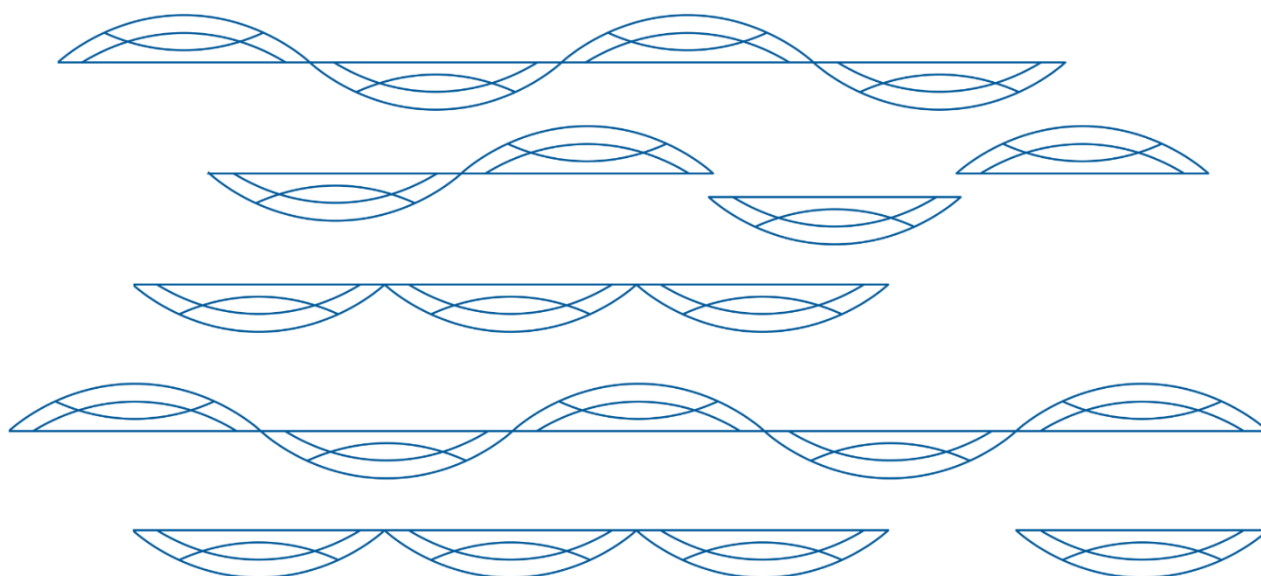


Delårsboks slut 2025



Dokumenttyp Delårsrapport	Diarienummer 2025-320-1.41	Fastställs Fullmäktige 2025-11-03 §80
För revidering ansvarar Ekonomichef		



Innehållsförteckning

1 Förvaltningsberättelse	4
1.1 God ekonomisk hushållning.....	4
1.2 Balanskravsresultat	9
1.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	11
1.4 Väsentliga personalförhållanden	12
1.5 Den kommunala koncernen.....	14
1.6 Förväntad utveckling.....	14
1.7 Händelser av väsentlig betydelse	15
1.8 Kommunfullmäktiges övergripande mål.....	16
2 Ekonomisk uppföljning	21
2.1 Resultaträkning	21
2.2 Balansräkning.....	22
2.3 Kassaflödesanalys	23
2.4 Redovisningsprinciper	24
2.5 Noter	27
2.6 Budgetjämförelse	34
2.7 Driftredovisning	35
2.8 Investeringsredovisning	36
3 Allmänna utskottet/Gemensam Service	37
3.1 Ekonomiskt resultat.....	37
3.2 Årets verksamhet.....	39
3.3 Måluppföljning Sektorer	40
4 Allmänna utskottet/Sektor samhällsbyggnad	42
4.1 Ekonomiskt resultat.....	42
4.2 Årets verksamhet.....	43
4.3 Måluppföljning Sektorer	45
5 BoU utskottet/Sektor Utbildning	47
5.1 Ekonomiskt resultat.....	47
5.2 Årets verksamhet.....	49
5.3 Måluppföljning Sektorer	55
6 Sociala utskottet/Sektor Omsorg	58
6.1 Ekonomiskt resultat.....	58
6.2 Årets verksamhet.....	60



6.3	Måluppföljning Sektorer	61
7	Bredband	64
7.1	Ekonomiskt resultat.....	64
7.2	Årets verksamhet.....	64
8	Nordmalings vatten och avfall AB	65
8.1	Huvuduppgifter	65
8.2	Resultaträkning	65
8.3	Balansräkning.....	65
9	Nordmalingshus AB	66
9.1	Huvuduppgifter	66
9.2	Resultaträkning	66
9.3	Balansräkning.....	66
10	Begreppsförklaring.....	67



1 Förvaltningsberättelse

1.1 God ekonomisk hushållning

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

I budget 2025 är resultatmålet fastställt 1,0 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Starka resultat är en förutsättning för att Nordmalings kommun ska kunna säkerställa sitt framtida åtagande som investeringsbehov och förändrade verksamhetsbehov.

De finansiella nyckeltalen visar att Nordmalings kommun trots en temporär stabil grund per 2025-08-31 så finns det stora utmaningar över tid. Prognosen över de finansiella nyckeltalen anger att endast ett av sex mål beräknas uppnås per 2025-12-31.

Resultatet för perioden är positivt och uppgår till 5,1 Mkr. Periodens resultat påverkas dock av ökade nettokostnader jämfört med föregående år där verksamhetens nettokostnader uppgår till 386,7 Mkr vilket är 12,3 Mkr högre än föregående år. Samtidigt minskar finansieringen med anledning av betydligt lägre statsbidrag vilket urholkar resultatnivån från 2024.

Verksamhetens kostnader har ökat med 13,1 Mkr mellan åren samtidigt som verksamhetens intäkter ökat med 0,3 Mkr.

Soliditeten ligger på oförändrad nivå jämfört med 2024-12-31. Soliditeten ligger på 40,6 % men bedöms ligga på 37,8 % per 2025-12-31. Fortsatt årlig avbetalning på ansvarsförbindelsen innebär att prognosen över soliditet inklusive ansvarsförbindelse beräknas uppnås först under 2026.

Kommunens investeringsvolym ska under en mandatperiod uppgå till nivån på avskrivningar + 1% av skatteintäkter och generella statsbidrag. Målvärde i tabellen nedan anger hur stor andel av skatteintäkter och generella statsbidrag som investeras utöver nivån på periodens avskrivningar.

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

	1-8 2025	Prognos 2025	1-12 2024	Finansiella mål
Resultat	1,3 %	-1,5 %	1,9 %	Resultatets andel av skatteintäkter och statsbidrag ska uppgå till minst 2 %.
Resultatavvikelse (Mkr)	6,0	-8,8	-12,5	Programmets resultatavvikelse ska vara >0
Soliditet	40,7 %	37,8 %	40,6 %	Kommunens soliditet ska uppgå till minst 40 %.
Soliditet inkl. pensionsförpliktelser	9,0 %	6,2 %	8,0 %	Soliditet inkl pensionsförpliktelse ska årligen förbättras och långsiktigt uppgå till minst 10 %.
Investeringsvolym	+1,2 %	+1,9 %	+3,7 %	Omfattning av investeringar ska motsvara nivån på avskrivningar + 1% av skatteintäkter och generella statsbidrag under en mandatperiod.
Kommunkoncernens resultat	4,2	-9,1	14,7	Kommunkoncernens resultat ska årligen vara positiva



Resultat

I budget 2025 har Kommunfullmäktige fastställt att resultat ska uppgå till 6,0 Mkr för att motsvara ett resultatmål om 1,0 procent. Nordmalings kommun redovisar per 2025-08-31 ett positivt resultat på 5,1 Mkr.

Jämfört med samma period 2024 har resultatet försämrats med -13,0 Mkr. Den negativa resultatutvecklingen är en kombination av en fortsatt ökad nettokostnad i kombination med en svagare finansförvaltning främst beroende på minskad befolkning.

Verksamhetens nettokostnader ökar med 12,3 Mkr eller 3,3 procent jämfört med samma period föregående år. Samtidigt ökar skatteintäkterna med 5,6 Mkr eller 2,2 procent samtidigt som generella statsbidrag och utjämning minskar med 6,5 Mkr.

Programmets resultatavvikelse för redovisningsperioden är negativt med -8,5 Mkr och de områden som avviker negativt är inom vård- och omsorgssektorn.

Verksamhetens intäkter ligger på en oförändrad nivå mellan perioderna medan verksamhetens kostnader ökar med 13,1 Mkr jämfört med samma period 2024.

Personalkostnaderna inklusive pensionskostnader är för perioden 7,7 Mkr högre än samma period 2024. Det motsvarar en ökning på 3,0 procent mellan åren. Kostnaden för löner arbetad tid är 8,3 Mkr (4,8 procent) högre jämfört med föregående år.

Löner avseende ej arbetad tid ökar med 1,2 Mkr mellan åren där kostnaderna för sjuklöner ökar med 0,7 Mkr mellan åren.

Kommunens pensionskostnader minskar med 6,0 Mkr exklusive löneskatt mellan åren där kostnadsminskningen i sin helhet avser den förmånsbestämda pensionen.

Kostnaderna för köp av huvudverksamhet ligger i princip på en oförändrad nivå mellan åren. Fortsatt minskad omfattning inom barn- och utbildningssektorn medan motsvarande ökning redovisas inom social sektor.

Avskrivningarna för perioden minskar med 0,5 Mkr jämfört med föregående år.

Kommunens skatteintäkter inklusive slutskatteavräkning uppgår till 260,2 Mkr vilket är 5,6 Mkr högre än samma period 2024. Resultatet påverkas av försämrad slutskatteavräkning för 2024 och 2025. Slutskatteavräkningen för 2024 försämrats med -0,4 Mkr samtidigt som slutskatteavräkningen för 2025 uppgår till -0,9 Mkr.

Den kommunalekonomiska utjämningen inklusive generella statsbidrag är 6,5 Mkr lägre i förhållande till föregående år där regleringsbidrag samt kostnadsutjämning är de delar som minskar mellan åren.

Prognosen för årets resultat ligger på -9,1 Mkr för helåret.

Årets koncernresultat

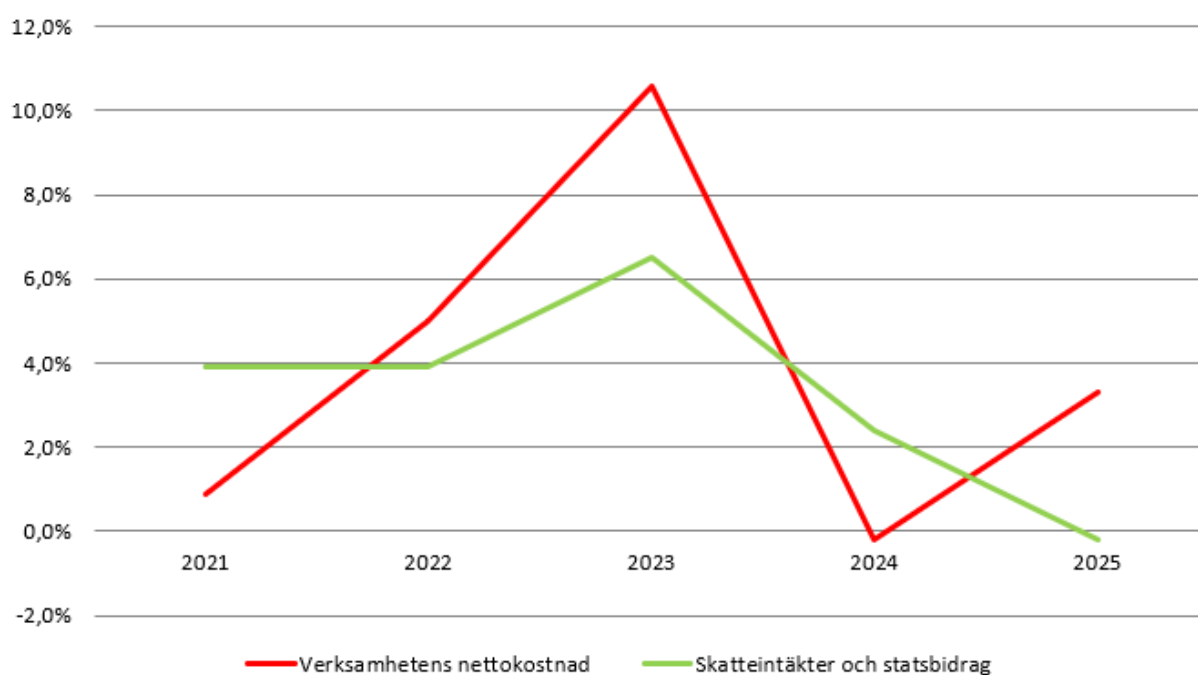
I koncernens resultat ingår förutom Nordmalings kommun de helägda dotterbolagen Nordmalingshus AB samt Nordva AB. Nordmalingshus AB redovisar ett resultat på -0,9 Mkr medan Nordva AB redovisar ett resultat på +/- 0 Mkr för redovisningsperioden. Koncernresultatet för perioden är positivt med 4,2 Mkr.



Intäkter och kostnader

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

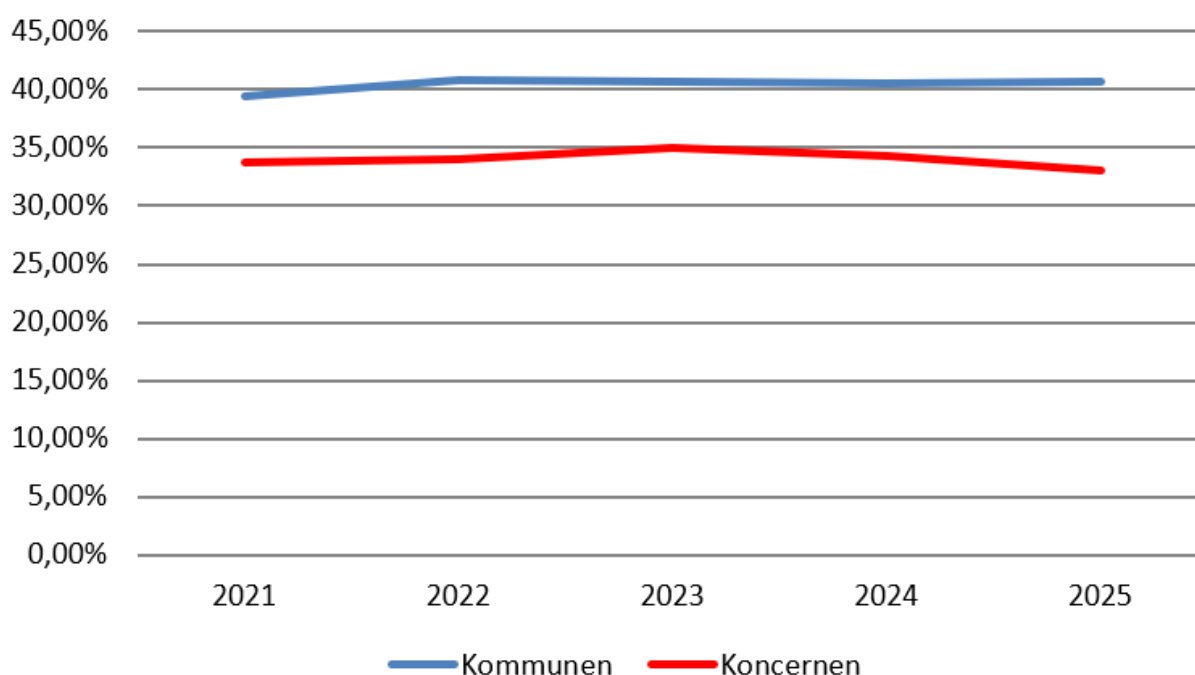
Figuren ovan visar att verksamhetens nettokostnader har ökat med 3,3 procent jämfört med samma period föregående år samtidigt som skatteintäkter och statsbidrag minskat -0,2 procent.



Soliditet

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme och visar hur stor del av de totala tillgångarna som kommunen eller koncernen finansierat med egna medel. För att stärka soliditeten ska låneskulden sänkas och/eller positiva resultat uppnås. Kommunens soliditet per 2025-08-31 är 40,7 procent vilket gör att det finansiella målet om att soliditeten ska överstiga 40 procent uppnås. Kommunens soliditet är oförändrat jämfört med 2024-12-31.

Soliditeten på koncernnivå uppgår per 2025-08-31 till 33,0 procent. Det är en viss försämring jämfört med 2024-12-31. På koncernnivå har Nordmalingshus AB årligt amorteringskrav motsvarande avskrivningsnivå.



Soliditeten inklusive pensionsförpliktelse

Soliditeten inklusive pensionsförpliktelser är per 2025-08-31, 9,0 procent vilket är relativt oförändrat jämfört med 2024-12-31.

