

# Delårsbokslut 2019



<b>Dokumenttyp</b> Delårsrapport	<b>Diarienummer</b> 2019-500-042	<b>Datum för beslut</b> 2019-10-28
<b>För revidering ansvarar</b>	<b>Uppföljning och tidplan</b>	<b>Dokumentet gäller</b>
<b>Dokumentet gäller till och med</b>		



## Innehållsförteckning

<b>1 Förvaltningsberättelse</b> .....	<b>4</b>
1.1 God ekonomisk hushållning.....	4
1.2 Borgensåtaganden och pensionsförpliktelser .....	8
1.3 Väsentliga personalförhållanden .....	9
1.4 Framåtblick .....	12
1.5 Kommunfullmäktiges övergripande mål.....	13
<b>2 Ekonomisk uppföljning</b> .....	<b>15</b>
2.1 Resultaträkning .....	15
2.2 Balansräkning .....	16
2.2 Kassaflödesanalys .....	17
2.4 Redovisningsprinciper .....	18
2.5 Noter .....	21
2.6 Budgetjämförelse .....	26
2.7 Programredovisning .....	27
2.8 Investeringsredovisning .....	28
<b>3 Allmänna utskottet/Gemensam Service</b> .....	<b>29</b>
3.1 Ekonomiskt resultat.....	29
3.2 Årets verksamhet.....	30
3.3 Måluppföljning Sektorer .....	34
<b>4 Allmänna utskottet/Sektor samhällsbyggnad</b> .....	<b>35</b>
4.1 Ekonomiskt resultat.....	35
4.2 Årets verksamhet.....	36
4.3 Måluppföljning Sektorer .....	38
<b>5 BoU utskottet/Sektor Utbildning</b> .....	<b>40</b>
5.1 Ekonomiskt resultat.....	40
5.2 Årets verksamhet.....	41
5.3 Måluppföljning Sektorer .....	43
<b>6 Sociala utskottet/Sektor Omsorg</b> .....	<b>45</b>
6.1 Ekonomiskt resultat.....	45
6.2 Årets verksamhet.....	46
6.3 Måluppföljning Sektorer .....	48
<b>7 Vatten- och avloppsverksamhet</b> .....	<b>49</b>
7.1 Ekonomiskt resultat.....	49



7.2	Årets verksamhet.....	49
<b>8</b>	<b>Avfallsverksamhet .....</b>	<b>50</b>
8.1	Ekonomiskt resultat.....	50
8.2	Årets verksamhet.....	50
<b>9</b>	<b>Bredband .....</b>	<b>51</b>
9.1	Ekonomiskt resultat.....	51
9.2	Årets verksamhet.....	51
<b>10</b>	<b>Nordmalingshus AB .....</b>	<b>52</b>
10.1	Huvuduppgifter .....	52
10.2	Resultaträkning .....	52
10.3	Balansräkning.....	52
<b>11</b>	<b>Begreppsförklaring.....</b>	<b>53</b>



# 1 Förvaltningsberättelse

## 1.1 God ekonomisk hushållning

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

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

I budget 2019 är resultatmålet fastställt till 1,5 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Starka resultat är en förutsättning för att Nordmalings kommun ska kunna säkerställa sitt framtida åtagande som investeringsbehov och förändrade verksamhetsbehov.

De finansiella nyckeltalen avseende redovisningsperioden visar att Nordmalings kommun står inför en rad utmaningar kring ekonomin på både lång och kort sikt. Resultatnivån för Nordmalings kommun har fallit de senaste åren och 2018 samt 2019 visas negativa resultat.

De finansiella mål som mäter det ekonomiska handlingsutrymmet på kort sikt det vill säga resultatnivån samt sektorernas resultatavvikelse är de mest kritiska indikatorerna vid utgången av redovisningsperioden. Kommunens resultat för perioden uppgår till -8,8 Mkr vilket är en direkt effekt av de negativa resultaten inom sektorerna.

Det svaga resultatet får till följd att kommunens kassaflöde och därmed betalningsförmåga försämrats utan upplåning. De investeringar som genomförs enligt beslut kräver lånefinansiering vilket inte harmoniserar med det finansiella målet kring egenfinansiering av investeringar.

De finansiella målen som värderar risken i balansräkningen klarar kommunen bättre. Skuldsättningen är fortfarande låg trots att soliditeten sänkts under redovisningsperioden. Bedömningen är dock att kommunen skulle klara högre skuldsättning med anledning av hög investeringsnivå om samtidig verksamheterna inom kort effektiviseras så att positiva resultat kan uppnås.

Under första halvåret har beslut om effektiviseringar fattats vilka kommer att börja verkställas under hösten 2019. Besparingarnas effekt på nettokostnadsutvecklingen kommer att kräva löpande analys i förhållande till aktuell prognos över skatteintäkter för att bedöma det ekonomiska handlingsutrymmet.

Den ekonomiska situationen per 2019-08-31 innebär att endast det finansiella målet avseende soliditet uppfylls även om målet försvagat sedan föregående period.

	2019-08-31	2018-08-31	Finansiella mål
<b>Resultat</b>	-2,7%	-1,6%	Resultatets andel av skatteintäkter och statsbidrag ska uppgå till minst 2 %.
<b>Resultatavvikelse (Mkr)</b>	-16,9 Mkr	-16,4 Mkr	Programmets resultatavvikelse ska vara >0
<b>Soliditet</b>	41,1 %	45,1%	Kommunens soliditet ska uppgå till minst 40 %.
<b>Soliditet inkl. pensionsförpliktelser</b>	-5,1 %	-1,39%	Soliditet inkl pensionsförpliktelse ska årligen förbättras och långsiktigt uppgå till minst 10 %.
<b>Nettolåneskuldsförändring</b>	31,7%	12,8%	Nettolåneskulden ska inte öka, d.v.s. kommunens investeringar ska finansieras med egna medel för att i första hand amortera på den kommunala låneskulden.



## Resultat

I budget 2019 har fullmäktige fastställt att resultat ska uppgå till 7,3 Mkr för att motsvara ett resultatmål om 1,5 procent. Nordmalings kommun visar per 2019-08-31 ett negativt resultat på -8,8 Mkr vilket inte motsvarar resultatförväntningarna.

Jämfört med samma period 2018 har resultatet försämrats med -3,9 Mkr. Skatteintäkter och generella statsbidrag ökar med 3,7 procent jämfört med 2018 medan verksamhetens nettokostnader ökar med 4,9 procent jämfört med 2018.

Sektorernas resultatavvikelse för redovisningsperioden är -16,9 Mkr och är den enskilda orsaken till den kraftiga resultatförsämringen. Låga finansiella kostnader, högre finansieringsgrad av pensionskostnaderna samt något högre generella statsbidrag än budget stärker dock upp det negativa resultatet något.

Det negativa resultatet präglas av ett antal faktorer som bidrar till den negativa resultatutvecklingen. Intäkter i form av externa bidrag minskar mellan redovisningsperioderna med 13,7 Mkr vilket ställer krav på en snabb omställning av motsvarande kostnader för att verksamhetens nettokostnader inte ska stiga. Vidare ökar kostnaden för köp av huvudverksamhet med 3,5 Mkr och kostnadsökningen ligger i sin helhet inom sociala sektorn och rör främst externa placeringar.

Lämnade bidrag ökar mellan perioderna med 2,3 Mkr där kommunen ser en ökning av kostnaden för utbetalt försörjningsstöd.

Personalkostnaderna ligger på en oförändrad nivå jämfört med 2018 även om det mellan sektorerna finns volymförändringar mellan åren.

Beslut om resultatstärkande åtgärder har fattats och under hösten pågår arbetet med att verkställa besluten och följa resultatutvecklingen under resterande del av 2019.

## Balanskravsresultat

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

Nordmalings kommun budgeterar för ett resultat på 1,5 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Balanskravsresultatet exkluderar kostnader och intäkter som inte hänförs till den egentliga driften.

Prognosen även 2019 års resultat uppgår till -21,7 Mkr och innebär således att det negativa resultatet ska återställas inom tre år. I resultatet ingår en realisationsförlust på 1 Mkr vilken undantas i balanskravsresultatet. Bedömningen är att kommunen kan nyttja den ackumulerade resultatutjämningsreserven under 2019 och således lägga tillbaka 3,2 Mkr.

Prognosen är då ett balanskravsresultat på -17,5 Mkr för 2019.

	(Mkr)
<b>Prognos årets resultat enligt resultaträkningen</b>	<b>-21,7</b>
<b>Prognos årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>-20,7</b>
+/- avgår/tillägg för medel till/från Resultatutjämningsreserv	+3,2
<b>Prognos balanskravsresultat 2019</b>	<b>-17,5</b>

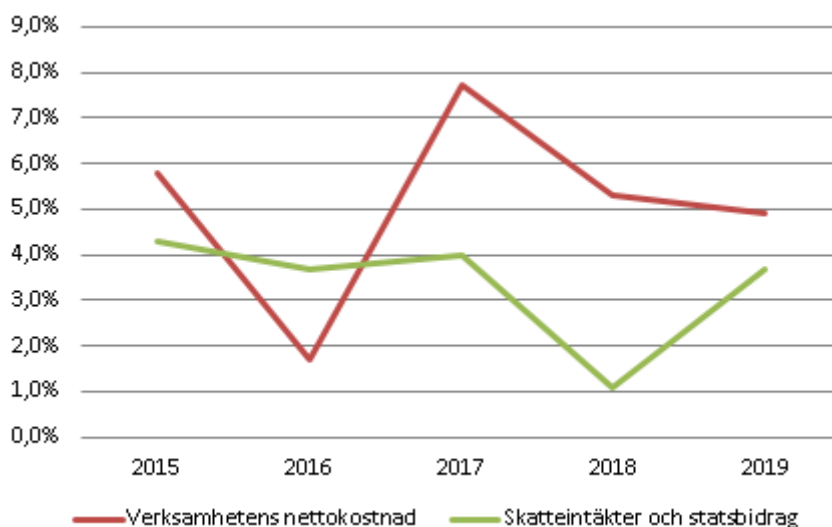


## Periodens koncernresultat

I koncernens resultat ingår förutom Nordmalings kommun det helägda dotterbolaget Nordmalingshus AB. Dotterbolaget redovisar ett positivt resultat på 0,2 Mkr för redovisningsperioden. Koncernresultatet för perioden är negativt med -8,6 Mkr

## Intäkter och kostnader

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



Figuren ovan visar att verksamhetens nettokostnader har ökat med 4,9 procent jämfört med samma period 2018 samtidigt som skatteintäkter och statsbidrag enbart ökat 3,7 procent. Effekten av denna utveckling är sjunkande resultatnivå och över tid ej förenligt med god ekonomisk hushållning.

Beslut om resultatstärkande åtgärder har fattats och verkställande av dessa kommer pågå under hösten 2019 men målsättning om starkare resultatnivå 2020.

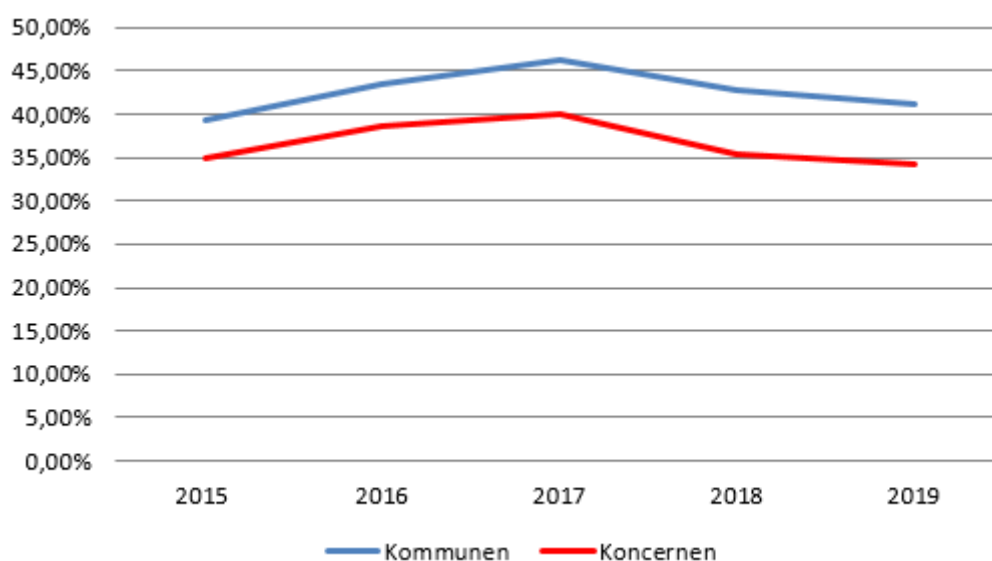


## Soliditet

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 2019-08-31 är 41,1 procent och målet på en soliditet som överstiger 40 procent är uppfyllt.

Soliditeten har dock urholkats de senaste åren på grund av ökad skuldsättning samt negativa resultat. Ytterligare upplåning är planerad för att klara av de kommunala investeringarna vilket kommer att påverka soliditeten.

Soliditeten på koncernnivå har även sänkts de senaste åren och uppgår per 2019-08-31 till 34,1 procent. Orsaken är ökad skuldsättning i Nordmalings hus i samband med bostadsbyggandet. På koncernnivå bedöms ingen risk föreligga med anledning av den försvagade soliditeten även om det är viktigt att bostadsbolaget fortsätter att generera positiva resultat även när det utökade fastighetsbeståndet är ianspråkstagit. Större amorteringar i bolaget är planerat under hösten 2020.



## Soliditeten inklusive pensionsförpliktelse

Soliditeten inklusive pensionsförpliktelser är per 2019-08-31, -5,1 procent att jämföra med årsskiftet där den låg på -2,3 procent. Måttet har försvagats under de senaste åren på grund av svaga resultat.

Målet är att soliditeten inklusive pensionsförpliktelser årligen ska förbättras och långsiktigt uppgå till minst 10 procent. Bedömningen är att målet inte kommer nås i närtid med anledning av svag resultatprognos de kommande åren samtidigt som ingen förtida inlösen av del av ansvarsförbindelse är planerad.

## Nettolåneskuldsförändring

Nettolåneskulden mäts som skillnaden mellan lån hos kreditinstitut och andelar plus banktillgångar. Förändringen indikerar antingen att skuldsättningen ökat eller att kassan stärkts. Årets förändring på 31,7 procent beror på nyupplåning om 10 Mkr samtidigt som kassaflödet är negativt och bankmedel är lägre jämfört med 2018-12-31

Stora svängningar i måttet gör att analysen av nettolåneskuldsförändringen alltid bör beakta genomförda amorteringar och investeringsnivå när det primära målet med måttet är att bedöma hur stor andel av investeringar som finansierats med eget kassaflöde. I dagsläget finns inga planerade amorteringar utan i takt med att investeringarna ökar planeras ytterligare upplåning under hösten 2019.



## Finansiering

För att begränsa refinansieringsrisken fastställer kommunens finanspolicy att inte mer än 50 procent av lånestocken får förfalla inom en rullande 12-månaders period. Enbart 27 procent av koncernens kreditförfall sker inom närmaste året. Den genomsnittliga kapitalbindningen bör ej heller understiga två år. Snittkredittiden på koncernens låneportfölj är i dagsläget 2,3 år.

I syfte att begränsa räntekänsligheten och resultateffekten över tiden ska maximalt 50 procent av räntebindningen förfalla inom 12 månader. Drygt 39 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 1,42 år och bör därför beaktas framöver.

Snitträntan för koncernen (senaste 12 månader) var 0,73 procent på den utestående nettoskulden på 182 018 000 kr.

