Nordmalings kommun

Årsredovisning 2021

Dokumenttyp Årsredovisning	**Diarienummer** 2022-042-095	**Fastställs** Fullmäktige 2022-04-11
För revidering ansvarar Ekonomichef		

Innehållsförteckning

1 Kommunfullmäktige 4

1.1 Ordförande har ordet 4

2 Förvaltningsberättelse 5

2.1 God ekonomisk hushållning 5

2.2 Balanskravsresultat 11

2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning 12

2.4 Översikt över verksamhetens utveckling 13

2.5 Jämförelse med andra kommuner 14

2.6 Väsentliga personalförhållanden 15

2.7 Den kommunala koncernen 23

2.8 Förväntad utveckling 25

2.9 Händelser av väsentlig betydelse 26

2.10 Året i bilder 27

2.11 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

6 BoU utskottet/Sektor Utbildning 65
6.1 Ekonomiskt resultat 65
6.2 Årets verksamhet 67
6.3 Framåtblick 69
6.4 Måluppföljning Sektorer 70
7 Sociala utskottet/Sektor Omsorg 73
7.1 Ekonomiskt resultat 73
7.2 Årets verksamhet 74
7.3 Framåtblick 77
7.4 Måluppföljning Sektorer 78
8 Resultatenhet bredband 81
8.1 Ekonomiskt resultat 81
8.2 Årets verksamhet 81
8.3 Framtid 81
8.4 Resultaträkning 81
9 Nordmaling vatten och avfall AB 82
9.1 Huvuduppgifter 82
9.2 Ägardirektiv 82
9.3 Ekonomiskt resultat 82
9.4 Årets verksamhet/framtiden 83
9.5 Resultaträkning 84
9.6 Balansräkning 84
10 Nordmalingshus AB 85
10.1 Huvuduppgifter 85
10.2 Ägardirektiv 85
10.3 Ekonomiskt resultat 85
10.4 Årets verksamhet/framtiden 86
10.5 Resultaträkning 86
10.6 Balansräkning 86
11 Begreppsförklaring 87

1 Kommunfullmäktige

1.1 Ordförande har ordet

Ännu ett lite märkligt år har passerat. Pandemin som drabbade oss alla under 2020 höll oss även i sitt grepp under 2021. Än är pandemin inte över och våra verksamheter har arbetat under hög ansträngning även under 2021. Jag kan inte med ord utrycka hur tacksam jag är för det arbete som vår otroligt duktiga personal har utfört i allt detta, på alla nivåer, ni är ovärderliga! Förutom pandemin så har återigen ekonomin varit det som vi har ägnat mest tid åt. Resultatet blev glädjande nog ett positivt resultat och det underlättar verkligen arbetet framåt och innebär att det ackumulerade underskottet från tidigare år nu är återbetalat. Det positiva resultatet innehåller dock en hel del extra statliga medel så hårt arbete krävs även framöver för att skapa en långsiktigt hållbar ekonomisk situation för kommunen.

Nordmalings kommuns vision – 'Nordmaling är nära' har under året omvandlats till styrkort och mål för alla verksamheter. Glädjande är också att byggandet av kommunens nya förskola har påbörjats under året och kommer färdigställas under 2022.

Trots pandemin så har det målmedvetna arbetet med näringslivsfrågor fortsatt. Dock så klart mestadels digitalt. Pandemin påverkar många av företagarna i kommunen och vi försöker göra det vi kan för att hjälpa till. Vi behöver våra företagare av många olika anledningar, till exempel för att skapa attraktivitet, för att mer pengar ska genereras till välfärden och för deras engagemang som gagnar hela vår kommun. Nordmalings kommun ligger fortfarande bra till i Svenskt näringslivs ranking av kommunernas företagsklimat, men vi fortsätter arbetet för att återigen vara bland de 50 bästa i landet och under 2022 ser vi fram emot att bilda ett näringslivsråd. Godsterminalen i Rundvik är i drift och vi ser stor potential i godsterminalen och det ska bli spännande att följa den verksamheten framåt.

Den absolut mest prioriterade frågan framåt är fortfarande vår ekonomi och en budget i balans. Där fortsätter vi med den förändrade budgetprocessen som vi startade förra året och det arbetet är viktigt för att skapa större möjligheter för ett gemensamt arbete, över partigränserna. Vi behöver också arbeta för att marknadsföra vår fantastiska kommun så att fler förstår att det är i Nordmalings kommun det är bäst att bo. Under 2022 startar äntligen byggnationen av bostäder på Notholmen, välbehövligt och vi hoppas att fler bostadsprojekt startar under 2022.

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

Februari 2022

Madelaine Jakobsson

2 Förvaltningsberättelse

2.1 God ekonomisk hushållning

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

De finansiella nyckeltalen indikerar dock att Nordmalings kommun fortfarande har en rad utmaningar för att anse att god ekonomisk hushållning ska råda. Kommunens resultatbild har kraftigt förbättrats jämfört med 2018-2019 och resultatet 2021 överstiger kraftigt resultatmålet. Resultatet påverkas dock av en realisationsvinst men även balanskravsresultatet överstiger resultatmålet. Samtidigt beror det starka resultatet på en fortsatt kraftig förstärkning av generella statsbidrag. Dessa fasas dock ut under de kommande åren.

Positivt utifrån ett resultatperspektiv är dock att nettokostnadsökningen i de mjuka sektorerna minskar. Dock är programmens samlade resultatavvikelse negativ vilket även fortsättningsvis kommer att påverka möjligheterna till en fortsatt stark resultatbild.

Kommunens skuldsättning har minskat under året när amortering möjliggjorts på grund av stark resultatnivå samt beroende på försäljning av anläggningstillgångar. Koncernskulden har dock ökat beroende på Nordva AB:s kapitalbehov.

Soliditeteten inklusive pensionsförpliktelser når inte målbilden och bedömning är att målet inte kommer att realiseras förrän under 2024 utifrån de årliga pensionsinbetalningarna avseende ansvarsförbindelsen. Storleken på ansvarsförbindelsen minskar enbart med ordinarie pensionsutbetalningar och det finns i dagsläget ingen planerad partiell inlösen av pensionsåtagandet.

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

Sammanfattningsvis nås enbart två av fem finansiella mål för 2021 vilket innebär en fortsatt utmaning för kommunen innan man god ekonomisk hushållning kan anses råda.

	2021	2020	Finansiella mål
Resultat	4,2%	1,3%	Resultatets andel av skatteintäkter och statsbidrag ska uppgå till minst 2 %.
Resultatavvikelse (Mkr)	-4,0	-12,6	Programmens resultatavvikelse ska vara >0
Soliditet	39,4%	36,0%	Kommunens soliditet ska uppgå til minst 40 %.
Soliditet inklusive pensionsförpliktelser	3,9%	-3,2%	Soliditet inkl pensionsförpliktelse ska årligen förbättras och långsiktigt uppgå till minst 10 %.
Nettolåneskuldsförändring	-52%	-29%	Nettolåneskulden ska inte öka, d.v.s. kommunens investeringar ska finansieras med egna medel för att i första hand amortera på den kommunala låneskulden.

Årets resultat

Resultatet för perioden är positivt och uppgår till 21,8 Mkr. Det innebär en positiv resultatavvikelse jämfört med budget på 12,1 Mkr.

Jämfört med 2020 har kommunens resultatnivå stärkts med 15,3 Mkr vilket främst förklaras av en kraftig ökning av skatteintäkter och generella statsbidrag samtidigt som verksamhetens nettokostnad inte ökat i samma takt.

Verksamhetens nettokostnader ökar 0,9 procent jämfört med 2020 vilket motsvarar 4,5 Mkr. Verksamhetens intäkter minskar med 7,7 Mkr mellan åren där verksamhetsövergång avseende VA/renhållning motsvarar 18,1 Mkr. Verksamhetens intäkter påverkas även av en jämförelsestörande post på 6,3 Mkr som avser realisationsvinst vid fastighetsförsäljning.

Taxor och avgifter minskar med 18,3 Mkr jämfört med 2020 vilket är en effekt av verksamhetsövergång till Nordva AB.

Riktade bidrag till kommunens verksamheter ligger i princip på en oförändrad nivå mellan åren. Bidrag från Arbetsförmedlingen ökar mellan åren beroende på antal tillsatta extratjänster. Samtidigt minskar schablonersättningarna från Migrationsverket beroende på lägre mottagande av nyanlända under 2021 jämfört med 2020. Likt föregående år har kommunen erhållit stöd för ökade sjuklönekostnader. Stödet uppgår till 1,5 Mkr under 2021.

Verksamhetens kostnader minskar mellan perioderna med 6,8 Mkr eller 1,1 procent där verksamhetsövergång avseende VA/renhållning motsvarar 18,1 Mkr.

Personalkostnaderna inklusive pensionskostnader ökar 1,4 Mkr vilket motsvarar 0,4 procent. Kostnaderna för löner arbetad tid inklusive löner till beredskapsarbetare ökar 0,9 Mkr och inkluderas enbart månads- och timanställda minskar kostnaderna med 1,2 Mkr. Det innebär att effekten av löneökningar under året motverkas av volymminskning. Lönekostnader för ej arbetad tid ökar marginellt mellan åren där kostnaderna för sjuklöner i princip är oförändrade mellan åren.

Kommunens kostnader för köp av huvudverksamhet uppgår till 106,8 Mkr vilket innebär en kostnadsminskning med 3,3 Mkr jämfört med 2020. Kostnadsminskningen beror dock på verksamhetsövergång till Nordva och motsvarar 5,9 Mkr. Samtidigt har kostnaderna för köp av huvudverksamhet ökat inom social sektor med 6,2 Mkr beroende på ökat volym inom IFO. Samtidigt minskar kostnaderna för köp av elevplatser inom skolan utifrån trenden med minskat antal elever inom främst gymnasieskolan.

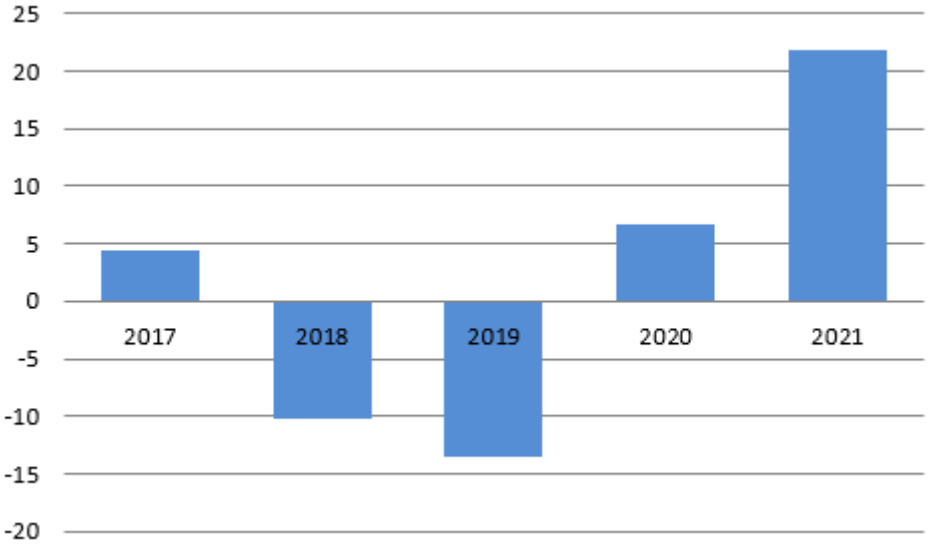
De fastighetsrelaterade kostnaderna ökar med 6,9 Mkr mellan åren. Kostnadsökningen påverkas dels genom nedskrivningar på 3,5 Mkr samt ökade kostnader för el och fjärrvärme. Energikostnaderna ökar med 1,7 Mkr jämfört med 2020. Vidare påverkas fastigheterna med höga kostnader för snöröjning och takskottning under årets första månader.

De finansiella kostnaderna minskar med 0,2 Mkr jämfört med föregående år beroende på lägre skuldsättning under året.

Skatteintäkterna är 13,3 Mkr högre 2021 jämfört med 2020 där effekten främst beror på en positiv slutskatteavräkning för 2021 men även prognosstärkning avseende den negativa slutskatteavräkningen för 2020.

De generella statsbidragen och den kommunalekonomiska utjämningen ökar med 6,2 Mkr jämfört med föregående år. I detta inkluderas andelen av skolmiljarden samt statsbidrag för god vård vilket motsvarar 4,6 Mkr.

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



Resultatutveckling Nordmalings kommun 2017– 2021 Mkr

Årets koncernresultat

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

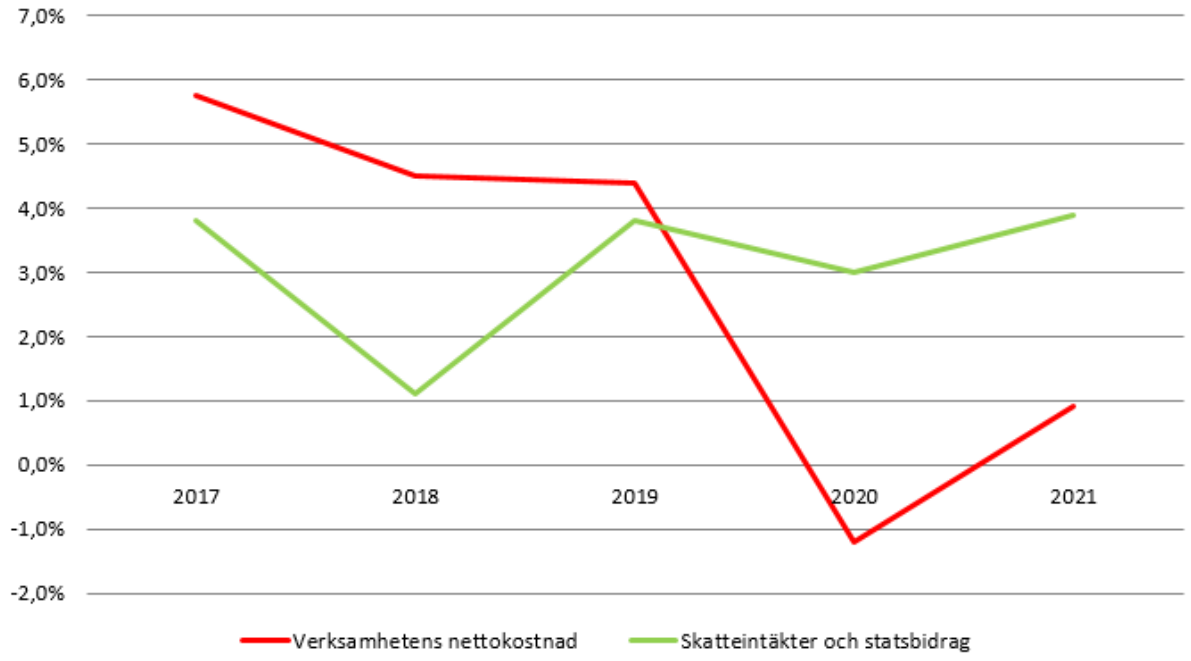
Koncernresultatet för 2021 uppgår till 20,4 Mkr.

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 visar att verksamhetens nettokostnader har ökat med 0,9 procent jämfört med 2020 samtidigt som skatteintäkter och statsbidrag ökat med 3,9 procent. Effekten är en stärkt resultatbild 2021. Redovisas den procentuella ökningen av skatteintäkter och generella statsbidrag separat så ökar skatteintäkterna med 4,0 procent mellan åren och de generella statsbidragen inklusive kommunalekonomisk utjämning med 3,6 procent.

Verksamhetens nettokostnader består av intäkter och kostnader. Totalt minskar verksamhetens intäkter med 7,5 procent medan verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar minskar med 0,5 procent. Som jämförelse störande post påverkas verksamhetens intäkter positivt avseende realisationsvinst.



Kostnads- och intäktsutveckling 2017– 2021, procentuell förändring

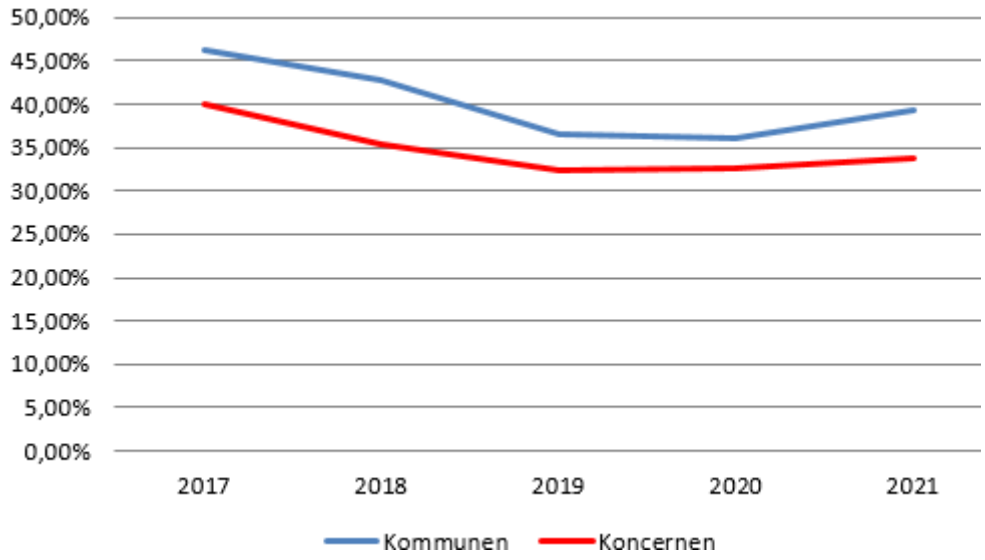
Soliditet

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme och visar hur stor del av de totala tillgångarna som kommunen eller koncernen finansierat med egna medel. För att stärka soliditeten ska låneskulden sänkas och/eller positiva resultat uppnås. Kommunens soliditet per 2021-12-31 är 39,4 % vilket innebär att det finansiella målet om en soliditet som ska överstiga 40 % ej uppfylls ännu. Kommunkoncernens soliditet ligger på 33,8%.

Kommunens skuldsättning har minskat under 2021 trots en intensiv investeringsverksamhet. Detta har möjliggjorts genom den starka resultatnivån samtidigt som kommunen sålt anläggningstillgångar både externt men även internt inom koncernen. Den koncerninterna försäljningen har dock inneburit en ökad koncernskuldsättning i och men att kommunen inte amorterat i samma utsträckning. Nordmalingshus AB:s skuldsättning har under året minskat med anledning planenlig amortering.

Kommunens investeringsverksamhet har under 2021 har i betydligt högre utsträckning finansierats med eget kassaflöde än vad tidigare prognoser angett. Även prognosen för 2022 ser relativt god ut. Detta ger förutsättningar för att soliditeten kan stärkas över tid under förutsättning att resultatnivåerna de närmsta åren motsvarar resultatmålen. Kommunens investeringstakt avtar under 2023 enligt plan tills dessa att andra beslut fattas.

