



NORDMALINGS KOMMUN

Delårsbokslut T2 2017

Innehållsförteckning

1 Förvaltningsberättelse	4
1.1 God ekonomisk hushållning.....	4
1.1.1 Resultat	4
1.1.2 Soliditet.....	6
1.1.3 Soliditet inklusive pensionsförpliktelse	7
1.1.4 Nettolåneskuld förändring.....	7
1.2 Borgensåtaganden och pensionsförpliktelser	7
1.3 Framåtblick	8
1.4 Kommunfullmäktiges övergripande mål.....	8
1.4.1 Måluppföljning.....	9
2 Ekonomisk uppföljning	10
2.1 Resultaträkning	10
2.2 Balansräkning.....	11
2.3 Kassaflödesanalys	12
2.4 Redovisningsprinciper	13
2.4.1 Sammanställd redovisning.....	13
2.4.2 Jämförelsestörande poster.....	13
2.4.3 Intäkter.....	13
2.4.4 Kostnader.....	13
2.4.5 Anläggningstillgångar	14
2.4.6 Pensioner	14
2.5 Noter	15
2.6 Budgetjämförelse	20
2.7 Investeringsredovisning	21
3 Politisk organisation	22
4 Tjänstemannaorganisation	23
5 Utskottens redovisning, gemensam service	24
5.1 Ekonomiskt resultat.....	24
5.2 Årets verksamhet.....	25
5.4 Framåtblick.....	26
5.5 Måluppföljning Sektorer	27
6 Utskottens redovisning, sektor samhällsbyggnad	28
6.1 Ekonomiskt resultat.....	28
6.2 Årets verksamhet.....	28

6.3	Måluppföljning Sektorer	29
7	Utskottens redovisning, barn- och utbildning.....	30
7.1	Ekonomiskt resultat.....	30
7.2	Årets verksamhet.....	30
7.3	Måluppföljning Sektorer	32
8	Utskottens redovisning, sociala utskottet	34
8.1	Ekonomiskt resultat.....	34
8.2	Årets verksamhet.....	34
8.3	Måluppföljning Sektorer	36
9	Vatten- och avloppsverksamhet	37
9.1	Ekonomiskt resultat.....	37
9.2	Resultaträkning VA.....	37
10	Avfallsverksamhet	38
10.1	Ekonomiskt resultat.....	38
10.2	Resultaträkning avfall	38
11	Nordmalingshus AB	39
11.1	Huvuduppgifter	39
11.2	Ägardirektiv	39
11.3	Ekonomiskt resultat.....	39
11.4	Resultaträkning	39
	Balansräkning.....	40
12	Begreppsförklaring.....	41

1 Förvaltningsberättelse

1.1 God ekonomisk hushållning

I Nordmalings kommuns ekonomistyrningspolicy ingår de finansiella mål som för kommunen innebär god ekonomisk hushållning. De finansiella målen är både lång- och kortsiktiga och har skärps. För att säkerställa kvaliteten, att rätt välfärd levereras till kommuninvånare ingår även verksamhetsmålen i policyn som följs upp i form av styrkort. Uppföljning av kommunfullmäktiges verksamhetsmål presenteras i slutet av förvaltningsberättelsen.

	jan-aug 2017	jan-aug 2016	Finansiella mål
Resultat	2,3%	5,5 %	Resultatets andel av skatteintäkter och statsbidrag ska uppgå till minst 2 %.
Resultatavvikelse (Mkr)	-4,6	7,8	Programmets resultatavvikelse ska vara >0
Soliditet	45,6%	43,4%	Kommunens soliditet ska uppgå till minst 40 %.
Soliditet inklusive pensionsförpliktelser	-1,8%	-4,9%	Soliditet inkl pensionsförpliktelse ska årligen förbättras och långsiktigt uppgå till minst 10 %.
Nettolåneskuldsförändring	-76%	4%	Nettolåneskulden ska inte öka, d.v.s. kommunens investeringar ska finansieras med egna medel för att i första hand amortera på den kommunala låneskulden.

För redovisningsperioden uppfylls tre av de fem finansiella målen. Programmets resultatavvikelse är negativ och avviker -4,6 Mkr från budget vilket gör att målet ej uppfylls. Vidare nås inte det långsiktiga målet om att soliditet inkl pensionsförpliktelse ska uppgå till minst 10 %. Den kraftiga stärkningen av målet avseende nettolåneskulden beror på positivt resultat och låg investeringstakt för redovisningsperioden.

1.1.1 Resultat

Nordmalings kommun visar ett resultat på + 7,2 Mkr för redovisningsperioden. Det motsvarar 2,3 % av skattemedel och statsbidrag. För helåret 2017 är prognosen att resultatet ska uppgå till + 8,0 Mkr vilket innebär att resultatmålet på 2 % inte förväntas uppnås.

Mkr

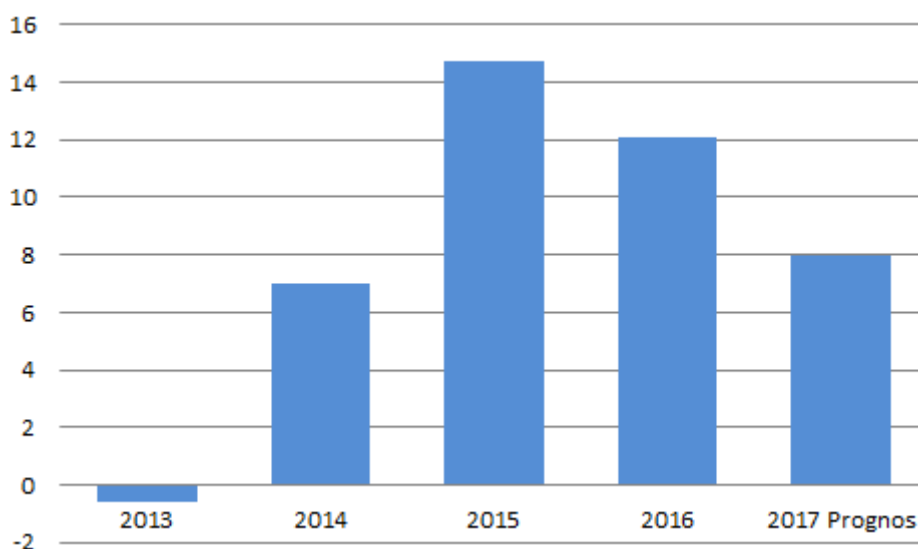


Fig. 1 Resultatutveckling Nordmalings kommun 2013– 2017

1.1.1.1 Balanskravsresultat

Kommunallagens krav på ekonomi i balans innebär i korthet att kommuner och landsting inte får budgetera 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.

Efter tre år av underskott fastställde Kommunfullmäktige i samband med årsredovisning 2013 att återställning av de ackumulerade underskotten ska återarbetas genom att faktiskt budgetera med minst 2 procentiga resultatmål. 2015 återställdes det ackumulerade underskottet i sin helhet.

Avgörande för att öka möjligheterna att uppnå tillfredsställande balanskrav är att budgetera med sådana resultat. Vid beräkningen av balanskravsresultatet ska perioden resultat rensas för vissa poster som inte härrör från den egentliga verksamheten. I periodens beräkning av balanskravsresultat finns inga realisationshändelser att ta hänsyn till.

Från årsbokslutet 2016 ligger 3,2 Mkr reserverade i resultatutjämningsreserv.

	(Mkr)
Årets resultat enligt resultaträkningen	8,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	8,0
+/- avgår/tillägg för medel till/från Resultatutjämningsreserv	0
Balanskravsresultat	8,0

1.1.1.2 Årets koncernresultat

I koncernens resultat ingår förutom Nordmalings kommun det helägda dotterbolaget Nordmalingshus AB. Dotterbolaget redovisar ett resultat på plus 2,1 Mkr för redovisningsperioden. Koncernresultatet per 2017-08-31 uppgår till 9,3 Mkr.

1.1.1.3 Resultatavvikelse

Mkr	Utfall 1-8 2017	Budget 1-8 2017	Avvikelse mot budget
Gemensamma verksamheter	16,4	16,0	-0,4
Politisk verksamhet	3,2	3,2	0
Infrastruktur, skydd, mm	17,5	17,5	0
Kultur och fritid	11,6	10,6	-1,0
Pedagogisk verksamhet	109,2	111,4	2,2
Vård och omsorg	129,5	124,2	-5,3
Särskilt riktade insatser	2,7	2,8	0,1
Affärsverksamhet	5,1	5,0	-0,1
Gemensamma kostnader/intäkter	6,8	5,9	-0,9
Verksamhetens nettokostnader	302,0	296,6	-5,4

En uppföljning gentemot tilldelade skattemedel visar att det samlade resultatet för programområdena, det vill säga verksamhetens nettokostnader avviker negativt mot budget med -5,4 Mkr.

Samtliga programområden förutom pedagogisk verksamhet samt särskilt riktade insatser avviker negativt från budget per 2017-08-31.

1.1.1.4 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.

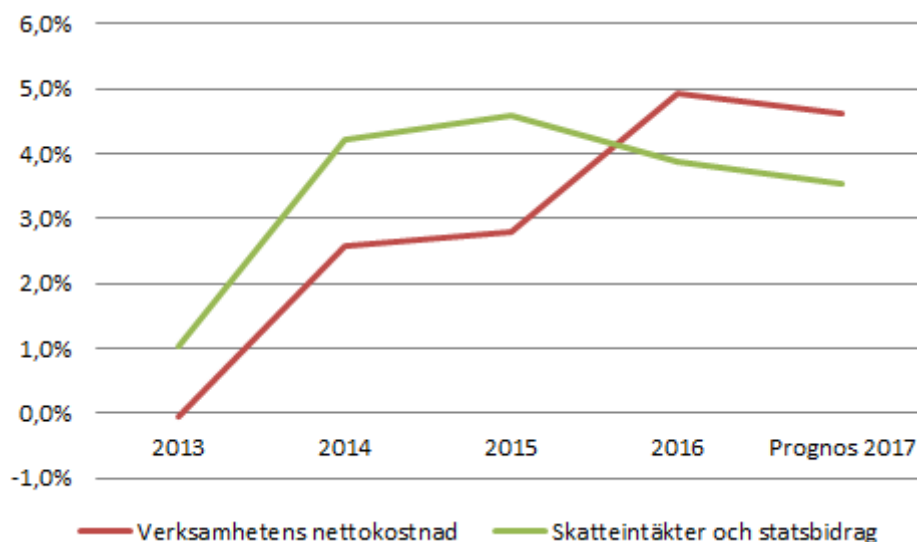


Fig. 2 Kostnads- och intäktsutveckling 2013– 2017, procentuell förändring

1.1.2 Soliditet

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme och visar hur stor del av de totala tillgångarna som kommunen äger själva. För att förbättra soliditeten ska amortering göras och/eller positiva resultat uppnås. Kommunens soliditet per 2017-08-31 är 45,6% och målet på en soliditet som överstiger 40 % är uppfyllt. Kommunkoncernen visar under samma tidsperiod en marginell förbättring.