Målet är att soliditeten inklusive pensionsförpliktelser årligen ska förbättras och långsiktigt uppgå till minst 10 procent. Bedömningen är att målet ej kommer realiseras förrän under 2026. Ingen förtida inlösen av ansvarsförbindelsen planeras i dagsläget.



Finansiering

För att begränsa refinansieringsrisken fastställer kommunens finanspolicy att inte mer än 50 procent av lånestocken får förfalla inom en rullande 12-månaders period. 32 procent av koncernens kreditförfall sker inom närmaste året. Den genomsnittliga kapitalbindningen bör ej heller understiga två år. Snittkredittiden på koncernens låneportfölj är i dagsläget 2,33 år och enbart kommunen 1,94 år.

I syfte att begränsa räntekänsligheten och resultateffekten över tiden ska maximalt 50 procent av räntebindningen förfalla inom 12 månader. Drygt 69 procent av ränteförfallen sker inom närmsta året för kommunen och 53 procent i ett koncernperspektiv. En ytterligare avgränsning är att den genomsnittligt volymvägda räntebindningstiden bör vara mellan 2 år och 4 år. Snitträntebindningen på totala portföljen är idag 1,74 år på koncernnivå och 1,03 år avseende kommunens lånestock.

Snitträntan för koncernen (sedan 2025-08-31) är 2,18 procent på den utestående nettoskulden på 264,9 Mkr. För kommunen är snitträntan under året 2,44 procent på den utestående låneskulden på 122,3 Mkr

Kassalikviditet

Kassalikviditeten som är ett mått på kortsiktig betalningsförmåga bör ligga på minst 100 procent. Är kassalikviditeten lägre kan kommunen behöva göra sig av med långfristiga tillgångar eller ta lån för att kunna betala sina kortfristiga skulder. Kommunens kassalikviditet per 2025-08-31 är 99,2 procent vilket är en förstärkning jämfört med 2024-12-31 år då måttet var 76 procent. Likviditeten har stärkts under året genom ökad upplåning.

Nordmalings kommun har behov av en god likviditetsplanering dels beroende på att man köper samtliga utbildningsplatser för gymnasieskolan men även på grund av tunga investeringar de närmsta åren. Kommunens likviditetsflöde har jämnats ut något det senaste året och de stora topparna med stort utflöde av likvida medel har kapats något beroende på förändrat betalningsflöde avseende den avgiftsbestämda pensionen.

Utifrån investeringsvolym kommer kassalikviditeten påverkas kontinuerligt även om investeringsnivån i dagsläget planeras att hanteras genom eget kassaflöde.

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 2025-08-31 uppgår till 18,1 Mkr vilket motsvarar riktmärket i det finansiella målet.



1.2 Balanskravsresultat

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

Nordmalings kommun budgeterar för 2025 ett resultat på 1,0 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Balanskravsresultatet exkluderar kostnader och intäkter som inte hänförs till den egentliga driften.

Prognosen över 2025 års resultat uppgår till -9,1 Mkr. Prognosen över resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till -9,1 Mkr vilket innebär att detta måste återställas inom en treårsperiod. Nordmalings kommun har 10,4 Mkr reserverat i resultatutjämningsreserv samt 4,7 Mkr reserverat i resultatreserv.

Prognos över skatteunderlagsutvecklingen för 2025 ligger under det tioåriga genomsnittet vilket möjliggör användande av medel från resultatutjämningsreserv.

Realiseras prognosen över det balanskravsjusterade resultatet kommer RUR att nyttjas för att återställa balanskravsresultatet.

Mkr	Prognos	
	2025	2024
Årets resultat enligt resultaträkningen	-9,1	11,0
Realisationsvinster	-	-
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	-	-
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	-	-
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-	-
Övrigt	-	-0,4
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-9,1	10,6
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-	-
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	9,1	-
Reservering av medel till resultatreserv	-	-4,7
Årets balanskravsresultat	0,0	5,9



Akkumulerade ej återställda negativa resultat

Mkr	Prognos	
	2025	2024
IB ackumulerade ej återställda negativa resultat	-	-2,5
Prognos balanskravsresultat enligt balanskravsutredningen	0,0	5,9
Prognos ackumulerade negativa resultat att återställa inom tre år	0,0	0,0
Prognos ackumulerade ej återställda negativa resultat	0,0	0,0

Nordmalings kommun bedöms enligt prognos inte att ha några historiska negativa balanskravsresultat att återställa efter utgången av 2025.



1.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Nordmalings kommun har beslutade borgenslöften på 205,0 Mkr avseende dotterbolag.

Kommunens samlade borgensåtagande per 2025-08-31 uppgår till 142,6 Mkr vilket helt består av borgen till dotterbolagen Nordmalingshus AB samt Nordva AB. Åtagandet har ökat med 20, Mkr jämfört med 2024-12-31

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 utökad 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. Även Nordmalingshus AB kan ha behov av ökat borgenslöfte om nyproduktion inom ett antal år ska bli möjligt.

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 2025-08-31 uppgår till 177,3 Mkr inklusive löneskatt där 155,5 Mkr utgörs av ansvarsförbindelse, 6,3 Mkr avsättning samt 15,6 Mkr kortfristig skuld. Kommunen har under 2025 inte betalat av någon del i förtid avseende ansvarsförbindelsen. Årets ordinarie utbetalningar avseende ansvarsförbindelsen uppgår till 5,7 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 2025 avser detta endast osäkra kundfakturor. Inga kända tvister finns i dagsläget som kan påverka kommunen finansiellt.



1.4 Väsentliga personalförhållanden

Arbetad tid och frånvaro

Årsarbetare

	1- 8 2025		1-12 2024	
	Tillsvidare	Visstid	Tillsvidare	Visstid
Sektor omsorg	285	37	273	37
Sektor utbildning	214	15	212	22
Gemensam service	44	12	43	13
Sektor samhällsbyggnad	45	6	40	3
Total	588	70	568	75

Anställda per anställnings- och avlöningsform och kön

	Män	Kvinnor	Totalt
Tillsvidareanställda	105	511	616
Visstidsanställda	25	58	83
Total	130	569	699

Åldersfördelning

Medelåldern bland tillsvidareanställda är 2025-08-31, 46,2 år. Medelåldern för män är 44,8 år och 46,6 år för kvinnor.

Jämfört med 2024-12-31 är förhållandena i princip oförändrade.

Sysselsättningsgrad

Medelsysselsättningsgraden bland tillsvidareanställda är per 2025-08-31, 94,2 procent.

Medelsysselsättningsgraden är 96,7 procent för män och 93,8 procent för kvinnor. Jämfört med 2024-12-31 är sysselsättningsgraden något ökad. Införandet av heltid som norm har inneburit en viss ökning av medelsysselsättningsgraden under de senaste åren.

Okompenserad mer- och övertid

1-8 2025		1- 12 2024	
Timmar	Skuld (kr)	Timmar	Skuld (kr)
4 532	1 429 198	3 402	1 063 610

Statistiken visar att det skulden för övertidsarbete ökat sedan 2024-12-31. Skulden har ökat med 0,4 Mkr och består av 1 130 timmar.

Ej uttagen semester

1- 8 2025		1-12 2024	
Dagar	Skuld (kr)	Dagar	Skuld (kr)
3 637	6 099 025	6 132	9 914 294

Antalet sparade semesterdagar har för perioden minskat med 2 495 dagar vilket har att göra med



semesteruttag under sommaren. Noterbart är att sparade dagar per 2024-08-31 uppgick till 4 093 vilket kan tolkas som att semesteruttaget 2025 varit högre.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro fördelat på kön

	1-8 2025	1-12 2024
Kvinnor	7,46	8,12
Män	5,00	5,24
Kommunen	6,97	7,55

Sjukfrånvaro fördelat på åldersgrupp

	1-8 2025	1-12 2024
<29år	4,40	4,45
30-49år	6,02	7,01
50år >	8,74	8,80
Kommunen	6,97	7,55



1.5 Den kommunala koncernen

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

I Nordmalings kommun tillämpas även LOV, Lag om valfrihetssystem där främst ordinärt boende är föremål för konkurrensutsättning. Dessa uppdrag sköts då delvis av privata utförare. Ingen förändring i koncernstruktur har skett sedan 2024-12-31

1.6 Förväntad utveckling

Befolkningsutvecklingen är för närvarande en av de största utmaningarna för Nordmalings kommun. Kommunen har de senaste åren minskat befolkningen med cirka 200 invånare och enbart mellan perioden 1 november 2023 till 31 juli 2025 så har befolkningen minskat med 163 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. Befolkningsframskrivningar indikerar även en fortsatt minskning av befolkningen.

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. Demografin 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. Under 2025 har nya bostäder blivit inflyttningsklara i både centralorten och i Gräsmyr.

Det kommunala bostadsbolaget planerar för nyproduktion av bostäder under de kommande åren.



1.7 Händelser av väsentlig betydelse

Nordmalings kommun påverkas i stor utsträckning av en fortsatt minskande befolkning. Kommunen har tappat finansiering i betydligt större utsträckning än vad ett minskat volymuppdrag kostar.

Trots ett ansträngt läge så tar Nordmaling viktiga steg för fortsatt utveckling. Under året har en ny översiktsplan fastställts. I och med detta så har man även förstärkt organisation för samhällsplanering vilket på sikt ska leda till bättre planberedskap för boende och övriga etableringar.

Från och med 2025-01-01 så har Nordmalings kommun genom verksamhetsövergång tagit över myndighetsutövningen avseende Bjurholm kommuns socialtjänst. Förenklat innebär detta att Nordmalings kommun bedriver verksamheten och Bjurholms kommun köper tjänsten.

Kommunen och Nordmalingshus har även utökat lägenhetsbeståndet i kommunen och för kommunens del avses ett nytt boende för LSS som är inflyttningsklart under september 2025. Nordmalingshus har från årsskiftet 7 nya lägenheter i Gräsmyr som delvis är uthyrda.

Det ekonomiska läget för kommunen är ansträngt med anledning av svagare finansiering men framförallt ett högt nettokostnadsläge inom ett antal verksamheter. Med anledning av detta har en genomlysning av social sektor påbörjats för att få hjälp att identifiera områden där kommunen kan antas sticka ut.



1.8 Kommunfullmäktiges övergripande mål

Kommunfullmäktige ska enligt kommunallagen besluta om mål och riktlinjer för verksamheten.

Kommunfullmäktige i Nordmalings kommun har fastställt ett antal verksamhetsmål. Målen är prioriterade utifrån kommunfullmäktiges resurstilldelning till verksamheterna och ska tillsammans med finansiella mål resultera i god ekonomisk hushållning.

God ekonomisk hushållning råder när dom verksamhetsinriktade målen uppnås samtidigt som de finansiella målen är uppfyllda.

Målen delas in i följande perspektiv; Medborgarnytta, hållbar samhällsutveckling, samt ekonomi.



Måluppföljning

Uppföljning av kommunfullmäktiges mål i fastställd budget 2025 presenteras i matrisen. Bedömning görs utifrån följande färgkodning.

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

Perspektiv	Kommunfullmäktiges mål	Kommentar
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 stärkt 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 ljusst 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. Ny mätning sker hösten 2025.

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%). Man 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 Erbjuda en god och trygg äldreomsorg. Undersökningarna används av alla sektorer i förbättringsarbetet. Ny mätning sker hösten 2025.

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

Målet bedöms som delvis uppnått. Svenskt näringslivs ranking visar på ett förbättrat totalt omdöme jämfört med 2024. Nordmalings kommun klättrar 10 platser till plats 109. Delsvaren i näringslivsenkäten indikerar att det sker en förbättrad dialog mellan näringsliv och kommunens beslutsfattare samt företagarnas uppfattning om konkurrens från kommunen har 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. Något lägre öppen arbetslöshet än genomsnitt inom Västerbotten men oförändrad nivå jämfört med december 2024 (4,9%). Arbetet internt i kommunen 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 starkt 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 befolkningstillväxt uppnås inte under året. Kommunens befolkningsutveckling har de senaste åren minskat med cirka 200 personer. Mellan 1 november 2023 och 31 juli 2025 har kommunen minskat befolkningen med 163 personer. Fram till och med juli 2025 ligger födelsenettet på -23 där 29 barn har fötts.

Flyttnettot efter årets första ju månader uppgår till -22 där 136 personer flyttat in till kommunen medan 158 personer flyttat ut från kommunen. Någon analys har ännu inte gjorts men man kan se att en stor andel av de utflyttade är i åldrarna 20-30 år.

Arbetet med översiktsplanen har fortlöpt på ett bra sätt och färdigställt under 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 minskar inom sektorerna, 6,97 % total sjukfrånvaro för perioden mot 7,55 % procent jämfört med årsskiftet. Man ser där en något minskande långtidsfrånvaro.

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. Ny medarbetarundersökning genomförs under hösten 2025.

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

Resultatet för perioden är positivt och uppgår till 5,1 Mkr vilket motsvarar 1,3 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Fullmäktige har för 2025 beslutat om 1 procent resultat i budget 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 helåret 2025. 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 9,0 procent vilket innebär att målet inte uppnås per 2025-08-31. Prognosen att målet bör nås under 2026. Ansvarsförbindelsen har minskat mellan 2024 och 2025 utifrån årets utbetalningar.

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 + 1,2% av skatteintäkter och generella statsbidrag. 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 redovisningsperioden hanterats med eget kassaflöde.

Kommunkoncernens resultat ska årligen vara positiva.

Kommunkoncernens resultat för delåret 2025 är positivt och uppgår till 4,2 Mkr. Ett av koncernbolagen redovisar dock ett negativt resultat för perioden. Inom koncernen är det viktigt att samtliga enskilda bolag bedrivs hållbart med resultatnivåer och finansiell ställning som inte kräver ägartillskott genom skattemedel. risk. Prognosen över koncernens resultat 2025 är dock negativt.

Utifrån Nordmalings kommuns definition gällande god ekonomisk hushållning görs bedömning att detta ej kan anses råda fullt ut. Endast fyra av verksamhetsmålen bedöms vara fullt uppfyllt medan fem verksamhetsmål bedöms vara delvis uppfyllda. Ett verksamhetsmål uppfylls ej. Av de finansiella målen bedöms tre vara uppfyllda medan tre mål anses vara delvis uppfylld.