Även på koncernnivå finns investeringsbehov, framförallt inom VA-området. Kännedomen om reinvesteringsbehoven inom VA-nät är god och för tidsperioden 2022-2030 är behoven omfattande för Nordmaling. Det kommer över tid innebära en ökad koncernskuld när investeringsbehov inom VA-verksamhet är svårt att finansiera med eget kassaflöde.



Soliditeten inklusive pensionsförpliktelse

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

Målet är att soliditeten inklusive pensionsförpliktelser årligen ska förbättras och långsiktigt uppgå till minst 10 procent. Bedömningen är att målet inte kommer att nås de kommande åren. Dock har antagande gjorts i budget 2022, plan 2023-2024 att soliditeten inklusive ansvarsförbindelse ska uppgå till 10 procent under 2024.

Nettolåneskuldsförändring

Nettolåneskulden mäts som skillnaden mellan lån hos kreditinstitut och andelar plus banktillgångar. Förändringen indikerar antingen att skuldsättningen ökat eller att kassan stärkts. Årets förändring på -52 procent beror på minskad skuldsättning i kombination med en stark kassa. Den stärkta kassan beror på starkt resultat i kombination med försäljning av anläggningstillgångar.

Viktigt att beakta är att nettolåneskulden sänkts trots intensiv investeringsverksamhet. Dock ska man även väga in att en allt för stark likviditet även påverkar nettolåneskuldsförändringen.

Finansiering

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

För att begränsa refinansieringsrisken fastställer kommunens finanspolicy att inte mer än 50 procent av lånestocken får förfalla inom en rullande 12-månaders period. 24 procent av koncernens kreditförfall sker inom närmaste året. Den genomsnittliga kapitalbindningen bör ej heller understiga två år. Snittkredittiden på koncernens låneportfölj är i dagsläget 2,71 år.

I syfte att begränsa räntekänsligheten och resultateffekten över tiden ska maximalt 50 procent av räntebindningen förfalla inom 12 månader. Drygt 47 procent av ränteförfallen sker inom närmsta året. En ytterligare avgränsning är att den genomsnittligt volymvägda räntebindningstiden bör vara mellan 2 år och 4 år. Snitträntebindningen på totala portföljen är idag 2,07 år.

Under 2021 har koncernens låneskuld ökat med 15,2 Mkr jämfört med 2020-12-31. Av skuldökningen hänförs nettoupplåning om 30 Mkr till Nordva AB medan Nordmalings kommun har amorterat 10 Mkr och Nordmalings hus AB har amorterat 4,8 Mkr

Snitträntan för koncernen (senaste 12 månader) var 0,61 procent på den utestående nettoskulden på 214,0 Mkr.

Kassalikviditet

Kassalikviditeten som är ett mått på kortsiktig betalningsförmåga bör ligga på minst 100 procent i förhållande till de kortfristiga skulderna. Är kassalikviditeten lägre kan kommunen behöva göra sig av med långfristiga tillgångar eller ta lån för att kunna betala sina kortfristiga skulder. Kommunens kassalikviditet per 2021-12-31 är 106,3 procent att jämföra mot föregående år då måttet var 88,7 procent.

Likviditeten har stärkts avsevärd under 2021 beroende den starka resultatnivån samt genom försäljning av anläggningstillgångar. En stark likviditet är en viktig förutsättning under de kommande åren för att i större utsträckning hantera investeringar med egen finansiering.

2.2 Balanskravsresultat

Balanskravsutredning

Mkr	2021	2020
Årets resultat enligt resultaträkningen	**21,8**	**6,6**
Realisationsvinster	-6,3	0,0
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0
Övrigt	-0,3	
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	**15,2**	**6,6**
Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0,0	0,0
Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0	**0,0**
Årets balanskravsresultat	**15,2**	**6,6**

Årets balanskravsresultat uppgår till 15,2 Mkr. Detta efter justering för realisationsvinst på 6,3 Mkr samt bredbandsverksamhetens taxefinansierade resultat på 0,3 Mkr.

Med anledning av det starka balanskravsresultatet återställs de negativa resultaten från 2018 samt 2019. Det egna kapitalet är därmed återställt enligt kraven i kommunallagen.

Ackumulerade ej återställda negativa resultat

Mkr	2021	2020
IB ackumulerade ej återställda negativa resultat	**-13,4**	**-20,0**
- Varav från 2018	-3,7	-10,3
- Varav från 2019	-9,7	-9,7
Årets balanskravsresultat enligt balanskravsutredningen	15,2	6,6
UB ackumulerade negativa resultat att återställa inom tre år	0,0	-13,4
UB ackumulerade ej återställda negativa resultat		**-13,4**
Varav från år 2018, återställs senast 2021	0,0	-3,7
- Varav från år 2019, återställs senast 2022	0,0	-9,7

2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Nordmalings kommun har beslutade borgenslöften på 165 Mkr avseende dotterbolag. Beslutade borgenslöften har ökat med 35 Mkr under 2020 med anledning av det nystartade kommunala bolaget Nordva AB.

Kommunens samlade borgensåtagande vid utgången av 2021 uppgår till 112,0 Mkr vilket till största del består av borgen till dotterbolagen Nordmalingshus AB samt Nordva AB. Åtagandet har ökat med cirka 25,2 Mkr jämfört med 2020 vilket beror på ökad upplåning i koncernen. Nordva har under året lånat upp 30,0 Mkr medan Nordmalingshus AB amorterat 4,8 Mkr. Även kommunen har amorterat under åren med den totala koncernskulden har dock ökat under året.

Ett omfattande åtagande som kommunen har är de pensioner som intjänats men ännu ej utbetalats. Det totala pensionsåtagandet består av tre delar, ansvarsförbindelse, kortfristig skuld och avsättning. Den största delen utgörs av den så kallade ansvarsförbindelsen som ligger utanför balansräkningen och avser pensioner intjänade till och med 1997-12-31.

Nordmalings kommuns totala pensionsåtagande per 2021-12-31 uppgår till 170,6 Mkr inklusive löneskatt där 153,7 Mkr utgörs av ansvarsförbindelse, 3,9 Mkr avsättning samt 13,0 Mkr kortfristig skuld. Kommunen har under 2021 inte betalat av någon del i förtid avseende ansvarsförbindelsen. Årets ordinarie utbetalningar avseende ansvarsförbindelsen uppgår till 7,1 Mkr plus löneskatt.

Vid årets utgång bedöms ingen risk i borgensåtagandena föreligga. De kommunala bolagen ser i dagsläget ingen risk i belåningen vilket påverkar riskbedömningen för kommunen positivt. Det utökade borgensåtagandet under 2021 innebär dock en ökad koncernskuld trots att kommunen amorterat under året. En ökad koncernskuld har dock ingått i plan med anledning av kommunens höga investeringsnivå under åren 2021-2022.

I övrigt finns inga kända osäkerhetsfaktorer av större karaktär som förändrar kommunens finansiella ställning. Fordringar av osäker karaktär har eliminerats i balansräkningen. För 2021 avser detta endast osäkra kundfakturor. I balansräkningen har även reserverats för kända kostnader inträffade under 2021 som likvidmässigt avses regleras under 2022. Inga kända tvister finns i dagsläget som kan påverka kommunen finansiellt.

2.4 Översikt över verksamhetens utveckling

Koncernen

	2021	2020	2019	2018	2017
Resultat tkr	20 363	6 878	-13 472	-9 424	4 367
Resultat per invånare tkr	2 868	968	-1 886	-1 324	615
Investeringar tkr	41 858	22 658	42 778	48 795	41 116
Eget kapital tkr	185 365	165 454	158 490	171 794	181 440
Anläggningstillgångar tkr	410 735	398 951	398 951	379 999	357 289
Anläggningstillgångar per invånare kr	57 850	56 127	55 852	53 386	50 301
Låneskuld tkr	210 168	194 968	193 618	172 164	142 018
Låneskuld per invånare kr	29 601	27 429	27 106	24 187	19 994
Soliditet %	33,8	32,7	32,3	35,3	39,9
Kassalikviditet %	127,0	97,3	90,3	90,4	89,2

Kommunen

	2021	2020	2019	2018	2017
Antal invånare	7 100	7 108	7 143	7 118	7 103
Skattesats kommunalskatt %	23,25	23,25	23,30	23,30	23,30
Resultat tkr	21 832	6 602	- 13 596	- 10 322	4 534
Resultat per invånare tkr	3 075	929	-1 903	-1 450	638
Investeringar	36 641	22 625	39 313	27 344	20 388
Nettokostnader - andel av skatteintäkter i %	95,7	98,5	102,7	102,1	98,8
Resultat före extraordinära poster i % av skatteintäkterna	4,2	1,3	-2,8	-2,2	1,0
Eget kapital	170 514	148 682	142 080	155 676	165 998
Eget kapital inklusive pensionsskuld före 1998, tkr	16 846	-13 311	- 19 891	- 8 473	- 374
Anläggningstillgångar tkr	306 988	306 001	300 650	267 959	262 892
Anläggningstillgångar per invånare kr	43 238	43 050	42 090	37 645	37 011
Låneskuld tkr	102 300	112 300	102 300	72 300	62 300
Låneskuld per invånare kr	14 408	15 799	14 322	10 157	8 771
Soliditet %	39,3	36,0	37,8	42,7	46,3
Kassalikviditet %	106,2	88,7	85,7	85,5	89,4

Fem år i sammandrag visar för andra året i rad ett positivt resultat på både kommun- och koncernnivå. Koncernens positiva resultat beror dock enbart på kommunens resultatbild i och med koncernbolagen inte redovisar överskott.

Positivt är även att nettokostnadsandelen av skatter och generella statsbidrag fortsatt ligger på en nivå som möjliggör starka resultat. Dock ska tilläggas att kommunens nettokostnader fortfarande bedöms som höga och överstiger budgeterad nivå. Orsaken till sänkningen av nettokostnadsandelen i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag beror främst på den kraftiga ökningen av skatteintäkter och generella statsbidrag mellan 2020 och 2021.

Koncernens skuldsättning ökar mellan åren och beror enbart på Nordva ABs upplåning i samband med

verksamhetsövertagande från Nordmalings kommun.

Dotterbolaget Nordmalingshus AB och kommunen har amorterat under 2021. Koncernens låneskuld per kommuninvånare ökar med cirka 2 200 kr per invånare mellan åren samtidigt som kommunens skuldsättning minskar med cirka 1 400 kr per invånare. Kommunens och koncernens skuldsättning ligger betydligt lägre jämfört med riket men även jämfört med likartade kommuner.

De två senaste årens starka resultat har inneburit att kommunens och kommunkoncernens egna kapital stärkt. Det i sin tur medför en stärkt soliditet även om soliditeten inte når upp till målvärdet om minst 40 procent för 2021

Kommunens invånarantal har rört sig upp och ner med blygsam förändring de senaste åren och över de fem senaste åren är befolkningsutvecklingen i princip oförändrad.

2.5 Jämförelse med andra kommuner

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

Jämför man kommunens finansiella nyckeltal så har Nordmalings kommuns finansiella ställning försvagats kraftigt från 2017-2020. Den stora utmaningen har varit och är fortfarande höga nettokostnader inom ett antal verksamheter. De höga nettokostnaderna sticker ut dels i jämförelse med andra kommuner men även i jämförelse med statistiskt förväntade nettokostnader för kommunen. Från 2020 har dock nettokostnaden sänkts i ett antal verksamhetsområden vilket även synliggörs 2021. Dock påverkas nettokostnaderna under 2021 genom händelser av engångskaraktär. Jämförbar statistik avseende 2021 publiceras inte förrän våren 2022 vilket försvårar analysen.

Tittar man på mer verksamhetsspecifik jämförelse kan konstateras att Nordmalings kommun bedriver verksamheten med en kostnadsnivå som är högre än statistiskt förväntat i ett antal stora verksamhetsområden.

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

Grundskolan visar även minskad nettokostnadsavvikelse i nationell jämförelse där förklaringen främst är färre antal elever hos externa utförare. Dock har verksamheten präglats av tillkommande personalresurser under 2021 vilket främst skett ur ett pandemiperspektiv. En sådan ökning kan även antas öka på nationell nivå.

Inom social sektor ligger kostnadsläget betydligt högre än förväntad nivå. Äldreomsorgen har över de senaste fyra åren haft en nettokostnadsavvikelse på 15-20 procent över förväntad nivå. Detta har inneburit att politiska beslut fattats för att minska nettokostnadsavvikelsen. De två senaste åren har 17 platser inom särskilt boende avvecklats och i egna jämförelser mellan 2020 och 2021 ser man att kostnaderna inom äldreomsorgen minskar. Under våren 2022 publiceras statistik som indikerar huruvida kommunens nettokostnader avviker från liknande kommuner.

Vidare finns idag goda förutsättningar för att jämföra måluppfyllelse samt brukar- och kundnöjdhet inom ett flertal verksamhetsområden där Nordmalings kommun inom många områden når goda resultat. Brukarundersökningar inom bland annat äldreomsorgen visar över tid nöjda brukare inom både ordinärt och särskilt boende samtidigt som det finns verksamhetsområden där Nordmalings kommun bör bli bättre på att mäta kund- och brukarnöjdhet för att kunna kvalitetssäkra sitt arbete för att skapa medborgarnytta.

Med anledning av pandemin och dess effekt på sysselsättningen i samhället så är det av vikt att bevaka den egna utvecklingen i kommunen och aktivt arbeta med åtgärder som stärker statistiken.

Nordmalings kommuns statistik avseende arbetslösheten per 2021-12-31 ligger på 6,1 procent. Det är en minskning från 8,2 procent 2020-12-31. Jämfört med riket så ligger Nordmaling något under snittet men något över snittet vid jämförelse i Västerbotten.

2.6 Väsentliga personalförhållanden

Arbetad tid och frånvaro

Årsarbetare

	2021	2020
Sektor omsorg	267	268
Sektor utbildning	236	223
Gemensam service	76	83
Sektor samhällsbyggnad	45	50
Total	**624**	**624**

Arbetad tid omräknat till antal heltider. Avtal AB och BEA. Alla anställningsformer.

Antalet årsarbetare för kommunen totalt är oförändrat i jämförelse med 2020. Ökning inom sektor Utbildning förklaras dels av att skolan anställt s k husvikarier för att kunna hantera sjukfrånvaro under pandemin, dels anställningar av elevassistenter. Sektor samhällsbyggnad visar en minskning av fem årsarbetare, med anledning av verksamhetsövergång till Vakin den 1 januari 2021.

Anställda per anställnings- och avlöningsform och kön

	Män	Kvinnor	Totalt
Tillsvidareanstllda	102	495	597
Visstidsanställda	35	55	90
Total	**137**	**549**	**686**

Antal anställda per anställningsform. Avtal AB och BEA. Alla anställningsformer. Avser 31 december 2021**.**

Av kommunens totala medarbetare består 80% av kvinnor och 20% av män, totalt 686 personer vid mätdatum 31 december 2021.

Fördelning kön på ledande positioner visar att 64 % av kommunens chefer är kvinnor och 36 % män, vilket är oförändrat från tidigare år. Kommunens högsta ledningsgrupp består av åtta personer varav en är kvinna.

Åldersfördelning

Åldersfördelning

Medelåldern bland tillsvidareanställda var 2021-12-31, 47,6 år. Medelåldern för män var 45,3 år och 48,1 för kvinnor. 47 % av de tillsvidareanställda var i åldersgruppen 51-67 år.

Sysselsättningsgrad

Sysselsättningsgrad

Medelsysselsättningsgraden bland tillsvidareanställda var 91 % 2021. 2020 var medelsysselsättningsgraden 90 %. Medelsysselsättningsgraden var 95 % för män och 90% för kvinnor per 2021-12-31.

Okompenserad mer- och övertid

2021		2020	
Timmar	**Skuld (kr)**	**Timmar**	**Skuld (kr)**
5 761	1 498 998	5 784	1 395 261

Okompenserad mer- och övertid per 2021-12-31

Den totala skulden för okompenserad mer- och övertid är i princip oförändrad mellan åren vad gäller antalet timmar. Skulden i kronor ökar med 0,1 Mkr vilket beror på avtalseffekt.

Ej uttagen semester

2021		2020	
Dagar	**Skuld (kr)**	**Dagar**	**Skuld (kr)**
8 327	11 854 337	8 363	11 562 111

Sparade och ej uttagna semesterdagar per 2021-12-31.

Antalet ej uttagna dagar har minskat med 26 dagar. Semesterlöneskulden har samtidigt ökat med 0,3 Mkr. Semesterlöneskuldens ökning beror på avtalseffekt, dvs att lönerna ökar.

Från och med 2018 medger inte kollektivavtalet att spara mer än 30 dagar, tidigare 40 dagar. De som har mer än 30 sparade dagar, har fram till och med 2022 att ta ut de överskjutande dagarna. Många medarbetare kommer att behöva få ta ut överskjutande dagar under 2021 och 2022. Minskningen av outtagna semesterdagar beror på att ett flertal arbetstagare med lång anställningstid har haft många sparade semesterdagar. När anställningen avslutas är det vanligt att medarbetare tar ut innestående semester. De dagar som inte kunnat tas ut i ledighet betalas ut med slutlön.

På grund av den rådande pandemin och ibland även brist på vikarier har medarbetare, framför allt inom Sektor Omsorg, inte kunnat ta ut semester i den omfattning de ansökt om. Det har även inträffat att medarbetare tvingats avbryta semesterledigheten, för att återgå i arbete. Vid beordrat avbryt av semester får medarbetaren tillbaka semesterdagen samt ytterligare en dag, enligt Allmänna bestämmelser.

Sjukfrånvaro

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

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

Sjukfrånvaro fördelat på kön

	2021	2020
Kvinnor	8,28	8,35
Män	4,29	4,53
Kommunen	**7,45**	**7,58**

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

Sjukfrånvaro fördelat på åldersgrupp

	2021	2020
<29år	4,56	4,90
30-49år	6,39	6,62
50år >	9,11	9,10
Kommunen	**7,45**	**7,58**

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

Den totala sjukfrånvaron har minskat med 0,13 procentenheter, men betraktas ändå som fortsatt hög. Detta är en effekt av pandemin och dess restriktioner.

Långtidssjukfrånvaro

2021	2020
37,69	**35,27**

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

Av den totala sjukfrånvaron på 7,45 % så är 37,69 % långtidssjukfrånvaro. Långtidssjukskrivna uppgår till 2,81 %. En ökning har skett under 2021.

Det vi ser gällande långtidssjukfrånvaron är bland annat att Försäkringskassans hårdare tolkning av sjukförsäkringen har medfört att fler får avslag och därmed ansöker om medel från AFA. Detta kan ges under maximalt 180 dagar. Därefter är det oftast svårt att återgå i fortsatt sjukskrivning med sjukpenning, vilket har inneburit att vi ser en ökning av så kallad sjuknärvaro.