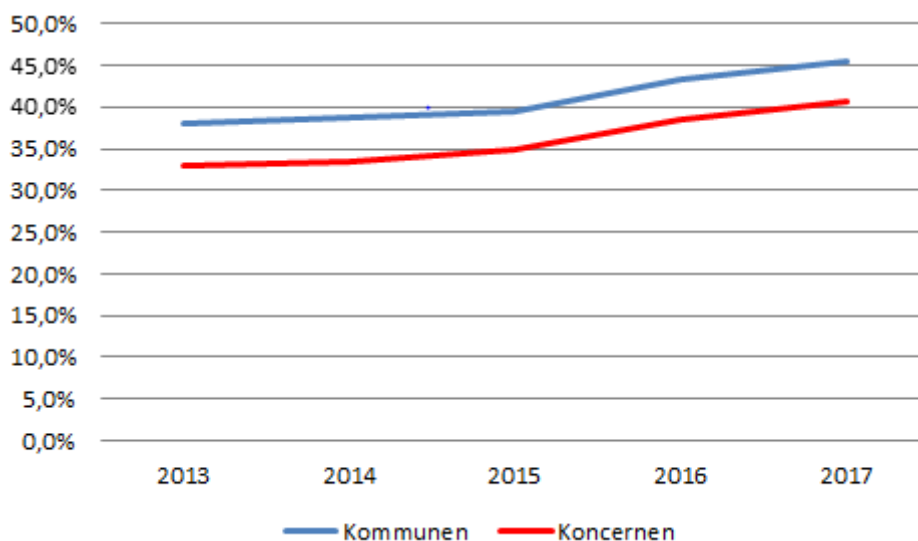


Fig. 3 Soliditet 2013-2017 Nordmalings kommun samt kommunkoncernen

1.1.3 Soliditet inklusive pensionsförpliktelse

Soliditeten inklusive pensionsförpliktelser är per 2017-08-31 -1,8% att jämföra med föregående år som låg på -4,9%. Pensionsförpliktelsen har då reducerats med de försäkringslösningar som faktiskt reducerar kommunens förpliktelse, inlösen via IPR försäkring har verkställts med totalt 24 Mkr inklusive löneskatt över de fyra senaste åren. Målet är att soliditeten inklusive pensionsförpliktelser årligen ska förbättras och långsiktigt uppgå till minst 10 procent. Målet beräkna uppnås genom försäkringslösningar.

1.1.4 Nettolåneskuldsförändring

Med utgångspunkt i det svåra läget med sjunkande resultat och stor, ansvarsförbindelse i form av pensionskund, relativt stor andel långfristiga lån samt en krympande befolkning satte kommunfullmäktige målet att nettolåneskulden inte skulle växa. All investering ska ske med egna medel och låneskulden ska amorteras ned. Årets nettolåneskuldsförändring är - 76 %. Minskningen beror på ett för perioden starkt resultat i kombination med låg investeringstakt vilket starkt kommunens kassa väsentligt och synliggör det stärkta förhållandet mellan låneskuld och likvida medel.

1.1.4.1 Finansiering

För att begränsa refinansieringsrisken fastställer kommunens finanspolicy att inte mer än 50 procent av lånestocken får förfalla inom en rullande 12-månaders period. 45 procent av koncernens kreditförfall sker inom närmaste året. Den genomsnittliga kapitalbindningen bör ej heller understiga två år. Snittkredittiden på koncernens låneportfölj är i dagsläget 2,7 år.

I syfte att begränsa räntekänsligheten och resultateffekten över tiden ska maximalt 50 procent av räntebindningen förfalla inom 12 månader. Drygt 47 procent av ränteförfallen sker inom närmsta året. En ytterligare avgränsning är att den genomsnittligt volymvägda räntebindningstiden bör vara mellan 2 år och 4 år. Snitträntebindningen på totala portföljen är idag 1,44 år och bör därför beaktas framöver.

Snitträntan för koncernen (senaste 12 månader) var 1,40 procent på den utestående nettoskulden på 148 918 000 kr.

1.1.4.2 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 2017-08-31 är 116 procent.

En god likviditetsplanering är viktig för Nordmalings kommun. Stora likviditetsutflöden vid enskilda tillfällen är en effekt av att kommunen köper samtliga gymnasieplatser, vidare har kommunen under lång tid haft höga fordringar på främst Migrationsverket som även bromsat upp inflödet av likvida medel.

Högre framtida investeringstakt kommer ställa högre krav på likviditetsplanering.

1.2 Borgensåtaganden och pensionsförpliktelser

Kommunen har borgenslöfte på 130 Mkr till det egna dotterbolaget Nordmalingshus AB. Ytterligare ett stort åtagande som kommunen har är de pensioner som har intjänats och som senare ska betalas ut. Pensionsåtagande som intjänats för 1998 redovisas enligt blandmodellen, det vill säga större delen tas upp som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen och uppgår per 2017-08-31 till 175,4 Mkr. För att aktivt kapa topparna i pensionsutbetalningar och undvika att vältra över kostnader på kommande generationer har kommunen under de senaste åren så kallad genomfört partiell inlösen av pensioner, det vill säga extra avbetalningar när resultaten varit goda.

1.3 Framåtblick

BNP-tillväxt, inflation, sysselsättning, löne- och befolkningsutveckling är faktorer som påverkar en kommuns ekonomi då de är avgörande för beräkning av skatteunderlaget. Men det finns även andra faktorer, mer närliggande som påverkar vår ekonomi. En ny kommunal redovisningslag som syftar till ”*En ändamålsenlig kommunal redovisning*” som bland annat innebär att ansvarsförbindelsen för intjänade pensioner före 1998 ska lyftas in i balansräkningen kommer att innebära större resultatsvängningar i framtiden som ställer högre krav på resultatmål.

I budget för planeringsperioden har Nordmalings kommun resultatmål som motsvarar minst två procent av skatteintäkter och statsbidrag. Det kan dock bli nödvändigt att revidera det målet för att upprätthålla god ekonomisk hushållning på lång sikt med tanke på förändrad redovisningslag i kombination med växande investeringsbehov. För att kunna hantera framtida investeringsbehov kommer det vara nödvändigt att eftersträva starka resultat för att efterleva egenfinansiering av investeringar i så hög utsträckning som möjligt.

En annan utmaning kring framtidens välfärd är förändringen av befolkningsstruktur i kommunen. Genomförd prognos av Region Västerbotten pekar på hur befolkningsstrukturen i Nordmaling kommer att förändras. Liksom stor del av Sveriges övriga kommuner har Nordmaling en åldrande befolkning. Prognosen fram till och med år 2035 pekar på en fortsatt minskad befolkning. I åldersgrupper 45-64 år ser vi den största förändringen. Åldersgruppen kommer att minska kraftigt under prognosperioden när relativt stora ålderskullar kommer att nå pensionsåldern. Försörjningskvoten kommer att öka, det vill säga de förvärsarbetande kommer i framtiden att behöva försörja allt fler. Försörjningskvoten bedöms kunna påverkas av ett längre arbetsliv, en högre förvärsgrad bland utrikes födda och förändrade flyttmönster.

1.4 Kommunfullmäktiges övergripande mål


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


För att följa upp och mäta målen använder Nordmalings kommun metoden balanserat styrkort. En grundidé i ett styrkortarbete är att genom regelbundna mätningar skapa möjlighet till ständiga förbättringar. För att förbättra och kvalitetssäkra uppföljningen har arbetet under 2017 fortsatt att utvecklats det nya kvalitets- och ledningssystemet.


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












1.4.1 Måluppföljning

Uppföljning av kommunfullmäktiges mål fastställda i budget 2016 sker i form av styrkort. Bedömning görs utifrån följande färgkodning

 = målet uppfyllt

 = målet delvis uppfyllt

 = målet ej uppfyllt

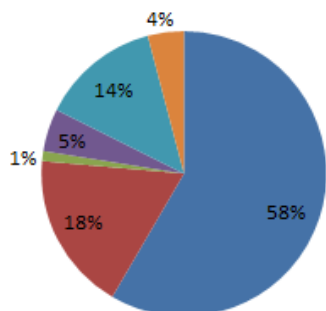
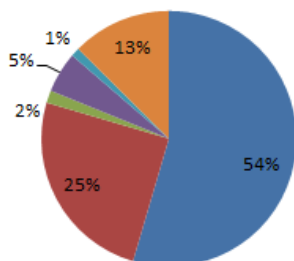
Perspektiv	Kommunfullmäktiges mål	Kommentar
Medborgarnytta	I de kommunjämförelser som görs ska värdena förbättras jämfört med föregående år.	 Uppfylls delvis. Indikation på stärkt index inom utbildningsområdet.
	Samtliga verksamheter ska årligen i någon form mäta brukar- eller kundupplevelsen av kommunens tjänster och vidta åtgärder för att förbättra resultaten.	 Ej genomfört.
Ekonomi i balans	Kommunen och Nordmalings Hus ska i ett samlat perspektiv ha en sådan ekonomisk stabilitet att de ger förutsättningar för en framtida expansion och utveckling av kommunen.	 Kommunkoncernen når inte kravet på soliditet när ansvarsförbindelsen för pensionskulda inkluderas.
	God ekonomistyrning med resultat motsvarande minst 2 procent av tilldelade skattemedel.	 Resultatmålet på 2 % uppnås för redovisningsperioden.
	Samtliga verksamheters kostnader ska harmonisera med jämförbara kommuner med liknande struktur.	 Mäts i samband med årsbokslut. Indikation på att flera verksamheters kostnader harmoniserar med jämförbara kommuner.
Effektiv verksamhet och utveckling	Skapa förutsättningar för nyföretagande, bättre lokalt företagsklimat och företagservice, marknadsutvidgning samt marknadsföring och profilering av Nordmaling.	 Medvetet arbete för att stärka näringslivsutveckling pågår. Företagsbesök, industrifastigheter etc.
	Utveckling av verksamhets- och kvalitetsprocesser.	 Verksamhetsplaner, processer ej implementerad i samtliga sektorer.
	Nordmaling växer med 75 personer per år.	 Målet uppfylls ej vid T2.
Attraktiv arbetsgivare	Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser.	 Satsningar hälsofrämjande åtgärder fortsätter. Bedömning hos ledningsgrupp är att arbetsklimat stärkts.
	Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat.	 Arbete pågår att få till kontinuerliga chefsmöten/chefsutbildningar i syfte att stärka chefskollektivet.
	Engagerade medarbetare med rätt kompetens.	 Ingen undersökning gjord när medarbetarenkäten genomförs vartannat år.