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



2 Ekonomisk uppföljning

2.1 Resultaträkning

Löpande prisnivå, Mkr	Not	Kommunen			Kommunkoncernen		
		Utfall 1-8 2025	Budget 2025	Prognos 2025	Utfall 1-8 2024	Utfall 1-8 2025	Utfall 1-8 2024
Verksamhetens intäkter	1	55,4	52,9	83,6	55,0	85,0	88,4
Jämförelsestörande intäkt	8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens kostnader	2	-428,6	-432,3	-660,7	-415,5	-453,4	-440,5
Avskrivningar	3	-13,5	-13,4	-19,9	-14,0	-17,5	-17,8
Verksamhetens nettokostnader		-386,7	-392,8	-597,0	-374,5	-385,9	-369,9
Skatteintäkter	4	260,2	262,0	390,4	254,6	260,2	254,6
Generella statsbidrag och utjämning	5	133,1	137,3	199,7	139,6	133,1	139,6
Verksamhetens resultat		6,6	6,5	-6,9	19,7	7,4	24,3
Finansiella intäkter	6	0,6	0,1	0,6	0,4	0,9	0,7
Finansiella kostnader	7	-2,1	-3,3	-2,8	-2,0	-4,1	-3,8
Resultat efter finansiella kostnader		5,1	3,3	-9,1	18,1	4,2	21,2
Extraordinära poster (netto)	8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
PERIODENS RESULTAT		5,1	3,3	-9,1	18,1	4,2	21,2



2.2 Balansräkning

Löpande prisnivå, Mkr	Not	Kommunen		Kommunkoncernen	
		2025-08-31	2024-12-31	2025-08-31	2024-12-31
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
Immateriella anläggningstillgångar	9	0,0	0,0	0,8	0,5
Materiella anläggningstillgångar	10	357,6	353,1	530,7	511,9
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		301,9	300,6	453,2	437,1
Maskiner och inventarier		26,3	22,5	48,1	44,8
Övriga materiella anläggningstillgångar		29,4	30,0	29,4	30,0
Finansiella anläggningstillgångar	11	30,9	30,9	9,8	9,8
Summa anläggningstillgångar		388,5	384,0	541,3	522,2
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR					
Förråd med mera	12	2,0	2,2	2,0	2,2
Fordringar	13	52,1	56,2	61,3	64,8
Kassa, bank	14	47,0	36,3	60,7	38,9
Summa omsättningstillgångar		101,1	94,7	124,0	105,9
SUMMA TILLGÅNGAR		489,6	478,7	665,3	628,1
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	15				
Balanserat eget kapital		194,4	183,4	215,5	200,8
Övrigt eget kapital		0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat		5,1	11,0	4,2	14,7
Summa eget kapital		199,5	194,4	219,7	215,5
Avsättningar	16				
Avsättning pensioner och liknande		6,3	5,9	6,3	5,9
Övriga avsättningar		0,5	0,5	1,2	1,2
Skulder					
Långfristiga skulder	17	181,4	153,4	325,6	277,5
Kortfristiga skulder	18	101,9	124,5	112,5	128,0
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		489,6	478,7	665,3	628,1
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER	19	637,4	541,8	494,8	419,2



2.3 Kassaflödesanalys

<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	Kommunen		Kommunkoncernen	
	1-8 2025	1-12 2024	1-8 2025	1-12 2024
LÖPANDE VERKSAMHET				
Årets resultat	5,1	11,0	4,2	14,7
Justering för av- och nedskrivning	13,5	21,7	17,5	27,3
Justering för ianspråktagna/gjorda avsättningar	0,4	-0,9	0,4	-0,8
Justering för övriga ej likviditetspåverkan	-1,5	-1,8	-1,5	-1,1
Medel löpande verksamhet före förändring av rörelsekapital	17,5	30,0	20,6	40,1
Ökning (-)/minskning (+) varulager	0,2	0,0	0,2	0,0
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	4,2	7,6	3,5	2,2
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga skulder	-22,7	10,9	-15,5	11,5
Kassaflöde löpande verksamhet	-0,8	48,5	8,8	53,8
INVESTERINGSVERKSAMHET				
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0	-0,3	-0,2
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-18,1	-43,5	-36,2	-57,6
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,2	0,0	0,0	0,0
Investering i finansiella anläggningstillgångar	0,0	-0,7	-0,0	-0,7
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde investeringsverksamhet	-17,9	-44,2	-36,6	-58,5
FINANSIERINGSVERKSAMHET				
Nyupptagna lån	30,0	0,0	50,1	0,3
Finansieringsbidrag	0,0	2,9	0,0	2,9
Amortering av långfristig skuld	0,0	-0,8	0,0	-0,8
Ökning av långfristig skuld	0,0	0,0	0,0	0,0
Minskning av långfristig skuld	-0,6	0,0	-0,6	0,0
Kassaflöde finansieringsverksamhet	29,4	2,1	49,5	2,4
BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR				
Årets kassaflöde	10,7	6,4	21,7	-2,2
Likvida medel vid årets början	36,3	29,9	38,9	41,1
Likvida medel vid periodens slut	47,0	36,3	60,6	38,9



2.4 Redovisningsprinciper

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

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de kommer att tillgodogöras kommunen och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.

Värdering av kortfristiga placeringar har gjorts till det lägsta av verkligt värde och anskaffningsvärde.

Per 2025-08-31 redovisas vissa hyreskontrakt som finansiell leasing. Inga förändringar i redovisningsprinciper skett jämfört med 2024-12-31.

Under redovisningsperioden har Nordmalings kommun infört ett nytt ekonomisystem. Redovisningsdata mellan januari- april har saldokonverterats till det nya ekonomisystemet. En ny kontoplan har även implementerats. Detta har dock inte inneburit några förändringar i redovisningen eller i sammanställningen av delårsbokslutet.

Skatteintäkter

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

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKR:s cirkulär 25:32 enlighet med rekommendation RKR 4.2. Prognosen för den definitiva slutavräkningen för 2024 uppgår till 149 kr/inv medan den preliminära slutavräkningen för 2025 uppgår till -209 kr/inv. Prognosen över den definitiva slutavräkningen 2024 har sedan årsbokslutet 2024 försämrats med 37 kr/inv vilket innebär en resultatpåverkande post på -0,2 Mkr.

Övriga intäkter

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

Under redovisningsperioden har inga tillkommande investeringsbidrag aktiverats. Befintliga skulder avseende investeringsbidrag fortsätter upplösas under investeringens nyttjandeperiod. För redovisningsperioden har 1,5 Mkr upplösts.



Avskrivningar och avskrivningstider

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.

Följande avskrivning tillämpas främst:

Maskiner och inventarier 3, 5 och 10 år

Verksamhetsfastigheter, komponenter 10 – 80 år

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

Mark Ingen avskrivning

Aktier, andelar etc. Ingen avskrivning

Komponentredovisning

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

Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster särredovisas i separat not. Som jämförelsestörande betraktas poster som är sällan förekommande och överstiger 5 Mkr. Dessutom redovisas alltid kommunens realisationsvinster vid fastighetsförsäljning samt kostnader och intäkter för tomtförsäljning i samband med markexploatering som jämförelsestörande. I resultatet för delårsbokslutet 2025 bedöms inga jämförelsestörande poster föreligga.

Tillgångar

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

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

Omsättningstillgångarna är värderade enligt lägstvärdesprincipen. Per 2025-08-31 har ingen värdering av lager skett.

Exploateringsfastigheter som är avsedda för försäljning har klassificerats som omsättningstillgång. För Nordmalings kommun avser detta tomter för bostäder. Under redovisningsperioden har en exploateringstomt sålts.

Skulder

Kommande års amortering av långfristig skuld ska enligt princip redovisas som kortfristig skuld. Under 2025 är ingen amortering planerad.

Den del av investeringsbidrag som avses upplösas under en tolv månadersperiod redovisas inte som kortfristig del. För redovisningsperioden har 1,5 Mkr intäktsförts som investeringsbidrag.

Semesterlöneskulder redovisas som en kortfristig skuld och förändringen av semesterlöneskuld jämfört med 2024-12-31 belastar resultaträkningen.

Lånekostnader hanteras enligt huvudmetoden, d.v.s. de belastar resultatet för den period de



uppkommer. Nordmalings kommun aktiverar inga räntekostnader i samband med investeringsprojekt.

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 leasingskuld 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.

Den långfristiga leasingskulden per 2025-08-31 uppgår till 5,3 Mkr.

Pensioner

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

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

Pensionsskuld och pensionskostnad avseende redovisningsperioden är bokförda utifrån aktuell prognos från KPA per 2025-08-31. Detsamma gäller den del som avser avsatta pensioner för förtroendevalda vilken även den är värderad utifrån pensionsskultsberäkning 2025-08-31.

Pensionsskuld samt pensionskostnader redovisas inklusive löneskatt på 24,26 procent.

Särredovisade resultatenheter

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

Med särredovisning ges en transparent bild över hur väl taxorna finansierar dessa verksamheter. Resultateffekten avseende den taxefinansierade resultatenheten avräknas i balanskravsutredningen.

Sammanställd redovisning

I den kommunala koncernen ingår bolag där kommunen har minst 20 procent inflytande. Detta innebär att de bägge helägda dotterbolagen Nordmalingshus AB samt Nordva AB ingår i kommunens sammanställda redovisning. Ingen förändring i koncernstruktur har skett jämfört men 2024-12-31.



2.5 Noter

Löpande prisnivå, Mkr

	Not	Kommunen		Kommunkoncernen	
		1-8 2025	1-8 2024	1-8 2025	1-8 2024
Verksamhetens intäkter	1				
Försäljningsintäkter		6,8	6,9	6,6	7,2
Taxor och avgifter		14,6	14,1	28,1	31,8
Hyror och arrenden		4,9	4,7	20,8	20,1
Bidrag från staten		22,1	21,7	22,1	21,7
EU-bidrag		0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga bidrag		4,2	6,4	4,2	6,4
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster		2,6	1,0	2,6	1,0
Exploateringsintäkter		0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga intäkter		0,2	0,3	0,5	0,4
Summa verksamhetens intäkter		55,4	55,1	85,0	88,6
Verksamhetens kostnader	2				
Löner och sociala avgifter		249,8	236,0	251,2	237,0
Pensionskostnader		19,5	25,6	19,6	25,7
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial		2,6	2,7	4,0	4,0
Bränsle, energi och vatten		9,0	8,4	12,6	11,5
Köp av huvudverksamhet		74,7	74,5	74,7	74,5
Lokal och marktytor		3,0	2,8	0,9	1,0
Övriga tjänster		25,6	24,2	42,6	42,7
Kostnader räkenskapsrevision		0,3	0,3	0,3	0,3
Lämnade bidrag		15,0	14,8	15,0	14,8
Realisationsförluster och utrangeringar		0,0	0,0	0,0	0,0
Bolagsskatt		0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga kostnader		29,1	26,3	32,4	29,0
Summa verksamhetens kostnader		428,6	415,6	453,4	440,5
Avskrivningar	3				
Avskrivning immateriella tillgångar		0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar av byggnader och anläggningar		11,7	12,4	15,0	15,8
Avskrivning maskiner		1,8	1,6	2,5	2,1
Ned/uppskrivningar		0,0	0,0	0,0	0,0
Summa verksamhetens kostnader		13,5	14,0	17,5	17,9
Skatteintäkter	4				
Preliminär kommunalskatt		261,4	254,5	261,4	254,5
Preliminär slutavräkning innevarande år		-0,9	1,2	-0,9	1,2
Slutavräkningsdifferens föregående år		-0,4	-1,2	-0,4	-1,2
Summa skatteintäkter		260,1	254,5	260,1	254,5



Generella statsbidrag och utjämning	5	1-8 2025	1-8 2024	1-8 2025	1-8 2024
Inkomstutjämningsbidrag		77,8	75,8	77,8	75,8
Kommunal fastighetsavgift		17,4	17,1	17,4	17,1
Bidrag för LSS-utjämning		5,1	4,4	5,1	4,4
Kostnadsutjämningsbidrag		18,5	23,1	18,5	23,1
Regleringsbidrag/avgift		12,3	14,4	12,3	14,4
Strukturbidrag		2,0	2,0	2,0	2,0
Generella bidrag från staten		0,0	2,9	0,0	2,9
Summa generella statsbidrag		133,1	139,7	133,1	139,7
Finansiella intäkter	6	1-8 2025	1-8 2024	1-8 2025	1-8 2024
Ränteintäkter		0,0	0,4	0,3	0,6
Övriga finansiella intäkter		0,5	0,0	0,6	0,1
Summa finansiella intäkter		0,5	0,4	0,9	0,7
Finansiella kostnader	7	1-8 2025	1-8 2024	1-8 2025	1-8 2024
Räntekostnader		1,8	1,7	3,7	3,6
Övriga finansiella kostnader		0,3	0,2	0,4	0,3
Summa finansiella kostnader		2,1	1,9	4,1	3,9
Jämförelsestörande poster	8	1-8 2025	1-8 2024	1-8 2025	1-8 2024
Större jämförelsestörande		0,0	0,0	0,0	0,0
Realisationsvinster		0,0	0,0	0,0	0,0
Summa jämförelsestörande poster		0,0	0,0	0,0	0,0
Immateriella anläggningstillgångar	9	2025-08-31	2024-12-31	2025-08-31	2024-12-31
<i>Programvarulicenser</i>					
Ingående anskaffningsvärde		0,0	0,0	2,9	2,7
Årets inköp		0,0	0,0	0,3	0,2
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	3,2	2,9
Ingående ack avskrivningar		0,0	0,0	-2,4	-2,4
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		0,0	0,0	0,0	0,0
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	0,8	0,5
<i>Avskrivningstider, år</i>		5	5	5	5



Materiella anläggningstillgångar	10	2025-08-31	2024-12-31	2025-08-31	2024-12-31
<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>					
Ingående anskaffningsvärde		761,3	720,3	1022,2	973,7
Årets inköp		12,1	41,0	30,2	48,5
Årets försäljningar		-0,2	0,0	-0,2	0,0
Utrangeringar		0,0	0,0	0,0	0,0
Omföringar		0,0	0,0	0,0	0,0
Utgående anskaffningsvärde		773,2	761,3	1052,2	1022,2
Ingående ack. avskrivningar		-450,4	-433,2	-548,2	-526,1
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		-10,5	-17,2	-13,9	-22,1
Utgående ack avskrivningar		-460,9	-450,4	-562,1	-548,2
Ingående ack nedskrivningar		-10,4	-9,8	-36,9	-36,5
Försäljningar		0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar		0,0	0,0	0,0	0,0
Årets nedskrivningar		0,0	-0,6	0,0	-0,6
Ackumulerade uppskrivningar		0,0	0,0	0,0	0,1
Utgående ack nedskrivningar		-10,4	-10,4	-36,9	-37,0
Bokfört värde		301,9	300,5	453,2	437,0
<i>Avskrivningstider, år</i>		<i>10 - 80</i>	<i>10 - 80</i>	<i>10 - 80</i>	<i>10 - 80</i>
<i>Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar</i>					
<i>Maskiner och inventarier</i>					
Ingående anskaffningsvärde		91,2	85,1	131,5	118,9
Inköp		5,7	6,1	6,0	12,7
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		96,9	91,2	137,5	131,6
Ingående ack avskrivningar		-68,7	-66,0	-86,8	-83,4
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		-2,0	-2,6	-2,6	-3,4
Utgående ack avskrivningar		-70,7	-68,6	-89,4	-86,8
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		26,2	22,6	48,1	44,8
<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>					



<i>Övriga materiella anläggningstillgångar</i>		2025-08-31	2024-12-31	2025-08-31	2024-12-31
Ingående anskaffningsvärde		47,1	44,1	47,1	44,1
Inköp		0,3	3,0	0,3	3,0
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		47,4	47,1	47,4	47,1
Ingående ack avskrivningar		-17,1	-15,7	-17,1	-15,7
Försäljningar		0,0	0,0	0,0	0,0
Utrangeringar		0,0	0,0	0,0	0,0
Omföringar		0,0	0,0	0,0	0,0
Årets avskrivningar		-0,9	-1,3	-0,9	-1,3
Utgående ack avskrivningar		-18,0	-17,0	-18,0	-17,0
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		29,4	30,1	29,4	30,1
<i>Avskrivningstider, år</i>		<i>10 - 20</i>	<i>10 - 20</i>	<i>10 - 20</i>	<i>10 - 20</i>
Finansiella anläggningstillgångar	11	2025-08-31	2024-12-31	2025-08-31	2024-12-31
Aktier i Nordmalings Hus AB		18,0	18,0	0,0	0,0
Aktier i Nordmalings vatten och avfall AB		3,5	3,5	0,0	0,0
Andelar i Vakin		0,0	0,0	0,2	0,2
Andelar i Kommuninvest ekonomiska förening		9,2	9,2	9,2	9,2
Övriga långfristiga fordringar		0,1	0,1	0,2	0,2
Uppskjutna skattefordringar		0,0	0,0	0,2	0,2
Redovisat värde vid årets slut		30,8	30,8	9,8	9,8
Förråd m m	12	2025-08-31	2024-12-31	2025-08-31	2024-12-31
Exploateringsfastigheter		1,8	2,0	1,8	2,0
Varulager		0,2	0,2	0,2	0,2
Redovisat värde vid årets slut		2,0	2,2	2,0	2,2
Fordringar	13	2025-08-31	2024-12-31	2025-08-31	2024-12-31
Kundfordringar		3,8	5,2	3,9	5,9
Statsbidragsfordringar		0,0	0,0	0,0	0,0
Skattefordringar		32,7	31,7	32,7	32,2
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter		15,6	19,4	24,6	26,6
Redovisat värde vid årets slut		52,1	56,3	61,2	64,7
Kassa bank	14	2025-08-31	2024-12-31	2025-08-31	2024-12-31
Bank		47,0	36,3	60,7	38,9
Redovisat värde vid årets slut		47,0	36,3	60,7	38,9



Eget kapital	15	2025-08-31	2024-12-31	2025-08-31	2024-12-31
Balanserat eget kapital		194,4	183,4	215,5	201,1
Justering ingående balans		0,0	0,0	0,0	-0,4
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		5,1	11,0	4,2	14,7
Redovisat värde vid årets slut		199,5	194,4	219,7	215,4

Avsättningar för pensioner o liknande	16	2025-08-31	2024-12-31	2025-08-31	2024-12-31
<i>Specifikation – Avsatt till Pensioner</i>		0,0	0,0	0,0	0,0
PA-KL Pensioner		3,8	3,4	3,8	3,4
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		1,2	1,1	1,2	1,1
Pension till efterlevande		0,0	0,1	0,0	0,1
Summa pensioner		5,0	4,6	5,0	4,6
Löneskatt		1,2	1,1	1,2	1,1
Summa avsatt till pensioner		6,2	5,7	6,2	5,7