Kompetensförsörjning

Beräknade pensionsavgångar 2022-2026

	2022	2023	2024	2025	2026	Totalt
Sektor Omsorg	4	11	11	9	5	**40**
Sektor Utbildning	3	5	3	6	9	**26**
Sektor Samhällsbyggnad	0	0	4	0	2	**6**
Gemensam Service	1	3	2	0	1	**7**
Kommunen	**8**	**19**	**20**	**15**	**17**	**79**

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

Vid en jämförelse över en fem-årsperiod, ökar de beräknade pensionsavgångarna. Redan år 2020 beräknades en topp av pensionsavgångar ske under 2023 och 2024, vilket visas i tabell 8. Perioden 2021--2025 visade för ett år sedan 95 avgångar. Perioden 2022—2026 visar 79 beräknade avgångar.

Hälften av avgångarna, 40 personer, väntas ske inom social sektor medan ca 30% beräknas ske inom sektor utbildning. En logisk bild då det i dessa sektorer också har flest anställda.

De största rekryteringsbehoven per befattning (utifrån de kommande pensionsavgångarna under åren 2022--2026) är främst undersköterskor, ett tydligt behov finns även gällande förskollärare/lärare, rektor och enhetschefer. Samtidigt vet man att personer i arbetsför ålder minskar medan äldre personer och barn ökar. Det kommer att innebära konkurrens med andra arbetsgivare om arbetskraft och ansträngningar för att behålla de anställda och den kompetens vi har idag.

Beräkningarna är gjorda utifrån pensionsavgång vid 65 år. Observera att pensionsavgångar i förtid och rätten att kvarstå i anställning t.o.m. 68 år (69 år from 2023) inte kan prognostiseras. År 2020, beräknades totalt 13 medarbetare gå i pension under 2021 medan verkligheten visar att 20 medarbetare gick i pension. Av de 20 var det endast två personer som fyllde 65 år under 2021. Elva personer hade inte uppnått 65 år, medan en person hade fyllt 68 år.

Rekrytering

Nordmalings kommun publicerade totalt 76 platsannonser under 2021, vilket är en ökning med 21 annonser från föregående år.

Noterbart är att en del annonser representerar flera vakanser. All annonsering för exempelvis vikarieanskaffning av omvårdnadspersonal inför sommaren 2021 samordnades i tre annonser; en inom äldreomsorg, en för nattarbete inom äldreomsorg och en inom LSS.

För att skapa, bearbeta och publicera annonser används rekryteringsverktyget Varbi. Där hanteras även samtliga ansökningar och kandidater av respektive rekryterande chef. Via Varbi har annonserna marknadsförts på kommunens hemsida, kommunens intranät och Arbetsförmedlingens ”Platsbanken”. Flertalet annonser har även marknadsförts via Facebook och vid behov har även dagspress använts.

Utveckling och arbetsmiljö

Hälsofrämjande arbete/ Attraktiv arbetsgivare

Under året 2021 har Nordmalings kommun sponsrat deltagande i motionsloppet Blodomloppet, vilket genomfördes på distans och på egen hand för de medverkande.

Arbete initierades under senhösten för att återuppta arbetet med hälsoinspiratörer inom Nordmalings kommun. Arbetet sker under ledning av en löneadministratör och i samverkan med HR-strateg. Detta resulterade i en stegtävling som genomfördes under senhösten, cirka en månad, där samtliga medarbetare hade möjlighet att delta och vinster lottades ut bland deltagarna. Fortsatt utveckling av formerna för detta arbete kommer ske under 2022. Hälsoportalen Formgivaren finns fortsatt tillgänglig för samtliga medarbetare, men arbete behövs för att uppmärksamma detta inom organisationen.

Friskvård

Nordmalings kommun hade under 2021 tre alternativ gällande friskvård.

1. Anställda kan välja mellan rabatterat träningskort på Victory Gym eller

2. Friskvårdsbidrag på 1700 kr / år. Friskvårdsbidraget används för exempelvis träningskort på annan anläggning, massage eller träningskort på simhall.

3. Friskvårdstimme (under 2021 ej i kombination med övriga alternativ)

Cirka 150 medarbetare valde träningskort på Victory Gym under 2021.

2022 införds möjligheten med både friskvårdsbidrag samt friskvårdstimme.

Arbetsmiljö

Systematiskt arbetsmiljöarbete

I juni samverkades en handlingsplan gällande det systematiska arbetsmiljöarbetet på central nivå. Denna handlingsplan ligger som grund för fortsatt arbete och ska revideras löpande. Arbetsmiljöverket drog med anledning av upprättad handlingsplan därmed tillbaka föreläggandet om vite a´100 000 kr. Alla utvecklingsområden inom det systematiska arbetsmiljöarbetet är berörda i handlingsplanen. Det kräver

dock ett mer långsiktigt och kontinuerligt arbete, i samverkan, för att i alla delar ha en fungerande process. Därför är uppföljning och revidering nödvändigt för att stämma av var vi är och vad vi ska jobba med just nu och långsiktigt. Vi är inte organiserade och bemannade för mer än att klara av några delar åt gången och måste därför kunna prioritera utifrån nuläget. Inte minst utifrån omvärlden som exempelvis under en pågående pandemi eller andra oförutsedda händelser.

Det vi dock kan utvärdera från året med en pågående pandemi är att antal riskobservationer har ökat och därmed även kunskaperna i verksamheten och insikten om att det är ett bra verktyg inför insatser av olika karaktär.

Kommunens informationssystem för arbetsmiljö, KIA

Under 2021 har fortsätt arbete med att uppdatera systemet bedrivits. Systemförvaltare har involverats i arbetet för att säkerställa att organisationsträd mm hålls uppdaterat. Vissa användarmanualer har arbetats fram. All rapportering gällande tillbud görs under 2021 i KIA. I arbetet med tillbud gällande covid-19, har systemet underlättat genom att anmälan till arbetsmiljöverket och försäkringskassan görs via systemet varvid uppföljning underlättas.

Fördelarna med KIA är att alla händelser rapporteras och kan följas på ett övergripande plan. Utvecklingsområdena är att säkerställa kunskap om vad ett tillbud är inom respektive verksamhet, öka förmågan att använda systemet som chef gällande uppföljning, åtgärder, riskhantering och inom området OSA (organisatorisk och social arbetsmiljö). Genom det påbörjade arbetet med friskfaktorer, har vi tagit stegen att börja arbeta inom området OSA. Fortsatt arbete med utveckling av systemet och våra samverkansprocesser kommer ske under 2022.

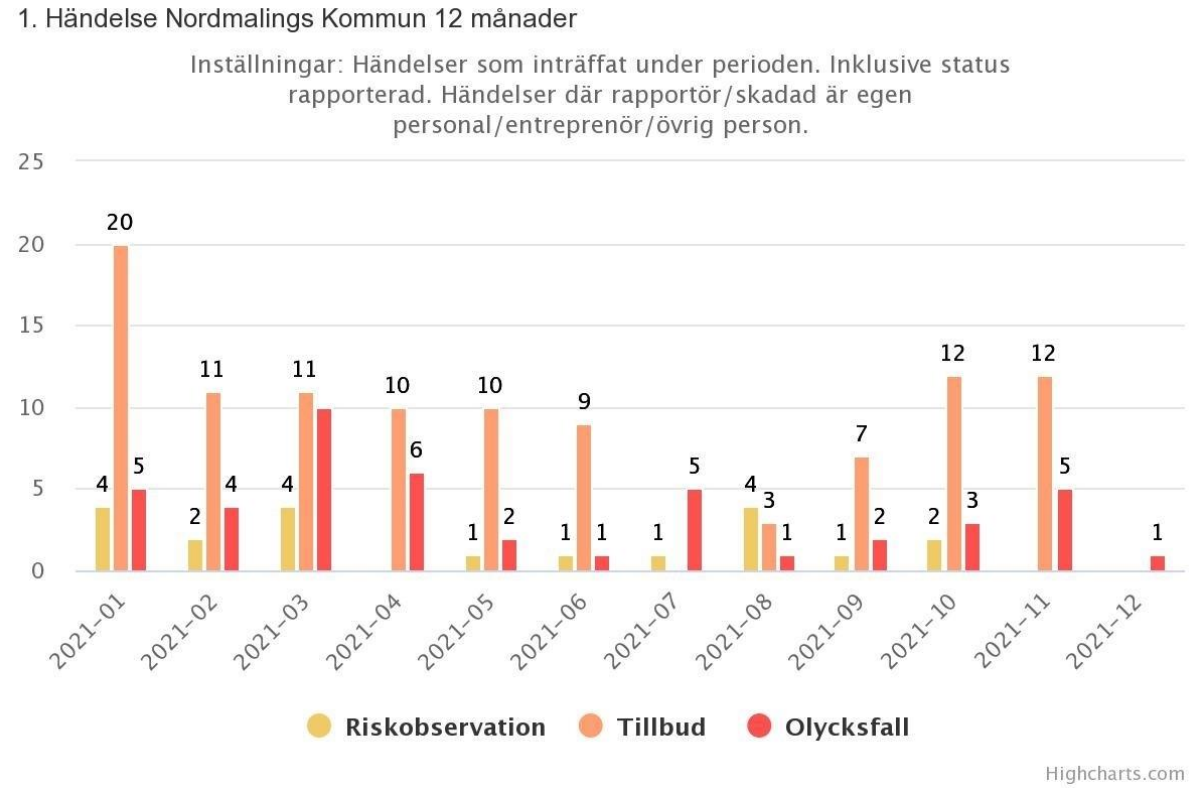


Diagram 1. Antal händelser Nordmalings Kommun under 2021, per den 21-12-03.

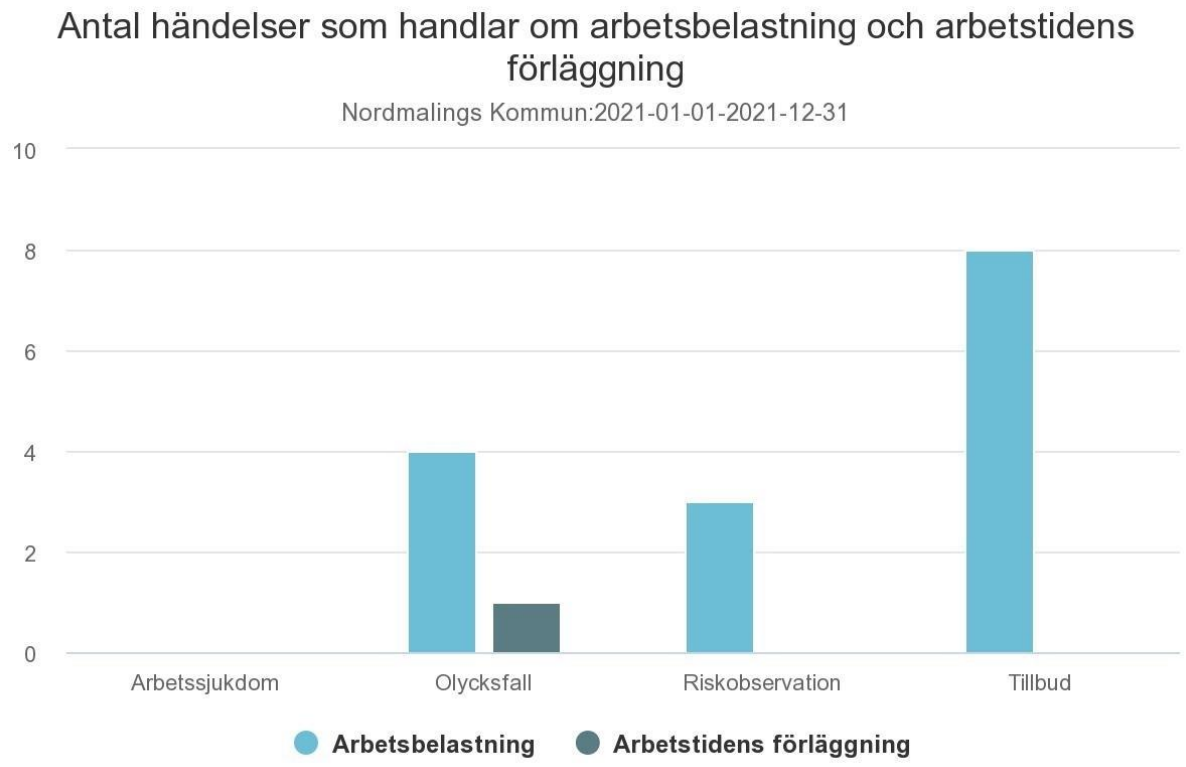


Diagram 2, Händelser inom OSA

Diagram 2 visar antal händelser (inom OSA för hela kommunen) gällande arbetsbelastning och arbetstidens förläggning. Vilket är totalt 16 rapporteringar (av totalt 174) under kalenderåret 2021 per den 21-12-03.

Sunt arbetsliv

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

I maj 2021 ingick Nordmalings kommun ett avtal om samarbete med Sunt arbetsliv att genomföra ett förändringsarbete med fokus på friskfaktorer under perioden maj-december 2021. Hur har vi gått tillväga? I korthet, genom:

• Stöd och vägledning i att se hur friskfaktorerna påverkar vår verksamhet

• Stöd i att välja vilken eller vilka friskfaktorer som vår organisation till att börja med behöver stärka. Vi har valt att samarbeta med Sunt arbetslivs resursteam i det här arbetet. Sunt arbetslivs resursteam har hjälpt oss att komma igång. Vi har fått en introduktion till ett strukturerat arbetssätt för att arbeta med förändringar i vardagen. Det har skett i möten med ledningsgruppen och workshopar med våra chefer i sektor omsorg. Vi avser framöver att översätta våra lärdomar från workshoparna till praktisk handling. Vi har fått insikter och erfarenheter för att fortsätta att utveckla friskfaktorerna på egen hand.

Löpande insatser har gjorts på flera nivåer: organisations-, grupp- och individnivå. Successivt hittar vi strategier och beteendeförändringar som bidrar till att vi når våra mål. Vi gör det utifrån vår organisations förutsättningar och vad som fungerar för oss. Vi har fokus att nå en

gemensam bild av mål och medel – att vi tillsammans formar en organisation som håller ihop och går i takt. Det blir tydligt vem som gör vad på olika nivåer och att arbetsmiljö är en del i alla uppdrag vi utför inom kommunen. Ett resultat av arbetet är Vi-sam, Nordmalings strategi för vårt arbete med ett sunt och

hållbart arbetsliv.

Mål, effekter och uppföljning i detta arbete enligt ansökan till Sunt arbetslivs resursteam:

- Vi är En kommun med en hållbar och likabehandlande arbetsmiljö.

- Vi är en attraktiv arbetsgivare som verkar genom en god arbetsmiljö.

- En kommun präglad av engagemang, initiativ, ansvarstagande och utveckling.

- En god samverkan i praktiken

- En fungerande process för vårt systematiska arbetsmiljöarbete, från central nivå till respektive arbetsplats.

- God förmåga hos våra chefer att arbeta med personal/arbetsmiljöfrågor

- Tydliggjort roller samt skapat förståelse för varandras roller och ansvar mellan HR, enhetschefer och verksamheterna.

- Formulerade mål kring våra identifierade behov och förutsättningar.

- Fungerande processer i arbetsmiljöarbetet och samverkan i hela kommunen.

- Ökad delaktighet och engagemang på alla nivåer.

- Arbetsmiljöarbetet genomsyrar hela organisationen och ses som del av verksamhetsstyrningen.

Hur ska målen mätas? (Sjukfrånvarostatistik, MU osv)

- Medarbetarundersökning, årligen och pulsmätningar. Årlig medarbetarundersökning f.om januari 2022.

- Årsredovisning, personalredovisning, delårsrapporter.

- Nedbruten sjukfrånvarostatistik. Arbete behöver prioriteras för att få nedbruten statistik, helst i samverkan med ekonomienheten, dvs. för att räkna på kostnader för frånvaro. Vilket system går att använda?

- Intervjustudie till chefer ang. HR-roll/ansvar/service. Intervjumall framtagen under arbetsgruppens regi.

Diskriminering och kränkande särbehandling

I början av 2021 genomfördes en webbaserad utbildning om diskriminering och kränkande särbehandling, som alla medarbetare uppmanades att genomföra. En förväntad effekt av utbildningen var att HR skulle få in fler anmälningar om kränkande särbehandling, eftersom medarbetarenkäten år 2020, visade att det var ett av de största problemen. Endast ett fåtal anmälningar lämnades in, vilket gör att vi kan anta att det behövs ytterligare insatser.

Samverkan

I slutet av april 2021 undertecknade Nordmalings kommun och de fackliga organisationerna ett samverkansavtal. Undertecknandet följde efter ett stort antal möten, diskussioner och textläsning, innan alla kunde enas.

Samverkansavtalet tydliggör en struktur för dialog mellan arbetsgivare och medarbetare. En struktur för medarbetarsamtal, arbetsplatsträffar (APT), sektorsamverkan och central samverkan, beskrivs i avtalet. I avtalet beskrivs strukturen för dessa möten.

Under hösten har utbildning med samtliga chefer och skyddsombud / arbetsplatsombud genomförts. Utbildningar har fokuserat på APT och dess innehåll och struktur.

Heltid som norm

Arbetet med Heltid som norm är en del i att möta rekryteringsutmaningen och att jobba med jämställdhet i kommunens kvinnodominerade yrken där deltidsanställningar är vanligt förekommande.

I samband med byte av HR- och lönesystem, fick Nordmalings kommun även tillgång till planeringsverktyg för schema, Time Care planering. Verktyget är en förutsättning för att kunna planera och lägga scheman som är anpassade efter verksamheternas behov. Verktyget har implementerats i samtliga schemalagda verksamheter.

Införandet av Heltid som norm sker genom ett antal workshops med medarbetarna. HR-strategerna leder workshoparna som syftar till att öka medvetenhet och förståelsen varför heltidsanställningar gynnar både individ, arbetsplats och samhället

Eftersom 2021 har präglats av pandemin, har inga workshops kunnat genomföras. Dessa når inte förväntade effekter om de genomförs digitalt.