## Kassalikviditet

Kassalikviditeten som är ett mått på kortsiktig betalningsförmåga bör ligga på minst 100 procent. Är kassalikviditeten lägre kan kommunen behöva göra sig av med långfristiga tillgångar eller ta lån för att kunna betala sina kortfristiga skulder. Kommunens kassalikviditet per 2019-08-31 är 88,1 procent vilket är en marginell förbättring jämfört med 2018-12-31 år då måttet var 85,5 procent..

Bedömningen är att kommunen har en god betalningsförmåga på balansdagen men stärkt likviditet kommer krävas under hösten 2019 för att klara betalningsförmågan.

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

## 1.2 Borgensåtaganden och pensionsförpliktelser

Kommunens samlade borgensåtagande 2019-08-31 uppgår till 100,1 Mkr vilket till största del består av borgen till dotterbolaget Nordmalingshus AB. Åtagandet är oförändrat jämfört med 2018-12-31 och förväntas sjunka under hösten 2019 med anledning av planerad amortering i Nordmalingshus AB. Det totala borgenslöftet till Nordmalingshus AB uppgår till 130,0 Mkr.

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 2019-08-31 uppgår till 178,9 Mkr inklusive löneskatt där 165,2 Mkr utgörs av ansvarsförbindelsen, 4,3 Mkr avsättning samt 9,4 Mkr upplupen kortfristig skuld.





## 1.3 Väsentliga personalförhållanden

### Arbetad tid och frånvaro

#### Årsarbetare

	2019-08	2018-08
Sektor omsorg	278,3	307,2
Sektor utbildning	221,42	220,27
Gemensam service	54,3	78,39
Sektor samhällsbyggnad	58,09	55,39
<b>Total</b>	<b>612,11</b>	<b>661,25</b>

Nordmalings kommun har minskat i antal årsarbetare, från 661,25 årsarbetare i juli 2018 till 612,11 årsarbetare i juli 2019. Det är en minskning på totalt 49,14 årsarbetare. Minskningen återfinns främst inom gemensam service och inom sektor socialtjänst. Gemensam service har en minskning med 24 årsarbetare, som beror på att Arbetsförmedlingen inte längre tillämpar sk extratjänster.

Sektor socialtjänst har en minskning på 28,9 årsarbetare. Minskningen består till stor del av att verksamheten för flyktingbarn (HVB Atlas och Omega) ändrade form och därmed minskade antalet anställda. Behovet av tidsbegränsade anställningar har inte varit lika stort under 2019 som under tidigare år.

Av den totala summan per 2019-07 står kvinnor för 502,7 årsarbetare och män för 109,4 årsarbetare.

#### Anställda per anställnings- och avlöningsform och kön

	Män	Kvinnor	Totalt
Tillsvidareanställda	96	524	620
Visstidsanställda	20	44	64
<b>Total</b>	<b>116</b>	<b>624</b>	<b>684</b>

#### Åldersfördelning

Medelåldern bland tillsvidareanställda var 2019-08-31, 47,3 år. Medelåldern för män var 47,1 år och 47,3 år för kvinnor. 46,6 procent av de tillsvidareanställda var i åldersgruppen 51-67 år.

Jämfört med årsskiftet är förhållandena i princip oförändrade.

#### Sysselsättningsgrad

Medelsysselsättningsgraden bland tillsvidareanställda är per 2019-08-31, 89,1 procent. Medelsysselsättningsgraden var 95,7 procent för män och 87,9 procent för kvinnor per 2019-08-31. Jämfört med 2018-12-31 har medelsysselsättningsgraden minskat marginellt hos både kvinnor och män.



## Okompenserad mer- och övertid

2019-08		2018-08	
<b>Timmar</b>	<b>Skuld (kr)</b>	<b>Timmar</b>	<b>Skuld (kr)</b>
5 497	1 558 315	5 695	1 321 847

## Ej uttagen semester

2019-08		2018-08	
<b>Dagar</b>	<b>Skuld (kr)</b>	<b>Dagar</b>	<b>Skuld (kr)</b>
7 746	9 519 617	8 471	10 955 276

## Sjukfrånvaro

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

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

## Sjukfrånvaro fördelat på kön

	2019-08	2018-08
<b>Kvinnor</b>	7,09	6,90
<b>Män</b>	3,45	3,12
<b>Kommunen</b>	<b>6,35</b>	<b>6,12</b>

Sjukfrånvaron inom Nordmalings kommun är högst bland de kvinnliga medarbetarna med 7,09 % juli 2019. Sjukfrånvaron har ökat marginellt, sedan juli 2018 med 0,19 procent. Männens sjukfrånvaro har även ökat en liten del, med 0,33 procent, sedan föregående år. Den totala sjukfrånvaron är 6,35 % under mätperioden för 2019, vilket är en ökning på 0,23 procent sedan 2018.

## Sjukfrånvaro fördelat på åldersgrupp

	2019-08	2018-08
<b>&lt;29år</b>	4,99	4,82
<b>30-49år</b>	5,82	6,09
<b>50år &gt;</b>	7,29	6,5
<b>Kommunen</b>	<b>6,35</b>	<b>6,12</b>

Sjukfrånvaron för mätperioden 2019 är störst bland åldersgruppen 50 år och äldre. Gruppen 29 år och yngre har ökat i sedan föregående år medan gruppen 30-49 år har minskat sin sjukfrånvaro.

Gruppen 50 år och äldre har ökat i sjukfrånvaron med 0,79 %. Ökningen kan bero på att allt fler medarbetare blir äldre och lämnar den yngre åldersgruppen.



## Utveckling och arbetsmiljö

Under året har arbetsgruppen för hälsofrämjande aktiviteter träffats för att planera och arbeta vidare med aktiviteter inom det hälsofrämjande området. Kommunen har sponsrat deltagande i Blodomloppet våren 2019.

Hälsoportalen Formgivaren har samtliga medarbetare fortsatt kunnat nyttja och det har funnits samma förmåner kring friskvårdsbidrag, friskvårdstimme eller rabatterat träningskort som under 2018.

Under första halvåret 2019 har kommunchef och en personalstrateg träffat de fackliga företrädarna varannan vecka. Mötena har fungerat som den tidigare samverkansgruppen (CSG) med information och förhandlingar i övergripande frågor inför kommande sammanträden.

När det gäller köp av företagshälsovårdstjänster, är det i första hand psykologkompetens som nyttjas. Fortsatt leverantör är Feelgood företagshälsovård.



## 1.4 Framåtblick

Nordmalings kommun befinner sig liksom många andra kommuner i en situation där ekonomin innebär kraftiga utmaningar. Resultatutvecklingen faller samtidigt som verksamheten ställs inför nya behov och utmaningar. Orsaken är ökade kostnader och skatteintäkter som inte utvecklas i samma takt.

Viktiga framgångsfaktorer för ett ökat skatteunderlag är bland annat sysselsättning i samhället samt löneutveckling. För Nordmalings kommun är befolkningsutvecklingen och befolkningssammansättningen viktiga delar som över tid både påverkar kommunens intäkter och kostnader. Nordmalings kommun har en hög så kallad demografisk försörjningskvot som innebär att andelen av befolkningen i åldersspannet 20-64 år ligger på i princip samma nivå som andelen 0-19 år samt 65 år och uppåt. Effekten blir ett lägre skatteunderlag totalt.

Per sista augusti ligger invånarantalet på cirka 7 150 invånare i kommunen vilket är 30 personer fler än vad som antagits i budget 2020 vilket är positivt.

Det har under 2019 skett en försiktigt positiv utveckling på bostadsmarknaden i kommunen. Nordmalingshus AB:s nya 30 nya lägenheter är samtliga uthyrda och i övriga lägenhetsbeståndet finns en låg vakansgrad. Vidare har ytterligare aktörer på bostadsmarknaden visat intresse för attraktiv tomtmark för vidare exploatering. Ett antal tomter för villor har även försålts av kommunen under året.

Ett antal större investeringsprojekt ses som nödvändiga i närtid för att Nordmalings kommun ska kunna bibehålla sin attraktivitet. Tillskapande av nya förskolelokaler för att kunna erbjuda ändamålsenliga lokaler och säkrandet av vattenförsörjningen i kommunen är åtgärder som anses som viktiga i närtid. Med de resultatnivåer som prognosticeras kommer det krävas hög andel lånefinansiering för att realisera projekten.

Nordmalings kommuns har en total skuldsättning som är låg i förhållandet till riket men även i jämförelse med jämförbara kommuner. Bedömning är att kommunen klarar ökad skuldsättning för investeringar. Även i ett samlat koncernperspektiv är skuldsättningen låg.

Som ett led i att göra kommunen mer tillgänglig för medborgarna har en ny plattform för E-tjänster lanserats under året. Många av de kommunala tjänsterna är därmed tillgängliga oavsett tid på dygnet.

Under hösten kommer fullmäktige i Nordmalings kommun arbeta med att fastställa en ny vision. Visionen ska på lång sikt vägleda politik och tjänstepersonsorganisation kring vilket position Nordmaling ska ha i framtiden.



## 1.5 Kommunfullmäktiges övergripande mål

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

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

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

### 1.5.1.1 Målluppföljning

Uppföljning av kommunfullmäktiges mål i fastställd budget 2019 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.	◆ De stora verksamheternas statistik presenteras i slutet av året. Bedömningen är dock en fortsatt positiv trend i de mjuka sektorerna.
	Samtliga verksamheter ska årligen i någon form mäta brukar- eller kundupplevelsen av kommunens tjänster och vidta åtgärder för att förbättra resultaten.	◆ Samtliga verksamheter har inte mätt brukar- och kundupplevelsen avseende 2019.
Ekonomi i balans	Kommunen och Nordmalings-Hus AB ska i ett samlat perspektiv ha en sådan ekonomisk stabilitet att de ger förutsättningar för en framtida expansion och utveckling av kommunen.	● Kommunen och kommunkoncernens samlade finansiella status bedöms trots fallande resultat som stabil för framtida utmaningar. Koncernens skuldsättning är låg i förhållande till jämförbara kommuner samt till rikets kommuner i stort.
	God ekonomistyrning med resultat motsvarande minst 2 procent av tilldelade skattemedel.	■ Kommunen når inte resultatmålet för 2019. Kraftiga ansträngningar genomförs för att stärka resultatnivån.
	Samtliga verksamheters kostnader ska harmonisera med jämförbara kommuner med liknande struktur.	◆ En noggrann nyckeltalsanalys genomförd under våren 2019 indikerar att Nordmalings kommun har ett antal verksamhetsområden där kostnadsbildningen harmoniserar väl med jämförbara kommuner. I de stora verksamhetsområdena framstår dock Nordmalings kostnader som negativt avvikande från likartade kommuner.
Effektiv verksamhet och utveckling	Skapa förutsättningar för nyföretagande, bättre lokalt företagsklimat och företagservice, marknadsutvidgning samt	● Nordmalings kommun placeras på plats 48 i 2019 års ranking vilket ligger inom målbilden på topp 50.



Perspektiv	Kommunfullmäktiges mål	Kommentar
	marknadsföring och profilering av Nordmaling.	
	Utveckling av verksamhets- och kvalitetsprocesser.	◆ Ett tydligare fokus mot målstyrning i verksamheterna. Ett påbörjat visionsarbete med målsättning om en ny framåtsyftande vision har sjuösatts, Implementering av E-tjänster som ett led i att vara tillgängliga och kvalitetssäkra handläggning.
	Nordmaling växer med 75 personer per år.	◆ Förändringen mellan åren har varierat kraftigt mellan åren. För 2019 så är bedömningen att invånarantalet kommer att öka, dock inte med målbilden om 75 invånare. Från 1/11 2018 och fram till 31/8 2019 ligger ökningen på 60 personer.
Attraktiv arbetsgivare	Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser.	● Stor andel av de anställda nyttjar friskvårdsbidrag alternativt friskvårdstimme. Dock en marginell ökning av sjukfrånvaro jämfört med föregående redovisningsperiod.
	Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat.	● Mätningen i medarbetarenkäten genomförd oktober 2018 visar på en förbättring av index för ledarskap och förtroendet för chefer jämfört med föregående mätning. Ingen ny mätning genomförd under 2019.
	Engagerade medarbetare med rätt kompetens.	● Medarbetarenkäten genomförd oktober 2018 visar stärkta index. Kompetenshöjande insatser i framförallt de mjuka sektorerna via undersköterskeutbildning samt riktad kompetenshöjning via medel från Skolverket. Ingen mätning genomförd under 2019.



## 2 Ekonomisk uppföljning

### 2.1 Resultaträkning

Löpande prisnivå, Mkr	Not	Kommunen		Kommunkoncernen	
		1-8 2019	1-8 2018	1-8 2019	1-8 2018
Verksamhetens intäkter	1	76,0	83,7	87,5	94,6
Verksamhetens kostnader	2	-394,7	-387,1	-402,4	-393,9
Avskrivningar	3	-15,0	-14,6	-18,1	-17,1
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-333,7</b>	<b>-318,0</b>	<b>-333,0</b>	<b>-316,4</b>
Skatteintäkter	4	220,9	217,3	220,9	217,3
Generella statsbidrag och utjämning	5	104,2	95,9	104,2	95,9
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>-8,6</b>	<b>-4,8</b>	<b>-7,9</b>	<b>-3,2</b>
Finansiella intäkter	6	0,5	0,6	0,5	0,7
Finansiella kostnader	7	-0,7	-0,7	-1,2	-1,1
<b>Resultat efter finansiella kostnader</b>		<b>-8,8</b>	<b>-4,9</b>	<b>-8,6</b>	<b>-3,6</b>
Extraordinära poster (netto)	8	0,0		0,0	
<b>PERIODENS RESULTAT</b>		<b>-8,8</b>	<b>-4,9</b>	<b>-8,6</b>	<b>-3,6</b>



## 2.2 Balansräkning

Löpande prisnivå, Mkr		Not	Kommunen		Kommunkoncernen	
			2019-08-31	2018-12-31	2019-08-31	2018-12-31
<b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>						
	Immateriella anläggningstillgångar	9	0,0	0,1	0,0	0,1
	Materiella anläggningstillgångar	10	239,9	241,8	359,2	370,5
	Mark, byggnader och tekniska anläggningar		216,0	215,8	335,2	344,5
	Maskiner och inventarier		21,1	22,9	21,1	22,9
	Övriga materiella anläggningstillgångar		2,8	3,1	2,9	3,1
	Finansiella anläggningstillgångar	11	26,2	26,2	9,4	9,5
	<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>266,1</b>	<b>268,1</b>	<b>368,6</b>	<b>380,0</b>
<b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>						
	Förråd med mera	12	2,9	2,9	2,9	2,9
	Fordringar	13	56,8	57,9	58,1	58,2
	Kassa, bank	14	31,9	35,8	50,2	45,7
	<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>91,5</b>	<b>96,6</b>	<b>111,1</b>	<b>106,8</b>
	<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>357,6</b>	<b>364,7</b>	<b>479,7</b>	<b>486,8</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>						
	Eget kapital	15				
	Balanserat eget kapital		155,7	166,0	171,7	181,4
	Övrigt eget kapital		0,0	0,0	0,0	0,0
	Årets resultat		-8,8	-10,3	-8,6	-9,7
	<b>Summa eget kapital</b>		<b>146,9</b>	<b>155,7</b>	<b>163,1</b>	<b>171,8</b>
	Avsättningar	16				
	Avsättning pensioner och liknande		4,3	4,5	4,3	4,5
	Övriga avsättningar		0,6	0,6	2,2	2,2
	Skulder					
	Långfristiga skulder	17	104,9	94,4	201,5	190,3
	Kortfristiga skulder	18	100,9	109,5	108,6	118,2
	<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>357,6</b>	<b>364,7</b>	<b>479,7</b>	<b>486,8</b>
	<b>PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER</b>	19	<b>265,3</b>	<b>264,3</b>	<b>165,6</b>	<b>164,5</b>





## 2.2 Kassaflödesanalys

<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	<b>1-8 2019</b>	<b>1-8 2018</b>	<b>1-8 2019</b>	<b>1-8 2018</b>
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>				
Årets resultat	-8,8	-4,8	-8,6	-3,6
Justering för av- och nedskrivning	15,0	14,6	18,1	17,1
Justering för ianspråktaga/gjorda avsättningar	-0,2	-0,3	-0,7	-0,3
Justering för övriga ej likviditetspåverkan	0,4	-0,6	0,5	0,0
<b>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet</b>	<b>6,4</b>	<b>8,9</b>	<b>9,3</b>	<b>13,2</b>
Ökning (-)/minskning (+) varulager	0,1	0,0	0,1	0,0
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	1,1	-5,6	1,0	-6,3
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga skulder	-8,6	4,1	-9,4	0,8
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>-7,4</b>	<b>-1,5</b>	<b>-8,3</b>	<b>-5,5</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>				
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-14,8	-9,7	-17,8	-28,2
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,8	0,0	0,8	0,0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-14,0</b>	<b>-9,7</b>	<b>-17,0</b>	<b>-28,2</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>				
Nyupptagna lån	10,0	10,0	10,0	30,0
Finansieringsbidrag	1,1	0,4	10,4	0,4
Amortering av långfristig skuld	-	-	-	-
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>11,1</b>	<b>10,4</b>	<b>20,4</b>	<b>30,4</b>
<b>UTBETALNING AV BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR</b>				
<b>Årets kassaflöde</b>	<b>-3,9</b>	<b>8,1</b>	<b>4,4</b>	<b>9,9</b>
Likvida medel vid årets början	35,8	42,6	45,7	53,6
Likvida medel vid periodens slut	31,9	50,7	50,1	63,5

Kassaflödet för perioden är negativt för kommunen och i ett koncernperspektiv så är kassaflödet svagt positivt. Kommunen och kommunkoncernen visar svaga resultat vilket innebär lågt kassaflöde in samtidigt som investeringsverksamheten kräver kraftigt kassaflöde ut. En upplåning om 10 MSEK har skett under redovisningsperioden för att bibehålla betalningsförmåga.