2 Ekonomisk uppföljning

2.1 Resultaträkning

Löpande prislivå, Mkr

	Not	Kommunen			Kommunkoncernen		
		1-8 2017	1-8 2016	Prognos 2017	1-8 2017	1-8 2016	Prognos 2017
Verksamhetens intäkter	1	79,6	91,3	128,2	89,5	102,0	141,8
Jämförelsestörande intäkt							
Verksamhetens kostnader	2	-366,0	-357,0	-559,9	-370,8	-362,5	-568,7
Avskrivningar	3	-15,6	-15,1	-23,0	-18,1	-17,7	-26,6
Verksamhetens nettokostnader		-302,0	-280,0	-454,7	-299,4	-278,1	-453,5
Skatteintäkter	4	212,5	201,6	317,8	212,5	201,6	317,8
Generella statsbidrag och utjämning	5	97,4	96,1	146,0	97,3	96,1	146,0
Finansiella intäkter	6	0,4	0,5	0,4	0,4	0,5	0,5
Finansiella kostnader	7	-1,0	-1,2	-1,5	-1,5	-1,9	-2,2
Resultat före extraordinära poster		7,2	16,6	8,0	9,9	18,2	8,6
ÅRETS RESULTAT		7,2	16,6	8,0	9,3	18,2	8,6



2.2 Balansräkning

Löpande prisnivå, Mkr

		Kommunen		Kommunkoncernen	
	Not	1-8 2017	1-12 2016	1-8 2017	1-12 2016
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
Immateriella anläggningstillgångar	9	0,1	0,2	0,1	0,2
Materiella anläggningstillgångar	10				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		214,0	216,8	309,3	311,1
Maskiner och inventarier		18,8	19,0	18,8	19,0
Övriga materiella anläggningstillgångar		3,7	4,1	3,7	4,1
Finansiella anläggningstillgångar	11	25,9	26,0	9,3	9,3
Summa anläggningstillgångar		262,5	266,1	341,1	343,6
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR					
Förråd med mera	12	3,3	3,3	3,3	3,6
Fordringar	13	31,9	48,4	32,8	43,6
Kassa, bank	14	73,0	54,4	79,9	70,2
Summa omsättningstillgångar		108,1	106,0	116,0	127,4
SUMMA TILLGÅNGAR		370,6	372,1	457,1	466,7
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	15				
Balanserat eget kapital		161,5	149,3	177,1	163,3
Övrigt eget kapital					
Årets resultat		7,2	12,1	9,3	13,8
Summa eget kapital		168,6	161,5	186,4	177,1
Avsättningar	16				
Avsättning pensioner och liknande		5,1	3,8	5,1	3,7
Övriga avsättningar		0,9	0,9	2,5	2,9
Skulder					
Långfristiga skulder	17	105,3	105,8	165,1	189,7
Kortfristiga skulder	18	90,7	100,1	98,0	107,2
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		370,6	372,1	457,1	466,7
PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER	19	239,7	244,4	239,7	244,4

2.3 Kassaflödesanalys

Löpande prisnivå, Mkr

	Kommunen		Kommunkoncernen	
	1-8 2017	1-8 2016	1-8 2017	1-8 2016
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Årets resultat	7,2	16,6	9,3	18,2
Justering för av- och nedskrivning	15,7	15,1	18,2	17,6
Justering för ianspråktagna/gjorda avsättningar	1,3	0,5	1,3	0,5
Justering för övriga ej likviditetspåverkan	0,5	-0,8	1,1	-0,2
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet	24,6	31,4	29,9	36,0
Ökning (-)/minskning (+) varulager				
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	16,5	-5,4	16,3	-6,1
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga skulder	-9,9	-6,2	-13,0	-7,4
Kassaflöde från den löpande verksamheten	31,2	19,7	33,2	22,5
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar		-0,2		-0,2
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-12,1	-20,9	-15,8	-21,3
Försäljning av materiella anläggningstillgångar			0,1	1,5
Investering i finansiella anläggningstillgångar				
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar				
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-12,1	-21,1	-15,7	-20,0
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Nyupptagna lån				
Finansieringsbidrag				
Amortering av långfristig skuld	-0,4	-11,0	-0,4	-11,0
Ökning av långfristig skuld				
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-0,4	-11,0	-0,4	-11,0
UTBETALNING AV BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR				
Årets kassaflöde	18,6	-12,4	17,1	-8,5
Likvida medel vid årets början	54,4	73,6	62,8	80,2
Likvida medel vid periodens slut	73,0	61,2	79,9	71,8

2.4 Redovisningsprinciper

Delårsrapporten är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning vilket bland annat innebär att;

Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna 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.

2.4.1 Sammanställd redovisning

I den kommunala koncernen ingår bolag där kommunen har minst 20 procent inflytande. Detta innebär att Nordmalingshus AB ingår i kommunens sammanställda redovisning. Inga förändringar har skett under året i kommunkoncernens sammansättning.

2.4.2 Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster särredovisas i separat not. Som jämförelsestörande betraktas poster som är sällan förekommande och av betydande värde. Dessutom redovisas alltid kommunens realisationsvinster vid fastighetsförsäljning samt kostnader och intäkter för tomtförsäljning i samband med markexploatering som jämförelsestörande. I delårsrapporten har bedömning gjorts att inga jämförelsestörande poster finns.

2.4.3 Intäkter

2.4.3.1 Skatteintäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKL:s augustiprognos, cirkulär 17:42, i enlighet med rekommendation RKR 4.2.

2.4.3.2 Övriga intäkter

Investeringsbidrag, anslutningsavgifter och gatukostnadsersättningar redovisas som en förutbetald intäkt bland långfristiga skulder och periodiseras över anläggningens nyttjandeperiod.

2.4.4 Kostnader

2.4.4.1 Avskrivningar

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

2.4.4.2 Avskrivningstider

Följande avskrivning tillämpas främst:

Maskiner och inventarier	3, 5 och 10 år
Verksamhetsfastigheter, komponenter	10 – 80 år
Övriga fastigheter och anläggningar	20,25, 33 och 50 år
Mark	Ingen avskrivning
Aktier, andelar etc.	Ingen avskrivning

2.4.4.3 Komponentredovisning

Kommunen gjorde omställningen till komponentavskrivning för det största tillgångsslaget, det vill säga verksamhetsfastigheter 2015. Under 2016 påbörjades omställning till komponentavskrivning för VA verksamheterna, som införts 2017. Dessa har omräknats enligt RKR:s information. Kommunfullmäktige har fastställt regler för avskrivning.

För gator och vägar tillämpas ännu inte komponentavskrivningar.

2.4.5 Anläggningstillgångar

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

2015 infördes komponentredovisning för samtliga verksamhetsfastigheter. Kommunen har under 2016 infört komponentredovisning för övriga fastigheter och anläggningar under år 2016. Fastigheter är normalt sådana tillgångar som lämpar sig för komponentindelning och i regelverket anges att byggnader normalt har ett flertal betydande komponenter med väsentligt olika nyttjandeperiod.

Komponentavskrivningar hanteras i dagsläget inte på gator och vägar.

2.4.6 Pensioner

Pensionskulden redovisas enligt den så kallade blandmodellen. Det innebär att pensionsförmåner intjänade till och med 1997 redovisas som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Kommunens pensionsåtagande i övrigt redovisas på skuldsidan i balansräkningen. Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS07.

2.5 Noter

Noter

Löpande prisnivå, Mkr

	Kommunen		Kommunkoncernen	
	1-8 2017	1-8 2016	1-8 2017	1-8 2016
Not 1 Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	5,9	6,3	5,4	6,4
Taxor och avgifter	20,1	19,6	18,4	17,5
Hyror och arrenden	4,4	4,5	16,1	17,1
Bidrag	49,0	60,8	49,0	60,8
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	0,0	0,0	0,1	0,2
Exploateringsintäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga intäkter	0,0	0,0	0,4	0,1
Summa verksamhetens intäkter	79,6	91,3	89,5	102,0
Not 2 Verksamhetens kostnader	1-8 2017	1-8 2016	1-8 2017	1-8 2016
Löner och sociala avgifter	207,2	207,4	208,6	208,5
Pensionskostnader	15,7	5,9	15,7	5,9
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	4,2	2,8	5,4	4,1
Bränsle, energi och vatten	6,5	5,6	9,0	7,4
Köp av huvudverksamhet	68,7	66,8	68,7	68,0
Lokal och markytor	4,3	5,0	1,9	3,1
Övriga tjänster	20,8	21,5	19,9	22,8
Lämnade bidrag	17,8	17,9	17,8	17,9
Realisationsförluster och utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Bolagsskatt	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga kostnader	20,7	23,7	23,0	24,4
Summa verksamhetens kostnader	366,0	356,6	370,2	362,0
Not 3 Avskrivningar	1-8 2017	1-8 2016	1-8 2017	1-8 2016
Avskrivning immateriella tillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar av byggnader och anläggningar	13,6	13,1	16,1	15,7
Avskrivning maskiner	1,9	2,0	1,9	2,0
Ned/uppskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa verksamhetens kostnader	15,6	15,1	18,1	17,7
Not 4 Skatteintäkter	1-8 2017	1-8 2016	1-8 2017	1-8 2016
Preliminär kommunalskatt	214,9	202,6	214,9	202,6
Preliminär slutavverkning innevarande år	-1,8	-1,0	-1,8	-1,0
Slutavräkningsdifferens föregående år	-0,6	0,0	-0,6	0,0
Summa skatteintäkter	212,5	201,6	212,5	201,6
Not 5 Generella statsbidrag och utjämning	1-8 2017	1-8 2016	1-8 2017	1-8 2016
Inkomstutjämningsbidrag	59,1	58,0	59,1	58,0
Kommunal fastighetsavgift	8,9	8,5	8,9	8,5
Bidrag för LSS-utjämning	4,7	3,6	4,7	3,6
Kostnadsutjämningsbidrag	18,6	20,5	18,6	20,5
Regleringsbidrag/avgift	0,0	-0,2	0,0	-0,2
Strukturbidrag	2,1	2,0	2,1	2,0
Generella bidrag från staten	4,0	3,5	4,0	3,5
Summa generella statsbidrag	97,4	96,1	97,4	96,1
Not 6 Finansiella intäkter	1-8 2017	1-8 2016	1-8 2017	1-8 2016
Ränteintäkter	0,1	0,1	0,1	0,1
Övriga finansiella intäkter	0,3	0,3	0,3	0,3
Summa finansiella intäkter	0,4	0,5	0,4	0,5

Löpande prisnivå, Mkr

	Kommunen		Kommunkoncernen	
Not 7 Finansiella kostnader	1-8 2017	1-8 2016	1-8 2017	1-8 2016
Räntekostnader	0,9	1,1	1,4	1,8
Övriga finansiella kostnader	0,1	0,1	0,1	0,1
Summa finansiella kostnader	1,0	1,2	1,5	1,9
Not 8 Jämförelsestörande poster	1-8 2017	1-8 2016	1-8 2017	1-8 2016
Återbetalning FORA medel	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
Not 9 Immateriella anläggningstillgångar	1-8 2017	1-12 2016	1-8 2017	1-12 2016
<i>Programvarulicenser</i>				
Anskaffningsvärde	0,2	0,2	0,2	0,2
Ackumulerade avskrivningar	-0,1	0,0	-0,1	0,0
Bokfört värde	0,1	0,2	0,1	0,2
<i>Avskrivningstider, år</i>	5	5	5	5
<i>Programvarulicenser</i>	1-8 2017	1-12 2016	1-8 2017	1-12 2016
Redovisat värde vid årets början	0,2	0,0	0,2	0,0
Investeringar	0,0	0,2	0,0	0,2
Avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Redovisat värde vid årets slut	0,1	0,2	0,1	0,2
Not 10 Materiella anläggningstillgångar	1-8 2017	1-8 2016	1-8 2017	1-12 2016
<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>				
Anskaffningsvärde	540,1	529,9	733,6	719,8
Ackumulerade avskrivningar	-320,4	-307,3	-392,2	-376,5
Ackumulerade nedskrivningar	-6,1	-6,1	-38,3	-38,3
Ackumulerade uppskrivningar	0,3	0,3	6,1	6,1
Bokfört värde	214,0	216,8	309,3	311,1
<i>Avskrivningstider, år</i>	10 - 80	10 - 80	10 - 80	10 - 80
<i>Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar</i>				
<i>Maskiner och inventarier</i>	1-8 2017	1-12 2016	1-8 2017	1-12 2016
Anskaffningsvärde	98,9	96,9	98,9	97,4
Ackumulerade avskrivningar	-80,1	-78,0	-80,1	-78,4
Bokfört värde	18,8	19,0	18,8	19,0
<i>Avskrivningstider, år</i>	3-10	3-10	3-10	3-10
<i>Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar</i>				
<i>Övriga materiella anläggningstillgångar</i>	1-8 2017	1-12 2016	1-8 2017	1-12 2016
Anskaffningsvärde	13,6	13,6	13,6	13,6
Ackumulerade avskrivningar	-10,0	-9,5	-10,0	-9,5
Bokfört värde	3,7	4,1	3,7	4,1
<i>Avskrivningstider, år</i>	10-20	10-20	10-20	10-20

<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	Kommunen		Kommunkoncernen	
	1-8 2017	1-12 2016	1-8 2017	1-12 2016
<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>				
Redovisat värde vid årets början	216,8	210,9	311,1	309,3
Investeringar	10,2	27,8	13,9	29,2
Omklassificering	0,0	0,5	0,0	0,5
Avyttringar/utrangeringar	0,0	0,0	-0,2	-1,8
Avskrivningar/nedskrivningar	-13,1	-22,4	-15,5	-26,1
Rättelse komponentredovisning	0,0	0,0	0,0	0,0
Redovisat värde vid årets slut	214,0	216,8	309,3	311,1
<i>Maskiner och inventarier</i>				
Redovisat värde vid årets början	19,0	16,8	19,0	16,8
Investeringar	1,9	6,2	1,9	6,2
Omklassificering	0,0	-0,4	0,0	-0,4
Avskrivningar	-2,1	-3,6	-2,1	-3,6
Redovisat värde vid årets slut	18,8	19,0	18,8	19,0
<i>Övriga materiella anläggningstillgångar</i>				
Redovisat värde vid årets början	4,1	5,0	4,1	5,0
Investeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Omklassificering	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar	-0,4	-0,9	-0,4	-0,9
Redovisat värde vid årets slut	3,7	4,1	3,7	4,1
Not 11 Finansiella anläggningstillgångar	1-8 2017	1-12 2016	1-8 2017	1-12 2016
Aktier i Nordmalings Hus	18,0	18,0	0,0	0,0
Långfristig fordran dotterbolag	0,0	0,0	0,0	0,0
Andelar i Kommuninvest ekonomiska förening	7,7	7,7	7,7	7,7
Övriga långfristiga fordringar	0,2	0,3	0,2	0,3
Uppskjutna skattefordringar	0,0	0,0	1,3	1,3
Redovisat värde vid årets slut	25,9	26,0	9,2	9,3
Not 12 Förråd m m	1-8 2017	1-12 2016	1-8 2017	1-12 2016
Exploateringsfastigheter	2,8	2,8	2,8	2,8
Varulager	0,5	0,5	0,5	0,5
Redovisat värde vid årets slut	3,3	3,3	3,3	3,3
Not 13 Fordringar	1-8 2017	1-12 2016	1-8 2017	1-12 2016
Kundfordringar	3,4	9,3	3,5	10,1
Statsbidragsfordringar	14,9	25,1	14,9	25,1
Skattefordringar	7,7	3,4	7,7	3,4
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	5,9	10,6	6,7	10,6
Redovisat värde vid årets slut	31,9	48,4	32,8	49,2
Not 14 Kassa bank	1-8 2017	1-12 2016	1-8 2017	1-12 2016
Bank	73,0	54,4	79,9	62,8
Redovisat värde vid årets slut	73,0	54,4	79,9	62,8
Not 15 Eget kapital	1-8 2017	1-12 2016	1-8 2017	1-12 2016
Balanserat eget kapital	161,5	149,3	177,1	163,3
Justering ingående balans	0,0	0,0	0,0	0,0
Utdelning	0,0	0,0	0,0	0,0
Återföring nedskrivna kundfordringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Uppskrivningsfond	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	7,2	12,1	9,3	13,8
Redovisat värde vid årets slut	168,6	161,5	186,4	177,1

Löpande prisnivå, Mkr

	Kommunen		Kommunkoncernen	
Not 16 Avsättningar för pensioner o liknande	1-8 2017	1-12 2016	1-8 2017	1-12 2016
<i>Specifikation – Avsatt till Pensioner</i>				
PA-KL Pensioner	1,4	1,5	1,4	1,5
Särskild avtalspension	1,9	0,8	1,9	0,8
Pensionsbehållning	0,0	0,0	0,0	0,0
Förmånsbestämd/kompl pension	0,0	0,0	0,0	0,0
Ålderspension	0,5	0,5	0,5	0,5
Pension till efterlevande	0,2	0,2	0,2	0,2
Summa pensioner	4,1	3,1	4,1	3,1
Löneskatt	1,0	0,7	1,0	0,7
Summa avsatt till pensioner	5,1	3,8	5,1	3,8
<i>Antal visstidsförordnanden</i>				
Politiker	1	1	1	1
Tjänstemän	0	0	0	0
Avsatt till pensioner				
Ingående avsättning	3,8	3,7	3,8	3,7
Nya förpliktelser under året, varav				
Nyintjänad pension	1,4	0,3	1,4	0,3
Ränte och basbeloppsuppräknig	0,1	0,0	0,1	0,0
Sänkning av diskonteringsräntan	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrig post	0,0	-0,1	0,0	-0,1
Årets utbetalning	-0,4	-0,2	-0,4	-0,2
Förändring av löneskatt	0,3	0,0	0,3	0,0
Summa avsatt till pensioner	5,1	3,8	5,1	3,8
Aktualiseringsgrad	97%	97%	97%	97%
Överskottsmedel	0,0	0,3	0,0	0,3
Not 17 Långfristiga skulder	1-8 2017	1-12 2016	1-8 2017	1-12 2016
Lån i banker och kreditinstitut	85,3	85,3	145,1	145,1
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	15,4	15,7	15,4	15,7
Återstående antal år	0,0	0,0	0,0	0,0
Anslutningsavgifter	0,5	0,5	0,5	0,5
Återstående antal år	0,0	0,0	0,0	0,0
Leasingskuld	0,0	0,1	0,0	0,1
Återstående antal år	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga förutbetalda intäkter	4,2	4,2	4,2	4,2
Summa Långfristiga skulder	105,3	105,8	165,1	165,5
Uppgifter och lån i banker och kreditinstitut	1-8 2017	1-12 2016	1-8 2017	1-12 2016
Genomsnittlig ränta	1,60%	1,57%	1,40%	1,54%
Genomsnittlig räntebindningstid	1,7 år	2,19 år	1,44 år	1,94 år
Lån som förfaller inom				
0-1 år	33%	27%	45%	23%
1-3 år	50%	33%	36%	43%
3-6 år	16%	40%	18%	34%
6- år	0%	0%	0%	14%

Löpande prisnivå, Mkr

	Kommunen		Kommunkoncernen	
	1-8 2017	1-12 2016	1-8 2017	1-12 2016
Not 18 Kortfristiga skulder				
Kortfristiga skulder till kreditinstitut o kunder	0,1	0,3	6,2	4,0
Leverantörsskulder	8,0	23,9	8,8	27,2
Moms och punktskatt	0,0	0,0	0,0	0,0
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	19,7	4,8	19,7	5,0
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	62,9	71,1	63,4	73,8
Summa kortfristiga skulder	90,7	100,1	98,0	110,0
Not 19 Panter o ansvarsförbindelser				
Ingående ansvarsförbindelse	145,0	145,5	145,0	145,5
Försäkring IPR	-3,2	-5,0	-3,2	-5,0
Aktualisering	-0,6	-0,7	-0,6	-0,7
Ränteuppräknig	0,8	1,2	0,8	1,2
Basbeloppsuppräknig	3,0	0,9	3,0	0,9
Sänkning av diskonteringsränta	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga poster	-0,1	8,9	-0,1	8,9
Årets utbetalningar	-3,8	-5,8	-3,8	-5,8
Summa pensionsförpliktelser	141,1	145,0	141,1	145,0
Löneskatt	34,2	35,2	34,2	35,2
Utgående ansvarsförbindelse före inlösen	175,3	180,1	175,3	180,1
Utgående ansvarsförbindelse	175,3	180,1	175,3	180,1
<i>Övriga ansvarsförbindelser</i>				
Borgensåtaganden				
Nordmalings Hus AB borgenslöfte	130,0	130,0	130,0	130,0
Nordmalings Hus AB nyttjat	63,6	63,6	63,6	63,6
Friluftsfremjandet	0,3	0,3	0,3	0,3
Förlustgaranti bostadslån				
SBAB	0,4	0,4	0,4	0,4
Övrigt	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa panter och ansvarsförbindelser	239,6	244,4	239,6	244,4

2.6 Budgetjämförelse

<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	Utfall 1-8 2017	Budget 1-8 2017	Budgetavvikelse	Utfall 1-8 2016
Verksamhetens intäkter	79,6	76,8	2,3	91,4
Jämförelsestörande intäkter				
Verksamhetens kostnader	-366,0	-355,1	-10,9	-356,6
Avskrivningar	-15,6	-15,6	0,0	-15,1
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-302,0	-294,0	-8,0	-280,3
Skatteintäkter	212,5	212,3	0,2	201,6
Generella statsbidrag och utjämning	97,4	91,0	6,4	96,1
Finansiella intäkter	0,4	0,1	0,3	0,5
Finansiella kostnader	-1,0	-2,6	-1,5	-1,2
Resultat före extraordinära poster	7,2	4,2	3,0	16,6
Årets resultat	7,2	4,2	3,0	16,6

Kommentar till budgetjämförelse

Årets resultat

Resultatet per 2017-08-31 uppgår till 7,2 Mkr. Det är ett resultat som är högre jämfört med budget vilket delvis kan förklaras av effekten förändrad semesterlöneskuld för perioden.

Verksamhetens nettokostnad

Verksamhetens nettokostnad uppgår till 302,0 Mkr. Jämfört med föregående periods utfall på 280,3 Mkr har nettokostnaderna ökat med 7,7 procent. Verksamhetens intäkter följer i princip budget för perioden men är -12,8 procent lägre jämfört med samma period 2016. Verksamhetens kostnader ökar 2,6 procent för perioden så den kraftiga ökningen av verksamhetens nettokostnader är mer en effekt av minskade intäkter än av ökade kostnader.