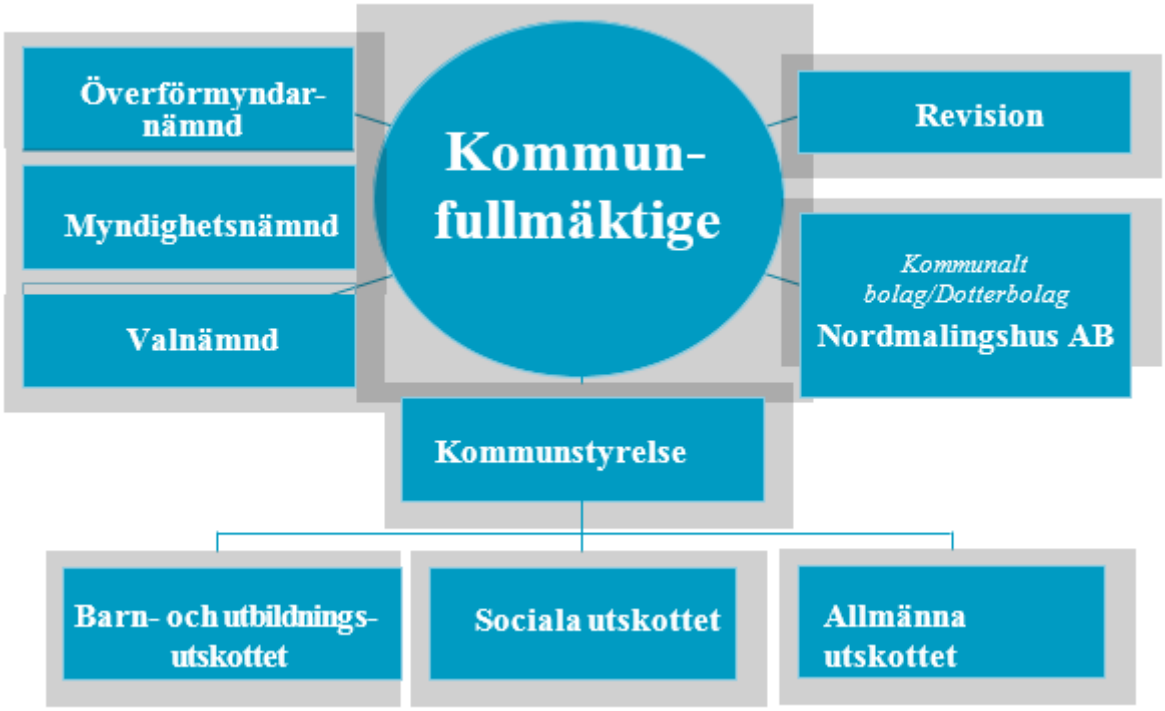
2.7 Den kommunala koncernen

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

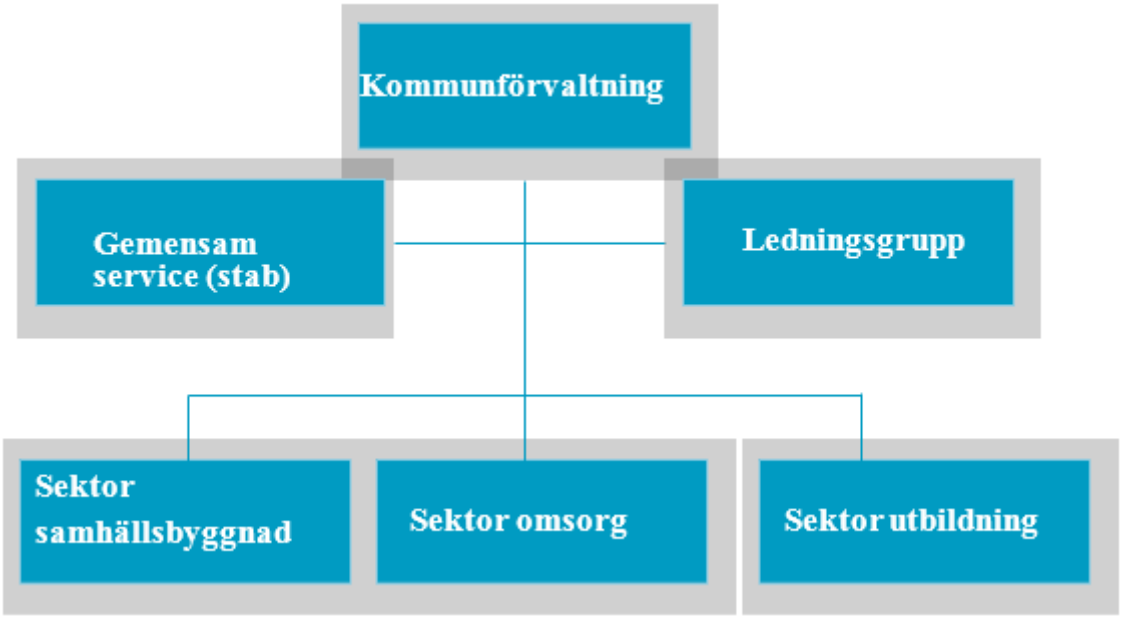
I Nordmalings kommun tillämpar man LOV, Lag om valfrihetssystem där främst ordinärt boende är föremål för konkurrensutsättning. Dessa uppdrag sköts då delvis av privata utförare.

En övergripande organisationsöversikt presenteras nedan.

Politisk organisation



Tjänstemannaorganisation



2.8 Förväntad utveckling

Nordmalings kommun har de senaste åren haft en otroligt ansträngd ekonomisk situation. Verksamhetens nettokostnader har ökat i allt högre takt än vad skatteintäkter och de generella statsbidragen gjort. Omfattande besparingsåtgärder har beslutats och verkställts vilket inneburit att ekonomin stärkts under 2020 och 2021. Verksamhetens nettokostnader har inte ökat i alarmerande takt under de två senaste åren.

De positiva resultaten under 2020 och 2021 är en viktig indikator även om resultaten till stor del präglas av en kraftig ökning avseende de generella statsbidragen.

I de kommunala verksamheterna prognostiseras en oförändrad volym under de närmsta åren. En temporär ökning under våren 2022 avseende volym inom förskolan bedöms hanteras inom befintlig verksamhet.

Prognosen över kommunens skatteintäkter ser något bättre ut än beräkningar under pandemin. Skatteunderlagets tillväxt 2022-2026 beräknas öka med strax under tre procent årligen vilket dock är lägre tillväxt än för riket. Fortsatt utmaning kan dock förväntas gällande nettokostnaderna i verksamheterna trots oförändrad volym. Samtidigt beräknas delar av generella statsbidrag fasas ut under de kommande åren. Nya förutsättningar för avgiftsbestämd pension träder i kraft från 2023 och preliminära beräkningar indikerar att kostnadsökningarna kan bli betydande.

Nordmalings kommun har över tid sett en minskad befolkning och en ökad demografisk försörjningskvot vilket innebär att skatteunderlaget inte ökar i samma takt som vid ett gynnsammare förhållande. En demografisk utveckling där andelen av befolkningen i ej förvärvsarbetande ålder ökar i högre takt än andelen av befolkningen i förvärvsarbetande ålder innebär på sikt att kommunen finansiering av välfärden urholkas. Nordmalings kommuns invånarantal per 2021-12-31 uppgår till 7 100 invånare.

Den viktigaste parametern för ett ökande skatteunderlag är dock möjligheten till sysselsättning. På grund av den rådande pandemin har arbetslöshetstalen ökat i riket och i Nordmalings kommun under framförallt 2020. För 2021 minskar dock arbetslösheten både i riket och i Nordmalings kommun.

För att skapa en positiv befolkningsutveckling krävs riktade satsningar gällande främst bostadssituationen. Bedömningen i dagsläget försiktigt optimistisk och ny detaljplan möjliggör byggande vid hamnen där extern exploatör visat långtgående intresse för byggande. Attraktiva boenden är en nödvändighet för att skapa inflyttning i kommunen.

Ytterligare en viktig del för kommunens utveckling är besöksnäringen där kommunen har ett viktigt uppdrag att marknadsföra och bidra till förutsättningar för att olika aktörer ska kunna utveckla besöksnäringen. Här anses förvärvet av Nordmalings camping vara en möjliggörare för fortsatt utveckling.

Kommunen befinner sig i en investeringsintensiv period som beräknas minska under 2023. Dock aviseras stora investeringsbehov för att säkra framtidens vatten- och avloppsleverans vilket beräknas pågå redan från 2022 och fram till 2030.

2.9 Händelser av väsentlig betydelse

Händelser under året

Nordmalings kommun har under 2021 fortsatt med det övergripande uppdraget med anledning av pandemisituationen. Uppdraget innebär att säkerställa minskad smittspridning samt säkerställa fortsatt drift i samhällsviktig funktion. Kommunen har klarat uppdraget relativt väl och hanterat de störningar som inträffat i verksamheten på framgångsrikt sätt.

Från och med 2021-01-01 bedrivs VA- och renhållningsverksamheten i bolaget Nordva AB. Nordva AB har under året förvärvat delar av VA-kollektivets anläggningstillgångar från kommunen. Resterande del av anläggningstillgångarna kommer överlåtas under 2022 i samband med att marköverlåtelseavtal beslutats i kommunfullmäktige.

Under juni 2021 beslutade kommunfullmäktige att försäljning av en industrifastighet ska genomföras. Försäljning realiserades 1 november. I samband med beslut om försäljning av industrifastigheten beslutades även att Nordmalings kommun ska köpa fastigheten Rödviken 2 med tillhörande camping. Detta förvärv skedde 1 oktober. Fullmäktige har även beslutat om att tillföra ytterligare investeringsmedel för 2022 för att renovera delar av campingområdet.

Under 2021 har färdigställande och idrifttagning av godsterminalen i Rundvik skett. Driften på anläggningen sköts genom en upphandlad aktör och under året har verksamheten bedrivits i sparsam form men ett antal godståg har passerat anläggningen.

I samband med att äldreboendet i Gräsmyr avvecklades har utredning påbörjats för att klargöra vad kommunen ska göra med de tomma lokalerna. En avsiktsförklaring har tecknats tillsammans med SBO, Statens bostadsomvandling. I avsiktsförklaringen ska förutsättningarna utredas om fastigheten går att bygga om till lägenheter. Om förutsättningar bedöms finnas kommer fastigheten förvärvas av SBO som även ställer om fastigheten till lägenheter.

Under året har även produktionen av en ny förskola påbörjats. Den nya förskolan beräknas vara inflyttningsklar tidigt 2023 och inrymma 6 avdelningar. En ny fleravdelningsförskola ska på sikt innebär att enavdelningsförskolor samt temporära lokaler avyttras.

Kommunfullmäktige har även under året beslutat om övergripande strategiska mål med bäring på vision 2031. Dessa strategiska mål ska under perioden 2022-2031 ange riktningen för prioriteringar gällande mål och resurser. De strategiska målen ska halvtidsutvärderas 2026.

Slutligen har Nordmalings kommun ansökt om att ingå i ett så kallat Leaderområden skett. Ansökan behandlas av Jordbruksverket. Leader är en metod där privat, ideell och offentlig sektor arbetar tillsammans för lokal utveckling. Metoden används i hela EU och grundar sig i tanken att lokal utveckling genomförs mest effektivt och hållbart av de som bor och verkar i ett område. Genom ett så kallat leaderområde kan föreningar, företag, organisationer och kommuner söka pengar till lokala utvecklingsprojekt.

2.10 Året i bilder

Första tåget till godsterminalen

Artediskolan 70 år

Nordmalings camping övertas

Första spadtaget till nya förskolan

Röjning vid Lögdeälvsleden

Landshövding Helene Hellmark Knutsson på besök

Kronprinsessan Victoria och Prins Daniel hör sig för om coronaläget

God placering i näringslivsranking

2.11 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

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

Fullmäktiges styrning kring mål och medel anges övergripande i ekonomistyrningspolicyn.

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

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

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

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

För att i verksamheten medvetandegöra risker som kan vara betydande och väsentliga fastställer kommunstyrelsen årligen plan för internkontroll vilket ska säkerställa processerna och uppföljningen i ett antal verksamhetsområden som bedöms utifrån ett risk- och väsentlighetsperspektiv. Resultatet av prioriterade processer och aktiviteter i internkontrollplanen har redovisats till kommunstyrelsen under hösten 2021

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

En målbild under 2020 och 2021 har varit att samtliga styrande dokument som rör den kommunala verksamheten ska revideras samt anpassas till att inbegripa hela den kommunala koncernen. Detta har inte realiserats fullt ut utan kommer även att fortsätta under 2022. Frågan är dock prioriterad med anledning av att kommunkoncernen utökats och att fullmäktige ska ha möjlighet att styra på enhetligt sätt vilket även innebär att risker elimineras.

2.12 Kommunfullmäktiges övergripande mål

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

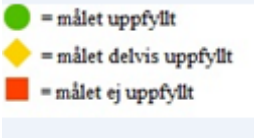
För att följa upp och mäta målen använder Nordmalings kommun metoden balanserat styrkort. En grundidé i ett styrkortarbete är att genom regelbundna mätningar skapa möjlighet till ständiga förbättringar.

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

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

Måluppföljning

Uppföljning av kommunfullmäktiges mål i fastställd budget 2021 sker i form av styrkort. Bedömning görs utifrån följande färgkodning.



Perspektiv	Kommunfullmäktiges mål		Kommentar
Medborgarnytta	I de kommunjämförelser som görs ska värdena förbättras jämfört med föregående år.	●	I öppna jämförelser har resultaten under 2021 förbättras i förhållande till andra kommuner. Fortsatt hög brukarnöjdhet avseende LSS, kommunal HSL, äldreomsorg, ekonomiskt bistånd samt arbetet med missbruk. I enkät HT2021 svarar 91% av vårdnadshavarna med barn i förskolan att de helt eller till viss del instämmer i påståendet att de känner sig nöjda med förskolan som helhet. 90% av vårdnadshavare i grundskolans åk F-9 svarar att det stämmer helt eller till viss del att de är nöjda med sitt barns skola som helhet. Detta kan jämföras med 80% som svarat detta i Skolinspektionens enkät VT2020. Man ser en tydlig positiv trend i upplevd trygghet hos kommunens elever. Knappt 98% svarar att de helt eller till viss del känner sig trygga i skolan vilket kan jämföras med 94% i elevenkäten 2019. Liknande upplevelse i föräldraenkäter. Incidentrapporter inom skolan har överlag fortsatt minska. Detta bedöms bland annat bero på ett tydligt och likvärdigt arbete inom kommunen med fokus på främjande och förebyggande insatser.

Perspektiv	Kommunfullmäktiges mål	Kommentar
		Nordmalings kommun fortsätter med betyget braföretagsklimat och index för den sammanfattande bedömningen har ökat från 3,94 till 4,03. Nordmalings kommun näringslivsplacering stiger från plats 65 till 52 i riket. Medborgarundersökning under hösten 2021 visar att kommunmedborgarnas nöjdhet motsvarar rikets index och 58% av medborgarna kan starkt rekommendera vänner och bekanta att flytta till kommunen.
	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 genomfört mätning av brukar-kundupplevelsen av kommunens tjänster. I de verksamheter där undersökningar genomförts är dock betygen höga. Det är framförallt inom de mindre verksamhetsområdena undersökning inte genomförts även om man inom kulturområdet genomfört undersökningar med hög kundnöjdhet. Likt föregående år har medborgarundersökning genomförts med ett genomsnittliga betyg som motsvarar riket. 89% av kommunens invånare tycker att kommunen är en mycket bra eller ganska bra plats att bo och leva på. 69% av kommunens invånare tycker att kommunen sköter sina verksamheter på ett mycket bra eller ganska bra sätt. 14% av kommunens invånare upplever att man har mycket stora möjligheter till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter. Detta betyg avviker dock från riket där den genomsnittliga andelen är 19%
Ekonomi i balans	Kommunen och Nordmalings Hus ska i ett samlat perspektiv ha en sådan ekonomisk stabilitet att de ger förutsättningar för en framtida expansion och utveckling av kommunen.	Kommunen och kommunkoncernens samlade finansiella status bedöms i dagsläget vara i behov av en förstärkning inför framtidens utmaningar. Samtliga av Kommunfullmäktiges finansiella mål uppnås ej 2021 även om måluppfyllelsen stärkts avseende resultat och nettolåneskuldsförändring. Koncernskuldsättningen är dock förhållandevis låg i förhållande till riket även om kommunkoncernens skuldsättning ökat under 2021. Det finns dock en osäkerhet i kommunens långsiktiga resultatnivå när årets resultatbild kraftigt påverkats av händelse av engångskaraktär. Nytt finansiellt mål avseende koncernens skuldsättning bör utredas i närtid beroende på att ytterligare dotterbolag inkluderas i kommunkoncernen från och med 2021-01-01. I dagslägen finns en osäkerhet kring det nya bolagets behov av långsiktig skuldsättning. Årlig amortering av koncernskuld sker dock

Perspektiv	Kommunfullmäktiges mål	Kommentar
		utifrån ägardirektiv avseende Nordmalingshus AB.
	God ekonomistyrning med resultat motsvarande minst 2 procent av tilldelade skattemedel.	Resultatet för perioden är positivt och uppgår till 21,8 Mkr vilket överskrider resultatmålet. Resultatet påverkas dock kraftigt av händelser av engångskaraktär vilket är viktigt att belysa vid resultatanalys. Även årets balanskravsresultat är positiv och överstiger resultatmålet. Dock påverkas resultatet kraftigt av de senaste årens ökning av de generella statsbidragen. Utifrån rådande beslut så kommer de generella statsbidragen att fasas ut under de kommande åren vilket kan komma påverka kommunens resultatnivå.
	Samtliga verksamheters kostnader ska harmonisera med jämförbara kommuner med liknande struktur.	Vid jämförelse med andra kommuner konstateras att Nordmalings kommun har ett kostnadsläge som inte harmoniserar med förväntad kostnadsnivå inom ett flertal verksamhetsområden. Dessa verksamhetsområden avser främst äldreomsorg samt individ- och familjeomsorg. Tydligare prioriteringar och verkställande av politiskt fattade beslut innebär att kostnaderna inom dessa områden är på väg nedåt vilket synliggörs utifrån statistik från Kolada. Samtidigt finns verksamhetsområden inom kommunen där kostnadsläget ligger under förväntad och jämförbar nivå vilket bland annat innefattar förskola, skolbarnomsorg samt till viss del gymnasieskola. Samtidigt bedöms kostnaderna öka inom ett antal verksamhetsområden under de närmsta åren beroende på satsningar bland annat avseende förskolelokaler, fritidsverksamhet samt inom transportområdet.
Effektiv verksamhet och utveckling	Skapa förutsättningar för nyföretagande, bättre lokalt företagsklimat och företagsservice, marknadsutvidgning samt marknadsföring och profilering av Nordmaling.	Nordmalings kommun stärker återigen positionerna i näringslivsranking. Jämfört med föregående år så klättrar Nordmalingskommun från plats 65 till plats 52. Den första analysen av rankingförbättringen förklaras genom förbättrad upplevelse avseende fortsatt stöd i pandemirelaterade frågor samt bättre struktur för myndighetskontakten där Nordmalings kommun underlättat genom tillgänglighet och svarstider. Slutligen görs bedömningen att rankingförbättringen beror på att de under de två senaste året gått relativt bra för det lokala näringslivet. Kommunen har under rådande pandemi fortsatt arbetat aktivt och med stödfunktionen till det lokala näringslivet för att minska de negativa effekterna av rådande pandemi. Därtill har arbetet fortsatt med