Antal visstidsförordnanden

Politiker	1	1	1	1
Tjänstemän	0	0	0	0

Avsatt till pensioner

Ingående avsättning	5,9	6,8	5,9	6,8
Nya förpliktelser under året, varav				
Nyintjänad pension	0,5	0,0	0,5	0,0
Ränte och basbeloppsuppräknning	0,2	0,6	0,2	0,6
Sänkning av diskonteringsräntan	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrig post	-0,1	-1,0	-0,1	-1,0
Årets utbetalning	-0,2	-0,3	-0,2	-0,3
Förändring av löneskatt	0,1	-0,2	0,1	-0,2
Summa avsatt till pensioner	6,4	5,9	6,4	5,9
Aktualiseringsgrad	98%	98%	98%	98%
Överskottsmedel	0,0	0,0	0,0	0,0

Långfristiga skulder

	17	2025-08-31	2024-12-31	2025-08-31	2024-12-31
Lån i banker och kreditinstitut		122,3	92,3	264,9	214,9
Varav kortfristig del		0,0	0,0	0,0	0,0
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år		0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringsbidrag		53,5	55,0	53,5	55,0
Återstående antal år		0,0	0,0	0,0	0,0
Anslutningsavgifter		0,1	0,1	1,7	1,6
Återstående antal år		0,0	0,0	0,0	0,0
Leasingskuld		5,3	5,9	5,3	5,9
Återstående antal år		0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga förutbetalda intäkter		0,2	0,2	0,2	0,2
Summa Långfristiga skulder		181,4	153,5	325,6	277,6



Uppgifter och lån i banker och kreditinstitut	2025-08-31	2024-12-31	2025-08-31	2024-12-31
Genomsnittlig ränta				
Genomsnittlig räntebindningstid	2,60%	2,60%	2,29%	2,29%
Lån som förfaller inom	0,77 år	0,77 år	1,51 år	1,51 år
0-1 år	41%	36%	35%	37%
1-3 år	36%	52%	32%	30%
3-6 år	23%	12%	27%	16%
6- år	0%	0%	6%	17%

Kortfristiga skulder	18	2025-08-31	2024-12-31	2025-08-31	2024-12-31
Kortfristiga skulder till kreditinstitut o kunder		0,1	0,1	0,2	0,3
Leverantörsskulder		18,2	47,4	25,4	55,8
Skulder till koncernbolag		9,4	9,7	0,0	0,0
Moms och punktskatt		0,0	0,0	0,5	0,5
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag		5,9	5,7	5,9	5,7
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		68,2	61,1	80,4	65,8
Summa kortfristiga skulder		101,8	124,5	112,5	128,0

Panter o ansvarsförbindelser	19	2025-08-31	2024-12-31	2025-08-31	2024-12-31
Ingående ansvarsförbindelse		125,6	121,8	125,6	121,8
Försäkring IPR		0,0	0,0	0,0	0,0
Aktualisering		0,0	0,0	0,0	0,0
Ränteuppräknig		0,5	0,0	0,5	0,0
Basbeloppsuppräknig		4,6	9,2	4,6	9,2
Sänkning av diskonteringsränta		0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga poster		0,1	3,4	0,1	3,4
Årets utbetalningar		-5,7	-8,7	-5,7	-8,7
Summa pensionsförpliktelser		125,1	125,7	125,1	125,7
Löneskatt		30,4	30,5	30,4	30,5
Utgående ansvarsförbindelse före inlösen		155,5	156,2	155,5	156,2
Utgående ansvarsförbindelse		155,5	156,2	155,5	156,2
<i>Övriga ansvarsförbindelser</i>					
Borgensåtaganden					
Nordmalings Hus AB borgenslöfte		110,0	110,0	0,0	0,0
Nordmalings Hus AB nyttjat		72,6	72,6	0,0	0,0
Nordmalings vatten och avlopp AB borgenslöfte		95,0	95,0	0,0	0,0
Nordmalings vatten och avlopp AB nyttjat		70,0	50,0	0,0	0,0
Friluftsförbundet		1,0	1,0	1,0	1,0
Förlustgaranti bostadslån					
SBAB		0,0	0,0	0,0	0,0
Övrigt		0,0	0,0	0,0	0,0
Solidariskt borgensansvar Kommuninvest AB		338,3	262,1	338,3	262,1
		0,0			
Summa panter och ansvarsförbindelser		637,4	541,9	494,8	419,3



	20	2025-08-31	2024-12-31	2025-08-31	2024-12-31
Finansiell leasing					
Totala minimileaseavgifter		5,6	6,6	5,6	6,6
Nuvärde minimileaseavgifter		5,3	5,9	5,3	5,9
Därav förfall inom 1 år		0,8	0,9	0,8	0,9
Därav förfall inom 1-5 år		3,6	3,7	3,6	3,7
Därav förfall senare än 5 år		0,9	1,3	0,9	1,3
Variabla avgifter som ingår i periodens resultat		0	0	0	0
Summa finansiella leasingavtal		5,3	5,9	5,3	5,9
Specifikation finansiella leasingavtal					
Värde årets början		5,9	0,2	5,9	0,2
Årets nyanskaffningar		0,0	6,4	0,0	6,4
Årets avskrivningar		-0,6	-0,8	-0,6	-0,8
Bokfört värde		5,3	5,8	5,3	5,8



2.6 Budgetjämförelse

Budgetjämförelse

Löpande prisnivå, Mkr

	Utfall	Budget	Budgetavvikelse	Utfall
	1-8 2025	1-8 2025		1-8 2024
Verksamhetens intäkter	55,4	52,9	2,5	55,0
Jämförelsestörande intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens kostnader	-428,6	-432,3	3,7	-415,5
Avskrivningar	-13,5	-13,4	-0,1	-14,0
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-386,7	-392,8	6,1	-374,5
Skatteintäkter	260,2	262,0	-1,8	254,6
Generella statsbidrag och utjämning	133,1	137,3	-4,2	139,6
Finansiella intäkter	0,6	0,1	0,5	0,4
Finansiella kostnader	-2,1	-3,3	1,2	-2,0
Resultat före extraordinära poster	5,1	3,3	1,8	18,1
Årets resultat	5,1	3,3	1,8	18,1

Budgetjämförelsen synliggör avvikelser mot beslutad budget. Redovisat utfall innebär att nettokostnaden ligger inom budgeterad nivå per 2025-08-31.

På finansieringssidan ser man dock negativ avvikelse både gällande skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning.



2.7 Driftredovisning

<i>Mkr</i>	Utfall 1-8 2025	Budget 1-8 2025	Budget- avvikelse	Budget 2025	Prognos 2025	Utfall 1-8 2024
Gemensamma verksamheter	16,3	20,7	4,4	31,3	30,2	14,9
Politisk verksamhet	3,2	3,6	0,4	5,4	5,4	3,3
Infrastruktur, skydd, mm	25,8	26,0	0,2	37,9	38,7	24,4
Kultur och fritid	15,1	14,8	-0,3	22,2	22,2	14,5
Pedagogisk verksamhet	136,9	146,1	9,2	221,1	217,1	134,7
Vård och omsorg	174,0	163,9	-10,1	244,2	262,8	164,7
Särskilt riktade insatser	3,0	3,4	0,4	5,0	4,4	3,2
Affärsverksamhet	4,5	5,9	1,4	8,9	8,4	5,1
Gemensamma kostnader/intäkter	8,0	8,2	0,2	12,6	7,9	9,9
Verksamhetens nettokostnader	386,8	392,6	5,8	588,6	597,1	374,6

Under programredovisningen visas det redovisade utfallet i förhållande till den av kommunfullmäktige beslutade ramfördelningen till respektive verksamhetsområde. Fullmäktige fördelar en nettoram till respektive programområde som sedan fördelas i internbudgeten till respektive verksamhet.

Utfallet per augusti 2025 visar ett överskott mot budget vilket framförallt beror på en lägre nettokostnadsutveckling inom flertalet verksamheter. Programmens nettokostnad har ökat med 12,1 Mkr jämfört med samma period 2024.

Resultatbilden inom programmen är jämförbara med föregående år när verksamheten bedrivs i oförändrad omfattning. Stor påverkan på nettokostnaden utifrån avgående pensionskostnader från och med 2025.



2.8 Investeringsredovisning

<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	Total budget inkl fleråriga projekt	Ack. utfall inkl fleråriga projekt	Avvikelse inkl fleråriga projekt	Årets budget	Årets utfall	Avvikelse	Prognos årets investerings utgifter
Gemensam service	2,7	1,7	1,0	2,7	1,7	1,0	2,2
Diverse inventarier	1,0	0,0	1,0	1,0	0,0	1,0	0,5
Fritidsverksamhet	1,7	1,7	0,0	1,7	1,7	0,0	1,7
Sektor samhällsbyggnad	54,8	32,9	21,9	31,3	14,3	17,0	24,1
Fastigheter	22,3	2,6	19,7	22,3	2,6	19,7	8,6
LSS-boende	23,5	26,0	-2,5	0,0	7,4	-7,4	8,2
Infrastruktur och skydd	0,5	0,0	0,5	0,5	0,0	0,5	0,0
Driftavdelning	2,0	1,7	0,3	2,0	1,7	0,3	1,7
Dammar och leder	0,5	0,0	0,5	0,5	0,0	0,5	0,0
Gator och vägar	6,0	2,1	3,9	6,0	2,1	3,9	5,1
Räddningstjänst	0,0	0,5	-0,5	0,0	0,5	-0,5	0,5
Sektor utbildning	0,5	0,2	0,3	0,5	0,2	0,3	0,5
Diverse inventarier	0,5	0,2	0,3	0,5	0,2	0,3	0,5
Sektor omsorg	1,0	0,8	0,2	1,0	0,8	0,2	1,0
Diverse inventarier	1,0	0,8	0,2	1,0	0,8	0,2	1,0
Affärsverksamhet	0,0	1,2	-1,2	0,0	1,2	-1,2	3,2
Bredbandsutbyggnad	0,0	1,2	-1,2	0,0	1,2	-1,2	3,2
Totalt	59,0	36,8	22,2	35,5	18,2	17,3	31,0

Investeringstakten under perioden januari-augusti är lägre än vad investeringsplanen anger. Förseningar inom fastighetssidan främst inom projekten med renovering av hemkunskapslokaler samt omställning till trygghetsboende är det som gör det lägre investeringsutfallet. Avseende gator och vägar så kommer utgifter att upparbetas under tertial 3.

Under redovisningsperioden avslutas ett flerårigt projekt. Det avser ett nytt LSS-boende som aktiveras under september 2025.

Prognosen över årets investeringsutgifter baseras på de avrop som kommer att ske under sista delen av året.



3 Allmänna utskottet/Gemensam Service

3.1 Ekonomiskt resultat

Resultaträkning

<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	Utfall 1-8 2025	Budget 1-8 2025	Budget 2025	Prognos 2025	Utfall 1-8 2024
Externa Intäkter	5,6	6,7	10,0	8,6	6,0
Personalkostnader	-22,3	-24,1	-38,2	-36,2	-23,5
Övriga kostnader	-19,5	-19,4	-28,0	-29,0	-16,9
Avskrivningar	-0,5	-0,5	-0,7	-0,8	-0,4
Interna poster	-8,3	-8,2	-12,3	-12,4	-7,9
Verksamhetens nettokostnader	-45,0	-45,5	-69,2	-69,8	-42,7
Skattemedel	45,5	45,5	69,2	69,2	42,9
PERIODENS RESULTAT	0,5	0,0	0,0	-0,6	0,2

Ekonomiskt resultat

Gemensam service visar ett resultat som är 0,5 Mkr starkare än budget. Resultatet är 0,3 Mkr starkare jämfört med föregående år samtidigt som verksamhetens nettokostnader har ökat med 2,3 Mkr mellan åren. Verksamheterna har dock blivit kompenserade med 2,5 Mkr extra skattemedel jämfört med föregående år.

Verksamhetens intäkter minskar med 0,4 Mkr mellan åren. Verksamhetens kostnader ökar med 1,9 Mkr mellan åren där personalkostnaderna minskar med -1,1 Mkr. Övriga kostnader ökar med 3,0 Mkr och till stor del kopplade till stora införandeprojekt såsom M365 samt nytt ekonomisystem.

Prognosen för gemensam service uppgår till -0,6 Mkr för helåret 2025

Politisk ledning och revision

Verksamheterna redovisar för perioden ett positivt resultat på 0,3 Mkr jämfört med budget. Samtliga verksamhetsområden hanterar verksamheten inom budget förutom överförmynderi där kostnaderna för den gemensamma nämnden ökat.

Kommunledningskontor

De administrativa stödfunktionerna såsom kommunkansli, HR, samt ekonomi visar tillsammans ett överskott jämfört med budget på 0,5 Mkr. Orsaken till överskottet är främst förstärkt budget inför 2025 där kostnader för införande inte fullt ut hunnit upparbetats.

Överförmyndare

Överförmyndarverksamheten redovisar ett underskott mot budget. Kostnaderna ökar jämfört med föregående år beroende på förändrad fördelningsmodell i Umeåregionen. Modellen innebär att Nordmalings kommun betalar för högre ärendemängd.

Turism/näringslivsfrämjande åtgärder

Verksamheterna visar ett negativt resultat på -0,4 Mkr jämfört med budget. Underskottet är en kombination av högre näringslivsrelaterade kostnader än budgeterat, främst konsultationer men en även försiktighet avseende intäkterna i näringslivsprojekt.



Kultur och fritid

Kultur- och fritidsverksamheterna redovisar ett underskott på -0,3 Mkr jämfört med budget.

Övergripande kultur och fritid redovisar ett underskott jämfört med budget beroende på högre personalkostnader än budgeterat. Bedömning är kostnadsminskning från och med oktober.

Musikskolan redovisar ett resultat motsvarande budget.

Biblioteksverksamheten visar ett resultat enligt budget. Bidrag från Statens kulturråd finansierar 1,0 årsarbetare under hela 2025. Statens kulturråd har även under året finansierat riktade materialinköp.

Kostnaderna för fritidsgårdverksamheten visar på överskott. Orsaken är förändrad driftsform efter sommaren.

Arbetsmarknad och integration

Arbetsmarknadsverksamheterna redovisar ett överskott jämfört med budget. Personalkostnaderna avviker positivt från budget beroende på mindre omfattning av OSA-anställningar än budgeterat. Detta innebär även minskade bidrag.

De verksamheter som inryms under flyktingverksamheten visar ett resultat enligt budget. Verksamheten har anpassats utifrån aktuellt mottagande av nyanlända och de schablonersättningar som är förenat med mottagande.



3.2 Årets verksamhet

Politisk Ledning och revision

Den politiska verksamheten har under första delen av året bedrivits enligt den fastställda sammanträdesplanen.

Budgetprocessen senarelagdes utifrån bland annat nya förutsättningar och förändrade skatteprognoser och förslag till Budget 2026 presenteras i fullmäktige den 29 september.

Kommunledningskontor

De administrativa stödfunktionerna inom gemensam service ger kärnverksamheten stöd inom ekonomi-, HR-, löne- och kansliadministration samt IT. Stödfunktioner stödjer även dotterbolaget Nordmalingshus AB inom vissa områden. Ny kommunikatör har påbörjat sin tjänst och vi kommer även att under hösten påbörja rekrytering av HR-strateg som slutar i oktober.

Projektet med M-365 är en större införandeprocess om närmar sig lansering i mitten av oktober. Detta kommer medföra nya förutsättningar för kommunikation och underlätta samarbete i och utanför vår organisation. Ekonomisystemet Raindance har nu införts efter en intensiv projekttid. Införande tvingades bedrivas forcerat utifrån de stora störningar som uppkom efter Cyberattacken mot vårt föregående system Ådata. Det kvarstår en del arbete för full drift.

Turism/näringslivsfrämjande åtgärder

Fortsatt arbete inom näringslivsprojektet ”Attrahera Flera” som är inne i slutspurten med avslut 2025. Utvecklingsuppdrag pågår för att belysa och utreda potentialen för området runt vår Camping och Norrskenshallen samt Godsterminalen i Rundvik. Det utreds även en samarbetsorganisation för att stödja fortsatt gott samarbete efter projektets avslut,

Utvecklingsarbetet av vandringslederna fortsätter i ett gemensamt arbete med byarna i Hummelholm/Tallberg och Öre/Kråken där stora delar av insatserna är på plats.

Kultur och fritid

Våra anläggningar är välbesökta där vi ser en ökad efterfrågan att hyra våra anläggningar externt för sammandrag, cuper, träningar mm. Uppdateringen av hallen med bland annat nya resultattavlor är genomfört och vi ser flera idrotter som utvecklas positivt.

Biblioteket har en stor potential med hög kompetens och många bollar i luften – från läsfrämjande projekt till kulturprogram för alla åldrar. Under våren har det genomförts bland annat Regnbågsveckan, författarbesök och fortsatt med bibliotekets populära aktiviteter som Sagoklubben, Stickcafé och Digitalhjälp. Biblioteket ser sin största utmaning i omställningen mot ett folkbibliotek i förändring och ökade krav på skolverksamheten, samt att delar av verksamheten bärs upp av externa medel vilket kan kräva en genomlysning.

Arbetsmarknad och integration

I Samordningsteamet har 22 deltagare varit aktuella under perioden, varav 7 nya för året. Under perioden har 8 personer avslutats, varav 6 personer fått arbete, vilket är långt över målet.

Arbetsmarknadsenheten, REPA har sysselsatt ca 27 personer under perioden. Vi ser en ökad efterfrågan från IFO och biståndsenheten. Här behöver vi bevaka framtida ändringar inom lagstiftning för att bedöma framtida behov av sysselsättning.

Feriarbete har genomförts under sommaren 2025 och totalt erbjöds 60 ungdomar arbete i Samverkan med Svenska kyrkan, Olofsfors bruk, Gräsmyrs bygdegårdsförening varav 54 ungdomar tackade ja.



3.3 Måluppföljning Sektorer

Uppföljning av kommunfullmäktiges mål i fastställd budget 2025 sker i målmatrix. Måluppfyllnad bedöms utifrån följande färgkodning.

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

Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
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	◆
	Möjliggöra minskning av transporternas miljöpåverkan	—
	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.

Årsprognos 2025 är ett underskott på 0,6 Mkr, främst osäkerhet kring licenskostnader än budgeterat för införandeprocesserna.



Hållbar samhällsutveckling

Minskad arbetslöshet genom övergång till arbete eller studier

Arbetslösheten har ökat något till 4,9% öppet arbetslösa augusti 25. För perioden något lägre än snitt i Västerbotten. 82 öppet arbetslösa

Nordmaling växer med 50 personer per år

Nordmaling befolkningmängd har ökat något under aug till 6906 sista augusti. Antalet födda tom aug är 31. Motsvarar 51 på årsbasis. (tabell). Främjande aktiviteter planeras för ökad inflyttning i samband med ny samhällsplanerare och ÖP.

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

Något minskat antal registrerade elever i musikskola och minskat antal föreningsaktiviteter för 2024. Ingen ny data för aug25. Vi ser dock breddning av aktiviteter i projekt som syftar till att våra barn och unga ska pröva på fler konstnärliga uttryck. Minskningen till aktivitetskortet sker trots ett uppsving med ett antal nya sporter vilket behöver undersökas.

Erbjuda ett bra företagsklimat

Fortsatt förbättring från plats 119 till 109 i nationell ranking. Upphandling av insats ur handlingsplanen pågår. Beräknad start vt 25. Värt att notera att upplevelsen kring kommunens upphandling kraftigt förbättrats. Mer info kommer kring resultatet.

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)



4 Allmänna utskottet/Sektor samhällsbyggnad

4.1 Ekonomiskt resultat

Resultaträkning

<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	Utfall 1-8 2025	Budget 1-8 2025	Budget 2025	Prognos 2025	Utfall 1-8 2024
Externa Intäkter	7,8	5,8	10,1	11,3	6,5
Personalkostnader	-21,2	-23,6	-33,7	-31,2	-20,3
Övriga kostnader	-29,4	-29,8	-42,9	-44,9	-26,9
Avskrivningar	-10,7	-10,6	-17,6	-17,8	-11,4
Interna poster	30,2	30,2	44,0	44,0	29,4
Verksamhetens nettokostnader	-23,3	-28,0	-40,1	-38,6	-22,7
Skattemedel	28,0	28,0	40,1	40,1	27,3
PERIODENS RESULTAT	4,7	0,0	0,0	1,5	4,6

Ekonomiskt resultat

Sektor samhällsbyggnad redovisar för perioden ett överskott på 4,7 Mkr jämfört med budget.

Verksamhetens nettokostnader uppgår till 23,3 Mkr jämfört med 22,7 Mkr samma period föregående år. Verksamhetens intäkter för perioden är 1,2 Mkr högre än föregående år samt 2,0 Mkr högre än budget, vilket främst beror på högre intäkter gällande taxor och avgifter samt kostnadsersättningar/riktade bidrag.

Verksamhetens kostnader ökar mellan åren med 1,8 Mkr, där köp av huvudverksamhet och fjärrvärmekostnader ökar. Köp av huvudverksamhet avser sandupptagning på kommunens gator/vägar,

De externa intäkterna bedöms bli 1,2 Mkr högre än budgeterat. Det finns en osäkerhet kring hur mycket Olofsfors dammar kommer kosta under hösten. Kostnaden uppskattas dock bli 0,5 Mkr högre än budgeterat. Personalkostnader bedöms redovisa 2,5 Mkr överskott mot budget, gator och vägar bedöms hamna på ett underskott på 1,5 Mkr. Avskrivningar bedöms öka med 0,2 Mkr mot budget. Med anledning av detta hamnar helårsprognosen på 1,5 Mkr.

Gemensam verksamhet

Fastigheter

Verksamheten visar för perioden ett överskott på 1,8 Mkr mot budget som främst härleds till lägre el- och fjärrvärmekostnader, lägre kostnad för rep och underhåll av maskiner samt brandskydd. Nettokostnaden ökar med 0,8 Mkr mellan åren. Jämfört med samma period ifjol är de externa intäkterna 0,2 Mkr högre medan de interna intäkterna ökar med 0,7 Mkr. Ökningen av interna intäkter beror på en kraftig indexreglering av fjärrvärme där kommunens interna hyra ökar för att täcka upp för de ökade fjärrvärmekostnaderna. Kostnader för bränsle, energi och vatten ökar mellan åren. El minskar med 0,1 Mkr, Fjärrvärme ökar 0,8 Mkr, och vatten och avlopp ökar 0,1 Mkr.

Fastighetsskötsel

För perioden visar fastighetsskötsel ett överskott på 2,2 Mkr jämfört med budget och beror främst på lägre personalkostnader pga sjukskrivning, samt vakans inom lokalvård. De externa intäkterna är 0,3 Mkr högre än budgeterat och kan härledas till lönebidrag.

Prognosen för verksamheterna är ett överskott på 2,5 Mkr



Infrastruktur, skydd m.m.

Administration/fysisk teknisk planering/turistverksamhet

För perioden visar verksamheterna ett överskott på 0,7 Mkr jämfört med budget. Nettokostnaden för verksamhetsområdena minskar med 0,4 Mkr mellan åren där den främsta orsaken är fler utställda förrättnings- och granskningsavgifter, samt lägre kostnader för underhåll- och serviceavtal.

Konsultkostnader gällande Olofsfors dammar, översikts-, energi-, vattentjänst- samt bostadsförsörjningsplan minskar med 0,6 Mkr mellan åren, men det finns en osäkerhet kring hur mycket kostnader som kommer upparbetas under hösten.

Gator, vägar, belysning och parker

Verksamheterna visar för perioden ett underskott på 0,1 Mkr jämfört med budget. Nettokostnaden ökar med 1,5 Mkr jämfört med föregående år, där köp av huvudverksamhet i form av sandupptagning ökar. Reparation och underhåll av gång- och cykelvägar förbrukar 0,5Mkr av årets budgeterade underhållskostnader och påverkar också nettokostnaden mellan åren.

Miljö- och hälsoskydd

För perioden visar Miljö- och hälsoskydd ett överskott på 0,2 Mkr jämfört med budget.

Nettokostnaden ökar med 0,1 Mkr mellan åren. De externa intäkterna har minskat med 0,2 Mkr mot föregående år men är 0,2 Mkr högre än budgeterat.

Räddningstjänst/totalförsvaret

Verksamheten visar för perioden ett överskott 0,2 Mkr mot budget och beror främst på lägre personalkostnader. Nettokostnaden har ökat med 0,5 Mkr mellan åren. Jämfört med i fjol är de externa intäkterna 0,1 Mkr högre. Köp av huvudverksamhet har ökat med 0,2 Mkr mellan åren, men följer årets budget.

Prognosen för hela verksamhetsområdet är ett underskott på 3,5 Mkr. Gator och vägar beräknas få ett underskott på 1,5 Mkr. Tillkommande konsultkostnader i samband med arbetet med översiktsplan och dammarna i Olofsfors beräknas kosta 2 Mkr mer än budgeterat.

Kommersiell verksamhet, kommunikationer m.m.

Verksamheterna följer budget för perioden. Nettokostnaderna ökar med 0,1 Mkr mellan åren. Jämfört med i fjol ligger de externa intäkterna på ungefär samma nivå. Prognosen för länstrafiken för närvarande positiv för år 2025. Därmed bedöms prognosen för verksamheterna bli enligt budget.

4.2 Årets verksamhet

Periodens verksamhet

Året började bra med en stabil personalgrupp inom sektorn. Olyckligt nog fick vi en lång sjukskrivning på Driftenheten och även några uppsägningar under våren. Detta har lett till att Driftenheten har stått utan Driftchef sedan april. Rekrytering pågår av ny chef och samt nya medarbetare på driften.

Gemensam verksamhet

Fastigheter

Under 2025 har bygget av det nya LSS-boendet fortskridit och slutbesiktning av fastigheten kunde ske i juni och kommunen erhöll slutbesked 2025-06-24. Efter slutbesked har det arbetats med att slutföra åtgärdsplaner som har framkommit på besiktningar mellan byggherre och utförare. Dessa punkter är inte helt klara men verksamheten har kunnat börja flytta in i byggnaden.



Under våren upptäcktes att det fanns för höga halter av legionella i vattnet på simhallen vilket bidrog till att verksamheten behövde stänga i förtid, innan sommaren. För att åtgärda problemet installerades en rening som tar bort legionella från vattnet. Denna åtgärd var installerad och driftsatt i början av juni. Mätningar och extra kontroller har utförts under sommaren och den 6 augusti visade provsvaren att legionella ej finns kvar i vattensystemet på simhallen.

Infrastruktur, skydd mm

Administration/fysisk tekniskplanering/turistverksamhet

Plan- och bygg har haft en starkare intäktssida under första delen av året. Det har under året inkommit 70 stycken ansökningar om bygglov. Det är något färre än motsvarande period 2024, dock har det inkommit större ansökningar så som villor (3 st.) och fritidshus (5 st.). Dessa har i stort sett handlagts under 10 veckor.

Gator, vägar, belysning och parker

Gata/park har haft full bemanning på personal under våren och sommaren vilket bidragit till att det flesta planerade projekt enligt verksamhetsplanen har kunnat genomföras. Under sommaren hade verksamheten 3 sommarjobbare inne som stöttade upp under semesterperioden med skötsel av grönytor och kontroll av sopor vid vandringsleder och rastplatser.

Under våren har några gång- och cykelvägar i Nordmalings tätort fått sig en översyn. Asfalt har tagits bort och ersatts med grus. Detta i syfte att lättare kunna underhålla och hålla nere kostnaderna för gång- och cykelvägarna.

Under sommaren har det skett ombyggnad av bussangörning på Artediskolan i syfte att säkra vid hämtning och lämning av barn som kommer med skolbuss. Denna plats har tidigare varit vid Oasen men är nu flyttad till sidan vid Simhallen. Det har medfört att bilparkeringar har fått flytta och där det tidigare varit parkering och körbana är nu helt avstängd och endast busstrafik är tillåten. Det har även skett förändringar på Lögdeåskolan med bussangöring. Där har VAKIN fått tagit bort sin ÅVC för att göra plats för personalparkeringar samt att utfarten är breddad för att möjliggöra lättare utfart för buss. Samtidig biltrafik för att hämta och lämna barn på skolan sker nu via Skolvägen och den vändplan som finns vid skolan. Detta för att kunna separera buss och biltrafik på skolan i syfte att öka säkerheten.

Miljö- och hälsoskydd

Under året har miljökontoret genomfört tillsyn mot ett stort antal objekt. I nuläget har ligger verksamheten i fas mot tillsynsplanerna.

Räddningstjänst/totalförsvär

Inom räddningstjänsten fortsätter operativa uppdrag såsom brand i fordon/byggnad, trafikolyckor och sjukvårdslarm/IVPA på en normalnivå utan större avvikande händelser. Trots den varma sommaren så var kommunen förskonad från skogsbrand.

Totalt 69 stycken uppdrag för räddningstjänst, trafikolycka 21 st. brand i byggnad 6 st. samt 23 sjukvårdslarm i väntan på ambulans (IVPA). Verksamheten har en stabil beredskapsgrupp med 4 extra personal utöver fulla grupper, vilket kommunen inte haft på länge, detta skapar en trygghet i arbetsgruppen och en stabil verksamhet.



4.3 Måluppföljning Sektorer

Uppföljning av kommunfullmäktiges mål i fastställd budget 2025 sker i målmatrix. Måluppfyllnad bedöms 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 transporternas 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

Erbjuda trygga och säkra gator/vägar/lekplatser

Under målvärdet för 2024, ny mätning sker hösten 2025 publiceras våren 2026.

Här har sektorn arbetet med att förbättra gång- och cykelvägar i Nordmalings tätort och även gjort beläggningsarbeten i kommunen.

För att säkra upp hämta och lämna situationen på Artedi och Lögdeå skolor har nya bussangöringar utformats.

Medborgare erbjuds god samhällsservice

Målet "Att få svar / återkoppling från kommunen fungerar bra" har kommunen som mål 85 %, i mätningen som genomfördes 2024 var procenten 60,9. Varje verksamhet lyfter frågan på APT om vikten att återkoppla och låta inkommen fråga fästa och bli besvarad.

Svarsfrekvens på inkommande samtal på Samhällsbyggnad är 76,5 % i medel mot målet på 85 %. Sektorn ser över kopplingar mellan kalender och telefon för att säkerställa att samtal inte blir obesvarade under möten. Det lyft på samtliga APT vikten av att stänga telefonen vid frånvaro eller andra orsaker att det inte går att svara i telefonen.

Ekonomi i balans

Verksamheten ska bedrivas inom tilldelad budgetram.

Verksamheten visar på ett överskott och håller budget.

Dock ses en viss farhåga att konsultkostnader och åtgärder kopplat till dammarna i Olofsfors kommer



att öka. Detta utifrån att det är sättningar i damm kroppen och slukhål vid den nedersta dammen som kommer behöva åtgärdas under 2025, med en tillfällig permanent lösning.

Hållbar samhällsutveckling

Möjliggöra minskning av transporterens miljöpåverkan

Laddstolpar har installerats på nya LSS-boendet för att möjliggöra laddning av kommunala fordon. Sektorn har skrivit ett arrendeavtal med en entreprenör som drifvar nya laddstolpar på resecentrum för laddning av privatfordon.

Nordmaling växer med 50 personer per år

LSS-boendet som i princip är klart har bidragit med 6 st. nya lägenheter i kommunen. Den nya översiktsplanen antogs av Kommunfullmäktige i juni och har fått laga kraft. I och med den så kan sektorn nu fokusera på att arbeta vidare med detaljplaner och skapa förutsättning för entreprenörer / allmännyttan att bygga bostäder.

Erbjuda ett bra företagsklimat

Samhällsbyggnad deltar i projekten som drivs av näringslivskontoret. Både kopplat till utveckling av samhället, Attrahera flera och även i näringslivsrådet. En första uppstart av Tillväxt och tillsyn har skett under våren. Arbete kommer att fortskrida när samtliga vakanser är tillsatta, Bygg- och miljöchef och Driftchef.

Bekämpa invasiva växter

Sektorn har under året bekämpat invasiva växter på Bratthalla. Detta är ett arbete som är pågående under många år framöver. Under sommaren 2025 har området slagits med maskin med gott resultat.

Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser.

Sektorn har fortsatt arbete med Friskfaktorer bland annat genom att ta börja se över arbetsuppgifter och arbetsbeskrivningar på Driftenheten.

Engagerade medarbetare med rätt kompetens

Pågående arbete, se HR

Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat

Pågående arbete

Stärka ledare via ledardagarna.



5 BoU utskottet/Sektor Utbildning

5.1 Ekonomiskt resultat

Resultaträkning

<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	Utfall 1-8 2025	Budget 1-8 2025	Budget 2025	Prognos 2025	Utfall 1-8 2024
Externa Intäkter	14,0	12,6	18,9	21,2	15,0
Personalkostnader	-81,2	-90,0	-133,9	-135,8	-80,4
Övriga kostnader	-52,8	-50,9	-79,3	-75,8	-51,8
Avskrivningar	-0,4	-0,4	-0,5	-0,6	-0,3
Interna poster	-16,5	-17,5	-26,2	-26,0	-17,1
Verksamhetens nettokostnader	-136,9	-146,2	-221,0	-217,0	-134,6
Skattemedel	146,2	146,2	221,0	221,0	143,4
PERIODENS RESULTAT	9,3	0,0	0,0	4,0	8,8

Ekonomiskt resultat

Sektor Barn- och utbildning visar för perioden januari - augusti 2025 ett överskott på 9,3 Mkr jämfört med 2024 visade verksamheten ett överskott på 8,8 Mkr.

Verksamhetens intäkter är 14,0 Mkr vilket är en minskning med 1,0 Mkr mot 2024. Minskningen berör främst på en minskning av utbetalning av statsbidrag.

Verksamhetens nettokostnader har ökat mellan åren med 2,4 Mkr. Det rör främst personalkostnader och de interna kostnaderna är högre.

Personalkostnaderna visar ett överskott på +8,7 Mkr mot budget och ligger 0,8 Mkr högre jämfört med 2024. Sjuklönekostnaderna har ökat något jämfört mellan åren och lön till timanställda har sjunkit men 0,6 Mkr mellan åren.

Köp av huvudverksamhet uppgår till 35,9 Mkr vilket är 0,5 Mkr högre än budgeterat samt 1,7 Mkr lägre än motsvarande period 2024.

Kostnaden för skolskjutsar uppgår till 5,9 Mkr vilket är 0,3 Mkr högre än budget för perioden, 2024 var överskottet 0,5 Mkr mot budget för samma period. Prognosen visar ett underskott på - 0,5 Mkr för hela året 2025.

Interna kostnader följer budget.

Analys: Den största osäkerheten ligger i kostnad för personalen. Vi ser att timkostnaden har sjunkit med 0,6 Mkr mot budget men ligger ändå 1,4 Mkr högre än budget för perioden. Uppbokningen av semesterlöneskulden uppgår till 3,9 Mkr.

Helårsprognosen för sektor BU beräknas till ett överskott på + 4,0 Mkr.

Gemensam verksamhet

Gemensam verksamhet uppvisar för perioden ett positivt resultat på +5,4 Mkr. Överskottet beror på lägre personalkostnader med 7,0 Mkr där 3,6 Mkr består av återförande av semesterlöneskulden vilken kommer att justeras vid bokslutet för 2025.

Negativt resultat för skolskjutsar med - 0,3 Mkr.

Periodens nettokostnad har ökat med 3,7 Mkr jämfört med 2024.



Köket

Verksamheten uppvisar för perioden ett överskott med 0,8 Mkr jämfört med 2024 + 0,2 Mkr. Överskottet beror främst på positiva personalkostnader + 0,6 Mkr.

Periodens nettokostnader har ökat med 0,2 Mkr mellan åren.

Förskola & pedagogisk omsorg

Verksamheten uppvisar för perioden ett överskott med + 2,0 Mkr, jämfört med 2024 där uppgick resultatet till +0,6 Mkr.

Överskottet beror främst på högre statsbidrag med +0,5 Mkr, +0,3 Mkr högre barnomsorgsavgift och +0,2 Mkr köp av huvudverksamhet.

Periodens nettokostnad har minskat med 2,9 Mkr jämfört med 2024.

Fritidshem

Verksamheten visar för perioden ett positivt resultat på +0,9 Mkr jämfört med 2024 +0,6 Mkr. Personalkostnaderna visar för perioden ett positivt resultat med +0,9 Mkr.

Periodens nettokostnad har ökat med 0,1 Mkr jämfört med 2024.

Förskoleklass

Verksamheten visar för perioden ett positivt resultat på +1,3 Mkr jämfört med 2024 som visade på ett negativt resultat med -0,2 Mkr. Personalkostnaderna visar ett positivt resultat med +0,6 Mkr och statsbidragen visar ett överskott på +1,4 Mkr.

Periodens nettokostnad har minskat med 1,0 Mkr jämfört med 2024.

Grundskola och anpassad grundskola

Utfallet inom grundskolan och anpassad grundskola för perioden visar ett positivt resultat med +4,1 Mkr, jämfört med 2024 som uppvisade ett negativt resultat med -0,6 Mkr. Statsbidragen uppvisar för perioden +1,4 Mkr. Personalkostnaderna visar ett positivt resultat med +3,6 Mkr, Skolskjutsar med -0,3 Mkr, köp av huvudverksamhet med -0,5 Mkr.

Periodens nettokostnad har minskat med 1,2 Mkr jämfört med 2024.

Gymnasieskola, inkl. anpassad gymnasieskola

Verksamhetens visar ett underskott på -1,1 Mkr, jämfört med 2024 som uppvisade ett positivt resultat med +1,8 Mkr. Där köp av huvudverksamhet visar ett negativt resultat med -0,5 Mkr och Skolskjutsar - 0,3 Mkr.

Periodens nettokostnad har minskat med 0,9 Mkr jämfört med 2024.

Kommunal vuxenutbildning

Den kommunala vuxenutbildningen visar på ett positivt resultat på +0,3 Mkr, jämfört med 2024 +0,6 Mkr. Resultatet för perioden påverkas av utbetalda statsbidrag som stärker resultatet med +1,4 Mkr. Periodens nettokostnad har ökat med 0,1 Mkr jämfört mot 2024.



5.2 Årets verksamhet

Under perioden januari-augusti 2025 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 även 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.

Under perioden har förändringar skett avseende tjänster inom sektorn. Totalt har tre rektorer rekryterats, varav en tjänst utgör en utökning. Inom administrationen har en vakant tjänst tillsatts från och med februari, och inom elevhälsan har tjänsten som logoped tillsatts från och med augusti.

Skolinspektionen har under vårterminen granskat Nordmalings kommun avseende de förutsättningar huvudmannen skapar för att eleverna får en likvärdig utbildning. Bedömningen har genomförts utifrån två områden, huvudmannens analys av studieresultat och trygghet samt det kompensatoriska arbetet. Skolinspektionens beslut efter granskning, huvudmannen gör i hög utsträckning relevanta analyser av studieresultat samt i hög utsträckning vidtagit relevanta kompensatoriska åtgärder.

Skolinspektionen har även genomfört en tematisk kvalitetsgranskning av kommunens uppsökande verksamhet för komvux på grundläggande nivå. Det underlag som ligger till grund för beslut har skickats till sektorn och sektorn har återkopplat med ett yttrande kring underlaget. Nu inväntas ett beslut från Skolinspektionen.

Verksamheterna har i huvudsak fungerat väl med god måluppfyllelse och positiva resultat i kvalitetsmätningar, även om det kvarstår områden att förbättra. Det finns resultat som är utstickande. Preliminära resultat från de nationella proven i svenska i årskurs 3 visar att 47 procent av eleverna 2025 klarade samtliga delar, jämfört med 53 procent 2024. Även medelmeritvärdet i årskurs 9 utgör en avvikelse då det har sjunkit från 220 till 213 poäng. Pojkars medelmeritvärde har under året ökat från 208 till 210,4 poäng, medan flickors medelmeritvärde har minskat från 232 till 216 poäng, vilket förklarar den totala nedgången.

Under perioden har rektorsseminarium för att arbeta med skolutveckling hållits med goda resultat. Detta är nytt för läsåret och är ett led till att fullt ut ställa om till en utvecklingsorganisation. Innehållet har bland annat rört undervisningsutmaningar, SKA-arbete, nya skolreformer, återkoppling från konferens gällande trygghetsfrämjande och våldsförebyggande arbete. Hela arbetet vilar på vetenskaplig grund och aktuell forskning.

Skolchef och skolstrateg har under perioden besökt flera av enheterna för kvalitetsdialoger, något som inte tidigare gjorts inom sektorn. Syftet med dialogerna är att skapa en öppen och konstruktiv samtalssituation kring kvalitet och utveckling i förskola och skola för att underlätta och stärka arbetet med det systematiska kvalitetsarbetet (SKA). Det har funnits ett stort engagemang och en stark vilja till utveckling hos personalen. Vid dialogerna har styrkor och utmaningar lyfts som ligger i linje med det rektorer har beskrivet i sin kvalitetsrapport. Kvalitetsdialoger skapar ett utrymme där hela kedjan medverkar från pedagogerna som arbetar närmast barn och elever till skolchefen som representerar huvudmannen.

Professionsprogrammet enligt direktivet påverkar sektorn positivt gällande meritering och kompensutveckling för rektorer, speciallärare, specialpedagoger, lärare och förskollärare. I ett första skede kommer sektor barn och utbildning i Nordmaling att kartlägga verksamheten utifrån kompetensutveckling och redan genomförd kompetensutveckling. Därefter kommer resultatet att peka på utbildningsbehov och rekommenderade utbildningsinsatser inom professionsprogrammet. Ramen för utbildning är kopplat till de medel som kan riktas till ändamålet.



Vidare fördjupning utifrån T2:an kan läsas i Huvudmannens kvalitetsrapport där det också framkommer att sektorn bedriver god utbildning med bra kvalitet.

Förskola och pedagogisk omsorg

Under perioden har 274 barn varit inskrivna i de kommunala förskolorna samt 11 barn inom pedagogisk omsorg (familjedaghem). Jämfört med samma period föregående år har antalet barn i förskolan minskat och prognosen är en fortsatt minskning de kommande åren. Vid ingången av hösten 2025 finns det 243 barn inskrivna inom verksamheten vilket kommer att öka något under hösten.

Pedagogisk omsorg har från och med hösten 2025 lagts vilande och de barn som inte har påbörjat förskoleklass har istället placerats i förskolans verksamhet. Den pedagog som har verkat inom pedagogisk omsorg har placerats i förskolan.

Verksamheten har mött organisatoriska utmaningar, framför allt i byarna, gällande rekrytering av förskolelärare samt fördelning av barn per förskollärare. Framåt planeras det att fördela om bemanningen på enheterna i syfte att jämna ut förskollärartätheten inom hela verksamheten.

Under hösten 2025 har en ny rektor påbörjat anställning. Detta är en utökning utifrån perspektiv pedagogiskt ledarskap och arbetsmiljö för rektor. Förskolans behov av ledning och styrning är stort och det går redan att se en positiv kvalitets påverkan.

Höstens kartläggning visade att totalt 15 barn i förskoleålder är i behov av särskilt stöd, varav 10 barn har fått med sig en kompletterande överlämningsplan vid överlämnandet till förskoleklass. Antalet barn med behov av särskilt stöd har sjunkit med 1 barn jämfört tidigare år. Arbetet med extra anpassningar och särskilt stöd har genomförts utifrån modellen Levla, som är ett material riktat till förskolepedagoger i syfte att stödja arbetet med ledning och stimulans.

Incidentanmälningar skrivna av förskolor Nordmalings kommun har varit relativt få och utvecklingsbehov finns på vissa enheter medan på andra enheter beskrivs arbetet att fungera väl. All personal i förskolan har under våren och tidig höst fått utbildning i hur och varför man skriver incidentanmälningar samt hur detta görs i journalsystemet Prorenata. Detta för att alla verksamheter inom sektorn ska vara inne i samma system, vilket underlättar för statistik och uppföljningsansvar för huvudmannen.

Verksamhetsplanens mål riktat till förskolans verksamhet handlar om trygghet. För att nå dessa mål har trygghetsvandringar genomförts på enheterna med barnen för att kunna säkra upp platser som känns otrygga. Pedagogerna lägger stor vikt vid anknytning med både barn och vårdnadshavare, att skapa goda relationer skapar trygghet. När det kommer till trygghet visar vårdnadshavarenkäten positiva resultat.

Fritidshem

Verksamhet har inom fritidshem bedrivits under perioden på nio avdelningar i egen regi. På dessa avdelningar har ca 240 elever varit inskrivna under perioden, vilket är något färre jämfört samma period föregående år då antalet i genomsnitt var 251.

De flesta fritidshemsavdelningarna har rymliga och ändamålsenliga lokaler och utomhusmiljöer. Däremot har utomhusmiljön Artediskolan F-3 haft ett behov av att ses över och renoveras, vilket påbörjades under 2023 och avslutas under hösten 2025. Även om medel inte räcker hela vägen så innebär åtgärderna en tydlig förbättring som främjar rörelse, lek och pedagogisk verksamhet utomhus, till gagn för både fritidshem och skolverksamhet. Under hösten bedriver Artedi F-3 i större utsträckning sin fritidsverksamhet i grundskolans lokaler då det ökade elevantalet gör att tidigare lokaler upplevs för trånga. Inför hösten 2025 har även en ny avdelning öppnat. Lögdeå skola har fritidslokaler som ej är dimensionerade för antalet inskrivna barn, men från och med höstens start löser sektorn problemet genom att använda andra lokaler i skolan.

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. Det finns utmaningar i att bemanna med legitimerade lärare i fritidshem, vilket påverkar verksamheten. Andel behöriga lärare/fritidspedagoger i verksamheten 26,6%.



Utifrån ekonomiska förutsättningar är det en utmaning att erbjuda extra stöd till elever med behov av särskilt stöd i fritidshem med anledning av att resurser främst riktas till grundskolan för att främja ökad måluppfyllelse. Andra arbetssätt och metoder behöver utvecklas för att stärka fritidshemmens uppdrag att vara ett komplement till skolan och ytterst bidra till elevers ökade måluppfyllelse.

Trygghetsteamerna arbetar systematiskt med både förebyggande och åtgärdande insatser för att minska kränkningar. Det finns stora variationer i antal incidentanmälningar mellan åren men trots detta, visar arbetet på en ökad medvetenhet och en stärkt analysförmåga inom verksamheten. Här är det viktigt att ytterligare utveckla det förebyggande trygghetsarbetet, med fokus på att analysera incidenter och omsätta lärdomar i proaktiva insatser för att minska konflikter och kränkningar. Hösten 2025 har samtlig personal deltagit i utbildning gällande incidentanmälningar i Prorenta, hur och varför dessa skrivs.

Förskoleklass och grundskola

Kommunen har bedrivit förskoleklasser vid Artediskolan F-3, i Lögdeå och Gräsmyr. För perioden har kommunen 78 elever i förskoleklass vilket är ett något högre antal jämfört föregående år som då var 76 elever. Grundskolan åk 1-9 i Nordmaling har under perioden haft 621 elever jämfört med 636 elever föregående år vid samma period. Totalt antal elever för perioden är 699.

Ökad arbetsbelastning och stress har upplevts inom Artediskolan F-3. Därför har en kartläggning genomförts av företagshälsovården under våren för att få syn på vilka förändringar och insatser som kan bli aktuella att genomföra för att arbetsmiljön ska bli bra för både elever och personal. Resultatet av denna kartläggning presenteras under september.

Inom Artediskolan 4-6 har en viss personalminskning skett i takt med att antalet klasser har sjunkit, samtidigt har en omorganisation skett för att möjliggöra fler lärare i varje klass. Eftersom klasserna har sjunkit i antal har det även möjliggjort att klassrum används som grupprum.

I grundskolan informerar rektorer om att det finns en hög andel elever med särskilda behov. Tidigare bedömdes åtgärdsprogram bli något färre sett till läsåret 24/25, vilket så inte blev då årets kvalitetsrapport visar på en ökning från 27 till 36 åtgärdsprogram. Vanliga insatser med koppling till åtgärdsprogram är anpassad studiegång, resurs/klassassistent, elevassistenter samt olika riktade insatser från elevhälsoteam.

En jämförelse har gjorts mellan de två senaste läsåren gällande problematisk skolfrånvaro och resultatet visar en fortsatt ökning framför allt i äldre åldrar, vilket påverkar elevernas möjligheter att nå kunskapsmålen och bidrar till sjunkande resultat. Den ökade problematiska skolfrånvaron är i hög grad även kopplad till elevers mående, vilket har försämrats över tid. Samarbete och samverkan med andra aktörer i Skolsocialt team och HLT är gynnsamma och förhoppningen är att inom en inte allt för lång tid kunna se en starkare positiv trend angående skolnärvaro och mående bland elever.

Sektorns ser ett behov av att redan i förskolan belysa vikten för vårdnadshavarna av att deras barn är närvarande på förskolan. Skapa en rutin och ett mönster kring förskola/skola inför framtiden för att redan i tidig ålder skapa förståelse för vikten av att vara närvarande i förskolan/skolan. Viktigt för framtida skolgång!

Antal incidenter inom verksamheten varierar under perioden där några enheter ser en ökning och några kan se en minskning, men tittar man över hela verksamheten så kan en viss minskning av incidenter identifieras mellan åren. Däremot finns en ökning i antal incidenter gällande misstänkt kränkande behandling. Hos de som kan se en minskning tros anledningen vara bland annat engagemang från personal gällande rastaktiviteter samt ett aktivt förebyggande arbete i att minska kränkningar bland barn och elever.

Under perioden har förberedelserna för att gå in i journalsystemet Prorenata med incidentanmälningar och utredningar kring dessa pågått. Under våren och tidig höst har all personal inom sektorn fått utbildning i vilka lagrum som gäller angående incidentanmälningar och då främst kring kränkningar, varför och hur man bör skriva en anmälan samt vad som händer med den sedan för att huvudmannen ska ha full insyn i vilka incidenter som sker i verksamheterna. Från och med 1 september sker incidentanmälan och hantering av incidenter i Prorenata. Vidare kommer all personal att få ta del av en



stoppsamtalsutbildning, en metod i hur man samtalar med barn/elever kring incidenter.

Arbetet med systematisk kartläggning av undervisningsutmaningar (SKU) har under perioden etablerats på flertal enheter och kommer successivt att införas på fler. Däremot har det under identifierats ett behov att utveckla processfärdigheter innan arbetet med SKU kan påbörjas vilket kommer att ske under läsåret 25/26. I detta arbete ska även organiseringen av kommunens förstelärare ses över. Vidare fortsätter kommunens skolor att arbeta med bland annat SKUA (Språk- och kunskapsutvecklande arbetsätt), entreprenöriellt lärande, ämnesövergripande undervisning osv för att ständigt utveckla undervisningen för att öka lärandet och måluppfyllelsen hos eleverna.

Anpassad grundskola med tillhörande fritidshem

Verksamheten anpassad grundskola åk 1-9 har totalt 10 inskrivna elever vid start av hösten 2025 uppdelade i tre olika grupper. Av gruppen inskrivna elever läser 2 elever integrerat i grundskolan det finns även 2 elever inom verksamheten som läser integrerad i anpassad grundskola. Antalsmässigt har lika många elever i år som ifjol men fler väntar på att bli inskriven.

Vid terminsstart hösten 2025 har verksamheten utbildade speciallärare i samtliga grupper.

Gymnasieskola och anpassad gymnasieskola

All gymnasieutbildning på nationella program köps från annan huvudman. Under perioden har det i snitt funnits ca 215 elever i gymnasieutbildning i andra kommuner eller i fristående gymnasieskolor av dessa har 80 elever lämnar gymnasieutbildningen men hur många av dess som är godkända är under utredning. Vid höstterminens start är det 86 elever som har påbörjat gymnasieprogram.

I anpassad grundskola finns fyra elever inskrivna från och med hösten 2025.

Antal beviljade tilläggsbelopp i gymnasieskola har minskat mellan åren från 947 Tkr till 566Tkr vilket blir en minskning på 381Tkr, minskningen beror på att antalet ansökningar som inkommer till sektorn har minskat.

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, 17 elever har rapporterats till SCB juni 2025. De aktuella personerna har olika åtgärder, exempelvis praktik, studier inom Vuxenutbildningen (dispens), arbete eller annan åtgärd. Några har avregistrerats på grund av ålder.

När det gäller KAA och uppföljning elevers resultat på gymnasiet så ingår Nordmalings kommun nu mera i en arbetsgrupp med representanter från Nordmaling, Vännäs, Umeå, Bjurholm och Robertsfors. Målet är att framgent även ha en representant från Örnsköldsvik.

Introduktionsprogram ska ge obehöriga möjligheten att komma in på ett nationellt program, eller leda till att de får ett arbete. För perioden finns 11 elever registrerade på IM. De flesta elever går introduktionsprogram i Vännäs.

Kommunal vuxenutbildning

Den kommunala vuxenutbildningen bedrivs i egen regi i form av svenska för invandrare (SFI), grundläggande svenska som andraspråk (SvA) samt kombinationsutbildning Undersköterska/SvA. Därutöver ingår Nordmalings kommun i Västerbottens Vux som är ett samarbete mellan vuxenutbildningarna i samtliga 15 kommuner i Västerbotten samt Arjeplog och Arvidsjaur. Västerbottens Vux anordnar gemensamt yrkesutbildningar runt om i länet vilket innebär att Nordmalings vuxenutbildning även kan köpa utbildningsplatser i de andra kommunerna som ingår i Västerbottens Vux. Sedan årsskiftet -25 ingår följande anordnare för distansstudier i kommunens vuxenutbildning: Hermods (SFI), NTI, Astar, Astar Distans och Medlearn.

Totalt under perioden har 23 elever studerat inom SFI, 12 elever inom grundläggande vuxenutbildning, 5 elever inom kombinationsutbildningen samt 21 elever i yrkesvuxenutbildning via



externa utbildningsanordnare. 21 elever har under perioden studerat teoretiska gymnasiala kurser. Antal SFI-elever har varit relativt oförändrat under året. Dock kommer elevantalet att öka under T3 då sju nya elever ska tas emot. Vi ser en stegförflyttning från SFI till grundläggande SvA vilket är i linje med de VP-mål som satts. Övrigt elevantal är relativt oförändrat från tidigare år, men det finns en osäkerhet kring det faktiska elevantalet på yrkesutbildningar då kommunens invånare kan ansöka direkt till annan kommun inom VästerbottensVux, vilket blir synligt först då fakturering sker.

På Lärcentrum finns även "Studieverkstan" med en studiehandledare som stöttar distanselever som studerar teoretiska grundläggande- och gymnasiekurser, men även yrkesutbildningar på distans. Lärcentrum erbjuder också elever att skriva nationella prov, provningar, skriftliga prov från externa utbildningsanordnare, nivåtest samt tentamen för elever som läser universitets- eller yrkeshögskoleutbildningar. Detta ger ett bra stöd till distanselever samt service till vuxenstudierande i kommunen. Under perioden har ett 10-tal elever återkommande nyttjat möjligheten till studiehandledning, provskrivningar har skett varje vecka (förutom under semesterperioden).

Inom Västerbottens Vux erbjuds gemensamt utbildningsutbud där även Fri Sök inom det primära samverkansområdet nyttjas. Vilket genomslag detta har ekonomiskt kommer att bli synligt i slutet av 2025.

Kostverksamhet

Måltidsverksamheten arbetar utifrån Livsmedelsverkets rekommendationer samt kommunens kostpolicy runt närproducerade, svenska livsmedel och ett målmedvetet arbete med information och rutiner för att minska mat svinn. Måltiderna planeras utifrån nordiska näringsrekommendationer. Ett nytt verktyg som grossisten Martin&Servera kommer att erbjuda. Ger verksamheten bättre möjligheter att följa upp andelen lokalproducerade livsmedel.

Kostchefs personalansvar har utökats till att även innefatta kökspersonalen på Skogsglantan och Skogsdungen. Ansvarar även för att köken håller goda rutiner runt hygien, dokumentation och livsmedelsverkets krav på egenkontroll

Matgäst enkäten för elever i åk 4 - 9, en nöjbarhetsenkät som gjorts tidigare finns inte längre att tillgå och kommer därför att behöva genomföras i annan form av sektorn själv. Det resultat som kommit fram från enkäten använder verksamheten till det systematiska kvalitetsarbetet. Ett förslag som sektorn arbetar med är att få in de mest relevanta frågorna i den redan befintliga elevenkäten.

Under perioden har även ett nytt avtal antagits med Strömdahla för att kunna göra inköp av närproducerat kött. Avtalet gäller året 2025 med möjlighet till förlängning.

Elevhälsan

I verksamheten finns kompetenserna logoped, kurator, skolsköterska, skolpsykolog och specialpedagog. Elevhälsan har arbetat jämnt fördelat över alla verksamheter med ett bra resultat. Under perioden har elevhälsan bland annat arbetat med följande; samarbete med socialtjänsten angående rutiner kring familjehemsplacerade barn där intern rutin har påbörjats, arbete i klasser för att främja psykisk hälsa, uppbyggnad och implementering av incidentanmälningar i journalsystemet Prorenata, utbildning trygghetsarbete med samtlig personal, samverkat med BRÅ i genomförandet av en peppkväll för vårdnadshavare.

Patientsäkerhetsberättelse för elevhälsans medicinska insatser visar att under året 2024 har skolsköterskor och skolläkaren bedrivit god och säker vård. De har erbjudit hälsobesök och vaccination utifrån reviderat årshjul. Vidare har man implementerat och genomfört insamlande av digitala samtycken i journalsystemet Prorenata. Kompetenshöjning kring barn och obesitas samt hälsosamma levnadsvanor hos barn och unga har varit prioriterat. En analys visar att täckningen för hälsobesök är högre än föregående år samt att täckningen för vaccination fortsatt är hög, men lägre än föregående år. Mål satta för 2025 är bland annat "*Implementera digitala elevhälsoformulär i Prorenata samt Förbättra det praktiska arbetet med interna och externa avvikelser.*"

Patientsäkerhetsberättelse för elevhälsans psykologiska insatser resultat visar att under 2024 har samarbete med läkare på Hälsocentralen påbörjats gällande IF-utredningar samt rutiner för



journalföring har effektiviserats genom tydligare struktur och låsta administrationstider. Vidare har utbildning i ett icke-verbalt begåvningsstest genomförts. Mål satta för 2025 är bland annat att "*Fortsatt utveckling av rutinen för IF-utredningar (intellektuell funktionsnedsättning) och samarbete med Hälsocentralens läkare samt Tydliggöra samtyckesblanketten inför psykologutredningar samt arbeta fram information på andra språk än svenska.*"

Psykisk ohälsa ökar bland barn och unga. I ett förebyggande syfte har en arbetsgrupp bestående av skolpsykolog och skolkuratorer jobbat med att ta fram en suicidpreventionsplan. Implementeringen skedde under hösten 2024 och planen ska nu vara känd i hela verksamheten. Vidare uppmärksammar sektorn ett sämre mående bland barn och unga, ett nationellt problem, men ändå viktigt att belysa och arbeta med på lokal nivå. Ett sämre mående är ofta sammankopplat med en ökad skolfrånvaro. IFO arbetar kommunövergripande med barn och ungas mående i hela kommunen. Barn och utbildning samverkar utifrån sin del i bl a det statsbidragsstödda Skolsociala teamet där personal både från IFO och skola ingår. Vidare fortsätter också arbetet med HLT (Hälsa, Lärande, Trygghet) där man arbetar med ett tvärprofessionellt samarbete mellan sjukvård, skola och socialtjänst för att tillsammans kunna ge stöd till eleverna och deras vårdnadshavare när det finns ett behov av samlade insatser.

Utvärdering i det Skolsociala teamet har visat att man vill komma in i elevärenden tidigare än man gjort, vilket nu också görs. En upplevelse har varit att man kommit in för sent och att det hunnit gå för långt innan teamets insats kommer in. Teamet får ta del av vilka elever som kan vara aktuella via skolenheternas lokala elevhälsoteam. Ny skolsociolog är på plats och arbetet med familjer har påbörjats.

Implementering av journalsystemet Prorenata fortsätter och under våren och tidig höst 2025 har pedagoger inom förskolan och skolan genomgått en fortbildning i journalsystemet för att kunna börja använda systemet även för incidentanmälningar. Från och med 1 september 2025 sker incidentanmälan i Prorenata.



5.3 Måluppföljning Sektorer

Uppföljning av kommunfullmäktiges mål i fastställd budget 2025 sker i målmatrix. Måluppfyllnad bedöms 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

Period för mätning av resultatmått startar i augusti månad och fortsätter under hösten.

Nationella prov visar i IST på oroande resultat utifrån de resultatmått som presenteras i verksamhetsplanen. Av elever i åk 3 är det endast 28,1% som klarar alla delprov i både matematik och svenska. För åk 6 är det endast 69,7% som uppnått godkänt provresultat i svenska och matematik medan åk 9 är det endast 58,3% som uppnått godkänt betyg i svenska och matematik.

Då resultat ovan är missvisande presenteras här även resultatet uppdelat per prov:

- Åk 9:
 - Svenska andel godkänt provbetyg 85,7%
 - Matematik andel godkänt provbetyg 59,5%
- Åk 6:
 - Svenska andel godkänt provbetyg 77,3%
 - Matematik andel godkänt provbetyg 80,3%
- Åk 3
 - Svenska andel klarat alla delprov 47,4%
 - Matematik andel klarat alla delprov 57,9%
 -
 -



Medborgare erbjuds god samhällsservice

Enligt SCB medborgarundersökning återkopplas endast 60,8% av frågor inom 2 arbetsdagar totalt sett i kommunen. Detta är ett känt problem och återkopplas kontinuerligt till medarbetare inom sektorn framförallt gällande mail. Svarsfrekvens inkomna samtal inom sektorn 76,6% relativt gott resultat med målsättning 85%.

Fortsatt arbete behöver göras, men det finns olika strukturella delar som behöver tas hänsyn till, t ex registreras det inte om en tjänsteperson ringer upp i efterhand (gäller främst mobiltelefon). Kommunens e-tjänstverktyg är ett bra stöd.

Erbjuda trygga pedagogiska verksamheter för barn och elever

Resultat vårdnadshavarenkät 2024 tyder på att förskolans verksamhet fortsätter att bedriva en trygg verksamhet. Särskilt positivt är att andelen vårdnadshavare som svarar på enkäten åter igen har ökat från 72% till 78%.

Däremot har andel vårdnadshavare som genomfört vårdnadshavarenkäten grundskola och anpassad grundskola sjunkit för året från 43% till 40%.

Andel elever som känner sig trygga i skolan fortsätter att vara hög. Däremot andel elever som upplever studiero har åter igen sjunkit och har haft en svagt nedåtgående trend sedan 2022. Samtliga enheter arbetar aktivt med resultatet från elevenkäten.

Fortsatt hög andel elever med problematisk skolfrånvaro, arbetet fortsätter på den inslagna vägen med närvarotrappa, skolsocialt team, HLT.

Ekonomi i balans

Barn och utbildning bedriver verksamheten med ett överskott. 3,5 Mkr, prognos 4,0 Mkr vid årets slut.

Intäkter

Barnomsorgsavgiften + 419 Tkr

Statsbidrag + 1 363 Tkr

Interkommunala kostnader - 472 Tkr

Personalkostnader totalt + 8766 Tkr Semesterlöneskulden och ferielöneskulden uppgår till 3814 TKR ingår i 8766 Tkr

Månadsavlönade + 4451 Tkr

Timavlönade -1404 Tkr

Sjuklön - 488 Tkr

Övertid - 491 Tkr

Skolskjutsar - 281 Tkr

Hållbar samhällsutveckling

Kostverksamheten inom sektorn ska arbeta för en ökad hållbarhet

Kostverksamheten fortsätter att arbeta på ett hållbart sätt.

Mätning av närproducerade livsmedel görs i höst, men av tidigare mätningar förväntar sig sektorn ett positivt resultat. Det finns svårigheter med att mäta flera gånger per år då det är leverantörer som behöver bistå med underlag och därför görs mätning vid varje avslutade helår.



Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser.

Hög andel personal inom sektorn som skulle rekommendera arbetsgivaren till en vän eller bekant. Fortsatt låg andel medarbetare med sjukfrånvaro vilket är positivt då många inom sektorn upplever att arbetet är tungt och stressigt.

Nordmaling skall ha en stark koppling mellan skola och näringsliv

Att arbeta med entreprenörskap i skolan har haft en fortsatt viktig roll och är implementerat i grundskolan och anpassad grundskola. Till verksamhetsplanen för 2025 beslutades att omarbete ett resultatmått gällande entreprenörskap i skolan. Måttet justerades från att mäta andelen lärare som känner till "Aktivitetsplan - Entreprenörskap i skolan" till att mäta andelen som följer planen. Vid intern mätning visar resultatet att 68% av lärarna inom grundskolan och anpassad grundskola följer planen, vilket är ett lågt resultat jämfört målvärdet på 100%.

Andel som slutför studier inom vuxenutbildningen ska öka

Andel elever med avslutad SFI utbildning som går vidare till Grundläggande vuxenutbildning kommer att mätas under T3. Det finns därför inget nytt resultat för målet att redovisa.

Engagerade medarbetare med rätt kompetens

I kommunen finns fortsatt hög andel lärare med lärarlegitimation och behörighet i minst ett ämne. Av samtliga heltidstjänster så har 83,2% för 2024 lärarlegitimation och behörighet i minst ett ämne.

Fortsatt låg andel förskollärare med förskolläraryxamen inom kommunen. Endast 46% för 2024 har examen vilket är en förbättring jämfört tidigare. Däremot är det 41% med förskolläraryxamen.

Det är fortsatt svårt att rekrytera behöriga lärare till fritidshem. Vid intern mätning visar att andelen behöriga lärare i fritidshem endast är 26,6%. Aktiva åtgärder pågår. Sektorn har en medarbetare som studerar och arbetar samtidigt i form av AIL (Arbetsintegrerat lärande). Medarbetaren kommer att vara färdigutbildad 2026.

Ny medarbetarenkäten genomförs under oktober 2025.

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. Ny mätning görs under oktober.



6 Sociala utskottet/Sektor Omsorg

6.1 Ekonomiskt resultat

Resultaträkning

<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	Utfall 1-8 2025	Budget 1-8 2025	Budget 2025	Prognos 2025	Utfall 1-8 2024
Externa Intäkter	23,4	24,2	37,0	36,0	22,7
Personalkostnader	-132,0	-136,0	-202,7	-200,7	-124,6
Övriga kostnader	-56,9	-43,4	-65,1	-84,7	-55,3
Avskrivningar	-1,0	-0,9	-1,4	-1,4	-0,9
Interna poster	-7,6	-7,8	-12,0	-12,0	-6,5
Verksamhetens nettokostnader	-174,1	-163,9	-244,2	-262,8	-164,6
Skattemedel	163,9	163,9	244,2	244,2	157,4
PERIODENS RESULTAT	-10,2	0,0	0,0	-18,6	-7,2

Ekonomiskt resultat

Resultatet för sektor omsorg för perioden januari till augusti visar på ett underskott på 10,2 Mkr jämfört med budget.

Verksamhetens nettokostnad uppgår till 174,1 Mkr, att jämföra med 164,6 Mkr samma period föregående år. Verksamhetens intäkter är för perioden 23,4 Mkr. Intäkterna är 0,8 Mkr lägre än budget samt 0,7 Mkr högre än föregående år. Verksamhetens kostnader är 198,1 Mkr och är 12,1 Mkr högre än budgeterat samt 9,6 Mkr högre än föregående år samma period. Förändring av semesterlön bokad övergripande 2,4 Mkr som påverkar sektorn positivt.

Med anledning av detta bedöms prognosen för helåret ligga på ett underskott på 18,6 Mkr

Gemensam verksamhet

Verksamheten visar för perioden ett överskott på 3,5 Mkr jämfört med budget. Inom gemensamma verksamheter finns kostnader för underhåll- och serviceavtal datastöd, avskrivningar på inventarier, övriga gemensamma kostnader för sociala utskottet. Det innefattar även bidrag, God och nära vård där vi är beviljad högre belopp än vi budgeterat. Bokning av semesterlöneskuld stärker resultatet för verksamheten.

Vård och Omsorg

Vård och Omsorg omfattas av Äldreomsorg och LSS verksamheter.

Äldreomsorgen avviker negativt med 4,4 Mkr Inom detta område finns både kommunens hemtjänst samt köp av huvudverksamhet från privat företag. Inom ordinärt boende ligger också biståndshandläggning och bemanningsenheten.

Ordinärt boende visar för perioden ett underskott på 1,6 Mkr. Varav hemtjänsten avviker negativt med 2,9 Mkr. Biståndshandläggare avviker positivt med 0,2 Mkr. Bemanningsenheten avviker negativt med 0,3 Mkr. LOV avviker negativt med 1,0 Mkr.

Korttidsboende/Hemsjukvård avviker positivt mot budget med 0,7 Mkr. Rehab avviker positivt mot budget med 0,5 Mkr. Betalningsansvar för placeringar på Axlagården och NUS avviker positivt med 0,1 Mkr. Hemsjukvården avviker positivt mot budget med 0,1 Mkr.

Särskilt boende avviker negativt med 4,2 Mkr. Särskilt boende innefattar Säbo gemensamt, Säbo,



Sjuksköterskor. Säbo gemensamt, avviker negativt med 3,4 Mkr där statsbidrag avviker negativt med 0,7 Mkr. löner avviker positivt. Säbo, avviker negativt med 0,5 Mkr mot budget. Sjuksköterskor, avviker negativt med 0,3 Mkr jämfört med budget. Kostnader för inhyrd personal uppgår till 0,8 Mkr.

LSS

Omsorgsverksamhet/LSS

Gruppboende och daglig verksamhet och övriga insatser enl. LSS visar ett underskott mot budget för perioden på 0,2 Mkr. Gruppboende avviker negativt med 0,4 Mkr främst för kostnader för köp av huvudverksamhet som visar högre kostnader än budgeterat. Daglig verksamhet avviker positivt med 0,8 Mkr. Personlig assistans avviker ej mot budget.

Färdtjänst

Verksamheten innehåller både färdtjänst och riksfärdtjänst, Verksamheten avviker negativt med 1,5 Mkr, Det är högre kostnader än budgeterat för färdtjänst/riksfärdtjänst.

IFO

Vård Vuxna missbrukare

Verksamheten följer budget.

Barn och ungdomsvård

Verksamheten avviker negativt med 2,0 Mkr mot budget. Samt 0,5 Mkr lägre än föregående år.

- Barn och ungdomsvård avviker negativt med 0,4 Mkr. samt är 0,7 Mkr lägre än föregående år
- Familjehem barn och unga avviker negativt med 1,2 Mkr, samt är lika som föregående år.
- Öppen insats barn/unga avviker negativt med 0,5 Mkr, samt är 0,3 Mkr högre än föregående år.

Övriga insatser vuxna

Verksamheten avviker negativt med 50 Tkr

Ekonomiskt bistånd avviker negativt med 0,2 Mkr och är 0,1 Mkr högre än föregående år.

Gemensamt IFO

Verksamheten avviker negativt mot budget med 2,0 Mkr

Flyktingverksamhet

Verksamheten för flyktingverksamhet avviker negativt med 0,2 Mkr. Här finns verksamhet för flyktingmottagning, etableringsstöd. Här finns kostnader för de ensamkommande barn och unga som finns i kommunen. Kommunen har en överenskommelse med Umeå kommun där vi betalar 0,5 Mk på årsbasis. Kostnaderna täcks upp av bidrag från Migrationsverket.



6.2 Årets verksamhet

Periodens verksamhet

Periodens verksamhet har präglats av högt prioriterat arbete att säkerställa en god och kvalitativ lösning för ledning av sektorn och främst inom Äldreomsorgen samt LSS. Tidigare Socialchef och Verksamhetschef Äldreomsorg och LSS har slutat sina anställningar och under rekrytering har vi en tillfällig organisation. Vi har pågående rekryteringar av enhetschefer inom särskilt boende där vi nu har erfarna vikarier inne. Detta ska även ligga till grund för att ge en god start i arbetet kring den ansträngda arbetsmiljön som rapporterades vid Tertiärrapport 1. Vi har idag en god plattform för höstens arbete för att trygga upp våra verksamheter inom sektorn. Detta arbete är bärande på sikt för grundläggande kvalitet inom våra verksamheter samt det omställnings- och utvecklingsarbete som ligger framför oss.

En extern genomlysning genomförs och resultatet planeras presenteras under oktober. Genomlysningen syftar till att stärka oss i vad som präglar nuläget samt i kommande anpassnings och effektiviseringsarbete med minskade ramar och minskade samt förändrade volymer utifrån demografi. Även att ge verktyg och stärka ekonomifunktionens roll i att stödja verksamheterna med planering och uppföljning samt bidra till en tydligare och stärkt metodik för att analysera samt tolka ekonomiska data för att stärka organisation och politik i beslutsfattande. Områden som kommer belysas är dimensioneringsfrågor som antalet platser inom särskilt boende och alternativ som trygghetsboende samt trygghet kring bostadsbedömningar. Genomlysningen är bred och omfattar även områden inom Hemtjänst och IFO samt andra områden inom sektorn.

Funktionshinderområdet präglas i höst av inflyttningen till vårt nya LSS-boende vid Hemvägen och fortsatt arbete utifrån de förändringar som genomförts under våren med bland annat beslutet att permanenta gruppboendet Måsen i Rundvik. Under perioden har även ny vikarierande enhetschef tillträtt inom området

Arbetet inom IFO utifrån rapporteringen vid T1 fortsätter och påverkas även under rekrytering av Socialchef men med mindre omfattning. Inom verksamheten finns en god grundtrygghet och under sommaren har vår vakanta roll som verksamhetschef rekryterats som tillträder i början av 2026. Bemanningläget är bra och fokus ligger på den utstakade vägen att bygga en trygg verksamhet som nu tydliggörs även i den nya Socialtjänstlagen samt i avtalad myndighetssamverkan med Bjurholm. Kvarvarande arbete finns att göra kopplat till verksamhetens förhyrda lokaler som genomgick en större renovering under 2024.



6.3 Måluppföljning Sektorer

Uppföljning av kommunfullmäktiges mål i fastställd budget 2025 sker i målmatrix. Måluppfyllnad bedöms 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

80% Resultatet visar att 11 st barnutredningar av 56 var över den tillåtna utredningstiden, avser hela 2025 hittills. Knaptryckning hur man upplever besök på IFO jan-aug 76 % grönmarkering Målvärdet 75 % är uppfyllt och grönt. Sammantaget dock bedöms snittet ge gul färg för målet

Erbjuda god och trygg äldreomsorg

Aktuella siffror från Kolada publicerade i juni visar att svarsfrekvensen i brukarbedömning hemtjänst var 79 %. Resultatet är positivt. Helhetsbedömningen är 93 % högre än målvärdet alltså grönt.

När det gäller målet med att hemtjänstmottagare inte ska möta färre än många medarbetare 10 eller färre på en 14 dagarsperiod blev resultatet senaste kvartalet 15,8 för område Norra och 14,1 för område södra alltså målet har inte riktigt kunna nås men arbetas på och därför blir det gult.

Säbo har gått från Grönt till rött en klar försämring mellan 2023-2024 mycket under målvärdet 70 %. Alltså Gult i genomsnitt. Den sammanfattande färgen blir gul.



Erbjuda goda och trygga insatser inom LSS

Rapport i Kolada avseende brukarbedömning finns ännu ej presenterad. Utredningstid mindre än 90 dagar blev resultatet 88% då 6 av 50 utredningar tog längre tid. Därför blir det sammantaget gult.

Medborgare erbjuds god samhällsservice

Snitt på resultaten från växelstatistik i snitt fram tom mars är 83,6 %. Resultat under sommaren blev lägre 49,81% , kan bero på att telefonen automatiskt inte kopplats bort utan samtal gått tillbaka till växeln, till exempel. Bra under verksamhetsåret men viss försämring under sommaren statistiskt.

Antal hushåll som nått egen försörjning efter 6 månader från beviljat försörjningsstöd

74 Nyansökningar analyserades. Av dessa fick 55% avslag direkt. Dessa blev alltså aldrig ett fortgående ärende på ekonomiskt bistånd. Av resterande 30 ärendena blev 57% självförtjänade inom 6 månader.

Ekonomi i balans

Sektorn har fortsatta utmaningar och periodens resultat är ett underskott på 10,2 Mkr. Prognos för året är -18,6 Mkr.

Beskriven genomlysning kommer ge oss större trygghet i sektorns nettokostnader. Det är kända faktorer som bygger upp avvikelsen med bla höga placeringskostnader och avvikelser inom våra särskilda boenden samt hemtjänsten där vi även ser en ökning inom LOV. Bemanningsrelaterade utmaningar finns inom sektorn med för höga sjukkostnader och högre andel inhyrd personal under perioden. Dock ser vi en viss trend med minskning i bla Barn- och ungdomsvård.

Tidigare utredda och beslutade åtgärder under 2024 har inte gett resultat på kostnadsnivåer. Omtag har påbörjats och kommer att kommuniceras till politik.

Hållbar samhällsutveckling

Kostverksamheten inom sektorn ska arbeta för en ökad hållbarhet

Resultat januari-juli 47% Målvärdet är 25 %

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

54% Har gått till egen försörjning inom 6 månader 2025. 37 av 68 ärenden totalt. Gäller hela 2025. Målvärde 65% uppnås inte.

Digitalisera minst två områden under 2025

Digitala läs i Hemtjänsten är beställt och börjar att levereras. Assisterad läkemedelsgivning / läkemedelsrobotar planeras att införas till del i verksamheten).

Möjliggöra för alla inom LSS att delta i fysisk aktivitet

Inga nya resultat jmf med T1

Möjliggöra för alla inom SÄBO att delta i fysisk aktivitet

Inga nya resultat jmf med T1

Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser

Medarbetarenkäten görs under hösten varför inget resultat finns att presentera. Därför blir färgen gul.

Engagerade medarbetare med rätt kompetens

Medarbetarenkäten görs under hösten varför inget resultat finns att presentera. Därför blir färgen gul. Fortsatta utmaningar med kompetensförsörjningen och tillgång på utbildad personal.



Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat

Medarbetarenkäten görs under hösten varför inget resultat finns att presentera. Därför blir färgen gul.



7 Bredband

7.1 Ekonomiskt resultat

Resultaträkning bredband

	Utfall 1-8 2025	Budget 1-8 2025	Budget 2025	Prognos 2025	Utfall 1-8 2024
<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>					
Externa Intäkter	4,6	3,7	5,6	6,9	4,5
Personalkostnader	-0,4	-0,5	-0,8	-0,8	-0,5
Övriga kostnader	-2,3	-2,0	-3,1	-3,7	-2,5
Avskrivningar	-1,0	-1,0	-1,4	-1,6	-0,9
Interna poster	-0,2	-0,2	-0,3	-0,3	-0,2
PERIODENS RESULTAT	0,7	0,0	0,0	0,5	0,4

7.2 Årets verksamhet

I bredbandsverksamheten fokuseras bredbandsutbyggnad fortsatt mot bredbandsstöd via PTS - två olika projekt för att bygga ut bredbandsnätet med fler anslutningspunkter, ska vara färdig innan 2025. Det första stödet riktas även till att fritidsboenden ska kunde tas med för framtida inflyttning. Stöd två är enbart riktad till fast boende, det är utspritt där det varit mest intresse samt sett till framtida möjligheter att bygga säkrare nät med möjlighet till redundans.

Bredbandsverksamheten har under året infört ett nytt verksamhetssystem för ärendehantering samt debitering.



8 Nordmalings vatten och avfall AB

8.1 Huvuduppgifter

Nordva (Nordmaling Vatten och Avfall AB) är ett helägt dotterbolag till Nordmalings kommun. Nordva äger Nordmalings kommuns vatten-, avlopps- och avfallsanläggningar samt 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.

8.2 Resultaträkning

<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	Utfall	Utfall
	1-8 2025	1-8 2024
Rörelsens intäkter	17,0	21,0
Rörelsens kostnader	-16,4	-18,6
Rörelseresultat	0,6	2,4
Finansnetto	-0,6	-0,3
Resultat efter finansiella poster	0,0	2,1
Bokslutsdispositioner	0,0	0,0
Skatt på årets resultat	0,0	0,0
Årets resultat	0,0	2,1

8.3 Balansräkning

<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	1-8 2025	1-12 2024
	TILLGÅNGAR	
Anläggningstillgångar	72,9	55,7
Omsättningstillgångar	21,7	10,9
SUMMA TILLGÅNGAR	94,6	66,6
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital	6,3	6,3
Obeskattade reserver	0,0	0,0
Långfristiga skulder	71,7	51,7
Kortfristiga skulder	16,6	8,6
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	94,6	66,6
Ställda säkerheter		
Ansvarförbindelser		



9 Nordmalingshus AB

9.1 Huvuduppgifter

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

9.2 Resultaträkning

<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	Utfall 1-8 2025	Utfall 1-8 2024
Rörelsens intäkter	18,2	17,3
Rörelsens kostnader	-18,0	-15,1
Rörelseresultat	0,2	2,2
Finansnetto	-1,1	-1,2
Resultat efter finansiella poster	-0,9	1,0
Bokslutsdispositioner	0,0	0,0
Skatt på årets resultat	0,0	-0,0
Årets resultat	-0,9	1,0

9.3 Balansräkning

<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	1-8 2025	1-12 2024
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar	101,4	104,1
Omsättningstillgångar	11,1	11,1
SUMMA TILLGÅNGAR	112,5	115,2
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital	35,4	36,3
Obeskattade reserver	0,1	0,1
Långfristiga skulder	73,1	73,1
Kortfristiga skulder	3,9	5,7
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	112,5	115,2
Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser		



10 Begreppsförklaring

Anläggningstillgångar

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav.

Avskrivningar

Planmässig värdenedsättning av anläggningstillgångar som beräknas utifrån förväntad ekonomisk livslängd.

Avsättningar

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

Eget kapital

Skillnad mellan tillgångar och skulder och visar kommunens ackumulerade förmögenhet.

Eget kapital inklusive pensionsförpliktelse

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

Förkortningar

tkr = tusen kronor

Mkr = miljoner kronor

Internränta

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

Kapitalkostnader

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

Kassaflödesanalys

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

Kassalikviditet

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

Kortfristiga skulder

Lån och skulder som ska betalas inom ett år.

Långfristiga skulder

Skulder vars löptid överstiger ett år.

Nettokostnader

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

Nettolåneskuld

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

Omsättningstillgångar



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

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.