Skatteintäkter och generella statsbidrag

Utfall vad gäller skatteintäkter och statsbidrag är 6,6 Mkr högre än vad som antogs i budget. Den enskilt största orsaken till den positiva avvikelsen är de så kallade välfärdpengarna som kommunen tagit del av. Dessa medel blev kända för kommunen efter att budgetramarna fastställdes i juni 2016 och har därför inte budgeterats för.

Finansiella intäkter och kostnader

Nordmalings kommuns finansnetto är fortsatt lågt. För redovisningsperioden har en utdelning från Kommuninvestet tagits upp som finansiell intäkt. Samtidigt är kommunens räntekostnader låga beroende på lägre låneskuld jämfört med samma period 2016 samt ett fortsatt lågt ränteläge.

2.7 Investeringsredovisning

<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	Utfall 1-8 2017	Budget 1-8 2017 samt ombudgeterade medel	Avvikelse 1-8 2017	Utfall 1-8 2016	Budget 1-8 2016 samt ombudgeterade medel	Avvikelse 1-8 2016
Gemensam service						
IT-system	0,2	0,5	0,3	0,2	0,4	0,2
Sektor omsorg						
Socialkontoret inventarier	0,2	0,3	0,1	0,1	0,6	0,5
Socialkontoret IT- system						
Sektor utbildning						
Diverse IT-system						
Diverse inventarier	0,1	0,7	0,6	0,3	0,7	0,4
Sektor samhällsbyggnad						
Gator, Parker	0,1	2,0	1,9	0,3	2,2	1,9
MSB etapp 1 och 2	1,5	1,2	-0,3	0,2	1,8	1,6
Fastigheter	9,2	10,9	1,7	17,1	5,3	-11,8
Produktion av bostadsområde	0,1	3,5	3,4	0,1	1,7	1,6
Räddningstjänst				1,7	2,3	0,6
Affärsverksamhet						
VA	0,8	1,3	0,5	0,7	1,3	0,6
Industrispår i Rundvik	0	11,2	11,2	0,5	3,0	2,5
Totalt	12,1	31,6	19,4	21,1	19,4	-1,7

Årets investeringar

Kommunledning har inte påbörjat några investeringar. Fastigheterna har nyttjat över halva årsbudgeten. Man har bland annat byggt om ena omklädningsrummet på sport-/simhallen, renoverat fasaden på kommunhuset och installation av ventilation på Strandholmen

Barn och utbildning har nyttjat 7% av årets investeringsbudget, investeringarna avser framförallt inventarier.

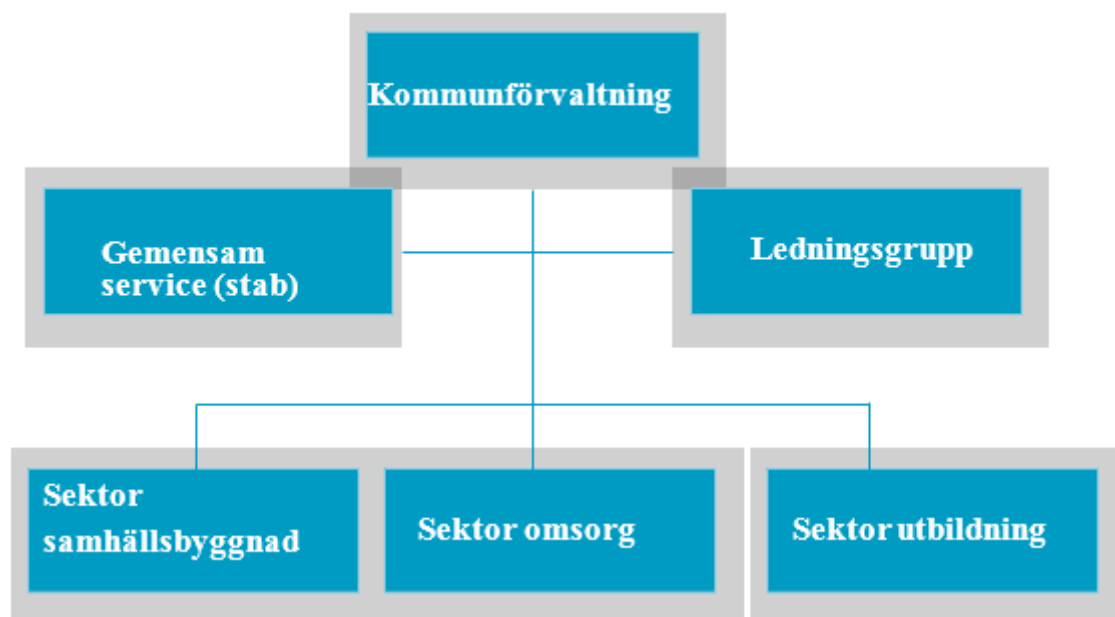
Socialnämnden har nyttjat 37 % och samhällsbyggnadsutskottet har nyttjat 57 % totalt av budgeterade investeringsmedel.

Affärsverksamheten VA har nyttjat 42% av årets investeringsbudget, ännu har man inte påbörjat investeringen för industrispåret till Rundvik och VA för Notholmen

3 Politisk organisation



4 Tjänstemannaorganisation



5 Utskottens redovisning, gemensam service

5.1 Ekonomiskt resultat

Resultaträkning

Resultaträkning (Mkr)	Utfall 1-8 2016	Utfall 1-8 2017	Budget 1-8 2017	Budget 2017	Prognos 2017
Externa intäkter	9,1	7,6	6,3	8,8	11,4
Personalkostnader	-18,2	-19,7	-18,9	-28,3	-30,6
Övriga kostnader	-13,1	-15,2	-14,0	-20,5	-21,7
Avskrivningar	-0,5	-0,3	-0,4	-0,5	-0,5
Interna poster	-3,2	-2,8	-2,8	-4,2	-4,2
Summa	-25,9	-30,4	-29,8	-44,7	-45,6
Skattemedel	29,2	29,8	29,8	44,7	44,9
Nämndresultat	3,3	-0,6	0	0	-0,9

Periodens resultat för kommunledningen visar ett underskott gentemot budget med -0,6 Mkr. I resultatet samt även prognosen finns kostnader av engångskaraktär som enbart bör påverka 2017. Nedan ges förklaring till det ekonomiska utfallet.

Politisk ledning och revision -0,3 Mkr

Utfallet för verksamheterna per 2017-08-31 avviker med -0,3 Mkr mot budget. Orsaken är högre kostnader för externa tjänster samt extern medfinansiering.

Kommunledningskontor +0,2 Mkr

Kommunledningskontorets överskott beror främst på vakanta tjänster inom ekonomikansliavdelningen samt att kommunen inom it-avdelningen har lägre kostnader jämfört med budget. Införandet av det nya HR-systemet kräver högre personalresurs under implementeringen. Dessa merkostnader syns främst under personalavdelningen.

Överförmyndare + 0,2 Mkr

Överförmyndarverksamheten visar ett överskott inom personalkostnaderna.

Projekt +/- 0 Mkr

Projektverksamheten visar ett resultat enligt budget. De kostnader som finns i projekten matchas mot intäkter bortsett från de egna insatserna.

Turism/näringslivsfrämjande åtgärder +/- 0 Mkr

Verksamheterna följer budget för perioden.

Kultur och fritid - 0,9 Mkr

Underskottet uppgår till -0,9 Mkr för perioden och beror på en rad olika faktorer. Projektet kultur för äldre har bedrivits utan extra finansiering av ordinarie kulturpengar. Bibliotekets bemanning under redovisningsperioden har varit underfinansierad motsvarande en 50% tjänst. Vidare har verksamheten gått miste om ett externt bidrag.

Arbetsmarknad + 0,1 Mkr

Verksamheterna visar ett mindre överskott för redovisningsperioden. Det nya arbetsmarknadsprojektet kom inte igång med full verksamhet vid början av året. Inom de olika verksamheterna finns både positiva och negativa avvikelser med programmet som helhet följer budget.

Flyktingverksamhet +/- 0 Mkr

Verksamheten har ett resultat enligt budget för perioden. Redovisade kostnader finansieras via externa bidrag.

5.2 Årets verksamhet

Politisk ledning och revision

Kommunfullmäktige, som har det yttersta ansvaret för kommunens verksamheter, har under året sammanträtt tre gånger och kommunstyrelsen har sammanträtt sex gånger. Allmänna utskottet har sammanträtt fem gånger, sociala utskottet har sammanträtt fem gånger samt barn- och utbildningsutskottet har sammanträtt sex gånger. Dessa utskott är beredande organ för kommunstyrelsen.

Kommunledningskontor

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsenhet, vilket innebär att den leder och samordnar planering och uppföljning av kommunens ekonomi och verksamheter. I kommunledningskontoret ingår kommunkansli, personal, IT samt utveckling. Utvecklingsavdelningen i sin tur består av följande enheter: kultur- och fritid, näringsliv, kommunikation, integration samt arbetsmarknad.

Kommunstyrelsen ansvarar även för ett antal bidragsstöd. Kommunkansliet bereder ärenden till kommunfullmäktige, kommunstyrelse, allmänna utskottet, sociala utskottet samt barn- och utbildningsutskottet.

Projekt

Under 2017 rullades ett antal projekt igång. Några av projekten inleddes redan under hösten 2016, men har först nu nått fullt moment. Inom NIS (Näringsliv I Samverkan, samverkansprojekt mellan Nordmaling och resten av Umeåregionens kranskommuner) pågår arbetet att förstärka nyföretagarrådgivningen genom ett utbildningsprogram som tar fasta på marknadskännedom och försäljning. Även insatser för ökad samverkan och utveckling av befintligt näringsliv, samt attraherande av nya företagsetableringar pågår. Alla dessa aktiviteter samlas inom konceptnamnet "Framtidshuset" (www.framtids.se). Besöksnäingsprojektet "SWU-Gateway" har genomfört en större upphandling av verksamhetskonsult för projektgenomförande. Projektet går nu in i en skarp aktivitetsfas för att jobba med hållbar produktutveckling för besöksnäringen i Nordmaling, Bjurholm, Vännäs och Vindeln och Åsele kommuner. Nordmalings kommun utgör huvudprojektledare. Kommunen har även under perioden initierat en förstudie inom LONA-Projekt (Lokala Naturvårdssatsningen), vilket syftar till att inventera möjligheterna att koppla samman Olofsfors Bruk och Leduån med ett ledsystem som sammanbinder även Lögdeälvens samt Öreälvens leder.

Slutligen har projektet för att anlägga industrispåret med en öppen terminal i Rundvik inletts. På grund av ett formellt beslut genom Fullmäktige drog ut på tiden (juni) samt att markförhandlingar med SCA och driftsfrågan har projektstart och aktiviteter försenats. Nu börjar detaljer att landa i projektet och extern projektledning och projekteringsexpertis kommer att upphandlas. Tidplanen ser än så länge ut att hålla

Turism/näringslivsfrämjande åtgärder

Ny näringslivstrategi med handlings-, marknads- och policyplan för kommunen är antagen. Strategiplanen gäller till och med 2020. Med hjälp av NIS-projektet har man kunnat, och kan en tid framöver, stärka fasta företagsaktiviteter ekonomiskt (frukost- och lunchmöten, företagsbesök/möten, den årliga företagsgalan, etc. Under försommaren 2017 presenterade Svenskt Näringsliv enkätsvaren för årets ranking av företagsklimatet. Detaljbetygen och snittbetygen enligt enkätsvaren visade på att Nordmaling ytterligare har stärkt sitt företagsklimat och ligger på ett snittbetyg om 4,2. Detta bör ge kommunen en topplacering bland länets kommuner, när rankingresultatet släpps i september. Kommunens formella företagsbesök, med målsättningen ett företag i veckan, fortsätter.

Nordmalings kommun märker även av att etableringsförfrågningar har ökat markant under våren och sommaren. Detta indikerar att vår attraktionskraft även utanför kommunen och regionen har ökat (en förfrågan rör ett företag utanför Uppsala). Slutligen märker även kommunen av en ökning av ansökningar investeringsstöd både för små och stora företag (där kommunen bistår med hjälp och stöd

för ansökan, yttranden till Länsstyrelsen samt kontroll av genomförda investeringar). Även denna ökning visar på en trend där framtidstron för att driva och utveckla företag i kommunen har stärkts.

Kultur och fritid

Inom kultur- och fritidsområdet ingår bibliotek, musikskolan, fritidsgårdar samt bidrag till kulturföreningar och studieförbund.

Nordmalings bibliotek har två funktioner, folk- och skolbibliotek. Nordmalings bibliotek är ett centrum för kultur, kunskap samt information där verksamheten bland annat stödjer och främjar undervisning och lärande.

Musikskolan har genomfört sina traditionella konserter, deltagit i Nationaldagsfirandet och arrangerat ett fiolläger. Under 2017 samarbetade personal från musikskolan och biblioteket i inkluderingsprojektet Sångsvenska & Läslust. Projektets syfte är att underlätta integrationen bland unga och vuxna, stärka kunskapen i det svenska språket och öka läslusten. Sångsvenska & Läslust bygger på att man genom speciella sånger och musik underlättar språkinläringen och förstärker uttalet. I projektet kopplas även detta till lättläst litteratur.

Ett flertal evenemang har under året anordnats inom kulturområdet. Däribland ett antal konstutställningar, musik- och teaterföreställningar för barn, författarbesök samt ett antal musik- och teaterföreställningar för äldre publik. En stor del av de kulturella evenemangen annonseras i den samlade kulturfoldern som ges ut terminsvis.

Arbetsmarknad

Arbetslösheten i Nordmalingskommun (utifrån Arbetsförmedlingens statistik) är har minskat något. I september var ca 265 personer inskrivna som arbetslösa vid arbetsförmedlingen (jämfört med ca 290 samma period 2016). Sammansättningen av de inskrivna fortsätter att förändras. Över hälften av de inskrivna är ur gruppen långtidsarbetslösa (d v s arbetslös mer än 12 månader). Den grupp sökande som ökar mest är sökande som är födda i ett land utanför Europa, i dag är ca 40 % av de inskrivna.

Utmaningen med att få gruppen långtidsarbetslösa in på arbetsmarknaden är ofta utbildning. Gemensamt för de sökande är ofta låg utbildningsbakgrund. Många sökande saknar grundskola vilket medför svårigheter för den sökande att ta del av och tillgodo göra sig utbildningar och program via Arbetsförmedlingen.

Kommunen har bildat en Arbetsmarknadsenhet (inledningsvis finansierat via projektmedel) syftande till att säkerställa en högre kvalitet och ansvar i arbetet runt gruppen långtidsarbetslösa samt att öka kvalitén i samarbetet med Arbetsförmedlingen. Bland annat har kommunen som målsättning att tillhanda hålla 30 subventionerade anställningar och 30 praktikplatser för målgruppen.


5.4 Framåtblick


En viktig faktor för kommunens ekonomi är befolkningsutvecklingen. Vid årsskiftet 2016 var befolkningsmängden 7 132 personer. Per den 30 juni 2017 var befolkningstalet 7 117 personer, en minskning med 15 personer. För att kommunen ska kunna ha en ökande befolkning krävs det att det finns lediga bostäder. Att byggnationer kommer igång inom en snar framtid är därför viktigt. Pendlingsmöjligheter och arbetstillfällen är kritiska framgångsfaktorer för att ytterligare öka inflyttningen.


Ökande marknadsföringsinsatser behövs för att stärka varumärket Nordmaling. I mars 2017 har en marknadsföringskampanj vid namn #Nordmalingsproblem genomförts. Syftet har varit att belysa positiva "problem" med att bo och verka i Nordmalings kommun












5.5 Måluppföljning Sektorer

Uppföljning av kommunfullmäktiges mål fastställda i budget 2016 sker i form av styrkort. Bedömning görs utifrån följande färgkodning

 = målet uppfyllt

 = målet delvis uppfyllt

 = målet ej uppfyllt

Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
Medborgarnytta	I de kommunjämförelser som görs ska värdena förbättras jämfört med föregående år.	 Mäts vid årsbokslut
	Samtliga verksamheter ska i någon form mäta brukar- eller kundupplevelsen av kommunens tjänster samt förbättra resultaten.	 Mäts vid årsbokslut
Ekonomi i balans	Kommunstyrelsen ska klara verksamheten inom tilldelad ram.	 Verksamheten avviker negativt från budget per 2017-08-31. Även prognosen för helåret 2017 är negativ.
	Den totala inköpskostnaden ska sänkas genom maximalt nyttjande av kommunens ramavtal.	 Mäts vid årsbokslut
	Samtliga verksamheters kostnader ska harmonisera med jämförbara kommuner med liknande struktur.	 Mäts vid årsbokslut
Effektiv verksamhet och utveckling	Skapa förutsättningar för nyföretagande, bättre lokalt företagsklimat/företagsservice, marknadsutvidgning samt marknadsföring och profilering av Nordmaling /inom tre år bland de 100 bästa kommunerna i Sverige i näringslivsranking av företagsklimat)	 Mäts vid årsbokslut
	Den externa finansieringen av utvecklingsarbete mm ska ske genom maximalt nyttjande av EU-program och andra finansieringskällor	 Mäts vid årsbokslut
	Bostadsbyggandet ska öka med ca 15-25 bostäder/ lägenheter per år.	 Mäts vid årsbokslut
	Nordmaling växer med 75 personer per år.	 Mäts vid årsbokslut
	Attraktiv arbetsgivare	Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser.
	Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat.	 Mäts vid årsbokslut
	Engagerade medarbetare med rätt kompetens.	 Mäts vid årsbokslut

6 Utskottens redovisning, sektor samhällsbyggnad

6.1 Ekonomiskt resultat

Resultaträkning

Resultaträkning (Mkr)	Utfall 1-8 2016	Utfall 1-8 2017	Budget 1-8 2017	Budget 2017	Prognos 2017
Externa intäkter	7,2	8,2	13,4	25,7	19,5
Personalkostnader	-17,5	-18,0	-18,1	-27,5	-27,7
Övriga kostnader	-23,0	-22,9	-26,6	-39,4	-40,5
Avskrivningar	-12,1	-12,5	-12,7	-19,2	-19,2
Interna poster	18,0	19,1	18,7	28,8	28,9
Summa	-27,4	-26,1	-25,3	-37,8	-39,0
Skattemedel	27,5	25,3	25,3	37,8	37,8
Nämndresultat	0,1	-0,8	0	0	-1,2

6.2 Årets verksamhet

Årets verksamhet

Sektor samhällsbyggnad visar ett underskott på 0,8 Mkr under andra tertialen 2017 jämfört med 2016 då avvikelserna var ett överskott på 0,2 Mkr, underskottet har nästan halverats till andra tertialen. Avvikelsen beror främst på högre underhålls- och personalkostnader, ofinansierade beslut samt lägre intäkter. Prognosen för helåret visar ett underskott på 1,2 Mkr.

Kolumnerna innehåller både externa/interna intäkter och kostnader, som periodiseras så att dessa hamnar på den perioden de hör till.

Gemensam verksamhet

Underskottet på 0,6 Mkr beror främst på att man haft högre kostnader än budgeterat för el/fjärrvärme, larm/bevakning för fastigheterna samt lägre intäkter för fastighetsskötsel och högre kostnader för förbrukningsmaterial. För samma period i fjol visade fastigheter ett underskott som främst bestod av högre kostnader för underhåll. Prognosen för gemensam verksamhet uppvisa ett negativt resultat på helåret med 0,7 Mkr som kan härledas till de lägre intäkter och högre driftkostnaderna.

Infrastruktur, skydd mm

Kostnaderna för perioden är i balans med intäkterna på totalen. Räddningstjänstens underskott på 0,1 Mkr kan hänföras till högre personalkostnader då antalet uttryckningar varit fler än snittet samt extra beredskap på grund av underbemanning. Intäkterna ligger något högre än budgeterat då man sålt en bil. Prognosen för helåret är ett fortsatt negativt resultat på ca 0,1 Mkr. Markförsörjning och turismverksamheten kommer under året att gå med ett överskott.

Offentlig belysning belastades under årets första månader med dyra el- och reparationskostnader jämfört med budget då anläggningen är undermålig. Under hösten kommer ytterligare kostnader belasta offentlig belysning då det påbörjats ett utbyte av stolpar. Kommande år kräver stora investeringsbehov då man byter ut kvicksilver armaturerna. Leasingavtalet för gatubelysningen löpte ut i april 2017.

Fritid


Idrotts- och fritidsanläggningarna visar för perioden ett underskott på 0,2 Mkr, detta härleds till ett beslut som togs 2016. Beslut om att utbetala ett bidrag på 0,4 Mkr till Järnasklubb och finansiering av detta skulle ske med integrationspengar. Integrationspengarna överbokades 2016 till andra ändamål än detta, så bidraget till Järnasklubb tas ur ordinarie driftbudget 2017. Även ett ofinansierat beslut har tagits under året är att röja Rödviksstranden för ca 0,1 Mkr. Prognosen för helåret är ett underskott med 0,4 Mkr.


Affärsverksamhet

Affärsverksamheten redovisar ett underskott på 0,1 Mkr som härrörs till ökade kostnader för Länstrafiken på grund av ombyggnation av väg. Projekten bredband till fler har inte kommit igång fullt ut, detta bidrar till lägre intäkter och kostnader för underhåll och förbrukningsmaterial än budgeterat. Prognosen för helåret uppskattas till ett underskott på 0,1 Mkr.












6.3 Måluppföljning Sektorer

Uppföljning av kommunfullmäktiges mål fastställda i budget 2016 sker i form av styrkort. Bedömning görs utifrån följande färgkodning

 = målet uppfyllt

 = målet delvis uppfyllt

 = målet ej uppfyllt

Perspektiv	KS/Utskottsmål		Kommentar
Medborgarnytta	I de kommunjämförelser som görs ska värdena förbättras jämfört med föregående år.		Mäts vid årsbokslut
	Samtliga verksamheter ska årligen i någon form mäta brukar- eller kundupplevelsen av kommunens tjänster och vidta åtgärder för att förbättra resultaten.		Mäts vid årsbokslut
Ekonomi i balans	Kommunstyrelsen/sector samhällsbyggnad ska klara verksamheten inom tilldelad ram.		Negativ avvikelse mot budget för perioden. Även årsprognosen indikerar negativ budgetavvikelse
Effektiv verksamhet och utveckling	Minska transporternas miljöpåverkan		Mäts vid årsbokslut
	Sektor samhällsbyggnads arbete ska medverka till en långsiktigt hållbar utveckling.		Mäts vid årsbokslut
	En effektiv och korrekt administrering och effektuppföljning av spridning av ca 1300 ton kalk inom kalkningsprojekt Nordmaling.		Mäts vid årsbokslut
	Samtliga livsmedelsverksamheter i riskklass 1-6 ska besökas enligt den årliga tillsynsplanen		Mäts vid årsbokslut
	Samtliga bygglovsansökningar som inkommer under året ska handläggas inom 10 veckor		Mäts vid årsbokslut
Attraktiv arbetsgivare	Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser.		Mäts vid årsbokslut
	Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat.		Mäts vid årsbokslut
	Engagerade medarbetare med rätt kompetens.		Mäts vid årsbokslut

7 Utskottens redovisning, barn- och utbildning

7.1 Ekonomiskt resultat

Resultaträkning

Resultaträkning (Mkr)	Utfall 1-8 2016	Utfall 1-8 2017	Budget 1-8 2017	Budget 2017	Prognos 2017
Externa intäkter	11,5	13,2	10,3	15,4	18,0
Personalkostnader	-57,9	-63,2	-63,5	-94,5	-100,5
Övriga kostnader	-47,9	-48,8	-46,7	-69,9	-71,7
Avskrivningar	-0,4	-0,4	-0,4	-0,6	-0,6
Interna poster	-10,6	-10,1	-11,1	-16,7	-13,2
Summa	-105,3	-109,3	-111,4	-166,3	-168,0
Skattemedel	108,7	111,4	111,4	166,3	166,3
Nämndresultat	3,4	2,1	0,0	0,0	-1,7

7.2 Årets verksamhet

Årets verksamhet

Barn- och utbildningsutskottet

Sektor utbildnings resultat för perioden januari till augusti uppgår till 2,1 Mkr, jämfört med 2016 är resultatet 1,3 Mkr sämre. Viktigt att notera är att utskottet erhållit ca 2,9 Mkr mer i bidrag än budgeterat under perioden. För perioden har även tillfälliga medel från välfärdsmiljonerna tillförts med 1,2 Mkr för att stärka resultatet vilket ses ovan. Resultatet påverkas även tillfälligt av en positivt bokad semesterlöneskuld motsvarande 3,3 Mkr som för tillfälligt visar att personalkostnaderna ger ett överskott. Utan semesterlöneskuldens bokning avviker personalkostnaderna negativt mot budgeten med ca 3,0 Mkr efter andra tertialen jämfört med tertial ett så är underskottet bromsat. Årsprognos visar ett underskott med 1,7 Mkr jämfört med tertial ett då underskottet visade 5 Mkr, ett minskat underskott tack vare välfärdsmiljonerna. Resultatförbättring mot tertial ett är försumbar, generella rationaliseringar inom till exempel elevassistenterna och restriktivitet runt anställningar ger viss effekt men ökade ej budgeterade kostnader för nya förskoleavdelningarna drar ner resultatet.

Gemensam verksamhet

BU-kontoret visar en positiv avvikelse mot budget med drygt 3,9 Mkr som består av den tillförda välfärdsmiljonen och tillfälligt positiva effekten av semesterlöneskuld. Skolskjutsar påvisar ett underskott med 0,2 Mkr som delvis beroende på omläggning av turer på grund av vägarbeten och kommer kvarstå året ut. Elevehälsan visar ett negativt resultat 0,2 Mkr för perioden på grund av högre kostnader än budgeterat. En positiv prognosen på helåret för gemensam verksamhet i och med den tillförda välfärdsmiljonen.

Förskola & pedagogisk omsorg

Verksamheten som inrymmer både förskola och dagbarnvårdare uppvisar ett minusresultat på 0,7 Mkr. Avvikelse består delvis av kostnader runt öppnandet av de två nya förskoleavdelningar Björnborgen, vilket innebär ökade kostnaderna som inte budgeterats och högre personalkostnader då man haft extra personal ute som täckt upp där behoven funnits. Minskat statsbidrag för maxtaxa täcks upp av bland annat högre bidrag för mindre barngrupper och återsökta medel. Förväntat underskott ca 2 Mkr vilket även kommer att påverka resultat för 2018 utan budgetförstärkning.

Fritidshem

Fritidshemmen uppvisar ett positivt resultat i nuläget och förväntas hålla budget vid årsskiftet.

Grundskola, inkl. förskoleklass

Grundskolan uppvisar ett negativt resultat med 2,6 Mkr. Underskott för elevassistenter är bromsat

något med färre assistenter för läsåret 2017/2018, dock är behoven från verksamheterna stora med många elever med behov av särskilt stöd och en negativ avvikelse väntas för helåret. Rektorer gör bedömningen att de är på gränsen att klara av att möta dessa behov och ser med oro på framtiden. Ambitionen är att med ett främjande och förebyggande arbete i klassrummen minska behoven av enskilda assistenter på sikt. Frågan kvarstår hur långt vi kan nå med detta. Ökade intäkterna avseende statsbidrag från skolverket och återsökning från Migrationsverket kompenser grundskolans kostnader till viss del. Grundsärskolan och träningskolan uppvisar ett negativt resultat 0,6 Mkr för perioden. Två nya elever har tillkommit och medför ej budgeterade kostnader på ca 1,0 Mkr. Denna kostnadsökning för träningskolan kvarstår för 2018.

Gymnasieskola


Köp av utbildningsplatser med tillhörande resebidrag samt inackorderingsbidrag uppvisar ett överskott med 0,2 Mkr. Från och med hösten 2016 driver vi språkintröduktion i egen regi. Prognosen för gymnasiet förväntas gå enligt budget. Reservation för kostnader för köp av tjänst då vi inte idag erbjuder alla ämnen som eleverna har rätt till. (behörighet till högskoleförberedande gymnasieutbildningar)


Kommunal vuxenutbildning

Den kommunala vuxenutbildningen visar en positiv avvikelse mot budget, förväntas hålla budget vid årsskiftet.








7.3 Måluppföljning Sektorer

Uppföljning av kommunfullmäktiges mål fastställda i budget 2016 sker i form av styrkort. Bedömning görs utifrån följande färgkodning

 = målet uppfyllt

 = målet delvis uppfyllt

 = målet ej uppfyllt

Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
Medborgarnytta	I SKL:s "Öppna jämförelser" ska det sammanlagda värdet gällande resultatindikatorer förbättras jämfört med föregående år.	 I SKL:s öppna jämförelser för år 2016, läsåret 2015/16 placerar sig Nordmalings kommun på plats 43 av Sveriges 290 kommuner. I november presenteras resultatet för 2016/2017
	Verksamheten ska årligen i någon form mäta brukar- eller kundupplevelsen av kommunens tjänster samt förbättra resultaten.	 Inom förskolan kommer ny enkät utarbetas enligt skolverkets rekommendationer. För grundskolan visar genomförda mätningar HT 2016 på förbättrade resultat inom alla områden. Utveckling av föräldraråd på några enheter behöver genomföras. Skolinspektionens föräldraenkät genomfördes under hösten 2016. Resultatet för vårdnadshavare visar högre indexvärden för Nordmalings kommun än för samtliga medverkande när det gäller exempelvis grundläggande värden på skolan (8,1 mot 7,8), trygghet (8,5 mot 8,2), förhindra kränkningar (8,5 mot 8,1) och elevens utveckling (8,1 mot 7,7).
	Alla elever känner sig trygga i skolan.	 Egna mätningar med enkäter under läsåret 2016/2017 visar på ökad upplevd trygghet. I de lägre åldrarna uppger 81% att de är trygga mot 74% året innan. För de äldre eleverna är resultatet 90% mot 84% 2015/2016. Inom studie/arbetsro så ser vi även förbättringar mot föregående år med samma mönster att de äldre eleverna upplever en högre grad av studiero.. Dock upplever bara ca hälften av eleverna att det alltid eller ofta är lugn och ro så de kan koncentrera sig.
Ekonomi i balans	Verksamheten ska ha en ekonomi i balans	 Utfallet på perioden visar på en positiv avvikelse mot budget med 2,1 Mkr.
	Verksamhetens kostnader ska harmonisera med jämförbara kommuner med liknande struktur.	 Verksamheten hade 6,4% procent högre kostnader år 2016 än riket. En ökning med 4,3 procentenheter mot 2015. Mot jämförbara kommuner har dock Nordmaling något lägre kostnader. Fortsatt trend med minskad kostnad för fritidshemmen.. Enligt SKL 2016 så ligger vi på medelkostnad mot motsvarande kommuner. Utfallet är mot jämförbara kommuner -4,5% mot föregående år -4,1%
Effektiv verksamhet och utveckling	Elever i Nordmaling skall i jämförelse med andra kommuner ha ett högt meritvärde	 Nordmalings elever lämnade årskurs 9 med ett genomsnittligt meritvärde på 210. Vilken är en minskning mot 218,6 2016. Resultat för riket och kommuner presenteras i nov.
	Alla unga ska lämna grundskolan med	 2017 hade 76 % av eleverna i ÅK9

Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
	minst godkända betyg.	minst godkänt betyg i alla ämnen, jmf med 71,6% 2016. Dock stor skillnad mellan pojkar och flickor, 68 resp 87%.
	Alla elever skall vara behöriga till nationellt program på gymnasieskolan	♦ Mäts vid läsårsslut
	Satsning på ekologiska livsmedel inom måltidsorganisationen för ökad hållbarhet.	♦ Mäts vid årsbokslut
Attraktiv arbetsgivare	Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser.	♦ Mäts vid årsbokslut
	Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat.	♦ Mäts vid årsbokslut
	Engagerade medarbetare med rätt kompetens.	♦ Mäts vid årsbokslut

8 Utskottens redovisning, sociala utskottet

8.1 Ekonomiskt resultat

Resultaträkning

Resultaträkning (Mkr)	Utfall 1-8 2016	Utfall 1-8 2017	Budget 1-8 2017	Budget 2017	Prognos 2017
Externa intäkter	57,2	40,8	35,5	53,3	62,4
Personalkostnader	-113,7	-112,8	-108,9	-161,4	-166,7
Övriga kostnader	-52,1	-50,3	-42,4	-63,6	-77,2
Avskrivningar	-0,3	-0,3	-0,3	-0,5	-0,5
Interna poster	-9,4	-7,0	-8,2	-12,3	-8,7
Summa	-118,2	-129,6	-124,3	-184,5	-190,7
Skattemedel	120,5	124,3	124,3	184,5	184,5
Nämndresultat	2,3	-5,3			-6,2

8.2 Årets verksamhet

Sociala Utskottet

Utfallet för tertial 2 jan - augusti är en negativ avvikelse på 5,3 Mkr. Intäkterna har ett högre utfall jämfört budget och är intäkter från migrationsverket och socialstyrelsen. Största negativa avvikelsen på kostnadssidan är köp av huvudverksamhet med en avvikelse på 8,9 Mkr och det är kostnader som belastar LOV, personlig assistans samt externa placeringar Barn och Unga. Personalkostnaderna överstiger budget med 3,9 Mkr och det är bl.a förändring semesterlöneskuld per den sista augusti som belastar utfallet negativt med 1,4 Mkr samt kostnad för vikarier för de som går USK-utbildning med 1,4Mkr och som ej finns budgeterat. Årets prognos läggs på -6,2Mkr.

Gemensam verksamhet

Inom gemensamma verksamheter finns kostnader för underhåll- och serviceavtal, datastöd, avskrivningar på inventarier samt övriga gemensamma kostnader för sociala utskottet. Förändring av semesterlöneskulden per den sista augusti ligger här och belastar utfallet med en kostnad på 1,4 Mkr. Tillskott av kommunens del av välfärdsmiljarden för att stärka resultatet finns här som en intern intäkt med 2,5 Mkr resterande 1,2 Mkr finns under särskilt boende. Prognos för året beräknas till + 3,5 Mkr

Hemtjänst

Har ett negativt utfall mot budget med 2,7 Mkr och där LOV belastar utfallet negativt med 2,2 Mkr. Antal timmar med LOV har ökat sen samma period förra året men dock inte budgeten. Personalkostnaderna för kommunal hemtjänst har inte minskat i den takt som köp av tjänst för LOV ökat. Om LOV företaget tar ett ärende kan inte automatiskt personalbemanningen minska p.g.a att det krävs en större volym timmar för att flytta personal till annan verksamhet. Personal med avgångsvederlag belastar kontot med en heltidslön per månad under hela året och detta finns inte budgeterat. Vikariekostnader på 1 Mkr för de som genomgår utbildning till USK bekostas av hemtjänstbudgeten men kommer kompenseras med 0,5 Mkr från stimulansmedel. Prognos -3,5 Mkr

Kortidsboende/Hemsjukvård

Verksamheterna har ett netto överskott mot budget på 0,1 Mkr. Försiktighet med vikariatillsättning, vikarier sätts inte in vid all frånvaro. Här finns även betalningsansvar för medicinskt färdigbehandlade och som visar på ett underskott på 0,3 Mkr. Prognos för året läggs på +0,1 Mkr.

Särskilt boende

Särskilt boende visar för perioden på en negativ avvikelse mot budget på 1,2 Mkr. Avvikelsen ligger på personalkostnader och en del är vikariekostnader för de som går USK-utbildning. F.r.o.m 1/7 så är nyckeltalen höjda till 0,72 samt 0,75 på de avdelningar som har färre än 9 platser. Dubbelbemanning på några enheter bidrar också till den negativa avvikelsen. Tillskott för ökade nyckeltal har gjorts med

1,2 Mkr från kommunens andel av välfärdsmiljarden i form av en intern intäkt. 0,2 Mkr kommer tillföras från stimulansmedel för de som går USK- utbildning. Prognos för året -1,6 Mkr

LSS

Visar totalt ett överskott mot budget på 0,3 Mkr. Gruppboende och daglig verksamhet visar på ett överskott medan kostnader för personlig assistans har ett underskott mot budget med 0,9 Mkr. Prognos för LSS verksamheterna +0,4 Mkr

Färdtjänst

Kostnaderna för färdtjänst har ökat med 20% jämfört med utfall samma period i fjol. Fler brukare använder sig av färdtjänsten. Prognos för året -0,4 Mkr

IFO


Verksamheterna har ett totalt underskott mot budget med 2,8 Mkr. Kostnader för vuxna avviker negativt med 0,2 Mkr medan kostnader för Barn O Unga avviker 2,2 Mkr negativt mot budget. Kostnaderna för familjehem har ökat drastiskt under sommaren då fler barn blivit placerade på grund av bl.a föräldrars bristande omsorg. Konsultstödda familjehem nyttjas , dessa är kraftigt förstärkta och bidrar därmed till högre kostnader. Beräknad kostnad för familjehemsplaceringar är 0,85 Mkr per månad. Familjerätt har ett negativt utfall mot budget och gäller här kostnader för umgängesstöd som utförts av Umeå kommun. Prognos för året läggs på - 4,8 Mkr


EKB


Intäkterna från migrationsverket har minskat rejält från den 1/7. En översyn av verksamheten pågår där man bl.a ska göra förändringar runt personalen för att kunna matcha det nya regelverket.











8.3 Måluppföljning Sektorer

Uppföljning av kommunfullmäktiges mål fastställda i budget 2016 sker i form av styrkort. Bedömning görs utifrån följande färgkodning

 = målet uppfyllt

 = målet delvis uppfyllt

 = målet ej uppfyllt

Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
Medborgarnytta	I de kommunjämförelser som görs ska värdena förbättras jämfört med föregående år.	 Mäts en gång per år i samband med årsredovisning
	Informationen om social service och socialt stöd skall vara korrekt och lätt tillgänglig och kontakt med socialtjänstens personal skall vara lätt att få.	 Mäts en gång per år i samband med årsredovisningen
	Samtliga verksamheter ska årligen i någon form mäta brukar- eller kundupplevelsen av kommunens tjänster och vidta åtgärder för att förbättra resultaten.	 Mäts en gång per år i samband med årsredovisningen
Ekonomi i balans	Verksamheterna ska klara sin verksamhet inom tilldelad ram.	 Sociala utskottet visar på en negativ avvikelse mot budget på 5,3 Mkr
	Samtliga verksamheters kostnader ska harmonisera med jämförbara kommuner med liknande struktur.	 Mäts en gång per år i samband med årsredovisningen
Effektiv verksamhet och utveckling	Vuxna personer med behov av stöd stärks i sin förmåga att kunna leva ett självständigt liv.	 Mäts en gång per år i samband med årsredovisningen
	Förebyggande insatser genomförs i syfte att minimera psykisk och fysisk ohälsa, oavsett ålder, kön, etnicitet och funktionsförmåga.	 Mäts en gång per år i samband med årsredovisningen
Attraktiv arbetsgivare	Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser.	 Mäts i samband med medarbetarenkät var annat år. Det är ingen medarbetarenkät 2017
	Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat.	 Mäts i samband med medarbetarenkät var annat år. Det är ingen medarbetarenkät 2017
	Engagerade medarbetare med rätt kompetens.	 Mäts i samband med medarbetarenkät var annat år. Det är ingen medarbetarenkät 2017

9 Vatten- och avloppsverksamhet

9.1 Ekonomiskt resultat

Periodens utfall jämfört med budget

VA-verksamhetens visar för perioden januari till augusti ett noll resultat. Jämfört med samma period i fjol är resultatet oförändrat. Intäkterna har minskat med 0,5% och kostnaderna minskat med 0,5 %.

Prognosens avvikelse mot budget

Prognosen för 2017 avviker i dagsläget inte mot lagd

9.2 Resultaträkning VA

Resultaträkning (Mkr)	Utfall 1-8 2016	Utfall 1-8 2017	Budget 1-8 2017	Budget 2017	Prognos 2017
Externa intäkter	7,2	7,2	7,5	11,2	11,3
Personalkostnader	-2,0	-2,1	-2,1	-3,1	-3,2
Övriga kostnader	-3,7	-3,2	-3,8	-5,8	-5,1
Avskrivningar	-1,7	-2,1	-1,8	-2,6	-3,2
Interna poster	0,2	0,2	0,2	0,3	0,2
Summa	0	0	0	0	0
Skattemedel	0	0	0	0	0
Nämndresultat	0	0	0	0	0

10 Avfallsverksamhet

10.1 Ekonomiskt resultat

Periodens utfall jämfört med budget

Avfalls-verksamheten visar för perioden ett noll resultat. Under verksamhets året har man utökat sina öppentider för ÅVC, det bidrar till ökade kostnader som kommer att rymmas inom budgeterad ram.

Prognosens avvikelse mot budget

Prognosen för 2017 avviker i dagsläget inte mot lagd budget.

10.2 Resultaträkning avfall

Resultaträkning (Mkr)	Utfall 1-8 2016	Utfall 1-8 2017	Budget 1-8 2017	Budget 2017	Prognos 2017
Externa intäkter	3,0	2,7	3,8	5,6	5,7
Personalkostnader	-0,5	-0,4	-0,4	-0,6	-0,6
Övriga kostnader	-3,0	-2,8	-3,8	-5,8	-5,9
Avskrivningar	0	0	0	0	0
Interna poster	0,5	0,5	0,6	0,8	0,8
Summa	0	0	0	0	0
Skattemedel	0	0	0	0	0
Nämndresultat	0	0	0	0	0

11 Nordmalingshus AB

11.1 Huvuduppgifter

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

11.2 Ägardirektiv

Nordmalings kommun fastställde under 2012 nya ägardirektiv för bolagets styrning med följande mål. Ett extra ägardirektiv fastslogs av kommunfullmäktige den 23 juni 2015 § 62 där kommunen uppdrar till det helägda bostadsbolaget Nordmalingshus AB att bygga lägenheter.

Avkastning

Bolagets direktavkastning ska vara lägst 3,5 procent.

Soliditet

Soliditeten ska vara minst 20 procent under en tioårsperiod.

11.3 Ekonomiskt resultat

Resultat

Resultatet för perioden uppgår till 2,1 Mkr efter skatt. Resultatet för samma period 2016 uppgick till 1,6 Mkr efter skatt. Resultatet för tertial 2 2017 bedöms starkare på grund av något uppskjutet underhållsbehov. Genomförda energieffektiviseringsåtgärder har även inneburit att energikostnaderna sänkts.

Finansiering

Totala låneskulden per 2017-08-31 uppgår till 63,6 Mkr. Låneskulden har de senaste 12 månaderna haft en genomsnittlig skuldränta på 1,18 procent.

11.4 Resultaträkning

	1-8 2017	1-8 2016
<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>		
Rörelsens intäkter	14,4	14,7
Rörelsens kostnader	-11,2	-12,0
Rörelseresultat	3,2	2,7
Finansnetto	-0,5	-0,6
Resultat efter finansiella poster	2,7	2,1
Bokslutsdispositioner		
Skatt på årets resultat	-0,6	-0,5
Årets resultat	2,1	1,6

Balansräkning

	1-8 2017	1-12 2016
<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>		
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar	96,6	95,5
Omsättningstillgångar	8,0	9,5
SUMMA TILLGÅNGAR	104,6	105,7
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital	34,7	32,5
Obeskattade reserver	1,4	1,4
Långfristiga skulder	61,0	61,1
Kortfristiga skulder	7,5	10,0
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	104,6	105,7
Ställda säkerheter	0,0	0,0
Ansvarförbindelser	0,0	0,0

12 Begreppsförklaring

Anläggningstillgångar

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav.

Avskrivningar

Planmässig värdenedsättning av anläggningstillgångar som beräknas utifrån förväntad ekonomisk livslängd.

Avsättningar

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

Eget kapital

Skillnad mellan tillgångar och skulder och visar kommunens ackumulerade förmögenhet.

Eget kapital inklusive pensionsförpliktelse

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

Förkortningar

tkr = tusen kronor

Mkr = miljoner kronor

Internränta

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

Kapitalkostnader

Årlig ersättning mellan finansförvaltningen och 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.