Perspektiv	Kommunfullmäktiges mål	Kommentar
		färdigställande av godsterminalen för att möjliggöra företagande och framtida etableringar som kommer till del för hela arbetsmarknadsregionen. Intresset för företagsetableringar i Nordmalings kommun har ökat i närtid med flera markförsäljningar avseende industrimark. Detta bedöms som en effekt av godsterminalens möjligheter.
	Utveckling av verksamhets- och kvalitetsprocesser.	Utifrån pandemipåverkan har fortsatt anpassning till förändrade arbetssätt och processer varit nödvändiga och man kan säga att organisationen inte valt utvecklingsområden under de senaste 24 månaderna. Utifrån den beslutade visionen har arbete fortsatt under året med att forma nya fullmäktigemål. Fullmäktigemålen har även brutits ned på verksamhetsnivå med tillhörande indikatorer. Det innebär att verksamhetsplanen för 2022 får ett tydligare fokus för ökad måluppföljning. Prioriterade utvecklingsområden implementeras som en del i verksamhetsstyrningen. Under året har omfattande digitaliseringsarbete fortsatt genom dels utbildningsinsats och implementering av e-tjänster. Utifrån pandemipåverkan har dock ytterligare kvalitets- och utvecklingsarbete blivit bortprioriterade.
	Nordmaling växer med 75 personer per år.	Målet nås inte under 2021 utan befolkningsmängden ligger relativt oförändrat under året. Med de nya fullmäktigemålen från 2022 så sänks målbilden för den årliga befolkningsökningen till en ökning på 50 invånare per år för att befolkningsmängden år 2031 ska uppgå till 7 550 invånare. En konsekvens av pandemin är att resurser för att att arbeta med målet ej funnits tillgängligt. Ett tydligt exempel av detta är bland annat att arbetet med ny översiktsplan fortfarande ligger efter. En ny översiktsplan är strategiskt viktigt för att ange hur framtida exploatering och expansion ska kunna ske.
Attraktiv arbetsgivare	Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser.	Medarbetarenkät genomförd under hösten 2020 där man överlag ser stärkta resultat jämfört med medarbetarenkät 2018. Ingen medarbetarenkät genomförd under 2021. Fortsatt hög sjukfrånvaro och endast en marginell nedgång av den korta sjukfrånvaron vilket synliggörs i förvaltningsberättelsen där bedömningen är den fortsatt höga nivå beror på restriktioner avseende Covid-19. Fortsatta satsningar på

Perspektiv	Kommunfullmäktiges mål		Kommentar
			friskvårdsaktiviteter har bedrivits under året och överlag positiv arbetsmiljö där många upplever möjligheten att påverka sin arbetsplats. Vidare har beslut om utökade friskvårdsaktiviteter från och med 2022 fattats. Utvecklingsarbete i samarbete med Sund arbetsliv har bedrivits under 2021 i med syfte att stärka friskhetsfaktorer och långsiktigt stärka arbetsmiljön.
	Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat.		Medarbetarenkät genomförd hösten 2020 indikerar goda ledarskapsindex. Ingen medarbetarenkät genomförd under 2021. Ett fortsatt utvecklingsområde är måluppföljning. Ledarskapsutbildning bedrivs för nya chefer inom Nordmalings kommun. Fortsatt arbete har bedrivits för att utveckla målstyrning och måluppföljningen.
	Engagerade medarbetare med rätt kompetens.		Kartläggning visar att verksamheterna med behörighetskrav har hög behörighetsgrad. Nordmalings kommuns medarbetare är engagerade och deltar i hög grad i det systematiska utvecklingsarbetet och under 2021 har Nordmalings kommun har tillsammans med Region Västerbotten genomfört digital kompetensutveckling för att möta framtidens krav. Ledarutbildning för nya chefer i Nordmalings kommun bedrivs tillsammans med kranskommunerna i Umeåregionen. Fortsatt satsning på kompetenshöjande insatser inom social sektor med hjälp av det så kallade äldreomsorgslyftet. Dock har arbetet försvårats på grund av pandemi vilket inneburit färre vidareutbildade än målbild.

Nordmalings kommuns samlade måluppfyllnad

Kommunens måluppföljning utgår ifrån fyra perspektiv nämligen medborgarnytta, ekonomi i balans, effektiv verksamhet och utveckling samt attraktiv arbetsgivare.

Under respektive perspektiv finns ett antal mål kopplade vilka fullmäktige har samt som övergripande verksamhetsmål.

Målen under perspektivet medborgarnytta avser resultat från kvalitativa mätningar från dels egna undersökningar samt offentliga undersökningar. I de undersökningar som genomförts inom främst de mjuka sektorerna är de övergripande resultaten positiva och stärkta från föregående år. Dock har inte undersökningar och mätningar skett inom samtliga kommunala verksamheter vilket för att de övergripande målen kan anses som delvis uppfyllt.

De mål som ligger under perspektiv ekonomi i balans är en stark ekonomi utifrån ett soliditetsperspektiv, positiva resultat enligt resultaträkningen samt ett nettokostnadsläge i de kommunala verksamheterna som ska ligga på en nivå jämfört med andra kommuner. Soliditeten har stärkts under de två senaste åren samtidigt som resultatnivån stärkts. Dock är soliditeten under 40 procent vilket innebär att det finansiella målet inte nås under 2021 utan beräknas uppnås under 2022. Samtidigt har kommunen fortsatt höga nettokostnader inom ett antal verksamheter även om nettokostnaderna inom ett antal områden sänkts och ligget på nivå jämfört med andra kommuner. För 2021 uppnås egentligen enbart resultatmålet vilket innebär att målen som ska indikera ekonomi i balans enbart kan anses som delvis uppfyllt. Den kommunala ekonomin har dock stärkt under de senaste åren men bedömning är att framförallt målet avseende nettokostnadsavvikelse är svårt att realisera under de kommande åren.

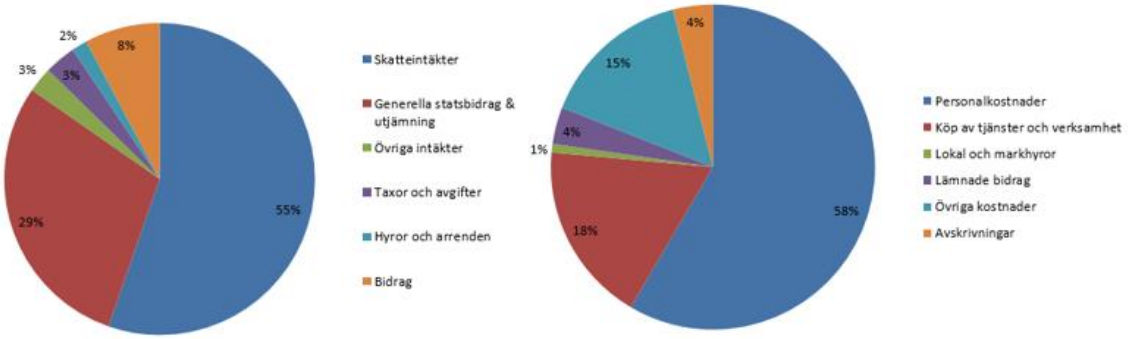
I perspektivet effektiv verksamhet och utveckling innebär den samlade måluppföljningen att målet betraktas som uppfyllt. Detta utifrån de framflyttande positionerna i näringslivsklimatet där kommunens anpassningar som myndighet förklarats som en påverkande faktor. Samtidigt har ett internt utvecklingsarbete bedrivits med fokus på ny vision med tillhörande mål som ska underlätta styrningen från och med 2022 och framåt. Målet avseende invånarantal realiseras dock inte men är samtidigt ett mål som måste realiseras i samarbete med ett stort antal andra aktörer.

De mål som ska indikera kommunen som en attraktiv arbetsgivare bedöms i den samlade mätningen som uppfyllt. Kommunen har under året fortsatt med satsningar för en god arbetsmiljö genom "sunt arbetsliv". Sjukfrånvaron är dock fortfarande hög men bedöms ha en mycket stor pandemipåverkan. Kompetenshöjande insatser har fortsatt genomförts under 2021 dels genom ledarutbildning för nya chefer samt utbildning för övrig personal inom främst digitaliseringsområdet men även riktade utbildningsinsatser mot specifika yrkesgrupper bland annat genom äldreomsorglyftet. Dessa kompetenssatsningar kommer även att fortlöpa under 2022.

3 Ekonomisk uppföljning

3.1 Resultaträkning

Löpande prisnivå, Mkr		**Kommunen**		**Kommunkoncernen**	
	Not	**2021**	**2020**	**2021**	**2020**
Verksamhetens intäkter	1	88,3	102,2	127,3	121,1
Jämförelsestörande intäkt	8	6,3	0,0	6,3	0,0
Verksamhetens kostnader	2	-570,3	-577,1	-605,3	-590,9
Avskrivningar	3	-23,6	-20,9	-28,5	-24,5
Verksamhetens nettokostnader		-499,3	-494,9	-500,2	-494,2
Skatteintäkter	4	341,1	327,9	341,1	327,9
Generella statsbidrag och utjämning	5	180,3	174,5	180,3	174,5
Verksamhetens resultat		22,5	7,5	21,6	8,2
Finansiella intäkter	6	0,4	0,3	0,2	0,3
Finansiella kostnader	7	-1,1	-1,2	-1,6	-1,6
Resultat efter finansiella poster		21,8	6,6	20,4	6,9
Extraordinära poster (netto)	8	0,0	0,0	0,0	0,0
ÅRETS RESULTAT		21,8	6,6	20,4	6,9



3.2 Balansräkning

Löpande prisnivå, Mkr		Kommunen		Kommunkoncernen	
	Not	**2021**	**2020**	**2021**	**2020**
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
Immateriella anläggningstillgångar	*9*	0,0	0,0	2,4	0,0
Materiella anläggningstillgångar	10				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		231,5	232,6	346,0	345,9
Maskiner och inventarier		20,4	17,9	27,2	17,9
Övriga materiella anläggningstillgångar		26,3	24,9	26,3	24,9
Finansiella anläggningstillgångar	11	28,8	30,5	8,9	10,3
Summa anläggningstillgångar		**307,0**	**306,0**	**410,7**	**399,0**
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR					
Förråd med mera	12	2,4	2,5	2,4	2,5
Fordringar	13	48,8	40,1	51,7	40,2
Kassa, bank	14	75,2	64,0	84,2	64,0
Summa omsättningstillgångar		**126,4**	**106,6**	**138,3**	**106,7**
SUMMA TILLGÅNGAR		**433,4**	**412,6**	**549,0**	**505,7**
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	15				
Balanserat eget kapital		148,7	142,1	165,0	158,6
Övrigt eget kapital		0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat		21,8	6,6	20,4	6,9
Summa eget kapital		**170,5**	**148,7**	**185,4**	**165,5**
Avsättningar	16				
Avsättning pensioner och liknande		3,9	2,3	3,9	2,3
Övriga avsättningar		0,5	0,5	1,9	1,9
Skulder					
Långfristiga skulder	17	141,8	143,7	250,7	226,4
Kortfristiga skulder	18	116,7	117,4	107,3	113,2
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		**433,4**	**412,6**	**549,0**	**505,7**
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER	19	**493,2**	**499,8**	**411,5**	**413,3**

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

Värdet på kommunens anläggningstillgångar är i princip oförändrat mellan åren medan omsättningstillgångarna ökar med cirka 20,0 Mkr där den största orsaken är den kraftigt stärkta kassan.

På skuldsidan ökar kommunens egna kapital med anledning av det positiva resultatet. De långfristiga skulderna minskar marginellt mellan åren där lån hos kreditinstitut minskar med 10,0 Mkr medan skulder för erhållna investeringsbidrag ökar i motsvarande omfattning.

För koncernen ökar anläggningstillgångarna beroende på investeringsverksamhet inom Nordva AB. Samtidigt ökar koncernens omsättningstillgångar där den största orsaken är stark kassa vilket främst beror på kommunens kassa per 2021-12-31.

Koncernens egna kapital ökar beroende på kommunens andel av årets koncernresultat. Koncernens långfristiga skulder ökar mellan åren beroende på nyupplåning i Nordva AB.

3.2 Kassaflödesanalys

Löpande prisnivå, Mkr	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2021	**2020**	**2021**	**2020**
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Årets resultat	21,8	6,6	19,7	6,9
Justering för av- och nedskrivning	23,3	20,0	28,5	24,4
Justering för ianspråktagna/gjorda avsättningar	1,5	-0,5	1,3	-0,6
Justering för övriga ej likviditetspåverkan	-0,8	-0,8	-0,8	-1,2
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet	**46,1**	**25,3**	**48,7**	**29,5**
Ökning (-)/minskning (+) varulager	0,1	0,2	0,1	0,6
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	-8,6	7,6	-24,9	7,1
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga skulder	-0,7	2,2	11,1	-1,3
Kassaflöde från den löpande verksamheten	**36,9**	**35,3**	**35,0**	**35,9**
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0	-2,6	0,0
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-36,6	-22,7	-41,9	-22,7
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	10,2	0,0	3,0	0,8
Investering i finansiella anläggningstillgångar	-0,7	-3,5	-0,9	0,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,0	1,3	0,2	1,3
Kassaflöde från investeringsverksamheten	**-27,1**	**-24,9**	**-42,2**	**-20,6**
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Nyupptagna lån	0,0	20,0	30,0	20,0
Finansieringsbidrag	11,9	9,3	11,9	9,3
Amortering av långfristig skuld	-10,0	-10,0	-14,8	-14,8
Minskning av långfristig fordran	1,5	-0,5	-2,0	-0,5
Minskning av övrig långfristig skuld	-2,0	-2,1	2,5	-2,1
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	**1,4**	**16,7**	**27,6**	**11,9**
UTBETALNINGS AV BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**
Årets kassaflöde	**11,2**	**27,1**	**20,2**	**27,1**
Likvida medel vid årets början	64,0	36,9	64,0	36,1
Likvida medel vid periodens slut	75,2	64,0	84,2	64,0

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

Kassaflödet från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet är positivt med 46,1 Mkr och efter reglering av korta fordringar och skulder, det så kallade rörelsekapitalet, så är kassaflödet positivt med

36,9 Mkr. På koncernnivå är kassaflödet från driften 35,0 Mkr. Den främsta orsaken till det stärkta kassaflödet för kommunen är på grund av den stärkta resultatbilden 2021 och väger man in koncernens så har även ökad upplåning påverkat.

Årets investeringsverksamhet har uppgått till 27,1 Mkr för kommunen och i koncernen är utfallet 42,2 Mkr. Försäljning av materiella anläggningstillgångar har genererat intäkt på 10,2 Mkr till Nordmalings kommun. Då den större delen är koncernintern försäljning så uppgår koncernens försäljning till 3,0 Mkr.

Den finansiella verksamheten har inneburit ett inflöde av likvida medel på 1,4 Mkr för kommunen och på koncernnivå 27,6 Mkr. Kommunen har under året amorterat 10,0 Mkr samtidigt som Nordmalingshus AB amorterat 4,8 Mkr. Nordva AB har under året lånat upp 30,0 Mkr.

Vidare har investeringsbidrag om 11,9 Mkr erhållits för pågående samt avslutade investeringsprojekt.

Årets kassaflöde för helåret är positivt för kommunen och kommunkoncernen och innebär på kort sikt att betalningsförmågan är under kontroll. På längre sikt måste resultatnivåerna fortsätta hållas starka för att hantera investeringsvolym över tid med så hög egen finansiering som möjligt.

3.3 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning och Sveriges kommuner och Regioner.

Ett förtydligande kring redovisningsprinciper som Nordmalings kommun tillämpar och hur de ska tolkas återges i följande avsnitt.

Skatteintäkter

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

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKL:s cirkulär 21:50, i enlighet med rekommendation RKR 4.2. Den definitiva slutavräkningen för 2020 uppgår till -550 kr/inv medan den preliminära slutavräkningen för 2021 uppgår till 1 143 kr/inv.

Mellanskillnaden mellan den preliminära och den definitiva slutavräkningen avseende 2020 uppgår till 165 kr/inv och har resultatförts i bokslut 2021. Den totala resultateffekten för 2021 uppgår till 9,3 Mkr där 8,1 Mkr avser slutavräkning 2021 och 1,2 Mkr avser stärkt slutavräkning för 2020.

Den negativa slutavräkningen avseende 2020 regleras genom skatteinbetalningen i januari 2022. Fordran avseende 2021 års skatteinbetalningar regleras genom skatteinbetalningen i januari 2023.

Övriga intäkter

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

Under 2021 har investeringsbidrag från Tillväxtverket samt Jordbruksverket periodiserats som en förutbetald intäkt.

Anslutningsavgifter avseende bredband periodiseras inte utan intäktsförs i sin helhet vid debiteringstidpunkt. För 2021 uppgår de bokförda bredbandsanslutningarna till 3,9 Mkr.

Under 2021 har ersättning från staten för sjuklönekostnader intäktsförts enligt rekommendation vilket innebär att pengarna redovisats som ett bidrag på kontogrupp 35. Ersättning för sjuklönekostnader i december 2021 har inte tagits upp som intäkt. Oklar beräkningsmodell gör att rekommendationen är att eventuella intäkter redovisas under 2022.

Statsbidrag i form av den så kallade skolmiljarden samt bidrag för att säkerställa en god vård och omsorg om äldre personer klassificeras som generellt utifrån rekommendation vilket innebär att dessa intäktsredovisas på konto 829. Bidragen avser 2021 i sin helhet och hela bidraget har intäktsförts på innevarande år.

Avskrivningar

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

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

För 2021 belastas resultatet med 3,6 Mkr i nedskrivningar där 2,6 Mkr avser fastighetsvärden i samband med rivningsarbeten. Övriga nedskrivningar avser värden som prövats i samband med komponentutbyten på fastigheter.

Avskrivningstider

Följande avskrivning tillämpas främst:

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

Komponentredovisning

Nordmalings kommun tillämpar komponentredovisning enligt RKR 4 när det gäller verksamhetsfastigheter samt VA-anläggningar. Vid komponentutbyte prövas eventuellt utrangerings-/nedskrivningsbehov.

Jämförelsestörande poster

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

För 2021 redovisas realisationsvinst om 6,3 Mkr som jämförelsestörande. Realisationsvinsten hänförs till försäljning av industrifastighet.

Tillgångar

Anläggningstillgångarna har i balansräkningen tagits upp till anskaffningsvärdet efter avdrag för planenliga avskrivningar som beräknas utifrån förväntad ekonomisk livslängd. För att en aktivering ska ske, ska värdet uppgå till minst ett halvt prisbasbelopp och den förväntade nyttjandeperioden överstiger tre år. Aktivering av anläggningstillgångar sker när anläggningstillgången i allt väsentligt är färdigställd. Under 2021 har Godsterminalen samt bredbandsprojektet Utkanten ianspråkstagits.

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

Exploateringsfastigheter som är avsedda för försäljning har klassificerats som omsättningstillgång. För Nordmalings kommun avser detta tomter för bostäder. Under 2021 har en exploateringstomt sålts vilket föranlett en värdeförändring.

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

Under 2021 har delar av anläggningstillgångarna avseende VA sålts till dotterbolaget Nordva AB som ett led i verksamhetsövergång. De anläggningstillgångar som sålts är de som betraktas stå på ofri grund. Resterande del av anläggningstillgångarna kommer att försäljas under 2022 i samband med att marköverlåtelseavtal färdigställs. Likvidmässigt har Nordva reglerat köpeskilling för samtliga anläggningstillgångar. Den del av köpeskillingen som avser överförda anläggningar redovisas per 2021-12-31 som en förutbetald intäkt.

Skulder

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

Enligt huvudregel ska kommande års amortering av långfristig skuld redovisas som kortfristig skuld. Nordmalings kommun har dock ingen amortering planerad under 2022. Under 2021 har amortering av banklån om 10 Mkr skett.

Den del av de förutbetalda investeringsbidrag som avses upplösas under 2022 är inte bokförda som kortfristig del. Skuldbokförda investeringsbidragen har under 2021 ökat med 11,9 Mkr och avser investeringsbidrag från Tillväxtverket, Jordbruksverket samt Post- och Telestyrelsen.

Semesterlöneskulder värderas inklusive aktuellt personalomkostnadspålägg och redovisas som en kortfristig skuld. Semesterlöneskulder har värderats utifrån underlag från lönesystemet per 2021-12-31.

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

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

Pensioner

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

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 RIPS17.

Värderingen av pensionsskuld samt pensionsavsättning i balansräkningen grundas på KPA:s pensionsskuldsberäkning per december 2021. Beräkningen avser både arbetstagare och förtroendevalda.

Aktualiseringsgraden ligger på 98 procent vilket är samma nivå som 2020. Under 2021 har ingen visstidspension avtalats. Det finns ingen planerad partiell inlösen av ansvarsförbindelsen planerad i närtid.

Särredovisade resultatenheter

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

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

Resultatenhetens resultat bidrar till den totala resultatbilden. Dock undantas resultateffekten vid beräkning av balanskravsresultatet. För 2021 undantas 0,3 Mkr i balanskravsutredningen vilket avser bredbandsresultatet.

Sammanställd redovisning

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

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

Panter och ansvarsförbindelser

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

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

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

Värdet av det ackumulerade ansvarsåtagandet baseras på engagemangsbesked från aktuella motparter per 2021-12-31 och redovisas i not 19.

3.4 Noter

Noter

Löpande prisnivå, Mkr	Kommunen		Kommunkoncernen	
Not 1 Verksamhetens intäkter	**2021**	**2020**	**2021**	**2020**
Försäljningsintäkter	8,6	8,3	8,0	6,3
Taxor och avgifter	20,1	38,4	39,7	37,3
Hyror och arrenden	10,0	8,0	29,8	29,6
Bidrag från staten	43,8	43,5	43,8	43,6
EU-bidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga bidrag	4,5	3,8	4,5	3,8
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	0,5	0,2	0,5	0,2
Exploateringsintäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga intäkter	0,7	0,0	1,0	0,4
Summa verksamhetens intäkter	**88,3**	**102,2**	**127,3**	**121,2**
Not 2 Verksamhetens kostnader	**2021**	**2020**	**2021**	**2020**
Löner och sociala avgifter	325,1	324,9	326,5	326,7
Pensionskostnader	22,2	21,0	22,2	21,1
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	8,1	9,8	14,5	13,3
Bränsle, energi och vatten	12,8	10,3	18,7	14,9
Köp av huvudverksamhet	106,8	110,0	106,8	110,0
Lokal och markytor	5,1	5,2	2,9	2,9
Övriga tjänster	31,9	31,8	53,4	37,0
Kostander räkenskapsrevision	0,4	0,3		
Lämnade bidrag	21,7	27,4	21,7	27,4
Realisationsförluster och utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Bolagsskatt	0,0	0,0	0,3	0,1
Övriga kostnader	36,2	36,4	38,0	37,4
Summa verksamhetens kostnader	**570,3**	**577,1**	**605,3**	**590,9**
Not 3 Avskrivningar	**2021**	**2020**	**2021**	**2020**
Avskrivning immateriella tillgångar	0,0	0,0	0,2	0,0
Avskrivningar av byggnader och anläggningar	18,1	17,6	22,6	22,1
Avskrivning maskiner	2,0	2,4	2,1	2,4
Ned/uppskrivningar	3,6	0,0	3,6	0,0
Summa verksamhetens kostnader	**23,6**	**20,0**	**28,5**	**24,5**
Not 4 Skatteintäkter	**2021**	**2020**	**2021**	**2020**
Preliminär kommunalskatt	331,8	334,7	331,8	334,7
Preliminär slutavräkning innevarande år	8,1	-5,1	8,1	-5,1
Slutavräkningsdifferens föregående år	1,2	-1,7	1,2	-1,7
Summa skatteintäkter	**341,1**	**327,9**	**341,1**	**327,9**
Not 5 Generella statsbidrag och utjämning	**2021**	**2020**	**2021**	**2020**
Inkomstutjämningsbidrag	98,6	97,1	98,6	97,1
Kommunal fastighetsavgift	20,7	16,8	20,7	16,8
Bidrag för LSS-utjämning	4,4	4,1	4,4	4,1
Kostnadsutjämningsbidrag	28,2	30,3	28,2	30,3
Regleringsbidrag/avgift	21,1	7,7	21,1	7,7
Strukturbidrag	3,1	3,1	3,1	3,1
Generella bidrag från staten	4,6	15,5	4,6	15,5
Summa generella statsbidrag	**180,7**	**174,5**	**180,7**	**174,5**

Löpande prisnivå, Mkr	**Kommunen**		**Kommunkoncernen**	
Not 6 Finansiella intäkter	**2021**	**2020**	**2021**	**2020**
Ränteintäkter	0,1	0,1	0,1	0,1
Övriga finansiella intäkter	0,3	0,2	0,2	0,2
Summa finansiella intäkter	**0,4**	**0,3**	**0,2**	**0,3**
Not 7 Finansiella kostnader	**2021**	**2020**	**2021**	**2020**
Räntekostnader	1,0	1,0	1,5	1,4
Övriga finansiella kostnader	0,1	0,2	0,1	0,2
Summa finansiella kostnader	**1,1**	**1,2**	**1,6**	**1,6**
Not 8 Jämförelsestörande poster	**2021**	**2020**	**2021**	**2020**
Pensionskostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
Realisationsvinster	6,3	0,0	6,3	0,0
Summa jämförelsestörande poster	**6,3**	**0,0**	**6,3**	**0,0**
Not 9 Immateriella anläggningstillgångar	**2021**	**2020**	**2021**	**2020**
Programvarulicenser				
Anskaffningsvärde	0,2	0,2	2,8	0,2
Ackumulerade avskrivningar	-0,2	-0,2	-0,4	-0,2
Bokfört värde	**0,0**	**0,0**	**2,4**	**0,0**
Avskrivningstider, år	5	5	5	5
Programvarulicenser	**2021**	**2020**	**2021**	**2020**
Redovisat värde vid årets början	0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringar	0,0	0,0	2,6	0,0
Avskrivningar	0,0	0,0	-0,2	0,0
Redovisat värde vid årets slut	**0,0**	**0,0**	**2,4**	**0,0**
Not 10 Materiella anläggningstillgångar	**2021**	**2020**	**2021**	**2020**
Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Anskaffningsvärde	636,4	619,7	859,7	838,7
Ackumulerade avskrivningar	-395,9	-381,0	-477,8	-460,0
Ackumulerade nedskrivningar	-9,3	-6,4	-41,6	-38,6
Ackumulerade uppskrivningar	0,3	0,3	5,7	5,8
Bokfört värde	**231,5**	**232,6**	**346,0**	**345,9**
Avskrivningstider, år	*10 - 80*	*10 - 80*	*10 - 80*	*10 - 80*
Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar				
Maskiner och inventarier	**2021**	**2020**	**2021**	**2020**
Anskaffningsvärde	93,5	102,4	100,5	102,4
Ackumulerade avskrivningar	-73,1	-84,5	-73,3	-84,5
Bokfört värde	**20,4**	**17,9**	**27,2**	**17,9**
Avskrivningstider, år	*3 – 10*	*3 – 10*	*3 – 10*	*3 – 10*
Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar				
Övriga materiella anläggningstillgångar	**2021**	**2020**	**2021**	**2020**
Anskaffningsvärde	39,4	36,2	39,4	36,2
Ackumulerade avskrivningar	-13,1	-11,3	-13,1	-11,3
Bokfört värde	**26,3**	**24,9**	**26,3**	**24,9**
Avskrivningstider, år				

Mark, byggnader och tekniska anläggningar	**2021**	**2020**	**2021**	**2020**
Redovisat värde vid årets början	232,6	234,2	345,9	352,4
Investeringar	31,9	15,2	37,7	15,2
Omklassificering	-3,6	0,0	-3,6	0,0
Avyttringar/utrangeringar	-10,3	0,0	-10,3	-0,5
Avskrivningar/nedskrivningar	-19,1	-16,8	-23,6	-21,3
Rättelse komponentredovisning	0,0	0,0	0,0	0,0
Redovisat värde vid årets slut	**231,5**	**232,6**	**346,0**	**345,9**
Maskiner och inventarier				
Redovisat värde vid årets början	17,9	20,0	17,9	20,0
Investeringar	1,6	0,8	8,6	0,8
Omkassificering	3,6	0,0	3,6	0,0
Avskrivningar	-2,8	-2,8	-3,0	-2,8
Redovisat värde vid årets slut	**20,4**	**17,9**	**27,2**	**17,9**
Övriga materiella anläggningstillgångar				
Redovisat värde vid årets början	24,9	18,6	24,9	18,6
Investeringar	3,2	6,7	3,2	6,7
Omklassificering	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar	-1,8	-0,4	-1,8	-0,4
Redovisat värde vid årets slut	**26,3**	**24,9**	**26,3**	**24,9**

Not 11 Finansiella anläggningstillgångar	**2021**	**2020**	**2021**	**2020**
Aktier i Nordmalings Hus	18,0	18,0	0,0	0,0
Aktier I Nordmaling vatten och avlopp	3,5	3,5	0,0	0,0
Långfristig fordran dotterbolag	0,0	0,0	0,2	0,0
Andelar i Kommuninvest ekonomiska förening	7,1	6,4	7,1	6,4
Övriga långfristiga fordringar	0,2	2,6	0,2	2,7
Uppskjutna skattefordringar	0,0	0,0	1,4	1,2
Redovisat värde vid årets slut	**28,8**	**30,5**	**8,9**	**10,2**

Not 12 Förråd m m	**2021**	**2020**	**2021**	**2020**
Exloateringsfastigheter	2,2	2,4	2,2	2,4
Varulager	0,2	0,2	0,2	0,2
Redovisat värde vid årets slut	**2,4**	**2,5**	**2,4**	**2,5**

Not 13 Fordringar	**2021**	**2020**	**2021**	**2020**
Kundfordringar	13,6	9,5	13,2	8,8
Statsbidragsfordringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Skattefordringar	20,2	18,4	20,2	18,4
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	14,9	12,1	18,3	13,0
Redovisat värde vid årets slut	**48,8**	**40,1**	**51,7**	**40,2**

Not 14 Kassa bank	**2021**	**2020**	**2021**	**2020**
Bank	75,2	64,0	84,2	64,0
Redovisat värde vid årets slut	**75,2**	**64,0**	**84,2**	**64,0**

Not 15 Eget kapital	**2021**	**2020**	**2021**	**2020**
Balanserat eget kapital	148,7	142,1	165,0	158,6
Justering ingående balans	0,0	0,0	0,0	0,0
Utdelning	0,0	0,0	0,0	0,0
Återföring nedskrivna kundfordringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Uppskrivningsfond	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	21,8	6,6	20,4	6,9
Redovisat värde vid årets slut	**170,5**	**148,7**	**185,4**	**165,5**

Not 16 Avsättningar för pensioner o liknande	**2021**	**2020**	**2021**	**2020**
Specifikation – Avsatt till Pensioner				
PA-KL Pensioner	2,2	1,0	2,2	1,0
Särskild avtalspension	0,0	0,0	0,0	0,0
Pensionsbehållning	0,0	0,0	0,0	0,0
Förmånsbestämd/kompl pension	0,0	0,0	0,0	0,0
Ålderspension	0,9	0,9	0,9	0,9
Pension till efterlevande	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa pensioner	3,1	1,9	3,1	1,9
Löneskatt	0,8	0,5	0,8	0,5
Summa avsatt till pensioner	**3,9**	**2,3**	**3,9**	**2,3**
Antal visstidsförordnanden				
Politiker	1	1	1	1
Tjänstemän	0	0	0	0
Avsatt till pensioner				
Ingående avsättning	2,3	2,7	2,3	2,7
Nya förpliktelser under året, varav				
Nyintjänad pension	1,3	0,1	1,3	0,1
Ränte- och basbeloppsuppräkning	0,0	0,1	0,0	0,1
Sänkning av diskonteringsräntan	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrig post	0,1	-0,4	0,1	-0,4
Årets utbetalning	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Förändring av löneskatt	0,3	-0,1	0,3	-0,1
Summa avsatt till pensioner	**3,9**	**2,3**	**3,9**	**2,3**
Aktualiseringsgrad	98%	98%	98%	98%
Överskottsmedel	0,0	0,0	0,0	0,0

Not 17 Långfristiga skulder	**2021**	**2020**	**2021**	**2020**
Lån i banker och kreditinstitut	102,3	112,3	210,2	195,0
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	39,2	28,2	39,2	28,2
Återstående antal år	-	-	-	-
Anslutningsavgifter	0,1	1,0	1,1	1,0
Återstående antal år	-	-	-	-
Leasingskuld	0,0	0,0	0,0	0,0
Återstående antal år	-	-	-	-
Övriga förutbetalda intäkter	0,2	2,2	0,2	2,2
Summa Långfristiga skulder	**141,8**	**143,7**	**250,6**	**226,4**

Uppgifter och lån i banker och kreditinstitut	**2021**	**2020**	**2021**	**2020**
Genomsnittlig ränta	0,78%	0,77%	0,61%	0,62%
Genomsnittlig räntebindningstid	1,98 år	2,29 år	2,07 år	1,89 år
Lån som förfaller inom				
0-1 år	33%	18%	24%	20%
1-3 år	20%	39%	24%	36%
3-6 år	47%	43%	43%	44%
6- år	0%	0%	9%	0%

Not 18 Kortfristiga skulder	**2021**	**2020**	**2021**	**2020**
Kortfristiga skulder till kreditinstitut o kunder	0,2	0,2	4,1	0,2
Leverantörsskulder	21,8	34,5	23,6	33,3
Skulder till koncernbolag	12,5	12,7	0,0	0,0
Moms och punktskatt	0,0	0,0	0,0	0,0
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	5,3	6,2	5,5	6,2
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	76,9	63,7	74,1	69,9
Summa kortfristiga skulder	**116,7**	**117,4**	**107,3**	**109,7**

Not 19 Panter o ansvarsförbindelser	**2021**	**2020**	**2021**	**2020**
Ingående ansvarsförbindelse	130,4	130,3	130,4	130,3
Försäkring IPR	0,0	0,0	0,0	0,0
Aktualisering	0,0	0,0	0,0	0,0
Ränteuppräkning	0,8	0,9	0,8	0,9
Basbeloppsuppräkning	1,5	3,1	1,5	3,1
Sänkning av diskonteringsränta	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga poster	-1,9	2,9	-1,9	2,9
Årets utbetalningar	-7,1	-6,9	-7,1	-6,9
Summa pensionsförpliktelser	**123,7**	**130,4**	**123,7**	**130,4**
Löneskatt	30,0	31,6	30,0	31,6
Utgående ansvarsförbindelse före inlösen	**153,7**	**162,0**	**153,7**	**162,0**
Utgående ansvarsförbindelse	**153,7**	**162,0**	**153,7**	**162,0**
Övriga ansvarsförbindelser				
Borgensåtaganden				
Nordmalings Hus AB borgenslöfte	130,0	130,0	0,0	0,0
Nordmalings Hus AB nyttjat	81,7	86,5	0,0	0,0
Nordmaling vatten och avlopp borgenslöfte	35,0	35,0		
Nordmaling vatten och avlopp nyttjat	30,0	0,0		
Friluftsfrämjandet	0,3	0,3	0,3	0,3
Förlustgaranti bostadslån				
SBAB	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrigt	0,0	0,0	0,0	0,0
Solidariskt borgensansvar Kommuninvest	257,6	251,0	257,6	251,0
Summa panter och ansvarsförbindelser	**523,2**	**499,8**	**411,5**	**413,3**

3.5 Budgetjämförelse

Löpande prisnivå, Mkr	Utfall 2021	Budget 2021	Budgetavvikelse	Utfall 2020
Verksamhetens intäkter	88,3	66,3	22,0	102,2
Jämförelsestörande intäkter	6,3	0,0	6,3	0,0
Verksamhetens kostnader	-570,3	-541,0	-29,3	-577,1
Avskrivningar	-23,6	-17,6	-6,0	-20,0
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	**-499,3**	**492,4**	**-7,0**	**-494,9**
Skatteintäkter	341,1	331,5	9,6	327,9
Generella statsbidrag och utjämning	180,7	172,5	8,2	174,5
Verksamhetens resultat	22,5	11,7	10,8	7,5
Finansiella intäkter	0,4	0,1	0,3	0,3
Finansiella kostnader	-1,1	-2,0	0,9	-1,2
Resultat före extraordinära poster	**21,8**	**9,7**	**12,1**	**6,6**
Årets resultat	**21,8**	**9,7**	**12,1**	**6,6**

Årets resultat

Resultatet för 2021 uppgår till 21,8 Mkr att jämföra med budgeterat resultat på 9,7 Mkr. Den positiva budgetavvikelsen på 12,1 Mkr beror främst på att skatteintäkterna och de generella statsbidragen inklusive kommunalekonomisk utjämning är betydligt högre än budgeterat. Samtidig ökar dessa även jämfört med föregående år.

Verksamhetens nettokostnad

Verksamhetens nettokostnad uppgår till 499,3 Mkr vilket är 7,0 Mkr högre utfall än budget. Jämfört med föregående års utfall på 494,9 Mkr har nettokostnaden ökat med 4,4 Mkr eller 0,8 procent.

Verksamhetens intäkter avviker positivt med 22,0 Mkr jämfört mot budget. Jämfört med 2020 har dock verksamhetens intäkter minskat med -13,9 Mkr vilket förklaras av verksamhetsövergång gällande VA/renhållning till Nordva AB.

Verksamhetens kostnader avviker -29,3Mkr jämfört mot budget och men minskar samtidigt med -6,8 Mkr jämfört med utfallet 2020. Även där förklaras delar av kostnadsminskningen genom verksamhetsövergång gällande VA/renhållning till Nordva AB.

Skatteintäkterna avviker positivt med 9,6 Mkr från budgeterad nivå beroende på stark slutskatteavräkning för både 2021 och mindre negativ avseende 2020.

Generella statsbidrag avviker positivt med 8,2 Mkr mot budget där 4,6 Mkr avser andel av skolmiljard samt statsbidrag för god vård. Övrig avvikelse mot budget avser bidrag beslutade efter att budget 2021 antagits.

Finansiella intäkter och kostnader

Den positiva avvikelsen för finansnettot på 1,2 Mkr jämfört med budget förklaras främst av ett fortsatt lågt ränteläge samt att kommunens låneskuld minskat under 2021.

3.6 Programredovisning

Mkr	Utfall 2021			Budget 2021	Avvikelse	Utfall netto 2020	Budget 2020
	Intäkter	Kostnader	Netto				
Gemensamma verksamheter	13,2	36,8	23,6	26,7	3,1	25,5	27,2
Politisk verksamhet	0,0	4,2	4,2	5,0	0,8	4,6	4,6
Infrastruktur, skydd, mm	5,7	37,7	32,0	28,3	-3,7	26,8	28,4
Kultur och fritid	1,6	19,0	17,4	17,7	0,3	17,4	18,0
Pedagogisk verksamhet	19,8	210,4	190,6	193,3	2,7	190,1	185,1
Vård och omsorg	26,3	239,2	212,9	204,6	-8,3	213,9	205,6
Särskilt riktade insatser	18,5	24,7	6,2	4,6	-1,6	8,7	4,9
Affärsverksamhet	9,5	14,3	4,8	7,5	2,8	7,1	7,1
Gemensamma kostnader/intäkter	0,0	7,6	7,3	4,7	-2,6	0,7	3,8
Verksamhetens nettokostnader	**94,6**	**593,9**	**499,3**	**492,4**	**-6,9**	**494,9**	**485,3**

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

Programmens nettokostnad har ökat med 4,4 Mkr eller 0,9 procent jämfört med 2020 vilket indikerar en volymminskning. Dock är verksamhetens nettokostnader fortfarande för höga i förhållande till budget vilket på sikt innebär fortsatt utmaning.

Både verksamhetens intäkter och kostnader har minskat jämfört med föregående vilket främst beror på verksamhetsövergång avseende VA/renhållning.

Nettokostnadsutvecklingen inom de olika verksamhetsområdena varierar men inom de två mjuka sektorerna så är nettokostnadsutvecklingen avtagande. Inom pedagogisk verksamhet ökar nettokostnader med 0,5 Mkr medan den minskar med 1,0 Mkr inom vård och omsorg. Nettokostnadsökningen inom pedagogisk verksamhet är dock en effekt av att intäkterna minskar i högre utsträckning än vad kostnaderna gör. Inom vård och omsorg minskar nettokostnaden beroende på högre intäkter. Det innebär att en fortsatt hög kostnadsnivå kvarstår inom verksamhetsområdet.

Inom affärsverksamheten synliggörs nettoeffekten av betydligt lägre kollektivtrafikkostnader jämfört med föregående år. Nettokostnaden bedöms öka under 2022 med anledning av att godsterminalen tagits i drift.

3.7 Investeringsredovisning

Löpande prisnivå, Mkr	Utfall 2021	Budget 2021 samt ombudgeterade medel	Avvikelse 2021	Utfall 2020	Budget 2020 samt ombudgeterade medel	Avvikelse 2020
Gemensam service	0,4	0,5	0,1	0,1	0,5	0,4
Diverse inventarier	0,4	0,5	0,1	0,1	0,5	0,4
Sektor omsorg	0,2	0,5	0,3	0,1	0,5	0,4
Diverse inventarier	0,2	0,5	0,3	0,1	0,5	0,4
Sektor utbildning	0,6	2,5	1,9	0,6	0,5	-0,1
Diverse inventarier	0,6	2,5	1,9	0,6	0,5	-0,1
Sektor samhällsbyggnad	29,5	29,1	-2,1	4,8	2,5	-2,3
Fastigheter	21,7	23,5	0,3	3,1	2,0	-1,1
Infrastruktur och skydd	1,4	5,1	-0,4	0,0	0,0	0,0
Gator	2,0	0,5	-1,5	1,2	0,5	-0,7
Räddningstjänst	0,2	0,0	-0,2	0,0	0,0	0,0
Fritidsverksamhet	3,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Dammar och leder	0,3	0,0	-0,3	0,5	0,0	-0,5
Affärsverksamhet	5,9	9,2	6,5	17,1	25,0	7,9
VA	0,0	0,0	0,0	3,1	2,0	-1,1
Godsterminal	2,7	9,2	6,5	7,3	23,0	15,7
Bredbandsutbyggnad	3,2	0,0	0,0	6,7	0,0	-6,7
Totalt	**36,6**	**41,8**	**6,7**	**22,7**	**29,0**	**6,3**

Årets investeringar

Årets investeringsutgifter består till stor del av utgifter i projektet med ny förskola. Slutförandet av Godsterminalen har gått enligt plan men samtliga investeringsutgifter har inte debiterats under året utan dessa beräknas slutregleras under mars 2022.

Vidare har beslut om fastighetsförvärv och beslut om skalskydd inneburit tilläggsbeslut från kommunfullmäktige gällande tillkommande investeringsmedel.

Under året har bredbandsprojekt samt godsterminal aktiverats. Projektet med förskola bedöms vara pågående under hela 2022 och aktiveras under första kvartalet 2023.

Årets investeringsutgifter på 36,6 Mkr har finansierats med egna medel eftersom kassaflödet från den löpande verksamheten genererar ett positivt kassaflöde på 36,9 Mkr. Samtidigt så har kommunen sålt anläggningstillgångar för 10,3 Mkr vilket innebär att investeringsverksamheten netto genererat ett utflöde av likvida medel på 27,1 Mkr.

4 Allmänna utskottet/Gemensam Service

4.1 Ekonomiskt resultat

Resultaträkning

Resultaträkning (Mkr)	Utfall 2021	Budget 2021	Utfall 2020
Externa intäkter	18,9	18,2	13,9
Personalkostnader	-39,0	-41,6	-35,8
Övriga kostnader	-23,1	-21,7	-23,3
Avskrivningar	-0,3	-0,3	-0,4
Interna poster	-4,8	-5,1	-4,9
Summa	**-48,3**	**-50,5**	**-50,5**
Skattemedel	**50,5**	**50,5**	**50,0**
Nämndresultat	**2,2**	**0,0**	**-0,5**

Ekonomiskt resultat 2,2 Mkr

Gemensam service resultat för helåret uppgår till 2,2 Mkr jämfört med budget. Verksamhetens nettokostnader uppgår till 48,3 Mkr vilket är 2,2 Mkr lägre än föregående år. Nettokostnaden 2020 påverkades dock av en nedskrivning av fordran på 3,6 Mkr. Verksamhetens intäkter avviker positivt med 0,7 Mkr från budget och ökar med 5,1 Mkr mellan åren. Intäktsförändringen mellan åren exklusive nedskrivning fordran 2020 uppgår till 1,5 Mkr och avser intäkter för arbetsmarknadsåtgärder men även erhållna projektmedel till kultur- och fritidsverksamheterna.

Verksamhetens kostnader ökar med 3,1 Mkr mellan åren och avser främst löner till beredskapsarbetare men även effekten av färre vakanta tjänster inom gemensam service verksamhetsområden. Vidare ökar kostnaderna för lämnade bidrag utifrån beslut om tilläggsfinansiering till Olofsfors bruksmuseum samt friluftsmässa.

Politisk ledning och revision +0,6 Mkr

Den politiska verksamheten redovisar för helåret ett resultat på 0,6 Mkr. Den politiska sammanträdesplanen har i princip motsvarat 2020 år sammanträdesplan till omfattning. Stor del av sammanträden har genomförts digitalt under första halvåret 2021 vilket inneburit lägre kringkostnader i samband med sammanträden. Årets revisionskostnader följer budget och motsvarar årets revisionsplan.

Kommunledningskontor +0,1Mkr

Kommunledningskontorets övergripande verksamheter såsom kansli, ekonomi, IT samt HR/lön visar ett mindre överskott jämfört med budget på 0,1 Mkr. Verksamheterna har under 2021 endast haft ett fåtal vakanser som med lägre personalkostnader som följd. Omfattningen på verksamheterna jämförbar med 2020.

Överförmyndare +0,1 Mkr

Den positiva avvikelsen ligger främst i lägre arvodeskostnader avseende gode män jämfört med budget samtidigt som en justering av 2020 års kostnader tillgodoförts kommunen. 2021 års kostnader följer Umeåregionens fördelningsmall där Nordmalings kommun debiteras sin andel av den gemensamma nämndens kostnader.

Projekt +0,5 Mkr

Projektverksamheten har under året enbart av NIS-projektet, det vill säga näringsliv i samverkan. En medveten återhållsamhet gällande externa projekt synliggörs i resultatet där ingen ytterligare medfinansiering beslutats under året.

Turism/näringslivsfrämjande åtgärder -1,2 Mkr

Verksamheterna som ligger under turism/näringslivsfrämjande åtgärder är bland annat

informationsinsatser, marknadsföringsarbete, hemsändningsbidrag med stöd från Länsstyrelsen samt resebidrag till studerande vid vuxenutbildningar.

Orsaken till underskottet beror på två faktorer. Den ena orsaken är beslut om tilläggsfinansiering om 0,6 Mkr till Olofsfors bruksmusem. Den andra orsaken är upparbetade driftkostnader om 0,5 Mkr vilket är hänförligt till förvärvet av Nordmalings camping.

Kultur och fritid +0,9 Mkr

Verksamhetsområdet kultur- och fritid under gemensam service redovisar ett överskott på 0,9 Mkr jämfört med budget. De verksamheter som ansvarar för stöd till ideella föreningar samt studieorganisationer följer lagd budget men där verksamheten ser att lägre ersättningar betalats ut till ideella föreningar avseende LOK-stöd. Orsaken är att ett flertal föreningar inte kunnat bedriva verksamhet i samma omfattning med anledning av pandemin.

Biblioteket redovisar ett överskott på 0,5 Mkr vilket beror på att slutredovisade projektmedel intäktsförts. Dessa medel har tidigare varit föremål för eventuell återbetalning vilket gjort att pengarna balanserats. Fritidsgårdarna samt musikskolan följer budget med oförändrat verksamhet även om musikskolan har ett mindre överskott beroende på personalvakans under året. Musikskolan har inter året tagit del av kulturrådsmedel för riktade inköp.

Arbetsmarknad och integration -0,5 Mkr

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

Arbetsmarknadsenhetens verksamhet visar ett resultat på -0,5 Mkr. Orsaken är främst ofinansierade lönekostnader inom verksamheten. Detta avser tjänster där full finansiering tidigare erhölls från Migrationsverket. Under året har ingen ferieprao erbjudits så budgeterade medel för detta stärker upp arbetsmarknadsenhetens resultat något. Extratjänsterna fortlöpte i liknande form som tidigare år och under hösten 2021 har 28 individer fått anställning. Extratjänsterna kommer löpande under 2022 att avslutas utifrån regeringsbrev. Under första halvåret kommer 13 extratjänster att avslutas och under andra halvåret kommer 17 extratjänster att avslutas

REPA redovisar ett resultat enligt budget trots kraftigt ökade kostnader avseende material under hösten 2021. Vakant handledartjänst samt prisjustering för sålda varor bidrar till att resultatet ligger enligt budget.

4.2 Årets verksamhet

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

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

allmänna utskottet, sociala utskottet samt barn- och utbildningsutskottet.
I verksamhetsplan för 2021 uttrycks en ambition att förbättra stödet till förvaltningen genom att utveckla mallar för beslutsstöd och tjänsteskrivelser. Detta är ett arbete som har inletts och väntas bli färdigställt under våren 2022.
Säkerhetsskyddsarbetet har intensifierats för samtliga kommuner och syftar till att identifiera vad som är skyddsvärt i kommunen. Utbildningar har genomförts tillsammans med Region Västerbotten för att kommunen skall kunna implementera lagstadgad verksamhet.
Informationssäkerhetsarbetet har fortsatt trappats upp enligt direktiv från staten. Kommunerna har anmodats att klarlägga vilken information som är skyddsvärd samt bestämma var den skall vara lokaliserad. En ytterligare grundläggande frågeställning är vem/vilka som skall vara behöriga att ta del av underlaget.
Säkerhetsprövning syftar till att klarlägga om en person kan antas vara lojal och pålitlig från ett säkerhetsperspektiv. Kommunen har genomfört säkerhetsprövning av nyckelpersonal enligt gällande anvisningar.

Projekt
Nordmalings kommun anlägger en strategisk industrispårsanslutning med godsterminal mellan Botniabanan och industrierna vid hamnområdet i Rundvik. Terminalen utformas för att tillgodose såväl skogsindustri som övrig tillverkande industris logistikbehov och sammanför tre transportslag (väg, järnväg och sjöfart) Under våren färdigställdes terminalytan inför att driftbolaget tog över driften av terminalen i maj och dynamisk virkesmätningsutrustning upphandlades och installerades. Verksamheten på godsterminalen har kommit igång och ett antal tågset som anlänt till terminalen. Terminalen driftas av Terminalen i Rundvik AB, ett nybildat bolag med tre ägare; Nordmalings Skogsmaskiner AB, Wikmans Åkeri AB samt Terminalen i Bastuträsk AB. Projektet att färdigställa terminalen har förlängts till och med 2022. Avslutande åtgärder innefattar bl. a. hårdgörning (asfaltering) av vissa ytor, skyltning och marknadsföring. Prognostiserat utfall ryms inom ursprunglig projektbudget.
NIS 6.0 är ett samverkansprojekt mellan Nordmalings, Vännäs, Bjurholms, Robertsfors och Vindelns kommun. Projektet har pågått sedan hösten 2019 och finansieras av Tillväxtverket (ERUF), Region Västerbotten samt kommunerna. Covid19-pandemin som startade under vårvintern 2020 påverkade dock projektets verksamhet och aktiviteter i stor utsträckning. Ett samverkansprojekt mellan flera kommuner och med näringslivet förutsätter social och direkt samverkan mellan parterna, men omställning och rutiner för digitala möten har nöjaktigt hållit projektet igång. Under hösten 2020 startades projektets huvudaktivitet – ”Program För Tillväxt”, där totalt åtta företag från respektive kommun under ett år genomförde riktat analysarbete, utbildningar och direkta konsultinsatser för att nå tillväxt i sina företag.
MatSam är ett samverkansprojekt mellan Nordmaling, Vännäs och Umeå kommun som syftar till samverkan och förstärkning av samarbete mellan lokala matproducenter, restauranger samt butiker, för att stimulera tillväxt och utveckling för lokal mat. Projektet administreras via Vännäs kommun.
Under 2019 initierades ett visionsarbete vilket syftade till att utarbeta en ny vision för Nordmalings kommun som skall vara en ledstjärna för kommunens utveckling inför år 2031. Visionsarbetet fortsatte under 2020 och Vision 2031 beslutades av fullmäktige i juni månad 2020. Vision 2031 baseras på fem grundläggande perspektiv vilka tillsammans skapar visionen Nordmaling är nära. De fem perspektiven är beroende av varandra och är indikatorer för hållbara utvecklingsområden som kan uppfyllas genom varaktigt strategiskt arbete.
Under år 2021 har varje perspektiv har brutits ned till övergripande/strategiska mål vilka kvalitetssäkrar perspektivets bidrag till arbetet i riktning mot Vision 2031. De övergripande/strategiska målen är långsiktiga mål vilka syftar till att klarlägga ambition och avsikt. Målen utgör mål för kommunfullmäktige och är delmål för visionen, som sträcker sig över tidsperioden 2022-2026. Vision 2031 kommer att utvärderas vid halvtid av kommunfullmäktige 2026. Arbetet förväntas klarlägga aktuell lägesbild och måluppfyllelse. Vidare genomförs en omvärldsanalys för att bestyrka visionens riktning. När visionsbilden är fastställd revideras de övergripande/strategiska målen för perioden 2027-2031. De uppdaterade strategiska målen förväntas stödja kommunens fortsatta arbete för att uppnå Vision 2031.

Även kommunfullmäktiges styrkort har reviderats för att skapa riktning för måluppfyllnad enligt Vision 2031, Nordmaling är nära.

IT

Under 2021 har Covid-19 orsakat produktion- och logistikproblem som resulterat till långa ledtider på teknisk utrustning. Exempelvis har leveranstiden för trådlösa accesspunkter varit hela 120 dagar och närapå all IT-utrustning har varit en regelbunden bristvara. Liknande problem uppstod vid leverans av chromebooks till skolan vilket försvårade möjligheterna att planera förberedelsearbete inför överlämnande till slutkund. Ett omfattande arbete har genomförts för att uppdatera kommunens e-postsystem vilket förstärkt både funktions- och säkerhetsnivån. Återkommande arbeten har också utförts med uppdateringar av virtuella servrar och klienter för att bibehålla en hög säkerhetsnivå i kommunens IT-miljö.

Ett utökat distansarbete har medfört fortsatt hög användarsupport till de personer som arbetar på annan arbetsplats. IT-enheten har dessutom varit delaktig i förberedelser och arbete med ny webb och intranät. Efter sommaren påbörjades upphandlingen av ny brandvägg för att öka IT-säkerheten. När produkterna är driftsatta under 2022 ökar säkerheten när dataintrång försvåras i kommunens digitala miljöer.

Turism/näringslivsfrämjande åtgärder

Ett väl fungerande näringsliv med ett gott näringslivsklimat och attraktivitet är av stor betydelse för kommunens attraktivitet, tillväxt och ekonomi. Kommunens näringslivskontor jobbar vidare enligt verksamhetsplan och handlingsplan. En ny näringslivsstrategi och handlingsplan var planerad att utformas under slutet av 2021. Denna aktivitet kommer istället ske under 2022. Det är av stor vikt att kommunens nya näringslivsstrategi ligger i fas och samspelar med Vision 2031.

2021 har liksom föregående år präglats starkt av den pågående pandemin, vilket inte minst avspeglar sig för våra företagsaktiviteter som genomförts i digital mötesform och är långt färre till antalet. Även årets företagsgala blev inställd med hänsyn till restriktioner och stor osäkerhet. De flesta tillväxtsiffror för kommunens näringsliv pekar trots pandemin uppåt. Värt att notera är Nordmalings företag samlat visar upp positiva nyckeltal och tillväxtsiffror, trots pandemins påverkan. Främst utmärker sig företagens nettomarginal som ligger på närmare 8% (att jämföra med rikssnittet som ligger på runt 5%) och som ökat markant under året.

Industrin och de industrinära företagen i Sverige var under inledningen av 2020 på väg in i en begynnande lågkonjunktur, men gick fortfarande för fullt när pandemin slog till, såväl i Europa som globalt. Detta medförde i många fall omedelbara produktionsstopp samt leverans- och råvaruproblem. Men industrin kom snabbt igång igen och har under fjolåret och året hämtat in stora delar av den initiala nedgången. Under 2021 har kommunens industri- och industrinära företag produktionsmässigt gått på högfart. De flesta har taktat sin produktion och omsättning långt över tidigare år. För flera företag har ökat kompetensbehov i samband med kompetensbrist varit en mer hämmande faktor än pandemin.

För övrigt näringsliv är effekterna blandade. Vissa delar av handeln- och tjänstenäringarna gjorde trots, eller i vissa fall på grund av, pandemin mycket bra år med ökad omsättning medan andra delar av detalj- och sällanköpshandeln har drabbats mycket negativt av pandemins påverkan. Hårdast drabbat är företag inom event, konferens, boende, restaurang, träning etc. som haft stora omsättningsnedgångar och avbokningar på grund av skärpta restriktioner. Företagen i Nordmalings kommun har generellt varit mycket duktiga på att ställa om sin verksamhet och har uppvisat en stor uthållighet och överlevnadssträvan. Det visar sig genom att investeringsviljan som varit relativt omfattande, främst inom våra mikroföretag och inom tjänsteföretagen. Uthålligheten kommer vara avgörande för utfallet av den pågående pandemins effekter. Det gäller näringslivet överlag, från stora till små företag i samtliga branscher. Kommunen har bidragit till att vara behjälplig med informationsspridning, lägesenkäter, löpande kontakter och regellättnader, samt hjälp med stödansökningar.

Årets rankingsiffra från Svenskt Näringsliv för företagsklimatet visade att kommunen fortfarande håller en konkurrenskraftig regional och nationell ställning avseende företagsklimatet. Glädjande är att rankingsiffran för Nordmaling stiger från plats 65 till plats 52 i riket. Därmed blev Nordmaling

återigen bäst rankad i Västerbottens län. Även betyget från näringslivet i den underliggande enkäten gällande ”sammanfattande omdöme om näringslivsklimatet” stiger från 3,94 till 4,03. Därmed bröts den marginella men oroväckande nedåtgående trend vi haft under två tidigare år. Vi har stor förhoppning att det arbete och den service kommunen erbjudit under ett ansträngt pandemiår också har gett goda resultat.
Inom besöksnäringen finns det alltjämt en försiktig optimism trots stor osäkerhet genom två år av pandemi. Bristande planerbarhet och snabba omställningar på marknaden är den främsta anledningen till osäkerhet. Den inhemska turismen ökade återigen under året och kunde helt eller delvis täcka upp för förlusten av internationell turism.

Kultur och fritid
I Nordmaling finns ett starkt föreningsliv och stort engagemang. Kultur och fritid har arbetat aktivt för att skapa förutsättningar och erbjuda stöd och samarbetsmöjligheter som gynnar medborgarna, trots de utmaningar som pandemin medfört.
Mångfaldsarbetet är fortfarande ett viktigt fokusområde under 2021 och i februari månad genomförde Nordmalings kommun Regnbågsveckan, dock mestadels digitalt.
Musikskolan har generellt genomfört musikutbildning men verksamheten har inte traditionsenligt kunnat genomföra allmänna konserter under året. Julkonserten i Nordmalings Kyrka anpassades efter gällande restriktioner och var väldigt efterlängtat och uppskattat av barn och anhöriga. Övriga konserter har genomförts i digital form.
I Nordmalings kommun ska alla känna sig inbjudna till kulturlivet, oavsett om det handlar om att ta del av utbud eller delta med egen skaparkraft. Av särskild betydelse är att barnen i tidig ålder får tillgång till olika kulturverksamheter. Nordmalings kommun erbjuder goda villkor för kulturskapare och kulturarrangörer vilket kan leda till framtida företagande i kommunen.

Nordmalings bibliotek
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. Biblioteket har under 2021 genomfört kundundersökning via enkät och fick ett rekordstort deltagande och hög kundnöjdhet. Sedan 2018 så har biblioteket ökan sin utlåning väldigt mycket varje år men under pandemiåret 2021 har dessvärre den trenden brutits och vi är tillbaka på 2019 nivåer. I en undersökning om närvaro på intagram sett till folkmängd kom Nordmalings bibliotek på nionde plats i Sverige. Nordmaling har fler arrangemang och aktiviteter mot barn och unga jämfört med rikssnittet (Aktivitetstillfällen för barn och unga i kommunala bibliotek, antal/1000 inv 0-18 år).

Under 2021 har biblioteket fått nya möbler finansierat med externa pengar samt genomfört och redovisat två projekt vi har även gjort en kartläggning på och utvärderat bibliotekets fysiska rum enligt barnkonventionen och öppnat upp delar som tidigare varit stängda för ungdomarna med en ny ungdomshörna. Under 2021 så har biblioteket påbörjat ett projekt som finansieras helt av kulturrådet. Projektet kommer att rikta in sig på ungdomsverksamhet och fördelarna med vår biblioteksform, integrerade folk och skolbibliotek. I projektet samarbetar vi bland annat med elevhälsan och gör riktade insatser mot skolan.
Biblioteket har påbörjat en digitaliseringsprocess som också innebär aktiviteter kopplade till digital kultur, främst till ungdomar men också för vuxna. Detta är en del i vår effektiviserings och utvecklingsprocess. Biblioteket har ekonomi i balans och ett kontinuerligt arbetsplatsmiljöarbete med korta möten som fångar upp personalens mående varje tisdag.

Arbetsmarknad och integration
Arbetsmarknadsenheten har under året fortsatt sin samverkan med Arbetsförmedlingen, IFO, Vuxenutbildningen och Försäkringskassan. En viktig del i denna samverkan är Samordningsförbundet som Nordmalings kommun ingår i. Detta samarbete har dock försvårats, främst under första halvåret på grund av pandemin, då en stor del av Arbetsmarknadsenhetens målgrupp har svårigheter med användandet av digitala verktyg. Vi kan se att pandemins effekt har lett till ett minskat inflöde när det

gäller samverkan då det varit svårt att starta upp nya ärenden. När Arbetsförmedlingen stängde ned personliga mottagande under pandemin och insatser för de individer som står allra längst ifrån arbetsmarknaden har uteblev har ett utökat ansvar fördelats till kommunen.
Arbetsmarknadsenheten har under år 2021 erbjudit och anställt 28 personer i extratjänst, samt sex personer som har offentligt skyddad anställning, allt inom ramen för arbetsmarknadspolitiska åtgärder och i samarbete med Arbetsförmedlingen. Av de 28 som anställts på extratjänst är 12 st kvinnor varav 11 st är utlandsfödda, 16 st män, varav 14 utlandsfödda. Under andra halvan av 2021 startade AME ett lokalvårdsprojekt som vänder sig till utlandsfödda kvinnor med låg, eller ingen utbildningsbakgrund Syftet med detta projekt har varit att stärka utlandsfödda kvinnors roll i samhället och förhoppningsvis öka möjligheten till egenförsörjning och minska utanförskapet. Projektet delfinansieras av Länsstyrelsen och pågår även under 2022.

Ett fåtal personer har fått praktik/arbetsträning i kommunal verksamhet, vilket har lett till timanställning för två personer. Intresset för nyanställningar och praktik för Arbetsmarknadsenhetens målgrupp inom det lokala näringslivet har fortsatt varit lågt under 2021. Målgruppen som AME vänder sig till, personer som har stått långt ifrån arbetsmarknaden står i dagsläget ännu längre ifrån enligt statistik från AF.
Utbildningskoordinator har under gångna året handlagt ca 180 ärenden gällande ansökningar till Vuxenutbildningen. Antalet elever inom Vuxenutbildningens olika aktörer, tillsammans med vår egen undervisning inom SFI och grundläggande Vux, resulterar till ca: 200 studerande under året. Under 2021, i spåren av pandemin har antalet ansökningar gällande yrkesväxling ökat.
Under sommaren 2021 har inga feriejobb till skolungdomar kunnat erbjudas av kommunen pga. pandemin. När Nordmalings kommun förvärvade Nordmalings camping under 2021 utökades arbetsuppgifterna för AME.
Integrationsenheten verkar för att strukturera mottagande av nyanlända. Detta inkluderar bl.a. att bistå med information och koordination vid inträde i det svenska samhället. Enheten planerade för mottagande av 15 nyanlända, vilket också genomfördes under andra halvan av året. Med anledning av pågående pandemi har delar av integrationsarbetet genomförts med stöd av digitala hjälpmedel i samverkan med Arbetsförmedlingen.

Under 2021 genomförde Integrationsenheten en utbildning gällande Föräldraskap i Sverige. Samhällsorientering (SO) bedrivs enbart på arabiska och i egen regi. Samhällsorientering på övriga språk har genomförts med digital undervisning vilket har upplevts positivt av deltagarna.
Samarbetet med bostadsbolagen har varit bra och bostadsmarknaden för våra nyanlända har varit god.

4.3 Framåtblick

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

De stödjande funktionerna såsom kansli, ekonomi, HR och IT har ett ständigt uppdrag att följa utvecklingen inom aktuellt ansvarsområde. IT kommer fortsatt att stödja verksamheterna med implementeringen av nya tjänster som främjar kvalité och effektivitet. Större arbetsinsatser är planerade för att främja IT-säkerheten och införande av en ny Intranetplattform. Arbetet med arbetsmarknads- samt integrationsfrågor fortsätter. Inför 2022 fortsätter riktade satsningar för att skapa sysselsättning för de medborgare som står långt från arbetsmarknaden. Arbetet inom dessa områden bedrivs till stort utifrån de förutsättningar som anges på nationell nivå där statliga stödåtgärder är den primära finansieringsformen. Det finns vissa osäkerheter avseende den framtida finansieringen av extratjänster varför förutsättningarna för alternativa finansieringsformer utreds fortlöpande för att säkerställa funktionen; att möjliggöra ökad anställningsbarhet för medarbetare som står långt ifrån arbetsmarknaden.

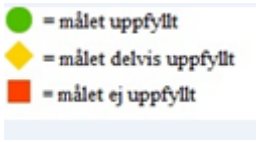
Arbetet med kultur- och fritidsfrågor bedrivs idag mot flera målgrupper under hela kalenderåret. Många av områdena är att betrakta som frivillig verksamhet och påverkas stort utifrån medborgarnas efterfrågan. Arbetet främjar invånarnas trivsel och bidrar till kommunens attraktionskraft.

Ett stort utvecklingsarbete för kommunen har initierats genom implementering av Vision 2031 med tillhörande mål.

Näringslivsarbetet har de senaste åren belönats med topplaceringar i näringslivsrankingen. För att kunna ta nästa steg utreds förutsättningarna för en ny näringslivsstrategi som skall främja det strategiska arbetet och möjliggöra varaktig utveckling över tid.

4.4 Måluppföljning Sektorer

Uppföljning av kommunfullmäktiges mål fastställda i budget 2021 sker i form av styrkort. Bedömning görs utifrån följande färgkodning.



Perspektiv	KS/Utskottsmål		Kommentar
Medborgarnytta	I de kommunjämförelser som görs ska värdena förbättras jämfört med föregående år.	◆	Mätning har ej skett vid samtliga verksamhetsområden under 2021.
	Samtliga verksamheter ska i någon form mäta brukar- eller kundupplevelsen av kommunens tjänster samt förbättra resultaten.	◆	Mätning har ej skett vid samtliga verksamhetsområden under 2021.
Ekonomi i balans	Kommunstyrelsen ska klara verksamheten inom tilldelad ram.	●	Gemensam service redovisar ett positivt resultat för 2021.
	Samtliga verksamheters kostnader ska harmonisera med jämförbara kommuner med liknande struktur.	●	Nyckeltalsanalys genomförd. Samtliga kostnader harmoniserar med jämförbara kommuner i de verksamhetsområden som inryms under sektorn.
	Den totala inköpskostnaden ska sänkas genom maximalt nyttjande av kommunens ramavtal.	◆	Avtalstroheten upplevs som hög. Marginell minskning av inköpsvolym samt aktiva leverantörer jämfört med föregående år. Nordmalings kommun eftersträvar i möjligaste mån hängavtal från Umeå kommun. Kommunen eftersträvar enbart elektroniska fakturor och ser i framtiden färre beställare.
Effektiv verksamhet och utveckling	Bostadsbyggandet ska öka med ca 15-25 bostäder/ lägenheter per år.	◆	Aktörer har visat intresse för att exploatera och bygga ytterligare bostäder i Nordmalings kommun. Enstaka tomter har sålts under redovisningsperioden som präglats av en försiktig bostadsmarknad.
	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. Stor utveckling har skett inom kultur- och fritidsområdet samt inom arbetsmarknadsenhetens verksamheter.
	Skapa förutsättningar för nyföretagande, bättre lokalt företagsklimat/företagsservice, marknadsutvidgning samt	●	Fortsatt hög placering i näringslivsranking och under 2021 bäst i Västerbotten.

Perspektiv	KS/Utskottsmål		Kommentar
	marknadsföring och profilering av Nordmaling /inom tre år bland de 100 bästa kommunerna i Sverige i näringslivsranking av företagsklimat)		
	Nordmaling växer med 75 personer per år.		Målet nås inte under 2021. Antal invånare är relativt oförändrat under året.
Attraktiv arbetsgivare	Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser.		Utifrån resultat från medarbetarenkät genomförd hösten 2020 framgår att medarbetarna upplever arbetsplatsen som attraktiv och hälsofrämjande. Ingen medarbetarenkät genomförd under 2021.
	Engagerade medarbetare med rätt kompetens.		Utifrån resultat från medarbetarenkät genomförd hösten 2020 framgår att medarbetarna upplever förtroende och tydlighet från närmsta chef. Ingen medarbetarenkät genomförd under 2021.
	Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat.		Utifrån resultat från medarbetarenkät genomförd hösten 2020 framgår att medarbetarna är engagerade och upplever att de har rätt kompetens. Ingen medarbetarenkät genomförd under 2021.

5 Allmänna utskottet/Sektor samhällsbyggnad

5.1 Ekonomiskt resultat

Resultaträkning

Resultaträkning (Mkr)	Utfall 2021	Budget 2021	Utfall 2020
Externa intäkter	18,0	10,3	12,4
Personalkostnader	-26,1	-26,0	-27,7
Övriga kostnader	-39,8	-36,7	-34,9
Avskrivningar	-19,2	-16,3	-16,6
Interna poster	28,5	29,5	28,5
Summa	**38,6**	**39,2**	**38,3**
Skattemedel	**39,2**	**39,2**	**40,9**
Nämndresultat	**0,6**	**0,0**	**2,6**

Ekonomiskt resultat

Sektor samhällsbyggnad redovisar ett positivt resultat på 0,6 Mkr för 2020. Resultatet är främst en effekt av överskott inom fastighetsverksamheten och inom kollektivtrafiken. Överskottet avseende fastighetsverksamheten är direkt hänförligt till realisationsvinst i samband med fastighetsförsäljning. Överskottet avseende kollektivtrafiken beror på dels på lägre kostnader för kollektivtrafiken jämfört med föregående år samt retroaktiv kreditering av 2020 års trafikkostnader.

Verksamhetens nettokostnader ökar med 0,3 Mkr mellan åren. Verksamhetens intäkter ökar med 5,6 Mkr mellan åren där realisationsvinst om 6,3 Mkr står för hela förändringen. Vidare har en retroaktiv försäkringsersättning erhållits samtidigt som intäkter för verksamhetsförsäljning inom koncernen minskat.

Verksamhetens kostnader ökar med 5,9 Mkr mellan åren där nedskrivningar på 3,5 Mkr påverkar till stor del. El och fjärrvärmekostnaderna ökar med 2,0 Mkr mellan åren och är en direkt effekt av kraftigt ökade priser under årets slut. Vidare belastas resultatet av merkostnader avseende snöröjning och takskottning vilka upparbetats redan under januari 2021. Samtidigt minskar personalkostnaderna inom sektorn med 1,5 Mkr mellan åren där 1,0 Mkr hänförs till fastighetsskötsel samt 0,3 Mkr till räddningstjänst.

Administration/fysisk teknisk planering/turistverksamhet

Verksamhetsområdet redovisar ett resultat på -2,0 Mkr. Verksamhetens nettokostnad har ökat med 1,1 Mkr mellan åren där den främsta orsaken är ökad resurssättning avseende plan och bygg samt upparbetade rivningskostnader i samband med exploatering vid Notholmen.

Fastigheter/särskilda serviceenheter

Fastigheterna redovisar för verksamhetsåret ett överskott på 1,7 Mkr. Den direkta orsaken till överskottet beror på realisationsvinst på 6,3 Mkr i samband med fastighetsförsäljning. Fastighetsintäkterna exklusive realisationsvinst är 1,1 Mkr högre än föregående år. Fler externt uthyrda kvadratmeter 20212 jämfört med 2020 är förklaringen. Samtidigt har en försäkringsersättning avseende 2020 erhållits vilket påverkar förändringen. De interna hyresintäkterna minskar med 0,5 Mkr mellan åren vilket beror på minskat intern uthyrning 2021 jämfört med 2020.

Fastighetsrelaterade kostnader ökar med 6,9 Mkr mellan åren där nedskrivningar på 3,5 Mkr förklarar en stor del. Vidare ökar energikostnaderna med 2,0 Mkr mellan åren där elkostnaderna står för 1,4 Mkr av ökningen. Ökningen främst beroende på kraftigt ökade priser under november och december. Fastigheterna belastas även med betydligt högre kostnader för snöröjning och takskottning än föregående år där merkostnaden uppgår till 1,2 Mkr. Löpande underhållskostnader ligger i princip oförändrat mellan åren.

Fastighetsskötsel redovisar ett överskott på 0,7 Mkr vilket motsvarar föregående år. Den interna tjänsteförsäljningen ligger relativt oförändrad mellan åren. Den externa tjänsteförsäljningen minskar med 1,1 Mkr och beror på att verksamhetsförsäljning inom koncernen minskat beroende på avtalsförändringar.

Gator, vägar, belysning o parker

Verksamheten redovisar ett överskott jämfört med budget på 0,1 Mkr. Verksamhetens nettokostnader ökar med 2,0 Mkr mellan åren där kostnader för gator och vägar ökar 0,8 Mkr. Denna ökning avser i sin helhet köp av huvudverksamhet, främst vinterväghållning. Bidrag till enskilda vägar ligger på oförändrad nivå mellan åren.

Kostnaden för gatubelysning minskar något mellan åren beroende på mindre rep och underhåll.

Kommunens parkverksamhet har inför 2021 fått en förändrad intern resurssättning vilket främst innebär att personal flyttats om internt. Det innebär även att verksamhetens nettokostnader ökar med 1,3 Mkr mellan åren. Bedömning är dock att 0,5 Mkr avser en post av engångskaraktär.

Miljö och hälsoskydd

Verksamhetsområdet redovisar ett negativt resultat på -0,7 Mkr jämfört med budget. Verksamhetens nettokostnader ökar med 0,8 Mkr mellan åren vilket främst beror på betydligt lägre intäkter. Personalkostnaderna i princip oförändrade mellan åren trots tillkommande resurs under året vilket beror på att vakans uppstått under hösten 2021.

Räddningstjänst

Räddningstjänstens resultat jämfört med budget är ett överskott på 0,1 Mkr. Verksamhetens nettokostnad har dock sänkts med 0,5 Mkr jämfört med föregående år. