsmiljö
- Utveckla strukturer för återhämtning

Utmaningar att hantera

- Fortsatt implementering av "Huset" med fokus på kvalitet och jämställdhet
- Integration av Bjurholms verksamhet genom avtalssamverkan
- Ekonomisk balans, särskilt inom barn- och ungdomsvården
- Säkerställa stabil bemanning och minska konsultberoende ytterligare
- Utveckla tidiga och förebyggande insatser
- Omställning till ny socialtjänstlag

Vård och omsorg

En verksamhet i förändring med start av trygghetsboende, öppning av nytt LSS gruppboende för yngre personer och ständig utveckling av de verksamheter som bedrivs inom både särskilt boende, hemtjänst, LSS och inom den kommunala hälso- och sjukvården. Utveckling mot nära vård till gagn för alla Nordmalingsbor med fördjupat samarbete mellan region och kommunen. Fortsatt utveckla kontaktytor i samhället för att erbjuda naturliga samlingspunkter där syftet är att lindra ensamhet hos äldre. Samarbete mellan anhängkonsulent/äldreombudsman och föreningar.

Kompetensförsörjning är ett fokusområde för alla våra verksamheter eftersom det är ett nationellt problem där även Nordmaling ser vi stora brister vad gäller anskaffning av utbildad personal. Detta berör också vikarieanskaffningen. De vikarier som finns tillgängliga bokas på kortare vikariat eller "fattasrader" och lämnar få eller inga vikarier kvar att boka vid kortare frånvarotillfällen. Denna utmaning är ingen ekonomisk fråga utan en bristande befolkningsfråga som berör hela samhällen i Västerbotten. Det ser dock lika illa ut i resten av länet och i Sverige. Därför satsar verksamheten på deltagande i bland annat Vård och omsorgscollage för att stimulera inflödet av nya presumtiva medarbetare med rätt kompetens tillsammans med andra kommuner i länet.

Utmaning för verksamheten att tillgodose uppsatta politiska mål där just kompetens är svår att rekrytera vilket sätter käppar i hjulet. Kompetensbrister hos de som söker är en annan del som ytterligare gör det svårt när det är undersköterskor verksamheten behöver. Utöver ovanstående har verksamheten ett ansvar och skyldighet att erbjuda och stötta medarbetare att utveckla sin kompetens genom att erbjuda kompetensutveckling och en bra introduktion i verksamheten.














Utmaning att också åtgärda brister i arbetsmiljö i situationer till följd av effektiviseringsåtgärder och anpassningar till budget påverkar såväl nära ledning som medarbetare på golvet negativt och behöver adresseras under 2025.



7.4 Måluppföljning Sektorer

Uppföljning av kommunfullmäktiges mål fastställda i budget 2024 sker i form av målmatris. Bedömning görs utifrån följande färgkodning.

	= målet uppfyllt
	= målet delvis uppfyllt
	= målet ej uppfyllt

Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
Medborgarnytta	Erbjuda rättssäker och jämlik vård och utredning	
	Erbjuda god och trygg äldreomsorg	
	Erbjuda goda och trygga insatser inom LSS	
	Medborgare erbjuds god samhällsservice	
Ekonomi i balans	Verksamheten ska bedrivas inom tilldelad budgetram	
Hållbar samhällsutveckling	Kostverksamheten inom sektorn ska arbeta för en ökad hållbarhet	
	Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser.	
	Vuxna personer med behov av stöd stärks i sin förmåga att kunna leva ett självständigt liv	
	Digitalisera minst två områden under 2024	
	Möjliggöra för alla inom LSS att delta i fysisk aktivitet	
	Engagerade medarbetare med rätt kompetens	
	Möjliggöra för alla inom SÄBO att delta i fysisk aktivitet	
	Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat	

Medborgarnytta

Erbjuda rättssäker och jämlik vård och utredning

Inom arbetsgruppen bistånd och funktion sker ärendedragningar könsneutralt. Ett flerårigt utvecklingsarbete har pågått på Individ- och familjeomsorgen om jämställd socialtjänst. Detta utvecklingsarbete fortsätter där verksamheten arbetar både med systematisk uppföljning av verksamhetens kvalitet med jämställdhet i fokus men även utveckling av kultur, kunskap och förhållningssätt i verksamheten. 28 stycken stickprov är tagna med gott resultat dvs utan anmärkning i förhållande till målet.

Erbjuda god och trygg äldreomsorg

Hemtjänstmottagare ska inte möta för många olika medarbetare. Måttet är inte fler än 10 under en 14 dagars period. Verksamheten har slumpvis valt perioden för kvartal 1 till 20240415-20240429 och där blev resultatet 14,39 för område södra och 16,58 för område norra. För kvartalsrapport 2 var mätperioden 20240805-20240819 och där blev resultatet 15,41 för område södra och 17,59 för område



norra. Kvartal 3 var mät perioden 20241216-241230 och där blev resultatet 12,4 för område södra och 16,08 för område norra.

Under ingen av perioderna lyckades målet att uppnås. Snittet för året blev för Södra området 14,01 och norra 16,75 det totala snittet blev 15,41

Orsaker till att målet inte kunnat nås är i huvudsak brist på personal till följd av sjukdom, utbildning samt kompetensbrist (brist på sökande till lediga tjänster). Förändringar genom det justebsbesparingsprogram som genomfördes under året påverkade också med effektiviseringar och förändrad helgtjänstgöring. En annan orsak var äldreomsorgslyftet under hösten där vikarier går in och täcker upp och därigenom höjs siffrorna för antalet medarbetare en hemtjänstmottagare möter på en 14 dagars period.

Brukarbedömning helhetssyn äldreomsorg hemtjänst av 15 punkter gröna och 6 gula. För äldreomsorg särskilt boende blev resultatet 1 grön punkt och 9 gula punkter samt 14 röda punkter. Jämförelsen med särskilt boende äldre från 2023 var 7 gröna punkter och 9 punkter gula samt 8 röda punkter. Här ses en försämring jämfört mellan åren. Analysen visar att en minskad personalstyrka och neddragningar blir synliga hos de äldre även om verksamheten lägger mer pengar 2024 på verksamheten än andra i snitt.

Erbjuda goda och trygga insatser inom LSS

Utredningstid i antal dagar från ansökan till beslut om LSS-insats mäts 3 gånger per år. Senaste mätningen visade 27,4 dagar i snitt.

Brukarbedömning i Kolada.se visade tidigare år bra resultat.

Ingen brukarundersökning genomfördes för 2024 varför målet LSS kommunikation inte har något värde att redovisa.

Medborgare erbjuds god samhällsservice

Tertial 1 visade 85,2% besvarade samtal.

Tertial 2 visade 86,5 % besvarade samtal. Resultatet för året är att snittet ligger över målet.

Tertial 2 visade 83,9 % besvarade samtal. Resultatet för året är att snittet ligger över målet.

Snittet för året inom sektorn var 85,2 % vilket är ett mycket gott resultat och över målet för att behöva utforma en handlingsplan för att förbättra resultatet. Målet är uppnått.

Att få svar/återkoppling är svårare att mäta varför inget resultat finns att redovisa.

Ekonomi i balans

Verksamheten ska bedrivas inom tilldelad budgetram

Verksamheten har infört ett 7 stegsprogram inom äldreomsorgen för att komma till rätta med avvikelserna mot budget. Sammantaget fanns det 13 personer färre på lönelistan i december jämfört med under våren på grund av den process med uppsägningar som ledde fram till att det kunde bli naturliga avgångar i stället för uppsägningar. Det har gjort att underskottet stadigt minskat under hösten.

Detta i kombination att avdelningen (Näckrosen) avvecklats i oktober och håller på att omvandlas till ett trygghetsboende. Vid en jämförelse mellan åren har verksamheten under 2024 använt färre timmar än föregående år, det visar att en ökad effektivitet uppmätts trots att fler omsorgstagare med dubbelbemanning finns. Dock klarades inte budgeten ändå.

I övrigt så reser våra kommunmedborgare med färdtjänst långt mer än budgeterat för året. Ungdomsvården lägger med avvikelse mot budget till följd av några enskilda kostsamma individärenden. Arbetet med vårdnadsöverflytt och hemtagningar pågår.



En ny trend är att budgeten för personlig assistans kommer att hålla för 2024. Det beror till största delen av att ett omfattande ärende avslutats.

Försörjningsstödet minskar fortfarande och det gör att den aggressiva budget som finns innevarande år trots allt räcker till.

En köpt placering inom LSS har ökat kraftigt i pris då behoven har haft en progress med ökade behov av personella resurser.

Sammantaget visar sektorn ett ekonomiskt underskott trots stora ansträngningar gjorts för att möta budget. De kostnader som inte är påverkbara har ökat speciellt ett större antal hemtjänstmottagare vilket gjort att kostnaderna för det LOV företag kommunen har avtal med har med större volymer och därmed fakturerat högre än budgeterat.

Varken budgetavvikelse och nettokostnadsavvikelsemålen nåddes.

Hållbar samhällsutveckling

Kostverksamheten inom sektorn ska arbeta för en ökad hållbarhet

Det har köpts in ekologiska produkter, mejeriprodukter. Verksamheten handlar mindre på grönsaksfabriken eftersom de har dyra varor jämfört med Martin och Servera.

Närproducerat köttprodukter med mera köps från Martin och Servera. Verksamheten har hängavtal med Umeå och det begränsar vart verksamheten kan göra inköpen.

Sammantaget över året trots vissa otydligheter hur detta mål ska mätas visar ändå att målvärdet uppnås.

Målet bedöms ha uppnåtts för året dvs minst 25 % av budget

Vuxna personer med behov av stöd stärks i sin förmåga att kunna leva ett självständigt liv

I maj 2024 fick 33 hushåll bifall, och i november 32 hushåll. Det är en marginell minskning på antalet hushåll som uppbär ekonomiskt bistånd, -3%.

Jämförelsen mellan maj 2023 med maj 2024 så har antalet hushåll minskar från 43 till 33 stycken – vilket är en minskning med 38%.

Bedömningen är att verksamheten upplever att det är svårt att komma lägre än runt 30 hushåll på ekonomiskt bistånd i Nordmaling.

Kolada.se:s redovisning om effektivitet inom ekonomiskt bistånd ger gröna siffror från att tidigare visat gula siffror. Även jämfört i Västerbotten redovisas gröna siffror. Det innebär också ett lyckat flöde mellan att få ekonomiskt bistånd och sedan lämna det trygghetssystemet för annan ersättning eller lön.

Digitalisera minst två områden under 2024

Digitala lås i hemtjänsten är en fråga som funnits med i målformuleringen. Kostnaderna är dock för höga (0,65 Mkr) för att kunna genomföras i sin helhet 2024. Delmål är uppsatta för att kunna delvis införa digitala lås. Läkemedelsrobotar är ytterligare en digitaliseringsform som det arbetas med under året i likhet med digital tillsyn, som den striktare biståndsbedömningen kommer att sätta som första val vid tillsyn i hemtjänsten, då omsorgstagaren har tillsynsdelen i beslutet.

För 2025 har investeringsbudgeten ökat och en beställning gjordes i november 2024 för att införa digitala lås inom hemtjänst för 2025.

Digitala stöd inom boendestödet har också saknat ekonomiska resurser för att införas fullt ut. Arbetet fortsätter under 2025.



Möjliggöra för alla inom LSS att delta i fysisk aktivitet

Verksamheten har gjort stora ansträngningar för att deltagare inom LSS ska få möjlighet att delta i Hjälteloppen i Umeå. Det resulterade i att det var 5 deltagare från Nordmaling som deltog i år jämfört med 2 deltagare för föregående år.

Möjliggöra för alla inom SÄBO att delta i fysisk aktivitet

Verksamhetens rehab assistent genomför aktiviteten sittgymnastik varje vecka på båda husen för de äldre inom särskilt boende för äldre(Säbo). Aktiviteten genomförs så att de deltagande kan delta utifrån egna förutsättningar och får stöd i rörelserna.

Aktiviteten som Arbetsterapeuterna ansvarar för och har skapat är en aktivitetsrunda med olika övningar att göra som fungerar för både äldre och de medarbetare som följer med och deltar i aktiviteten.

Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser

Sjukfrånvaron är alltså hög inom sektorn, både den korta och långa sjukskrivningen. Dock kan en positiv trend ses genom att korta sjukskrivningen stadigt minskat de senaste tre åren även om förändringarna inte är så stora.

Den totala sjukskrivningen:

2022 var det 9,88 %

2023 var det 8,48 %

2024 var det 9,1 % (jan-tom nov)

Korttidssjukfrånvaro dag 1-14:

2022 var det 3,38 %

2023 var det 3,07 %

2024 var det 3,06 %

Dag 1-14 är flest sjukdagar registrerade i jämförelse samt att det är övervägande de i åldern över 50 år som har flest sjukdagar.

Arbetsgivaren och arbetstagarorganisationen för äldreomsorgen där de största utmaningar finns kommer att i december göra en omstart av friskfaktorarbetet med riktning mot bemötande som en del av friskfaktorn kommunikation och återkoppling.

Måttet eNPS "Hur troligt är det att du skulle rekommendera din arbetsgivare till en vän eller bekant?" gav resultatet -19 för 2023.

För 2024 hade värdet försämrats till -26. Analysen visar att det blivit kännbart för medarbetare att sektorn har ekonomiska utmaningar och att tuffa spar- och effektiviseringsprogram införts som har påverkat medarbetarnas arbetsmiljö och vardag och helger negativt.

Engagerade medarbetare med rätt kompetens

Genom att de ekonomiska utmaningarna för äldreomsorgen är och har varit stora, infördes ett ordentligt sparpaket. Det innebar bland annat att 18 färre medarbetare på lönelistan motsvarande 13 tjänster för att till viss del få ordning på ekonomin. Tanken var att resterande utbildade inom äldreomsorgen som blev kvar efter neddragningarna skulle kunna arbeta i servicegrupper vilket skulle göra att endast utbildade undersköterskor skulle göra det som de var utbildade för.



En förstärkning av yrkesrollen undersköterska alltså. Enligt lagen om anställningsskydd är det de sist anställda som först får gå vid neddragning. Dessa anställda var generellt inkonverterade på tjänster och utan utbildning bland annat till följd av äldreomsorgslyftet. Det som hände när det blev känt att medarbetare skulle sägas upp var att i att flertalet som var utbildade undersköterskor valde att lämna sina tjänster i bland annat till tidigare förlagd pension eller att de sökte annan arbetsgivare.

Det innebar då i praktiken att kvoten utbildade/utbildade minskade så mycket att verksamheten inte heller fick ta del av de prestationsmedel som socialstyrelsen delar ut. Det blir en dubbelt så svår effekt när verksamheten till följd av anpassning till budget genomför stora neddragningar och på kort sikt nås inte den effekt som önskas. Samtidigt behöver budgeten för 2025 och framåt hållas och då behöver utbetalningsvolymen av lön för äldreomsorgen sjuka drastisk om budget ska hållas, även om befolkningsdemografin antyder att en utökning till 2029 bör ske.

En återställning till arbete 2 helger av 5 i stället för besparingen 4 har inte varit framgångsrik då det inte gått att återanställa det antal medarbetare som behövdes för att återgå till den tidigare helgtjänstgöringsgraden. Ett lokalt kollektivavtal med helgtjänster lanseras istället som kan möta det beslut som kommunstyrelsen fattat.

Medarbetarenkäten 2024 var det 68 % eller 220 medarbetare som svarade på. För 2023 var siffrorna lägre. Motivationsindex för 2024 var 8,2 det var något sämre än föregående mätning(8,3) Har sannolikt med besparingar i verksamheten att göra.

Andelen behörig personal i närvårdarbete var 57 % en försämring mot föregående år(60 %)

Sammantaget minskade de olika målens värden utom andelen som svarade på medarbetarenkäten så att rödmarkering är det som blir resultatet.

Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat

Det är svårt att få 100 % eftersom vissa anställda anställdes på hösten och ska heller inte ha ett samtal om de tillträder sent på året, därför blir målet gul-markerat. De som ändå ska ha ett medarbetarsamtal ska ha blivit erbjudna det.

HME Ledarskap visade vid medarbetarenkäten 7,8 vilket är ett grön-markerat värde. En svag förbättring mot 2023 då värdet var 7,7.



8 Bredband

8.1 Ekonomiskt resultat

Årets resultat är ett positivt resultat på 0,4 Mkr

Verksamhetens intäkter minskar med -0,8 Mkr mellan åren där anslutningsavgifterna ligger på cirka 1,1 Mkr vilket är 0,9 Mkr lägre än föregående år. Debiterade månadsavgifter ökar med 0,7 Mkr mellan åren vilket förklaras av ökat antal anslutningar/abonnenter.

Verksamhetens kostnader minskar med 1,1 Mkr mellan åren och förklaras genom att det redovisades högre anläggningskostnader under 2023 kopplat mot anslutningar.

8.2 Årets verksamhet

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	Budget	Utfall
<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	2024	2024	2023
Verksamhetens intäkter	7,0	5,3	7,8
Externa intäkter	6,9	5,2	7,6
Interna intäkter	0,1	0,1	0,2
Verksamhetens kostnader	-6,6	-4,9	-7,8
Verksamhetens kostnader	-4,8	-3,1	-6,0
Interna kostnader	-0,5	-0,5	-0,5
Avskrivningar	-1,3	-1,3	-1,3
Verksamhetens nettokostnad	0,4	0,4	0,0
Finansiella kostnader	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	0,4	0,4	0,0



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 året uppgår till 32 291 tkr (28 545 tkr för föregående år). Totala resultatet efter finansnetto uppgår till 2 706 tkr (760 tkr). För VA utgörs resultatet av 2 473 tkr (760 tkr) och för Avfall och återvinning 233 tkr (0 tkr). Enligt självkostnadsprincipen tas överuttag upp som förutbetalda 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 årets resultat efter skatt totalt 3 077 tkr. För VA blir resultatet 3462 tkr och för Avfall och återvinning -385 tkr. Det ackumulerade underskottet för Vatten och avlopp uppgår vid 2023 års utgång till totalt -2 093 tkr och har övergått till ett överuttag på 1 369 tkr vid slutet av 2024. Detta i linje med den plan för att reglera de underskott som funnits sedan bildandet av Nordva.

Kostnaden för transport och deponi av slam från reningsverken har ökat eftersom ingen efterföljande omhändertagning skedde under 2023. I år har tömningen genomförts enligt plan. Alternativ för slamhanteringen utreds för att hitta ett mera kostnadseffektivt sätt att hantera slammet än det som erbjuds idag. Kostnader för reparation och underhåll har ökat jämfört med föregående år vilket framför allt beror på ökat uppskjutet avhjälpande underhåll av avloppspumpar.

Under 2024 har räntekostnader ökat jämfört med föregående år dels på grund av att ett nytt lån togs i december 2023 för att finansiera investeringsverksamheten och dels på grund av att räntenivån har ökat. För Avfall och återvinning höjdes avfallstaxan med 8 % 2024 enligt kommunfullmäktiges beslut med målsättning att säkerställa en ekonomi i balans de kommande åren. Inom verksamheten ligger



taxeintäkterna högre för perioden samtidigt som avfallsvolymererna har ökat.

Även övriga intäkter är högre i samband med att kommunen tagit över ansvaret för förpackningsinsamlingen från hushåll. Intäkterna från försäljningen av återvunnet material har ökat på grund av stigande marknadspriser och högre volymer jämfört med föregående år. Kostnaden för avfallshantering har även ökat jämfört mot föregående år på grund av högre kostnader för avfallstransporter i samband med att kommunen tagit över ansvaret för förpackningsinsamlingen samt tillkommande underhåll av återvinningsstationer. Även högre kostnader för den köpta driftentreprenaden från Vakin, högre rörelsekostnader jämfört med föregående år.

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 2024 års utgång till totalt 679 tkr. Investeringarna för 2024 uppgick till 12 575 tkr. För perioden 2024–2033 beräknas investeringarna uppgå till omkring 220 881 tkr.

9.4 Årets verksamhet/framtiden

Vatten och avlopp genomgår en omorganisation med syftet är att förstärka förmågan att möta både nuvarande och framtida behov genom att samla kompetenser som hänger ihop. Målet är att flödet mellan utredning, genomförande samt drift och underhåll förbättras. Organisationen blir på så sätt än mer sammanhållen, effektiv och strategisk. VA-taxan för 2024 i Nordmalings kommun är i huvudsak utformad utifrån Svenskt Vattens basförslag P120.

Under 2025 kommer arbetet fortsätta med att inhämta och säkra datakvaliteten för bostäder samt lokal- och lagerytor. Målet är att taxeföreskrifterna ska uppfylla vattentjänstlagens krav och samtidigt vara enkla att förstå, tillämpa och kommunicera. Införandet av P120 medför förändringar i hur vissa avgifter tas ut, särskilt för dagvatten, för fastigheter i samfälligheter med gemensamma ledningar, stora lagerlokaler och små lägenheter. Inom vatten och avlopp har antalet TV-inspektioner ökat och förväntas fortsätta öka för att ge en mer detaljerad bild av ledningarnas status.

Detta kommer att bidra till en bättre förståelse av problem relaterade till tillskottsvatten, det vill säga dagvatten och dräneringsvatten som felaktigt kommer in i spillvattenledningarna. Åtgärden genomförs i enlighet med förnyelseplanen för Nordmaling för perioden 2024–2028. Arbetet med att utveckla processen för att avveckla VA-anläggningar som inte behövs pågår. Detta kan innebära initiala engångskostnader men leder på längre sikt till en lägre drift- och underhållskostnad. Inom avfall och återvinning pågår flera aktiviteter för att minska avfallsmängderna, förbättra utsorteringen av förpackningar och matavfall från hushållsavfallet samt öka insamlingen av returpapper. Dessa åtgärder syftar till att uppfylla de uppsatta mål som finns i avfallsplanen för hela Umeåregionen.

Exempelvis pågår arbetet med att införa separat insamling av textilavfall. Målsättningen är att vara i drift under 2025. Delar av det kommunala ansvaret för insamling av förpackningar har genomförts. Implementeringen av fastighetsnära insamling för samtliga hushåll skall vara genomfört till 1 januari 2027. Detta innebär att insamlingen av förpackningsavfall skall ske fastighetsnära för samtliga hushåll, även fritidshus. Osäkerhet råder gällande hur ersättningen kommer att täcka de faktiska kostnaderna som uppstår.

Ombyggnationen av återvinningscentralen i Nordmaling har försenats på grund av dåliga markförhållanden som kräver mer omfattande arbete än vad som initialt planerades. Anläggningen förväntas vara i drift hösten 2025. 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. Taxorna måste dessutom justeras för att kunna möta dels eftersläpande underhåll, dels ökade tekniska och miljömässiga krav.



9.5 Resultaträkning

<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	2024	2023
Verksamhetens intäkter	32,3	28,5
Verksamhetens kostnader	-27,7	-24,1
Avskrivningar	-1,4	-3,4
Verksamhetens nettokostnad	3,2	1,0
Finansiella intäkter	0,4	0,4
Finansiella kostnader	-0,9	-0,6
Resultat efter finansiella poster	2,7	0,8
Bokslutsdispositioner	0,0	0,0
Skatt på årets resultat	-0,6	-0,2
Årets resultat	2,1	0,6

9.6 Balansräkning

<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	2024	2023
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar	55,6	44,6
Omsättningstillgångar	10,9	19,2
SUMMA TILLGÅNGAR	66,5	63,8
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital	6,3	3,9
Obeskattade reserver	0,0	0,0
Långfristiga skulder	51,7	51,3
Kortfristiga skulder	8,6	8,5
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	66,6	63,7
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Ställda säkerheter	0,0	0,0
Ansvarförbindelser	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.

Bolaget ska verka för att Nordmalings kommun ska uppfattas som en attraktiv kommun att bo i och att driva näringsverksamhet i, genom att medverka till att det finns goda, sunda och prisvärda hyresbostäder i kommun.

Under 2024 har nya ägardirektiv beslutats av kommunfullmäktige.

10.3 Ekonomiskt resultat

Årets resultat före bokslutsdispositioner och skatt är ett resultat på 1,6 Mkr att jämföra med föregående år då resultatet före bokslutsdispositioner och skatt uppgick till +/- 0 Mkr.

Årets resultat efter bokslutsdispositioner och skatt är ett resultat på 1,5 Mkr att jämföra med föregående år då resultatet uppgick till 0,5 Mkr.

Finansiering

Totala låneskulden uppgår till 72,6 (72,6) Mkr med en genomsnittsränta på 2,17 (2,14)%. Räntorna fördelas på 60/40% 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 balansomslutningen.

Soliditeten ligger på 31,4 %.

Målet har uppfyllts enligt ägardirektiven.

Amortering

Bolaget har som målbild att årligen amortera minst motsvarande avskrivningskostnaderna nyinvesteringarna exkluderade. Under 2024 har dock ingen amortering genomförts.

10.4 Årets verksamhet/framtiden

Nya bostäder ligger högt på dagordningen och Nordmalingshus tittade därför under försommaren noggrant på möjligheten att förvärva det kulturminnesmärkta "Mimerhuset", Nordmaling Tor 3, och fick också kommunfullmäktiges godkännande för detta.

Efter en djupare analys av den begränsade bruttoytan avstod bolaget att gå vidare i den av Kronofogden anordnade auktionsprocessen och fokusera på andra fastigheter där bolaget bedömer att det finns bättre



möjligheter att bidra till bostadsbyggande.

I slutet på året anordnades öppet hus i Gräsmyr på före detta Tobiasgården som i samverkan med SBO och Nordmalings kommun nu byggts om till sju fina lägenheter med nyproduktionsstandard. Det blev en välbesökt och uppskattad händelse där ett par lägenheter av sju också kontrakterades med inflyttning i mitten av januari 2025.

För att disponera befintliga fastigheter på ett bättre sätt har Nordmalingshus hjälpt ett av kommunens LSS-boenden att flytta från Hemvägen till Ankaret i Rundvik. Detta blev mycket uppskattat av såväl boende som personal och anhöriga. Bolaget arbetar nu för att lägenheterna på Hemvägen skall tillgängliggöras för allmännyttan.

Mot slutet av året nådde planprocessen för "Kullen och Kalkällvägen" en punkt där handlingar färdigställdes med planerad granskningsprocess i början av 2025.

Nordmalingshus AB har under 2024 arbetat fram och antagit en treårig strategisk plan med syfte att leverera på i huvudsak tre av kommunfullmäktiges perspektiv.

Det första handlar om yttre kvalitet och medborgare där årliga kundundersökningar tillsammans med en Nordmalingshusdag blir viktiga verktyg framåt.

Inom det andra området, ekonomi, skall bolaget skapa en stabil resultatnivå, investera tillräckligt i löpande underhåll samt sträva efter att sänka bolagets driftkostnader.

Det tredje är att medverka till kommunens hållbara utveckling och skapa trettio nya bostäder inom planperioden. Viss osäkerhet finns kring framtida räntebana med större osäkerhet kring framtida driftkostnader och i synnerhet byggkostnader. Detta i kombination med en vikande befolkningsutveckling skapar osäkerhetsfaktorer som bolaget har att arbeta vidare med.

10.5 Resultaträkning

<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	2024	2023
Verksamhetens intäkter	26,2	24,9
Verksamhetens kostnader	-18,7	-19,0
Avskrivningar	-4,3	-4,4
Verksamhetens nettokostnad	3,2	1,5
Finansiella intäkter	0,2	0,3
Finansiella kostnader	-1,8	-1,8
Resultat efter finansiella poster	1,6	0,0
Bokslutsdispositioner	0,3	0,1
Skatt på årets resultat	-0,4	0,4
Årets resultat	1,5	0,5



10.6 Balansräkning

<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	2024	2023
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar	104,1	106,7
Omsättningstillgångar	11,1	6,4
SUMMA TILLGÅNGAR	115,2	113,1
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital	36,2	34,7
Obeskattade reserver	0,1	0,4
Långfristiga skulder	73,1	68,2
Kortfristiga skulder	6,3	9,7
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	115,7	113,0
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Ställda säkerheter		
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.