## 2.4 Redovisningsprinciper

Delårsbokslutet är upprättad i enlighet med den nya lagen om kommunal redovisning samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning och Sveriges kommuner och landsting (SKL), 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.

De förändringar i regelverk som den nya redovisningslagen medför är bland annat en utförligare förvaltningsberättelse inklusive väsentliga personalförhållanden. De delar i noterna som förändrats har inneburit att ingående jämförelsetal avseende 2018 justerats för att motsvara kraven.

### Skatteintäkter

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

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKL:s cirkulär 19:35 i enlighet med rekommendation RKR 4.2. Den definitiva slutavräkningen för 2018 uppgår till -17kr/inv medan den preliminära slutavräkningen för 2019 uppgår till -503kr/inv. Den definitiva slutavräkningen 2018 har sedan årsbokslutet stärkts med 44 kr/inv.

### Övriga intäkter

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

Under redovisningsperioden har återsökta investeringsbidrag avseende projektet med stickpsår och terminalyta redovisats som långfristig skuld.

### Avskrivningar

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

### Avskrivningstider

Följande avskrivning tillämpas främst:

Maskiner och inventarier 3, 5 och 10 år

Verksamhetsfastigheter, komponenter 10 – 80 år

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

Mark Ingen avskrivning

Aktier, andelar etc. Ingen avskrivning



## Komponentredovisning

Nordmalings kommun tillämpar komponentredovisning enligt RKR 11:4 när det gäller verksamhetsfastigheter samt på Va-anläggningar. Vid komponentutbyte provas eventuellt utrangerings-/nedskrivningsbehov. Under 2019 har utrangeringar avseende it-inventarier samt övriga inventarier motsvarande 6,0 Mkr skett utifrån bedömning och givet tidsantagande kring vilka inventarier som ej finns kvar i verksamheten.

## 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 2019 redovisas inga poster som jämförelsestörande.

## 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.

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

Omsättningstillgångarna är värderade enligt lägstvärdesprincipen. Per 2019-08-31 har värdering av lager skett och värdeförändringen har bokförts över resultaträkningen.

Exploateringsfastigheter som är avsedda för försäljning har klassificerats som omsättningstillgång. För Nordmalings kommun avser detta tomter för bostäder.

## Skulder

Kommande års amortering av långfristig skuld ska enligt princip redovisas som kortfristig skuld. Ingen amortering är planerad under de följande tolv månaderna. Den del av investeringsbidrag som avses upplösas under en tolv månadersperiod redovisas inte som kortfristig del. Semesterlöneskulder redovisas som en kortfristig skuld. Lånekostnader hanteras enligt huvudmetoden, d.v.s. de belastar resultatet för den period de uppkommer. Nordmalings kommun aktiverar inga räntekostnader i samband med investeringsprojekt.

## Pensioner

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

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

Pensionsskuld och pensionskostnad avseende redovisningsperioden är bokförda utifrån aktuell prognos 2019-08-31.



## Särredovisade resultatenheter

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

I Nordmalings kommun avser detta vatten och avlopp-, avfall-, samt bredbandsverksamheterna. Med särredovisning ges en transparent bild över hur väl taxorna finansierar dessa verksamheter.

## Sammanställd redovisning

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



## 2.5 Noter

### Noter

*Löpande prisnivå, Mkr*

	Kommunen		Kommunkoncernen	
	1-8 2019	1-8 2018	1-8 2019	1-8 2018
<b>Not 1 Verksamhetens intäkter</b>				
Försäljningsintäkter	5,8	6,0	5,8	6,0
Taxor och avgifter	27,1	22,2	25,0	21,5
Hyror och arrenden	5,4	4,5	18,9	16,2
Bidrag från staten	33,0	49,4	33,0	49,4
EU-bidrag	0,0	0,3	0,0	0,3
Övriga bidrag	3,1	0,1	3,1	0,1
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	1,3	1,1	1,3	1,1
Exploateringsintäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga intäkter	0,2	0,0	0,3	0,0
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>76,0</b>	<b>83,7</b>	<b>87,5</b>	<b>94,6</b>
<b>Not 2 Verksamhetens kostnader</b>	<b>1-8 2019</b>	<b>1-8 2018</b>	<b>1-8 2019</b>	<b>1-8 2018</b>
Löner och sociala avgifter	218,3	217,9	219,5	219,1
Pensionskostnader	13,2	13,6	13,2	13,6
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	10,7	6,2	16,4	8,9
Bränsle, energi och vatten	9,1	7,9	12,0	11,2
Köp av huvudverksamhet	78,4	74,9	78,4	74,9
Lokal och markytor	3,6	4,0	1,8	1,8
Övriga tjänster	18,3	22,7	17,7	22,9
Kostnader räkenskapsrevision	0,1	0,3	0,2	0,3
Lämnade bidrag	20,4	18,1	20,4	18,1
Realisationsförluster och utrangeringar	1,0	0,0	1,0	0,0
Bolagsskatt	0,0	0,0	0,0	0,4
Övriga kostnader	21,5	21,6	21,7	22,7
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>394,7</b>	<b>387,1</b>	<b>402,4</b>	<b>393,9</b>
<b>Not 3 Avskrivningar</b>	<b>1-8 2019</b>	<b>1-8 2018</b>	<b>1-8 2019</b>	<b>1-8 2018</b>
Avskrivning immateriella tillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar av byggnader och anläggningar	12,8	12,9	16,0	15,4
Avskrivning maskiner	2,1	1,7	2,1	1,7
Ned/uppskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>15,0</b>	<b>14,6</b>	<b>18,1</b>	<b>17,1</b>
<b>Not 4 Skatteintäkter</b>	<b>1-8 2019</b>	<b>1-8 2018</b>	<b>1-8 2019</b>	<b>1-8 2018</b>
Preliminär kommunalskatt	222,9	218,2	222,9	218,2
Preliminär slutavräkning innevarande år	-2,4	-0,9	-2,4	-0,9
Slutavräkningsdifferens föregående år	0,3	0,0	0,3	0,0
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>220,9</b>	<b>217,3</b>	<b>220,9</b>	<b>217,3</b>
<b>Not 5 Generella statsbidrag och utjämning</b>	<b>1-8 2019</b>	<b>1-8 2018</b>	<b>1-8 2019</b>	<b>1-8 2018</b>
Inkomstutjämningsbidrag	61,2	58,9	61,2	58,9
Kommunal fastighetsavgift	10,9	10,5	10,9	10,5
Bidrag för LSS-utjämning	4,3	4,1	4,3	4,1
Kostnadsutjämningsbidrag	20,1	15,7	20,1	15,7
Regleringsbidrag/avgift	3,3	0,7	3,3	0,7
Strukturbidrag	2,0	2,1	2,0	2,1
Generella bidrag från staten	2,4	3,9	2,4	3,9
<b>Summa generella statsbidrag</b>	<b>104,2</b>	<b>95,9</b>	<b>104,2</b>	<b>95,9</b>



Löpande prisnivå, Mkr	Kommunen		Kommunkoncernen	
	1-8 2019	1-8 2018	1-8 2019	1-8 2018
<b>Not 6 Finansiella intäkter</b>				
Ränteintäkter	0,1	0,1	0,1	0,1
Övriga finansiella intäkter	0,4	0,6	0,4	0,6
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>0,5</b>	<b>0,6</b>	<b>0,5</b>	<b>0,7</b>
<b>Not 7 Finansiella kostnader</b>	<b>1-8 2019</b>	<b>1-8 2018</b>	<b>1-8 2019</b>	<b>1-8 2018</b>
Räntekostnader	0,6	0,6	1,1	1,0
Övriga finansiella kostnader	0,1	0,1	0,1	0,1
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>0,7</b>	<b>0,7</b>	<b>1,2</b>	<b>1,1</b>
<b>Not 8 Jämförelsestörande poster</b>	<b>1-8 2019</b>	<b>1-8 2018</b>	<b>1-8 2019</b>	<b>1-8 2018</b>
Återbetalning FORA medel	-	-	-	-
Realisationsvinster	-	-	-	-
<b>Summa jämförelsestörande poster</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Not 9 Immateriella anläggningstillgångar</b>	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-12-31</b>	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-12-31</b>
<i>Programvarulicenser</i>				
Anskaffningsvärde	0,2	0,2	0,2	0,2
Akkumulerade avskrivningar	-0,2	-0,1	-0,2	-0,1
<b>Bokfört värde</b>	<b>0,0</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,1</b>
<i>Avskrivningstider, år</i>	5	5	5	5
<i>Programvarulicenser</i>	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-12-31</b>	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-12-31</b>
Redovisat värde vid årets början	0,1	0,1	0,1	0,1
Investeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>0,0</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,1</b>
<b>Not 10 Materiella anläggningstillgångar</b>	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-12-31</b>	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-12-31</b>
<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>				
Anskaffningsvärde	580,1	567,6	793,2	799,3
Akkumulerade avskrivningar	-358,1	-345,8	-425,4	-422,2
Akkumulerade nedskrivningar	-6,4	-6,4	-38,6	-38,6
Akkumulerade uppskrivningar	0,3	0,3	6,0	6,0
<b>Bokfört värde</b>	<b>216,0</b>	<b>215,8</b>	<b>335,2</b>	<b>344,5</b>
<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>	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-12-31</b>	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-12-31</b>
Anskaffningsvärde	101,5	106,9	101,5	106,9
Akkumulerade avskrivningar	-80,5	-84,1	-80,5	-84,1
<b>Bokfört värde</b>	<b>21,1</b>	<b>22,9</b>	<b>21,1</b>	<b>22,9</b>
<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>	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-12-31</b>	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-12-31</b>
Anskaffningsvärde	13,6	13,6	13,6	13,6
Akkumulerade avskrivningar	-10,8	-10,5	-10,8	-10,5
<b>Bokfört värde</b>	<b>2,8</b>	<b>3,1</b>	<b>2,8</b>	<b>3,1</b>
<i>Avskrivningstider, år</i>	10 - 20	10 - 20	10 - 20	10 - 20



<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	<b>Kommunen</b>		<b>Kommunkoncernen</b>	
	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-12-31</b>	<b>2019-08-30</b>	<b>2018-12-31</b>
<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>				
Redovisat värde vid årets början	215,8	214,5	344,5	325,6
Investeringar	14,2	20,4	14,2	41,8
Omklassificering	0,0	0,0	0,0	0,0
Avyttringar/utrangeringar	-1,7	0,0	-8,0	-0,2
Avskrivningar/nedskrivningar	-12,3	-19,0	-15,5	-22,7
Rättelse komponentredovisning	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>216,0</b>	<b>215,8</b>	<b>335,2</b>	<b>344,5</b>
<i>Maskiner och inventarier</i>				
Redovisat värde vid årets början	22,9	18,8	22,9	18,8
Investeringar	0,6	7,0	0,6	7,0
Omklassificering	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar	-2,4	-2,9	-2,4	-2,9
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>21,1</b>	<b>22,9</b>	<b>21,1</b>	<b>22,9</b>
<i>Övriga materiella anläggningstillgångar</i>				
Redovisat värde vid årets början	3,1	3,5	3,1	3,5
Investeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Omklassificering	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar	-0,3	-0,4	-0,3	-0,4
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>2,9</b>	<b>3,1</b>	<b>2,9</b>	<b>3,1</b>
<b>Not 11 Finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-12-31</b>	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-12-31</b>
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	0,5	0,5	0,5	0,5
Uppskjutna skattefordringar	0,0	0,0	1,3	1,3
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>26,2</b>	<b>26,2</b>	<b>9,4</b>	<b>9,5</b>
<b>Not 12 Förråd m m</b>	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-12-31</b>	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-12-31</b>
Exploateringsfastigheter	2,8	2,8	2,8	2,8
Varulager	0,1	0,2	0,1	0,2
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>2,9</b>	<b>2,9</b>	<b>2,9</b>	<b>2,9</b>
<b>Not 13 Fordringar</b>	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-12-31</b>	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-12-31</b>
Kundfordringar	3,2	11,2	3,1	10,6
Statsbidragsfordringar	6,7	6,6	6,7	6,6
Skattefordringar	15,7	15,3	15,7	15,3
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	31,2	24,7	32,6	25,6
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>56,8</b>	<b>57,9</b>	<b>58,1</b>	<b>58,2</b>
<b>Not 14 Kassa bank</b>	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-12-31</b>	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-12-31</b>
Bank	31,9	35,8	50,1	45,7
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>31,9</b>	<b>35,8</b>	<b>50,1</b>	<b>45,7</b>



<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	<b>Kommunen</b>		<b>Kommunkoncernen</b>	
	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-12-31</b>	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-12-31</b>
<b>Not 15 Eget kapital</b>				
Balanserat eget kapital	155,7	166,0	171,8	181,4
Justering ingående balans	0,0	0,0	0,2	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	-8,8	-10,3	-8,6	-9,6
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>146,9</b>	<b>155,7</b>	<b>163,1</b>	<b>171,8</b>
<b>Not 16 Avsättningar för pensioner o liknande</b>	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-12-31</b>	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-12-31</b>
<i>Specifikation – Avsatt till Pensioner</i>				
PA-KL Pensioner	0,0	0,0	0,0	0,0
Särskild avtalspension	1,2	1,2	1,2	1,2
Pensionsbehållning	1,5	1,6	1,5	1,6
Förmånsbestämd/kompl pension	0,0	0,0	0,0	0,0
Ålderspension	0,0	0,0	0,0	0,0
Pension till efterlevande	0,7	0,7	0,7	0,7
Summa pensioner	0,0	0,1	0,0	0,1
Löneskatt	3,5	3,6	3,5	3,6
<b>Summa avsatt till pensioner</b>	<b>0,8</b>	<b>0,9</b>	<b>0,8</b>	<b>0,9</b>
	<b>4,3</b>	<b>4,5</b>	<b>4,3</b>	<b>4,5</b>
<i>Antal visstidsförordnanden</i>				
Politiker	1	1	1	1
Tjänstemän	0	0	0	0
<b>Avsatt till pensioner</b>				
Ingående avsättning	4,5	4,7	4,5	4,7
Nya förpliktelser under året, varav				
Nyintjänad pension	0,1	0,6	0,1	0,6
Ränte- och basbeloppsuppräknig	0,1	0,1	0,1	0,1
Sänkning av diskonteringsräntan	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrig post	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets utbetalning	-0,3	-0,8	-0,3	-0,8
Förändring av löneskatt	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Summa avsatt till pensioner</b>	<b>4,3</b>	<b>4,5</b>	<b>4,3</b>	<b>4,5</b>
	<b>4,3</b>	<b>4,5</b>	<b>4,3</b>	<b>4,5</b>
Aktualiseringsgrad				
Överskottsmedel	98%	97%	98%	97%
<b>Not 17 Långfristiga skulder</b>	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-12-31</b>	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-12-31</b>
Lån i banker och kreditinstitut	82,3	72,3	178,9	168,2
Varav kortfristig del	0,0	0,0	0,0	0,0
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år	0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringsbidrag	15,7	15,1	15,7	15,1
Återstående antal år	0,0	0,0	0,0	0,0
Anslutningsavgifter	0,9	0,9	0,9	0,9
Återstående antal år	0,0	0,0	0,0	0,0
Leasingskulld	0,0	0,0	0,0	0,0
Återstående antal år	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga förutbetalda intäkter	6,0	6,1	6,0	6,1
<b>Summa Långfristiga skulder</b>	<b>104,9</b>	<b>94,4</b>	<b>201,5</b>	<b>190,3</b>





*Löpande prisnivå, Mkr***Uppgifter och lån i banker och kreditinstitut**

	<b>Kommunen</b>		<b>Kommunkoncernen</b>	
	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-12-31</b>	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-12-31</b>
Genomsnittlig ränta	0,88%	1,07%	0,73%	0,72%
Genomsnittlig räntebindningstid	2,21 år	1,71 år	1,42 år	1,33 år
Lån som förfaller inom				
0-1 år	24%	39%	27%	65%
1-3 år	41%	28%	44%	11%
3-6 år	35%	33%	29%	20%
6- år	0%	0%	0%	4%

**Not 18 Kortfristiga skulder**

	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-12-31</b>	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-12-31</b>
Kortfristiga skulder till kreditinstitut o kunder	0,2	0,1	3,3	4,0
Leverantörsskulder	22,8	34,0	24,6	36,5
Moms och punktskatt	0,0	0,0	0,0	0,0
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	5,9	5,2	5,9	5,3
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	72,1	70,3	74,8	72,4
<b>Summa kortfristiga skulder</b>	<b>100,9</b>	<b>109,6</b>	<b>108,6</b>	<b>118,1</b>

**Not 19 Panter o ansvarsförbindelser**

	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-12-31</b>	<b>2019-08-31</b>	<b>2018-12-31</b>
Ingående ansvarsförbindelse	132,1	133,9	132,1	133,9
Försäkring IPR	0,0	0,0	0,0	0,0
Aktualisering	0,0	-0,6	0,0	-0,6
Ränteuppräknig	0,6	1,3	0,6	1,3
Basbeloppsuppräknig	2,9	2,2	2,9	2,2
Sänkning av diskonteringsränta	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga poster	1,4	1,4	1,4	1,4
Årets utbetalningar	-4,0	-6,0	-4,0	-6,0
<b>Summa pensionsförpliktelser</b>	<b>133,0</b>	<b>132,1</b>	<b>133,0</b>	<b>132,1</b>
Löneskatt	32,3	32,0	32,3	32,0
<b>Utgående ansvarsförbindelse före inlösen</b>	<b>165,2</b>	<b>164,1</b>	<b>165,2</b>	<b>164,1</b>

**Utgående ansvarsförbindelse**

	<b>165,2</b>	<b>164,1</b>	<b>165,2</b>	<b>164,1</b>
--	--------------	--------------	--------------	--------------

*Övriga ansvarsförbindelser***Borgensåtaganden**

Nordmalings Hus AB borgenslöfte	130,0	130,0	0,0	0,0
Nordmalings Hus AB nyttjat	99,7	99,7	0,0	0,0
Friluftsfremjandet	0,3	0,3	0,3	0,3

**Förlustgaranti bostadslån**

SBAB	0,1	0,1	0,1	0,1
------	-----	-----	-----	-----

**Övrigt**

	0,0	0,0	0,0	0,0
--	-----	-----	-----	-----

**Summa panter och ansvarsförbindelser**

	<b>265,3</b>	<b>264,3</b>	<b>165,6</b>	<b>164,5</b>
--	--------------	--------------	--------------	--------------



## 2.6 Budgetjämförelse

<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	<b>Utfall 1-8 2019</b>	<b>Budget 1-8 2019</b>	<b>Budgetavvikelse</b>	<b>Utfall 1-8 2018</b>
Verksamhetens intäkter	75,9	62,3	13,6	83,6
Jämförelsestörande intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens kostnader	-394,7	-366,5	-28,2	-387,1
Avskrivningar	-14,9	-15,5	0,6	-14,6
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>	<b>-333,7</b>	<b>-319,7</b>	<b>-14,0</b>	<b>-318,1</b>
Skatteintäkter	220,9	223,8	-2,9	217,3
Generella statsbidrag och utjämning	104,2	100,9	3,3	95,9
Finansiella intäkter	0,5	0,1	0,4	0,6
Finansiella kostnader	-0,7	-1,5	0,8	-0,6
<b>Resultat före extraordinära poster</b>	<b>-8,8</b>	<b>3,6</b>	<b>-12,4</b>	<b>-4,9</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-8,8</b>	<b>3,6</b>	<b>-12,4</b>	<b>-4,9</b>

### Periodens resultat

Resultatet per 2019-08-31 uppgår till -8,8 Mkr att jämföra med budgeterat periodresultat på 3,6 Mkr. Budgetavvikelsen på närmare -12,4 Mkr beror både på betydligt högre kostnader än budget. Samtidigt avviker verksamhetens intäkter positivt mot budget vilket stärker resultatet något.

### Verksamhetens nettokostnad

Verksamhetens nettokostnad uppgår till 333,7 Mkr vilket är 14,0 Mkr högre utfall än budget. Jämfört med föregående års utfall på 318,1 Mkr har verksamhetens nettokostnad ökat med 4,9 procent. Verksamhetens intäkter avviker positivt med 13,6 Mkr jämfört mot budget där externa driftbidrag står för hela ökningen. Jämfört med 2018 har verksamhetens intäkter minskat med -7,7 Mkr främst beroende på betydligt lägre ersättningar från Migrationsverket. I resultatet finns ökade intäkter från bland annat Skolverket jämfört med 2018

Verksamhetens kostnader avviker -28,2 Mkr jämfört mot budget och ökar 2,0 procent jämfört med utfallet 2018-08-31.

Skatteintäkterna avviker något från budget och beror på en preliminär negativ slutskatteberäkning avseende 2019. Generella statsbidrag avviker positivt från budget generellt starkare utfall än vad som antagits vid budgetprocessen.

### Finansiella intäkter och kostnader

Den positiva avvikelsen för finansnettot på 1,2 Mkr jämfört med budget förklaras av oförändrad låneskuld men betydligt lägre ränteläge. Finansiell intäkt i form av utdelning från Kommuninvest stärker finansnettot under 2019.



## 2.7 Programredovisning

<i>Mkr</i>	Utfall 1-8 2019			Budget 1-8 2019	Avvikelse
	Intäkter	Kostnader	Netto		
Gemensamma verksamheter	4,0	24,7	20,7	17,7	-3,0
Politisk verksamhet	0,2	3,5	3,3	3,4	0,1
Infrastruktur, skydd, mm	2,0	20,4	18,4	18,9	0,5
Kultur och fritid	1,2	12,7	11,6	11,4	-0,1
Pedagogisk verksamhet	15,3	140,2	124,9	121,7	-3,3
Vård och omsorg	13,2	159,0	145,8	134,3	-11,5
Särskilt riktade insatser	18,9	21,2	2,3	3,3	1,0
Affärsverksamhet	21,1	26,6	5,5	4,8	-0,7
Gemensamma kostnader/intäkter	0,0	1,2	1,2	4,3	3,1
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>75,9</b>	<b>409,5</b>	<b>333,7</b>	<b>319,8</b>	<b>13,9</b>



## 2.8 Investeringsredovisning

Löpande prisnivå, Mkr

	Utfall 1-8 2019	Budget 2019 samt omb.medel	Utfall 2018	Budget 2018 samt omb.medel
<b>Gemensam service</b>	0,3	0,7	0,6	0,7
Diverse inventarier	0,3	0,7	0,6	0,7
<b>Sektor omsorg</b>	0,2	0,9	0,2	0,9
Socialkontoret inventarier	0,2	0,9	0,2	0,9
<b>Sektor utbildning</b>	0,0	0,5	0,2	3,0
Diverse inventarier	0,0	0,5	0,2	3,0
<b>Sektor samhällsbyggnad</b>	4,1	32,1	23,2	33,9
Fastigheter	3,7	26,7	13,6	24,4
Infrastruktur och skydd	0,0	0,6	0,9	0,0
Gator	0,3	3,5	2,0	3,5
Räddningstjänst	0,0	0,0	6,0	6,0
Fritidsverksamhet	0,0	1,3	0,0	0,0
Dammar och leder	0,1	0,0	0,7	0,0
<b>Affärsverksamhet</b>	10,2	26,0	3,2	27,0
VA	1,1	3,0	1,4	3,0
Industrispår i Rundvik	9,1	23,0	1,8	24,0
<b>Totalt</b>	<b>14,8</b>	<b>60,2</b>	<b>27,4</b>	<b>65,5</b>

Periodens investeringsutgifter har präglats av stor återhållsamhet med anledning av den ekonomiska situationen. En stor del av de så kallade komponentutbytena har beslutats avvakta med vilket innebär att enbart akuta komponentutbyten genomförs. Det rör främst VA-området.

De stora posterna i investeringsredovisningen avser främst projektet med industrispår med terminalyta vilket belastat utfallet med 9,1 Mkr vilket till största del avser entreprenadutgifter. Projektet beräknas förlöpa under hela 2019 samt 2020 innan ianspråktagande. Projektet finansieras till 50 procent med extern finansiering.

Vidare pågår projektet med ny förskola där arbetet kommer att ta paus efter avslutad projektering. Upphandling av entreprenad för ny förskola kommer ske när ekonomin stärkts.



### 3 Allmänna utskottet/Gemensam Service

#### 3.1 Ekonomiskt resultat

##### Resultaträkning

<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	<b>Utfall 1-8 2019</b>	<b>Utfall 1-8 2018</b>	<b>Budget 1-8 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Prognos 2019</b>
Externa Intäkter	12,1	11,7	10,9	16,4	18,4
Personalkostnader	-24,3	-24,1	-25,1	-37,7	-36,4
Övriga kostnader	-14,8	-15,6	-15,2	-22,9	-23,3
Avskrivningar	-0,6	-0,3	-0,5	-0,7	-0,9
Interna poster	-2,7	-2,9	-2,7	-4,1	-4,1
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-30,3</b>	<b>-31,2</b>	<b>-32,6</b>	<b>-49,0</b>	<b>-46,3</b>
<b>Skattemedel</b>	<b>32,6</b>	<b>31,3</b>	<b>32,6</b>	<b>49,0</b>	<b>49,0</b>
<b>PERIODENS RESULTAT</b>	<b>2,3</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>2,7</b>

##### Ekonomiskt resultat 2,3 Mkr

Gemensam service visar ett starkt resultat jämfört med budget. Resultatet är en effekt av ett flertal vakanta tjänster inom verksamheterna, fortsatt extern finansiering inom ett antal verksamhetsområden samt en medveten återhållsamhet med anledning av det ekonomiska läget.

Intäkterna är något högre än budgeterat samt även högre än föregående år. Personalkostnaderna är något högre än föregående år men lägre än budgeterat för innevarande år.

Ett antal större kostnadsposter av engångskaraktär såsom utbyte telefoni, visionsarbete samt utbyte av läsplattor till förtroendevalda kommer belasta verksamheterna under 2019.

##### Politisk ledning och revision -0,3 Mkr

Verksamheterna visar ett underskott jämfört med budget beroende på ett flertal faktorer. Arvodeskostnader avviker jämfört med budget vilket dels förklaras av fler och längre sammanträdestillfällen. Arvoden avseende valnämnden och kostnader i samband med Europaparlamentsvalet finns ej budgeterade i full utsträckning. Däremot finansierar Valmyndigheten merparten av de uppkomna merkostnaderna. Vidare finns kostnader för utbyte av läsplattor till politiken i resultatet. Det påbörjade visionsarbetet har under perioden belastat resultatet med uppstartskostnader och dessa kostnader beräknas uppgå till 0,3 Mkr under 2019. Prognosen bedöms uppgå till -0,7 Mkr för helåret.

##### Kommunledningskontor +1,5 Mkr

De administrativa stödfunktionerna såsom kommunkansli, HR, samt ekonomi visar tillsammans ett kraftigt överskott jämfört med budget. Av överskottet beror 0,7 Mkr på vakanta tjänster inom samtliga verksamheter vilka samtliga förväntas vara fortsatt vakant under resterande del av året.

Vidare är kostnaderna betydligt lägre jämfört med föregående avseende HR-system, företagshälsovård och övriga personalutvecklande åtgärder. Bedömning från verksamhet är att kostnaderna avseende företagshälsovård kommer öka under hösten på grund av hög efterfrågan av insatser. Prognosen för helåret bedöms till 1,7 Mkr.

##### Överförmyndare +0,3 Mkr

Överförmyndarverksamheten betydligt lägre kostnader jämfört med budget. Orsaken är betydligt lägre arvodeskostnader jämfört med budget. Prognosen beräknas uppgå till 0,3 Mkr.



### **Projekt +0,4 Mkr**

Projektverksamheten har under redovisningsperioden bestått av ett större projekt, Nis, Näringsliv i samverkan. Verksamheten visar ett större överskott jämfört med de budgeterade projektmedlen. Överskottet ligger enligt förväntad nivå när inga ytterligare projektfinansieringar beslutats med anledning av det ekonomiska läget. Prognosen för helåret bedöms uppgå till 0,5 Mkr.

### **Turism/näringslivsfrämjande åtgärder +0,1 Mkr**

Verksamheterna visar ett resultat jämfört med budget och även årsprognosen bedöms följa budgeten. Hemsändningsbidrag, resebidrag samt övriga driftbidrag som delvis är rörliga förväntas följa budget året ut.

### **Kultur och fritid -0,2 Mkr**

Kultur- och fritidsverksamheten visar för perioden ett negativt resultat på -0,2 Mkr. Orsaken är delvis beroende på högre personalkostnader inom musikskolan under vårterminen samt beviljat och utbetalt föreningsstöd till en ideell förening.

Biblioteket redovisar ett positivt resultat för perioden främst beroende på högre lägre personalkostnader än budgeterat. Prognosen för hela verksamhetsblocket bedöms till ett resultat enligt budget.

### **Arbetsmarknad +0,4 Mkr**

Arbetsmarknadsverksamheterna gör ett resultat enligt budget även om det finns avvikelser inom de olika verksamheterna. Arbetsmarknadsenheten med de så kallade extratjänsterna visar ett positivt resultat vilket är enligt förväntan när verksamheten fortfarande har extern finansiering för ett antal tjänster.

Vidare visar REPA-verksamheten ett negativt underskott på -0,2 Mkr främst beroende på lägre försäljningsintäkter än budgeterat samt även högre virkespriser som påverkar resultatet. Vakanta tjänster inom REPA-verksamheten stärker upp resultatbilden under redovisningsperioden. Prognos för helåret 2019 bedöms till 0,5 Mkr för hela arbetsmarknadsverksamheten.

### **Flyktingverksamhet +/- 0 Mkr**

De verksamheter som inryms under flyktingverksamheten visar ett resultat enligt budget. Verksamheterna har för 2019 en 0-budget vilket innebär att samtlig verksamhet finansierats via externa intäkter, främst från migrationsverket.

## **3.2 Årets verksamhet**

### **Politisk ledning och revision**

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

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

### **Kommunledningskontor**

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

Under året har alla planerade möten med förtroendevalda genomförts enligt plan och handlingar har



publicerats för allmänheten. Kommunfullmäktiges möten sänds på webben vilket möjliggör åhörare som inte är på plats kan ta del av innehållet.

Säkerhetsarbetet har intensifierats inom ett flertal områden. Datasäkerheten förstärks för att möta gällande krav avseende lagring och access till information. Vidare pågår ett arbete för att klarlägga vad som kan anses vara skyddsvärt.

Införandet av ett nytt HR-system inleddes redan 2017 och har varit ett stort uppdrag för HR-avdelningen. Arbetet har varit mycket lyckosamt och förbättringsarbeten pågående är ständigt pågående. HR-avdelningen arbetar med förberedelser avseende senare införande av heltid som norm. Därtill drivs ett jämställdhetsprojekt av HR-avdelningen med stöd av SKL:s koncept modellkommun.

IT-enheten säkerställer att kommunens medarbetare har tillgång till moderna och funktionella plattformar för att enheterna skall kunna utföra sin kärnverksamhet. Under perioden har enheten arbetat med fortlöpande underhåll och ett flertal utvecklingsprojekt. 74 e-tjänster som ersätter traditionella blanketter har införts vid samtliga sektorer och införandet har fungerat väl. Kommunens backup system för lagring av data behöver ersättas med ny funktion och enheten undersöker förutsättningarna för att genomföra ett utbyte under årets senare del. Vidare pågår förberedelser i kommunen inför att den kommunala växeln skall genomföra en större uppdatering. Även kommunens websida och intranet kommer bytas ut under år 2020 och förberedelser pågår inför denna förändring.

## **Projekt**

Utvecklings- och samverkansprojektet NIS (Näringsliv I Samverkan) rörande näringsliv har gått in på sitt sista år och avslutas sista september. Inom NIS har kommunen med goda resultat arbetat med att få utväxling för fasta företagsaktiviteter, men även jobbat med att få till stånd ytterligare företagsaktiviteter i form av utbildningar och workshops. Utöver nyföretagande jobbar kommunen även med bransch- och kommunöverskridande mötesplatser, etableringsfrågor och kvinnors företagande. Ett starkt samarbete rörande gemensam näringslivsutveckling för Umeås kranskommuner har uppnåtts.

Från och med den första oktober och tre år framåt tar nu fortsättningsprojektet NIS 6.0 över. Skillnaden mot för NIS-projektet kommer vara att kommunen inte kommer jobba vidare med nyföretagarrådgivning. Kommunen kommer även jobba med ett ”Program för Tillväxt”, där direkta affärs- och organisationsutvecklingsinsatser kommer kunna genomföras hos enskilda företag. Slutligen kommer man även jobba med expansioner och näringslivssamverkan i samverkan med Umeå kommun.

Projektet ”Industrispår med öppen terminal i Rundvik” fortgår enligt plan. Extern projektledning fortsätter arbetet med att leda projektet och de besitter den nödvändiga kompetens och erfarenhet som behövs. Under perioden har markentreprenaden upphandlats och arbetet har påbörjats och terminalytan tar nu form. Projektet följer väl både tidsplanen och budget. Underlag och en plan för framtida drift av terminalen har också börjat ta form.

## **Turism/näringslivsfrämjande åtgärder**

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

Under året har regelbundna företagsaktiviteter med veckovis företagsbesök, återkommande utbildningar, individuella insatser, frukostmöten, lunchmöten, informationsmöten, föreläsningar kommer kulminera i årets näringslivsgala i november. I Företagsrankningen för 2018 landade kommunen på plats 41, en klättring på ytterligare tre placeringar från 2018. I maj släppte Svenskt Näringsliv enkätsvaren för 2019 års mätning vilken visade på en svag nedgång, framförallt baserat på sämre resultat för frågorna gällande ”kommunens upphandling” samt ”konkurrens från kommunen”. Däremot innebär sänkningen inte något alarmerande läge och man bedömer fortsättningsvis kunna återfinnas inom topp 50 av Sveriges samtliga kommuner. Det innebär att Nordmaling troligtvis och fortsättningsvis innehar en topposition för bästa företagsklimat i såväl Västerbotten som hela Norrland. Dialogen och samverkan med kommunens näringsliv har förbättrats och stärkts ytterligare. Denna framgång har givit positivt genomslag utanför kommunen där kommunen erbjudits dela med sig av arbetet för att inspirera andra kommuner.



De flesta tillväxtsiffror för kommunens näringsliv pekar generellt uppåt. Industrin och de industrinära företagen i Sverige har under 2019 haft en fortsatt högkonjunktur, vilket förstås även avspeglats i Nordmalings näringsliv. Det visar sig även genom att investeringsviljan för många företag har ökat och andelen yttranden och rådgivningar och granskningar från kommunen inom investeringsansökningar från Länsstyrelsen har varit intensiva och många. En mycket positiv utveckling som även gett effekt för småföretag som verkar i kommunen. Förhoppningsvis dröjer avstanningen och vändningen i högkonjunkturen ytterligare en tid. Kommunen har även haft en positiv trend för antal nya företag och etableringar under perioden.

### **Kultur och fritid**

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

Under året har biblioteket arrangerat läsecirklar för olika åldersgrupper vilka syftar till att stärka kunskapen i det svenska språket och öka läslusten. Nordmalings bibliotek har även genomfört mångspråkiga sagostunder samt varit lokal för en rad språkkaféer. Under året har biblioteket arrangerat barnföreläsningar och konstutställningar

Musikskolan har genomfört sina traditionella konserter och deltagit i Nationaldagsfirandet. Musikskolan har tre undervisande lärare och engagerar cirka 150 elever/läsår.

Sommarlovsverksamheten i Nordmalings kommun utökades i år och arrangemangen bestod under sommaren av bland annat av Kids Camp, legoevent, trolleriskola och cirkusskola i samarbete med bland annat idrottsföreningar och övriga ideella föreningar.

Alla aktiviteter var kostnadsfria för deltagarna och kan ses som ett komplement kommunens ordinarie fritidsverksamhet. Huvudmålgruppen är barn och unga i åldern 6-15 år enligt Socialstyrelsens riktlinjer.

I skrivande stund har verksamheten inte fått in alla återrapporteringar aktiviteterna har totalt samlat över 400 barn/ungdomar i åldern 6-15 år.

### **Arbetsmarknad**

Arbetsmarknadsenheten i Nordmalings kommun blev en permanent enhet januari 2019 efter att det har drivits i projekt under två år. Under december 2018 beslutade Arbetsförmedlingen att införa stopp på anvisningar till extratjänster som en följd av statsbudgeten. Det har inneburit att AME inte har haft möjlighet att förnya de 20 extratjänster som avslutats under 2019. Av avslutade extratjänsterna har 20 procent fått arbete med subventionerade anställningar och 10 procent har gått vidare till reguljära studier.

AME har under 2019 i samverkan med Arbetsförmedling, Samordningsförbundet, ekonomiskt bistånd och övriga verksamheter inom kommunen arbetat med ett 30-tal individer som har varit verksamma i praktik, arbetsträning, social rehab och andra främjande insatser för att på så sätt medverka till både integration i samhället och kompetensförsörjningen gällande sommarvikarier inom Vård & Omsorg och till personers etablering på den externa arbetsmarknaden.

AME har i samarbete med Arbetsförmedlingen anordnat en rekryteringsmessa där kommunens verksamheter och det lokala näringslivet hade möjlighet att träffa jobbsökande. Arbetsförmedlingen deltog med branschansvariga handläggare från vård & omsorg samt från lokalvård där behovet av arbetskraft bedöms vara stort.

AME har hittills under 2019 behandlat 120 ansökningar till reguljär vuxenutbildning och koordinerat utbildning med externa utbildningsanordnare. Koordineringsprocessen är i linje med regeringens utbildningspolitik eftersom det visat sig att en faktor som delar dagens arbetsmarknad är om personer har utbildning eller inte.





Den totala arbetslösheten i Nordmalings Kommun är 5,2 procent vilket innebär 465 personer. Arbetsmarknadsenheten ser ett fortsatt behov av stöd och samverkan för de individer som står utanför den reguljära arbetsmarknaden. Antalet personer som är inskrivna på AF och har varit utan arbete i mer än 12 månader är 172 personer i Augusti -19..

### **Integrationsenheten**

Ger service till nyanlända flyktingar genom bland annat praktisk hjälp, rådgivning, information. Samverkar med arbetsförmedlingen, länsstyrelsen, landstinget, Migrationsverket, Umeåregion, kranskommuner, med flera. Bistår med information till skolor, frivilliga organisationer. Kommunens nyanlända ska få en god mottagning och etablering med mål om egenförsörjning inom 24 månader – arbete eller studier. Det innebär en introduktion som leder till ett bra liv där individens kompetens och erfarenhet tas tillvara och goda möjligheter till arbete skapas.

Verksamheten har också startat en dialog med Migrationsverket och Länsstyrelse om mottagande 2020 för att planera och förbereda sig bättre.

Att känna till grundläggande funktioner i Nordmaling och vardagslivet är målet för introduktion till nyanlända som Integrationsenheten ger vid ankomsten till kommunen.



### 3.3 Måluppföljning Sektorer

Uppföljning av kommunfullmäktiges mål i fastställd budget 2019 sker i form av styrkort. Bedömning görs utifrån följande färgkodning.

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

Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
<b>Medborgarnytta</b>	I de kommunjämförelser som görs ska värdena förbättras jämfört med föregående år.	◆ Mätning har inte genomförts under tertial 2 2019.
	Samtliga verksamheter ska i någon form mäta brukar- eller kundupplevelsen av kommunens tjänster samt förbättra resultaten.	◆ Mätning har inte genomförts under tertial 2 2019.
<b>Ekonomi i balans</b>	Kommunstyrelsen ska klara verksamheten inom tilldelad ram.	● Gemensam service redovisar ett positivt resultat för perioden.
	Den totala inköpskostnaden ska sänkas genom maximalt nyttjande av kommunens ramavtal.	◆ Avtalstroheten upplevs som hög. Nordmalings kommun eftersträvar i möjligaste mån hängavtal från Umeå kommun. Kommunen eftersträvar enbart elektroniska fakturor och ser i framtiden färre beställare.
	Samtliga verksamheters kostnader ska harmonisera med jämförbara kommuner med liknande struktur.	◆ Nyckeltalsanalys genomförd. Samtliga kostnader harmoniserar inte med jämförbara kommuner.
<b>Effektiv verksamhet och utveckling</b>	Skapa förutsättningar för nyföretagande, bättre lokalt företagsklimat/företagsservice, marknadsutvidgning samt marknadsföring och profilering av Nordmaling /inom tre år bland de 100 bästa kommunerna i Sverige i näringslivsranking av företagsklimat)	● Fortsatt hög placering i näringslivsranking.
	Den externa finansieringen av utvecklingsarbete mm ska ske genom maximalt nyttjande av EU-program och andra finansieringskällor	● I de externa projekt Nordmalings kommun medverkar i idag strävas efter maximal extern finansiering
	Bostadsbyggandet ska öka med ca 15-25 bostäder/ lägenheter per år.	● Nordmalingshus samtliga lägenheter i Draken 24 uthyrda T1 2019. Aktörer har visat intresse för att exploatera och bygga ytterligare bostäder i Nordmalings kommun. Ett antal tomter har sålts under redovisningsperioden.
	Nordmaling växer med 75 personer per år.	◆ Prognos för helåret är att målet inte nås.
<b>Attraktiv arbetsgivare</b>	Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser.	● Utifrån resultat från medarbetarenkät genomförd oktober 2018 framgår att medarbetarna upplever arbetsplatsen som attraktiv och hälsofrämjande.
	Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat.	● Utifrån resultat från medarbetarenkät genomförd oktober 2018 framgår att medarbetarna upplever förtroende och tydlighet från närmsta chef.
	Engagerade medarbetare med rätt kompetens.	● Utifrån resultat från medarbetarenkät genomförd oktober 2018 framgår att medarbetarna är engagerade och upplever att de har rätt kompetens.



## 4 Allmänna utskottet/Sektor samhällsbyggnad

### 4.1 Ekonomiskt resultat

#### Resultaträkning

<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	<b>Utfall 1-8 2019</b>	<b>Utfall 1-8 2018</b>	<b>Budget 1-8 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Prognos 2019</b>
Externa Intäkter	6,8	6,0	9,0	13,5	11,8
Personalkostnader	-19,4	-19,0	-19,1	-28,5	-29,1
Övriga kostnader	-25,2	-24,2	-22,0	-33,1	-39,1
Avskrivningar	-12,3	-11,9	-12,7	-19,0	-19,7
Interna poster	18,2	19,4	18,0	27,0	26,7
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-31,9</b>	<b>-29,7</b>	<b>-26,8</b>	<b>-40,1</b>	<b>-49,4</b>
<b>Skattemedel</b>	<b>26,8</b>	<b>26,1</b>	<b>26,8</b>	<b>40,1</b>	<b>40,1</b>
<b>PERIODENS RESULTAT</b>	<b>-5,1</b>	<b>-3,6</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-9,2</b>

#### Ekonomiskt resultat -5,1 Mkr

Sektor samhällsbyggnad visar ett resultat på -5,1 Mkr för T2 2019. Jämfört med samma period 2018 var avvikelsen ett resultat på -3,6 Mkr. Gemensam verksamhet redovisar ett resultat på -5,0 Mkr, infrastruktur och skydd +0,5 Mkr, fritid + 0,1 Mkr och affärsverksamheterna visar ett negativt resultat på -0,7 Mkr. Underskottet beror främst på höga kostnader för köp av huvudverksamhet för vinterväghållning, ökade el- och fjärrvärmekostnader som främst påverkar fastigheterna men även gatubelysningen.

Vidare redovisas lägre hyresintäkter avseende fastigheterna. Under samhällsbyggnadsförvaltningen inryms både skattefinansierade verksamheter samt verksamheter som bedrivs av taxor. Prognosen för året pekar på ett underskott med 9,2 Mkr.

#### Gemensam verksamhet

Fastigheterna redovisar för perioden ett underskott på -5,1 Mkr. Detta beror främst på ökade kostnader för snöskottning/halkbekämpning, el, fjärrvärme, brandskydd samt lägre intäkter och reaförlust vid avyttring av fastighet.

Fastighetsskötsel går med ett underskott på 0,5 Mkr och beror främst på ökade kostnader för leasing och underhåll av övriga maskiner samt lägre intäkter. Prognosen för helåret bedöms till ett underskott på -7,0 Mkr beroende på vilka väderförutsättningar som råder kvarstående delen av året. Fastighetsskötsel visar på helåret ett minus på 0,7 Mkr och beror främst på lägre intäkter samt ökade driftkostnader för bilar (leasing) och maskiner.

Pågående åtgärder fokuserar på att minimera underhålls- och anpassningskostnader samt fortsätta kartläggning och åtgärder i arbetet med energieffektiviseringarna för fastigheterna. Fastighetsskötseln skall minskas vad gäller driftkostnader och anpassas utefter de tjänsteköp som avropas i framtiden och det arbetet har redan påbörjats.

Lokalvården visar ett överskott på 0,1 Mkr för perioden januari - augusti och beror främst på något högre intäkter samt lägre övriga kostnader. Högre kostnader för personal då man har inne vikarier på fasta timmar, så vikarietiden täcker ej kostnaderna vid sjukfrånvaro eller ledighet.

En negativ prognos på grund av höga personalkostnader. En anpassning till lagda besparingsåtgärder i tjänsteköp kommer att genomföras under hösten 2019.



### **Infrastruktur, skydd mm**

Gator och vägar visar för perioden ett överskott på 0,1 Mkr, på grund av höga kostnader för vinterväghållning som delvis kompenseras med lägre kostnader för övrig verksamhet.

Pågående åtgärder fokuserar på minskade underhållskostnader.

Offentlig belysningen går med ett överskott 0,2 Mkr som beror på lägre kostnader för reparationer under sommaren, men kommer under återstående del av året att kräva en del kostnader då den tekniska utrustningen är uttjänad och behöver en översyn.

Parker går med ett överskott på 0,1 Mkr på grund av lägre kostnader för material och arbete.

### **Miljö och hälsa**

Går med ett överskott 0,2 Mkr. Kostnads- och intäktsminskningen beror främst på att kalknings säsongen inte är avslutad samt att man ännu inte köpt in det nya diariesystemet (EDP Vision). EDP Vision kommer att idrifttagas under hösten.

### **Räddningstjänsten**

Redovisar för perioden en negativ avvikelse på -0,5 Mkr vilket främst är hänförligt till personalbemanning. Vidare har verksamheten ökade kostnader för hälsokartläggning av personalen samt byte av server och kommunikationskort.

Räddningstjänsten kommer under hösten gå ut med en ny rekrytering för deltidsbrandmän. Införandet av IVPA påbörjas enligt beslut från politiken (KF), 1/4-20 ska det vara i full drift. Från första maj 2019 är det arbetsgivaren som betalar lastbilskörkort för nyanställda.

Prognosen avser dyrare köp av huvudverksamhet, personalkostnader samt ökade kostnader för införandet av IVPA och nya avtal gällande anställda. Åtgärder fokuserar på allmän återhållsamhet i den mån som går.

## **4.2 Årets verksamhet**

### **Gemensam verksamhet**

Inom gemensam verksamheten finns kommunens egna fastigheter och fastighetsskötsel. På grund av det ekonomiskt ansträngda läget råder stor återhållsamhet inom fastighetsunderhållet. Åtgärder som utförts under 2019 begränsar sig till energibesparande åtgärder i Gräsmyr med avyttring av oljeeldning samt i mindre omfattning underhåll av ytskikt i tre skolor. Cirka fyra miljoner kronor inom budgetramen för fastighetsunderhåll och fastighetsoptimering har därför inte omsatts i riktade åtgärder. Vidare pågår en översyn av organisationen inom drift, underhåll av fastigheter samt tjänsteköp av vaktmästeritjänster.

### **Infrastruktur, skydd mm**

Verksamheten består av räddningstjänst, kommunens gator och vägar, skogs- och exploateringsmark samt myndighetsuppgifter inom miljö och hälsoskydd, plan och bygg.

Under året har det pågått en dialog med intressenter för utveckling av exploateringsmark i anslutning till Notholmen. För att frigöra tid till rådgivning och tillsyn pågår det också ett arbete med att strukturera upp sektor samhällsbyggnads kontakter med allmänheten, med syfte att förenkla och förbättra tillgängligheten. Arbetet innehåller bland annat nyttjande av e-tjänster, telefontider och förenklad felanmälan.

Plan och byggavdelningen har under jan-aug handlagt 48 bygglov och 20 bygganmälningar, i nivå med 2018. Den 1 januari 2019 uppdaterades plan- och bygglagen med skärpta tidsfrister för bygglov, förhandsbesked och anmälningsärenden. Detta har skapat press på handläggningstiden under april-juni, när en stor del av årets ärenden normalt inkommer och handläggs. Handläggningstiden under året har hållits i stort, med några få undantag för den mest kritiska perioden under juni. Arbetet med att strukturera upp kontaktytan med allmänheten är en väsentlig del i avdelningens arbete för att frigöra tid och öka tillgängligheten.



## Miljö och hälsoskydd

Miljö och hälsoskyddsenshetens arbete finansieras till största delen genom avgifter utifrån kommunens fastslagna taxa, och de flesta objekten har årlig avgift. Hittills i år har 35 anmälningar om installation av värmepump inkommit och 15 ansökningar om enskilda avlopp. Tillsyn inom miljö- och hälsoskydd har fokuserat särskilt på enskilda avlopp enligt gällande handlingsplan, samt tillsyn av farliga ämnen i varor, ett projekt som genomförts tillsammans med Kemikalieinspektionen. Miljö- och hälsoskyddsensheten har arbetat riktat mot alkohollagen och den nya lagen om tobak och liknande produkter, vilket innebär att denna tillsyn samt spridande av information har tagit mycket tid i anspråk. Lagen innebär också att man måste söka tillstånd hos kommunens för att få sälja tobak, vilket innebär ytterligare arbetsuppgifter.

Tillsynen av kommunens livsmedelsverksamheter ligger något efter fastställd tillsynsplanering, vilket främst är en följd av att många och tidskrävande alkoholärenden inkommit. Intentionen är dock att komma i fas med planeringen under hösten.

Nytt för perioden är ett stort antal anmälningar om egen kompostering av matavfall som har inkommit och handlaggs av miljöenheten. I dagsläget närmare 50 ärenden och antalet förväntas öka under resten av året.

Hittills i år har 15 ansökningar om strandskyddsdispens inkommit, samt ett större antal övriga ärenden inom miljö och hälsas område, gällande exempelvis klagomål, skrotbilar och extra tillsynsbesök.

Den statsmedelsfinansierade kalkningsverksamheten inom kommunen fortlöper enligt plan både med avseende på spridning av kalk- och effektuppföljning genom omfattande vattenkemiprovtagningar. Cirka 300 vattenprover är tagna hittills inom projektet i sjöar, vattendrag samt i olika referensvatten.

EU-projektet ReBorN Life, biologisk återställning av Lögdeälven fortlöper enligt plan vilket också restaureringen av Hörnån/Armsjöbäcken gör. Båda dessa restaureringsprojekt finansieras av projektmedel och belastar inte kommunen ekonomiskt.

## Räddningstjänsten

Under året har det hittills genomförts 82 räddningsinsatser. Huvuddelen av dessa har varit trafikolyckor samt brand i byggnad. Trots att sommaren var varm och torr med tidvis extremt höga brandriskvärden inträffade inga större skogsbränder. Sex stycken bränder i skog/mark inträffade som kunde släckas snabbt tack vare tidig upptäckt.

Ett nytt höjdfordon och ett nytt ledningsfordon har införskaffats och tagits i trafik. Implementering av sjukvårdsuppdrag, IVPA för Region Västerbottens räkning, har senarelagts utifrån ursprunglig plan och kommer att införas med start 1 april 2020.

Inom förbyggande verksamhet har ett mindre antal tillsyner utifrån LBE/LSO är utförda på grund av resursbrist. Ett tiotal yttrande avseende alkoholtillstånd är utförda.

Bemanningsläget inom organisationen befinner sig i en ansträngd situation. I grundschemat saknas två brandmän i respektive beredskapsgrupp (fyra grupper). Fyra aspiranter har hittills anställts och motsvarande antal brandmän har slutat på egen begäran. För att öka beredskapen har extra RCB (räddningschef i beredskap) tid köpts in från Vännäs kommun. Rekrytering till Räddningstjänsten är fortsatt ett nyckelområde i verksamheten.

Krisberedskapen har innehållit utbildning i stabsmetodik och stabschef för beredskapssamordnare. Träningsstillfälle för krisledningsgrupp, övning Holger, samt kontinuitetshantering analys-transporter är genomförda. Risk- och sårbarhetsanalys (RSA) befinner sig i en slutfas.

## Fritid

Inom idrotts- och fritidsanläggningar finns kommunens sporthallar, sim- respektive ishall samt fotbollsplaner, el- och motionsspår.

Simhallen har sett över en längre tidsperiod en nedgång i det totala antalet besökare. Fler besöker simhallen för motionssim samtidigt som färre unga söker sig till simhallen för allmänt bad. Hammarhallen har ett fortsatt högt bokningstryck samtidigt som Norrskenshallen inte har beläggning i



samma utsträckning, framför allt under dagtid. Ishallen har fortsatt hög beläggning under vardagkvällar och periodvis helger. Sammantaget har de större idrotts- och fritidsanläggningarna ett relativt högt användande med utrymme för ytterligare aktiviteter.

### Affärsverksamhet

Inom affärsverksamheten finns Resecentrum, vatten och avlopp, avfall och bredband. Verksamheterna vatten och avlopp, avfall och bredband är taxefinansierade och erhåller inga skattemedel. Te taxefinansierade verksamheterna beskrivs mer ingående under respektive resultatenheter.

Som ett led i de kostnadsbesparande åtgärder som lades fram för politiskt beslut kommer verksamheten vid Resecentrum att läggas ner. Detta arbete pågår med en tidsaxel som sträcker sig fram till våren 2020. I samband med åtgärden upphör kafeteriavverksamheten, biljettförsäljning och godshantering.

## 4.3 Måluppföljning Sektorer

Uppföljning av kommunfullmäktiges mål i fastställd budget 2019 sker i form av styrkort. Bedömning görs utifrån följande färgkodning.

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

Perspektiv	KS/Utskottsmål		Kommentar
Medborgarnytta	I de kommunjämförelser som görs ska värdena förbättras jämfört med föregående år.	●	Nordmalings kommun fortsätter med betyget <i>bra företagsklimat</i> . Goda omdömen för <i>Kommunens service</i> samt <i>Tele- och IT-nät</i> .
	Samtliga verksamheter ska årligen i någon form mäta brukar- eller kundupplevelsen av kommunens tjänster och vidta åtgärder för att förbättra resultaten.	●	Nordmalings kommun har högre omdömen i Svenskt Näringslivs företagsranking än riket och genomsnittet för länet när det gäller behov att lämna klagomål.
Ekonomi i balans	Kommunstyrelsen/sektor samhällsbyggnad ska klara verksamheten inom tilldelad ram.	■	Sektor samhällsbyggnad visar ett prognosticerat underskott på 9,6 Mkr för 2019.
Effektiv verksamhet och utveckling	Minska transporterans miljöpåverkan	●	Kommunen använder digitalt körjournalssystem som installerats i alla kommunens bilar som registrerar körd sträcka och färdväg.
	Sektor samhällsbyggnads arbete ska medverka till en långsiktigt hållbar utveckling.	◆	Under året fortsätter arbetet, främst med att öka kunskapen bland beslutsfattare, för att öka medvetenheten om den framtida VA-situationen.
	En effektiv och korrekt administrering och effektuppföljning av spridning av ca 1300 ton kalk inom kalkningsprojekt Nordmaling.	●	Kalkningsverksamheten i Nordmalings kommun utgörs av sjö- och våtmarkskalkning samt doserarkalkning i ett antal vattendrag. Effektuppföljning sker kontinuerligt över året genom utförda vattenkemiprovtagningar samt biologiskt genom elprovfisken och bottenfaunaundersökningar. Kalkningsverksamheten följer plan för 2019.
	Samtliga livsmedelsverksamheter i riskklass 1-6 ska besökas enligt den årliga tillsynsplanen	◆	Planerade tillsyn ligger efter plan pga prioritering av alkoholtillsyn, med avsikt att uppfylla plan vid årets slut
	Samtliga bygglovsansökningar som inkommer under året ska handläggas inom 10 veckor	◆	Bygglovsansökningar har i huvudsak en handläggningstid under 10 veckor. Säsongsmissigt många ansökningar som handläggs under april-juni.



Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
Attraktiv arbetsgivare	Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser.	● Överlag positiv arbetsmiljö med möjlighet att påverka sin arbetsplats.
	Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat.	◆ Förbättrad målstyrning och motiverande ledarskap identifierade förbättringsområden utifrån 2018-års enkätundersökning.
	Engagerade medarbetare med rätt kompetens.	● Lagstiftningen för respektive verksamhetsområde följs med utbildning vid behov. Samverkan och medverkan i verksamhetsutveckling med övriga kommuner inom Region Västerbotten, Kransen och Umeåregionen sker regelbundet. Fortsatt kompetensutveckling för att upprätthålla och utveckla kompetensnivån identifierat som viktigt i 2018-års enkätundersökning.



## 5 BoU utskottet/Sektor Utbildning

### 5.1 Ekonomiskt resultat

#### Resultaträkning

<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	Utfall 1-8 2019	Utfall 1-8 2018	Budget 1-8 2019	Budget 2019	Prognos 2019
Externa Intäkter	15,2	17,2	9,7	14,5	21,0
Personalkostnader	-74,5	-71,0	-70,9	-105,5	-115,8
Övriga kostnader	-53,4	-50,5	-48,2	-72,3	-79,7
Avskrivningar	-0,2	-0,3	-0,3	-0,5	-0,5
Interna poster	-11,9	-11,9	-11,9	-17,9	-17,9
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-124,8</b>	<b>-116,5</b>	<b>-121,6</b>	<b>-181,7</b>	<b>-192,9</b>
Skattemedel	121,7	114,6	121,6	181,7	181,7
<b>PERIODENS RESULTAT</b>	<b>-3,1</b>	<b>-1,9</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-11,2</b>

#### Ekonomiskt resultat

Barn- och utbildningsutskottet visar för perioden januari - aug ett underskott på -3,3 Mkr jämfört med 2018 då underskottet vid T2 var -1,9 Mkr. Resultatet är dock positivt påverkat av effekten av förändrad ferielöneskuld. Den höga kostnadsnivån kvarstår med högre personalkostnader och fler köp av platser än motsvarande period 2018. De flesta verksamhetsgrenarna inom utskottet uppvisar ett underskott. Grundskolan redovisar ett resultat på -2,5 Mkr, förskoleklass -0,1 Mkr och gymnasiet avviker med -2,7 Mkr. Intäkterna avviker positivt 5,5 Mkr jämfört med budget och avser främst statsbidrag, moms-kostnadsersättning och försäljning av utbildningsplatser.

Personalkostnaderna avviker negativt från budget med -3,6 Mkr samt köp av utbildningsplatser -4,5 Mkr. Förskolan och pedagogisk omsorg -0,6 Mkr och fritids 0,3 Mkr.

Man ser dock jämfört med T1 ett förbättrat resultat som kan förklaras utifrån vissa effekter inom de beslutade ekonomiska åtgärderna men främst utifrån minskat köp inom förskolan samt grundskoleplatser genom Hörnsjö friskolas nedläggning. Viss effekt även av nedläggning av Språkintröduktion.

Helårsprognosen beräknas till ett underskott på -11,2 Mkr en förbättring mot tidigare uppskattad prognos vid T1 på -14,2 Mkr. Effekterna av de ekonomiska åtgärderna är i dagsläget svåra att beräkna, i september kan verksamheten ytterligare förbättra prognosen för 2019. Dock finns en oro för de ökande ej påverkbara kostnaderna inom bland annat köp av tjänst främst gymnasieskola samt volym inom sarskolan. Denna volymökning kommer troligtvis att påverka kostnaderna fram till 2022-2023 då man ser att volymerna mattas av.

#### Gemensam verksamhet

Prognos för året inom gemensam verksamhet beräknas idag till -2,3 Mkr. Det beror till stor del på ökade personalkostnader bland annat i samband med rektorsrekrytering och sjukfrånvaro samt ökade kostnader för skolskjutsar. Gemensam verksamhet uppvisar dock för perioden ett resultat på 1,8 Mkr vilket är tillfälligt utifrån ferielöneförändring.

#### Förskola & pedagogisk omsorg

Verksamheten uppvisar för perioden ett underskott på -0,6 Mkr. Genomförda anpassningar utifrån åtgärdsprogram och förändrade arbetssätt runt barn med särskilda behov har gett positivt påverkan och verksamheten ser en klar förbättring jämfört med T1. Prognos utifrån nuvarande kostnadsbild är ett underskott på -1,3 Mkr. Inom det åtgärdsprogram som nu processas ligger flera åtgärder som ytterligare kan förbättra resultatet.





## Fritidshem

Verksamheten uppvisar för perioden ett resultat på 0,3 Mkr. Prognos för året är 0,4 Mkr.

## Grundskola, inkl. förskoleklass

Det stora behovet av stöd påverkar utfallet inom grundskolan som för perioden är ett underskott på -2,5 Mkr. Ett ökat elevantal inom grundsärskolan påverkar även till viss del resultatet inom verksamheten.

Prognos för året är för närvarande -3,7 Mkr men förbättringar utifrån minskat tjänsteköp är att förvänta.

## Gymnasieskola

Verksamhetens underskott på -2,7 Mkr byggs främst upp stora volymer gymnasie- och gymnasiesärskolan samt resor och köp av tjänst. Elevantalet inom gymnasiesärskolan har ökat ytterligare vilket betyder att kostnaderna är svåra att påverka vilket medför kostnadsökningar för verksamheten.

Utifrån det minskade behovet av utbildningsplatser inom Språkintröduktion och avvecklingen av driften i egen regi ser man kostnadsminskningar som till viss del bromsar underskottet och förväntad prognos för 2019

Prognos för året ett underskott på -4,8 Mkr en tydlig förbättring mot T1 dock är utfallet direkt volymstyrt och därmed svårt att påverka.

## Kommunal vuxenutbildning

Den kommunala vuxenutbildningen visar på ett resultat på 0,7 Mkr och prognos för helåret 2019 är 0,6 Mkr. Det kan dock påverkas av volymer inom SFI och vilka kurser som efterfrågas som kommunen är skyldiga att erbjuda.

## 5.2 Årets verksamhet

### Periodens verksamhet

Under 2019 har verksamhet bedrivits i förskola, pedagogisk omsorg, grundskola, grundsärskola, fritidshem, gymnasieskolans språkintröduktionsprogram, vuxenutbildning i form av framförallt svenska för invandare (SFI) i egen regi. Verksamheterna bedrivs i kommunens egna lokaler i centrala Nordmaling, Lögdeå och Gräsmyr. Egna fritidshem finns också i Rundvik, Nyåker och Håknäs. Vuxenutbildningen bedrivs i Lärcentra Omega, lokaler som ligger vid Nordmalings Hälsocentral. Förskolor finns förutom i centrala Nordmaling även i Nyåker, Håknäs, Gräsmyr och Lögdeå.

Kommunen har under augusti gjort omstart för HLT- Hälsa lärande och trygghet. En samverkan i verksamhetens förebyggande arbete runt barn och elever tillsammans med IFO och Hälsocentralen

Med Skolverkets riktade stöd arbetar man vidare med stora insatser. Inom *Likvärdig skola* med breda kvalitetsstärkande åtgärder samt inom *Riktade insatser för nyanländas lärande* för 2019/2020 med främst SKUA- Språk och kunskapsutvecklande arbetssätt och SKA-Systematiska kvalitetsarbetet.

### Förskola

Under aug 2019 har 260 barn jämfört med 271 barn samma period 2018 varit inskrivna. Inom förskolorna har verksamheten dock oförändrat antal barn inskrivna utifrån att man minskat antalet familjedaghem från 6 till 4.

Verksamheten ser att antalet barn med särskilda behov ökar. Under augusti förstärktes förskolornas främjande och förebyggande arbete utifrån rådande nuläge. Förskolan Björnborgen har nu kompletteras med personalutrymmen och översyn av utemiljö påbörjas.



## **Fritidshem**

Antalet elever i kommunens fritidshem är oförändrat mot motsvarande period 2018. Verksamheten hade räknat med en viss volymökning utifrån Hörnsjö friskolas nedläggning vilket man ej ännu ser.

## **Grundskola, förskoleklass**

Det totala antalet elever inom grundskolan F-9 i Nordmaling är nu vid uppstarten av läsåret ca 720 stycken. En viss ökning utifrån tidigare volymer beroende på Hörnsjö friskolas avveckling, cirka 15 elever har tillkommit i Gräsmyr samt ytterligare cirka elever 15 fördelat på skolorna i Nordmaling.

Fokusområden inom grundskolan är även fortsättningsvis en trygg skolmiljö och förbättrad måluppfyllelse där särskilt prioriterat är läsa/skriva samt matematik. Skolenheterna arbetar systematisk med måluppfyllelsen där verksamheten själva ser en tydlig progression inom dessa ämnen.

För Åk 3 finns en variation mellan skolenheterna gällande måluppfyllelse i matematik och svenska. Från närmare 100% till ca 80% inom dessa ämnen. Verksamheten ser en tydlig förbättring inom matematik där måluppfyllelsen vid en skolenhet inom matematik har förbättrats med närmare 50% från 53% till 75% godkända elever i skriftliga räknemetoder. Fortsatt fokus på att förbättra måluppfyllelsen inom svenska och matematik råder, dock är resultaten ej en överraskning utifrån de kartläggningar som genomförts bland annat genom skolverkets bedömningsstöd i Åk 1.

För Åk 6 ser verksamheten en positiv trend med måluppfyllelsen för matematik där 89% av eleverna nått minst betyget E vilket är en förbättring från 2017/2018 och 2016/2017 med resp 78% samt 76%.

Man ser även att meritvärdet minskat något i Åk 9 från föregående läsår 226 till 2018/2019 och 216. Vidare ser verksamheten fortsatt större variationer mellan pojkar och flickor, 193 resp 234, vilket man behöver fördjupa vårt arbete kring. Andelen behöriga till yrkesprogram har minskat från 90% till 81%.

## **Gymnasieskola**

All gymnasieutbildning på nationella program köps från annan huvudman. Under året har det i snitt funnits 260 elever i gymnasieutbildning i andra kommuner eller i fristående gymnasieskolor. Under höstterminen 2018 såg verksamheten en volymökning vilket vidare måste analyseras samt följas för korrekt budgetering av verksamheten.

Från och med detta läsår bedrivs ej Språkintröduktion i egen regi.

## **Kommunal vuxenutbildning**

Den kommunala vuxenutbildningen i egen regi består i huvudsak av svenska för invandrare (SFI). Under perioden 2018-2019 har verksamheten sett en volymökning med cirka 25-30 elever i dagsläget fördelade på 62 elever vid SFI samt 31 inom Grundvux, SvA och Eng. Detta är 20% högre än förväntat och man räknar med totalt ca 100-110 elever vid den dagliga vuxenutbildningen på Omega. Till detta tillkommer även köp av tjänst Hermods, Komvux i Umeå/Örnsköldsvik med flera för ca 70 elever.

## **Måltidsverksamhet**

Måltidsverksamheten arbetar utifrån Livsmedelsverkets rekommendationer samt egna mål runt ekologiskt och närproducerat. För kommande läsår så beräknar verksamheten att volymökningen kan hanteras inom befintlig organisation då ökningen ej är betydande.



### 5.3 Måluppföljning Sektorer

Uppföljning av kommunfullmäktiges mål i fastställd budget 2019 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 från 2018 placerar sig Nordmalings kommun på plats 25 av Sveriges 290 kommuner. Föregående år var plats 143. Stor variation men över tid positiv trend. Nya resultat presenteras december 2019.
	Verksamheten ska årligen i någon form mäta brukar- eller kundupplevelsen av kommunens tjänster samt förbättra resultaten.	◆ Inom grundskolan visar föräldraenkäten 2018 en mindre tillbakagång inom de flesta indexområden jämfört med 2016 års enkät. Förskoleklass har något förbättrade resultat.
	Alla elever känner sig trygga i skolan.	◆ Skolinspektionens elevenkät genomfördes VT 2018. Enkätresultatet visar på färre trygga elever än genomsnittet och något lägre än föregående mätningar. Vi ser dock en förbättrad upplevd studiero i klassrummet för ÅK9. 94 % av eleverna inom SFI känner sig trygga jämfört med 91% 2016/2017. Kvalitetsredovisning pågår och redovisas till tertialboks slut 2.
Ekonomi i balans	Verksamheten ska ha en ekonomi i balans	■ Barn- och Utbildningsutskottet visar för perioden en negativ avvikelse mot budget på -3,1 Mkr
	Verksamhetens kostnader ska harmonisera med jämförbara kommuner med liknande struktur.	◆ Mätningarna avser 2018. Förskolan ligger på en lägre nivå kostnadsmissigt än riksgenomsnittet med 6 % medan grundskola och fritidshem har en högre kostnadsnivå med 11 % och 35 % jämfört riksgenomsnittet. Stor kostnadspåverkan med mindre enheter inom skola/fritidshem. Statistik avseende 2018 presenteras under juni 2019.
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 216. Statistik för övriga kommuner blir tillgängliga december 2019. För årskurs 6 kan vi ej jämföra på samma sätt som för årskurs 9 men ser på betyg i vissa ämnen en lägre måluppfyllelse än kommungruppen.
	Alla unga ska lämna grundskolan med minst godkända betyg.	◆ Läsåret 2018/2019 lämnade 71 % av eleverna årskurs 9 med minst godkänt betyg i alla ämnen. En minskning från tidigare år samt fortsatt stor skillnad mellan pojkar och flickor.
	Alla elever skall vara behöriga till nationellt program på gymnasieskolan	◆ Läsåret 2018/2019 var 81% behöriga att söka ett nationellt yrkesprogram på gymnasieskolan. En minskning från



Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
		90% 2017/2018.
	Satsning på ekologiska livsmedel inom måltidsorganisationen för ökad hållbarhet.	● 30 % av livsmedlen är närproducerade och ekologiska. Måltidsorganisationen arbetar målmedvetet för god kost med detta perspektiv.
Attraktiv arbetsgivare	Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser.	● Kommunens satsning på friskvårdsbidrag har fallit väl ut. Mer än hälften av personalstyrkan har nyttjat bidraget.
	Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat.	● Från medarbetarenkäten som genomfördes under hösten 2018 visar det sammanlagda index för ledarskap 4,13, att jämföra med 3,86 för Nordmalings alla verksamheter. Vi ser att ett gott förtroende finns för våra chefer men ur enkäten kan ett förbättringsbehov kring tydliggörande av gemensamma mål samt uppföljning utläsas.
	Engagerade medarbetare med rätt kompetens.	● Våra medarbetare visar ett mycket gott engagemang med stort ansvarstagande. Kompetensutvecklingsinsatser genomförs för stora delar av personalen inom Skolverksprojektet Riktade Insatser. Vi ser ökande behov av kompetensutveckling inom hela organisationen för att möta det ökande behovet av anpassningar. Vi har idag glädjande god egen försörjning av speciallärare och specialpedagoger genom vidareutbildning.



## 6 Sociala utskottet/Sektor Omsorg

### 6.1 Ekonomiskt resultat

#### Resultaträkning

<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	<b>Utfall 1-8 2019</b>	<b>Utfall 1-8 2018</b>	<b>Budget 1-8 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Prognos 2019</b>
Externa Intäkter	21,3	33,8	19,3	29,0	31,1
Personalkostnader	-106,4	-111,3	-108,6	-161,9	-160,0
Övriga kostnader	-53,2	-54,1	-38,0	-56,9	-82,8
Avskrivningar	-0,3	-0,3	-0,3	-0,5	-0,5
Interna poster	-6,8	-7,9	-6,9	-10,4	-6,8
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-145,4</b>	<b>-139,8</b>	<b>-134,5</b>	<b>-200,7</b>	<b>-219,0</b>
<b>Skattemedel</b>	<b>134,5</b>	<b>128,9</b>	<b>134,5</b>	<b>200,7</b>	<b>200,7</b>
<b>PERIODENS RESULTAT</b>	<b>-10,9</b>	<b>-10,9</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-18,3</b>

#### Ekonomiskt resultat

Resultatet för sektor omsorg för perioden visar på ett underskott jämfört med budget på -10,9 Mkr. Inom de olika verksamhetsgrenarna har äldreomsorgen ett underskott på -3,0 Mkr, LSS ett underskott på -0,5 Mkr, Individ och familjeomsorg redovisar ett underskott på -10,9 Mkr medan Flykting/EKB /ÖF redovisar överskott på 0,5 Mkr.

Personalkostnaderna visar på ett överskott jämfört med budget på 2,2 Mkr. Kostnaderna för köp av huvudverksamhet avviker med -13,1 Mkr mot budgeterad nivå och innefattar till största del placeringar barn och unga inom IFO. Externa intäkter har ett positivt utfall mot budget med 2,0 Mkr och avser till största delen bidrag från socialstyrelsen för ökad bemanning.

Prognos för helåret beräknas till - 18,3 Mkr.

#### Gemensam verksamhet inkl färdtjänst +2,0 Mkr

Gemensam verksamhet innefattar bland annat kostnader för underhåll- och serviceavtal datastöd, avskrivningar på inventarier samt övriga gemensamma kostnader för Sociala utskottet. Verksamheten är prognostiserat till att hålla budget för 2019. Resultatet för perioden är ett kraftigt överskott jämfört med budget vilket beror på effekten av förändrad semesterlöneskuld inklusive PO motsvarande 0,9 Mkr.

#### Hemtjänst -1,2 Mkr

Hemtjänsten som verksamhetsområde avviker negativt mot budget med -1,2 Mkr. Verksamhetens nettokostnad har ökat med 2,3 procent eller 0,6 Mkr jämfört med samma period 2018. Intäkterna är 0,3 Mkr högre jämfört med budget för perioden medan personalkostnaderna avviker positivt med 1,0 Mkr jämfört med budget. Personalkostnaderna har minskat med 5,2 procent inklusive avtalseffekt mellan perioden. Kostnadsminskningen är mest tydlig avseende timanställda samt övertidsersättningar.

Köp av huvudverksamhet avviker -2,6 Mkr jämfört med budget och har under perioden ökat med 0,9 Mkr eller 16,3 procent.

Antalet beviljade timmar för perioden januari till augusti har minskat med 1 243 timmar jämfört med samma period 2018. Av förändringen har LOV ökat med 968 timmar medan kommunen har minskat med 2 211 timmar. Totalt beviljad tid under perioden uppgår till 39 631 timmar att jämföra med T2 2018 för den beviljade tiden var 40 874 timmar.

#### Särskilt boende -0,5 Mkr

Verksamheterna visar ett negativt resultat avseende perioden på -0,5 Mkr jämfört med budget. Intäkterna avviker med -0,2 Mkr mot budgeterad nivå medan personalkostnaderna följer budget. Personalkostnaderna är 0,7 Mkr lägre T2 2019 jämfört med samma period 2018. Skillnaderna ligger



främst inom månadslön samt övertid och fyllnadstid. En orsak till de lägre personalkostnaderna är vakanta tjänster avseende sjuksköterskor vilket har inneburit att verksamheten har fått hyra in tillfällig personal via bemanningsföretag för att klara bemanningen. Kostnaden för tillfälligt inhyrd personal avseende T2 uppgår till 0,8 Mkr och det är en kostnad som beräknas fortlöpa under resterande del av 2019. Under hösten 2019 kommer ett statsbidrag på 0,5 Mkr att nyttjas för kvalitetshöjande åtgärder inom äldreomsorgen.

### **Korttidsboende, hemsjukvård samt hjälpmedel -0,3 Mkr**

Resultatet för verksamheten är negativt och beror främst på ökade personalkostnader men även ökade kostnader för betalningsansvar under våren 2019. Vidare finns ökade kostnader för tillfälligt inhyrd personal under det första halvåret av 2019. Det negativa resultatet är främst hänförligt till hemsjukvårdens verksamhet.

### **Omsorgsverksamhet/LSS -0,5 Mkr**

Omsorgsverksamheterna visar för perioden ett underskott på -0,5 Mkr jämfört med budget. Gruppboenden samt daglig verksamhet redovisar för perioden överskott som främst beror på lägre personalkostnader än budgeterat. Personalkostnaderna inom gruppboenden är 0,2 Mkr lägre än T2 2018 vilket innebär att avtalseffekt och övriga kostnadseffekter på löner motverkas av striktare bemanning i verksamheterna. Överskottet jämfört med budget avseende personalkostnader uppgår till 0,9 Mkr.

Personlig assistans avviker negativt med -1,3 Mkr mot budget. Här ligger effekten av statens striktare bedömning vilket gör att initialt betalningsansvar landar på Nordmalings kommun. En eventuell intäktsstärkning kan ske under hösten beroende på Försäkringskassans bedömning.

### **Individ- och familjeomsorg -10,9 Mkr**

Verksamheterna under IFO visar ett negativt resultat för perioden på -10,9 Mkr. De verksamheter som riktas mot vuxna såsom missbruksvård etc har ett utfall enligt budget. Den stora avvikelserna finns främst under barn- och ungdomsvård samt ekonomiskt bistånd. Barn- och ungdomsvården avser i sin helhet externa familjehemsplaceringar och kostnaden har ökat med 3,7 Mkr jämfört med T2 2018. Prognosen är att inga placeringar bedöms avslutas under hösten 2019. Vidare har en kraftig ökning avseende ekonomiskt bistånd skett. Verksamheten avviker -1,5 Mkr jämfört med budget och kostnaden har ökat med 1,6 Mkr jämfört med samma period 2018. Under våren 2019 har 33 hushåll fler varit föremål för försörjningsstöd.

### **Flyktingverksamhet +0,5 Mkr**

Verksamheterna har finansierats helt via statsbidrag från främst Migrationsverket vilket innebär att inga skattemedel tillskjutits verksamheten. Överskottet inom verksamheten bror på tidigare återsök som varit osäkra vilket inneburit att intäkterna ej redovisats tidigare. Vid godkännande har beviljade medel intäktsförts under aktuell period.

## **6.2 Årets verksamhet**

### **Ordinärt boende**

Hemtjänsten anpassar personalbemanning efter förändrade behov av insatser. Viktigt är strävan att bibehålla kontinuiteten och minimera antalet personal som ger insatser till respektive brukare, tex när LOV företagen tar över enskilda brukare vid olika tidpunkter. Kommunala hemtjänsten har infört en flexiblare schema- och personalplanering och ser resultat med minskade personalkostnader.

Framtida åtgärder är att fortsatt se möjlighet att minska vikariekostnader, samt att personalen samarbetar även över områdena. En särskild satsning utbildning i hälsosamma scheman för att minska risk för överbelastning och sjukskrivningar genomförs. Genom pilotprojekt inför Heltid som norm kommer blir det fortsatt fokus på flexibel personal som kan arbeta i alla grupper i syftet att minska vikariekostnader samt behålla god kvalitet för brukarna i ordinärt boende.



Projekt trygghetskamera är under avslutning där slutrapporten visar på positiva kvalitetsvinster. I augusti påbörjades arbetet med att ta fram underlag för att effektivisera biståndsbedömd tid för olika insatser, vilka ska bli beslutade servicenivåer.

De avtal som finns med LOV-företag är uppsagda. Nytt reviderat förfrågningsunderlag tas fram och företagen får på nytt ansöka. Nya avtal ska träda i kraft från 2020-02-01.

### **Särskilt boende**

Arbete med flexibel personalplanering i syftet att minska personalkostnader ger resultat. Resultat av förhandling om personalåtgärder har gett tillfälligt utökade personalkostnader vid enstaka tillfällen. Det har funnits lediga boendeplatser vilket ger en minskad hyresintäkt. Svårigheter att rekrytera sjuksköterskor till vakanta tjänster och vikariat har inneburit tjänsteköp av sjuksköterska från bemanningsföretag. From september är det ordinarie personal dagtid på alla sjukskötersketjänster. I augusti påbörjades avveckling av två boendeplatser vid äldreboende som samtidigt flyttar verksamhets till annat äldreboende. Påbörjad avveckling av dagrehab inom dagverksamheten.

### **Kortidsboende/HSL/Beta**

Samordnad personalplanering vid korttidsboendet har minskat behovet att anställa vikarier vid personals frånvaro i samband med period som haft lediga korttidsplatser. Ökad kostnad för tjänsteköp av hospicevård vid Axlagården. Hemsjukvården ser en ökning av hemsjukvårdsuppdrag. Svårigheter att rekrytera sjuksköterskor till vakanta tjänster och vikariat har inneburit tjänsteköp av sjuksköterska från bemanningsföretag. From september är det ordinarie personal på alla sjukskötersketjänster.

### **Omsorgsverksamhet/LSS**

Ett vakant tjänsteutrymme och restriktivitet att anställa vikarie vid personalfrånvaro bidrar till minskade personalkostnader. Period av ökad personalbemanning för brukare med särskilda behov. Försäkringskassans restriktiva bedömning av grundläggande behov för att bevilja assistansersättning innebär ökade kostnader för kommunens personliga assistans.

### **IFO**

Pågående tjänsteköp av redan placerade ungdomar inom HVB-verksamhet dock ingen märkbar utökning av tjänsteköpen. Det är ett fortsatt behov av familjehemsplaceringar av barn, vilket ger stora kostnader. Personal finns rekryterad till tidigare vakanta tjänster vilket ger förutsättningar att förbättra rekrytering av egna familjehem. Personal planeras att få vidareutbildning, vilket ger utökad kunskap i att ge utbildning och stöd till de egna familjehemmen. Personalbemanning inom försörjningsstöd är nu stabilt och ger bättre förutsättning att analysera orsaken till de ökade försörjningsstödskostnaderna. En förbättrad kontinuitet hos personal inom försörjningsstöd ger effekt av förbättrad handläggning och tätare samverkan med arbetsmarknadsenheten.

### **Flyktingverksamhet**

Etableringsstöd utbetalas från Migrationsverket för flyktingarna för de två första åren dom är i kommunen. Försörjningsstöd fördelas en intäkt för initialt ersättningar till enskilda.

### **EKB**

Verksamheten har anpassats till färre antal anvisningar inom EKB vilket innebär minskad lokalyta och personalbemanning. Schablonbidrag från migrationsverket ger förutsättning att balansera kostnaderna inom vuxenflyktingverksamhet.



## 6.3 Måluppföljning Sektorer

Uppföljning av kommunfullmäktiges mål i fastställd budget 2019 sker i form av styrkort. Bedömning görs utifrån följande färgkodning.

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

Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
<b>Medborgarnytta</b>	I de kommunjämförelser som görs ska värdena förbättras jämfört med föregående år.	◆ Mäts i slutet av året.
	Informationen om social service och socialt stöd skall vara korrekt och lätt tillgänglig och kontakt med socialtjänstens personal skall vara lätt att få.	◆ Mäts i slutet av året.
	Samtliga verksamheter ska årligen i någon form mäta brukar- eller kundupplevelsen av kommunens tjänster och vidta åtgärder för att förbättra resultaten.	◆ Mäts i slutet av året.
<b>Ekonomi i balans</b>	Verksamheterna ska klara sin verksamhet inom tilldelad ram.	■ Resultatet för Sociala utskottet är vid T2 2019 -10,9 Mkr.
	Samtliga verksamheters kostnader ska harmonisera med jämförbara kommuner med liknande struktur.	◆ Mäts i slutet av året.
<b>Effektiv verksamhet och utveckling</b>	Vuxna personer med behov av stöd stärks i sin förmåga att kunna leva ett självständigt liv.	◆ Mäts i slutet av året.
	Förebyggande insatser genomförs i syfte att minimera psykisk och fysisk ohälsa, oavsett ålder, kön, etnicitet och funktionsförmåga.	◆ Mäts i slutet av året.
<b>Attraktiv arbetsgivare</b>	Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser.	◆ Mäts i slutet av året.
	Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat.	◆ Mäts i slutet av året.
	Engagerade medarbetare med rätt kompetens.	● Efter avslutad undersköterskeutbildning finns nu en ökad kompetens inom äldre- och handikappomsorgen





## 7 Vatten- och avloppsverksamhet

### 7.1 Ekonomiskt resultat

#### Resultaträkning

<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	<b>Utfall 1-8 2019</b>	<b>Utfall 1-8 2018</b>	<b>Budget 1-8 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Prognos 2019</b>
Externa Intäkter	7,2	7,2	7,9	11,9	11,9
Personalkostnader	-2,1	-2,1	-2,1	-3,2	-3,2
Övriga kostnader	-3,6	-3,2	-4,6	-6,9	-6,9
Avskrivningar	-1,6	-2,0	-1,4	-2,1	-2,1
Interna poster	0,1	0,1	0,2	0,3	0,3
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Skattemedel</b>	-	-	-	-	-
<b>PERIODENS RESULTAT</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Resultatet för perioden är ett resultat enligt budget vilket innebär att verksamhetens kostnader motsvarar nivån på VA-taxan.

### 7.2 Årets verksamhet

På grund av det ekonomiskt ansträngda läget råder stor återhållsamhet inom underhållet för den allmänna VA-anläggningen. Åtgärder som utförts under 2019 begränsar sig till avhjälpande åtgärder. Den allmänna VA-anläggningen har ett stort underhållsbehov och åtgärden betraktas som kortsiktig.

En utredning kring den framtida driftslösningen har färdigställts och avsikten är att utreda en framtida drift i VAKIN:s regi, på samma sätt som tidigare skett i Vindeln. Den grundläggande orsaken till denna inriktning är tillgång till kompetens inom verksamhetsområdet samt ökande från krav från lagstiftning.

Långsiktigt råder i Nordmalings kommun, på samma sätt som i de flesta andra kommuner, ett stort underhållsbehov och VA-taxan kommer över tid att behöva höjas till högre nivå för att motsvara underhållskraven.



## 8 Avfallsverksamhet

### 8.1 Ekonomiskt resultat

#### Resultaträkning

<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	<b>Utfall 1-8 2019</b>	<b>Utfall 1-8 2018</b>	<b>Budget 1-8 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Prognos 2019</b>
Externa Intäkter	3,4	3,4	3,6	5,4	5,4
Personalkostnader	-0,4	-0,4	-0,8	-1,1	-1,1
Övriga kostnader	-3,5	-3,6	-3,3	-5,1	-5,1
Avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Interna poster	0,5	0,6	0,5	0,8	0,8
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Skattemedel</b>	-	-	-	-	-
<b>PERIODENS RESULTAT</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Resultatet för perioden har i förekommande fall balanserats och eventuellt överskott har bokförts som en skuld till avfallskollektivet.

### 8.2 Årets verksamhet

Inom området avfall fortgår implementeringen av obligatorisk matavfallsinsamling i kommunen, med ett idrifttagande den 1:a mars 2020. Kommuninvånarna har blivit informerade i ett första steg angående den stundande förändringen i avfallshantering. Arbete kvarstår i att genomföra ytterligare informationsarbete, samt att genomföra förändringar i både renhållningstaxa och renhållningsföreskrifter. Obligatorisk matavfallsinsamling gäller för både verksamheter och hushåll.



## 9 Bredband

### 9.1 Ekonomiskt resultat

#### Resultaträkning

<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	<b>Utfall 1-8 2019</b>	<b>Utfall 1-8 2018</b>	<b>Budget 1-8 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Prognos 2019</b>
Externa Intäkter	9,0	4,3	1,8	2,8	12,0
Personalkostnader	-0,4	-0,4	-0,4	-0,6	-0,6
Övriga kostnader	-8,4	-3,7	-1,2	-1,9	-11,1
Avskrivningar	-0,3	-0,3	-0,3	-0,4	-0,4
Interna poster	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Skattemedel</b>	-	-	-	-	-
<b>PERIODENS RESULTAT</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

### 9.2 Årets verksamhet

Bredbandsutbyggnad har färdigställt projekt Nyåkersbygden, med kommande mindre kompletteringar utanför projektet. Pågående projekt är Mjösjöby, Fårskäret och Gräsmyr. En utmaning inom bredbandsutbyggnaden är Transportstyrelsens fortsatt långa handläggningstider samt brist på yrkesfolk inom fiber.

Det nya projekt Utkanten har startats upp med bidrag från Jordbruksverket/EU, där de som inte har någon annan möjlighet att få en fast uppkoppling kan ansluta sig till fibernätet. Det innebär att kommunen kommer att uppfylla målbilden att 95 % av befolkning kan ansluta sig till en fast höghastighetsförbindelse till 2020.

Driftsäkerhetsarbete för att uppfylla kraven i PTS FS 2015:2 och lagen om elektronisk kommunikation har även pågått under året och skall vara klart till 2020.



## 10 Nordmalingshus AB

### 10.1 Huvuduppgifter

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

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

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

Nordmalings kommun fastställde under 2012 nya ägardirektiv för bolagets styrning med följande mål. Ett extra ägardirektiv fastslogs av kommunfullmäktige i juni 2015 där kommunen uppdrar till det helägda bostadsbolaget Nordmalingshus AB att bygga lägenheter. 30 nya lägenheter stod klara januari 2019 och samtliga var uthyrda redan under april 2019.

### 10.2 Resultaträkning

	1-8 2019	1-8 2018
<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>		
Rörelsens intäkter	15,4	15,1
Rörelsens kostnader	-14,7	-13,0
<b>Rörelseresultat</b>	<b>0,7</b>	<b>2,1</b>
Finansnetto	-0,5	-0,5
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>0,2</b>	<b>1,6</b>
Bokslutsdispositioner	0,0	0,0
Skatt på årets resultat	0,0	-0,3
<b>Årets resultat</b>	<b>0,2</b>	<b>1,3</b>

### 10.3 Balansräkning

	2019-08-31	2018-12-31
<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>		
<b>TILLGÅNGAR</b>		
Anläggningstillgångar	120,6	138,3
Omsättningstillgångar	19,6	14,6
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>140,2</b>	<b>142,9</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		
Eget kapital	33,6	34,0
Obeskattade reserver	1,1	0,9
Långfristiga skulder	97,8	97,1
Kortfristiga skulder	7,7	10,9
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>	<b>140,2</b>	<b>142,9</b>
Ställda säkerheter	0,0	0,0
Ansvarförbindelser	0,0	0,0



## 11 Begreppsförklaring

### *Anläggningstillgångar*

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav.

### *Avskrivningar*

Planmässig värdenedsättning av anläggningstillgångar som beräknas utifrån förväntad ekonomisk livslängd.

### *Avsättningar*

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

### *Eget kapital*

Skillnad mellan tillgångar och skulder och visar kommunens ackumulerade förmögenhet.

### *Eget kapital inklusive pensionsförpliktelse*

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

### *Förkortningar*

tkr = tusen kronor

Mkr = miljoner kronor

### *Internränta*

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

### *Kapitalkostnader*

Årlig ersättning mellan finansförvaltningen och 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.

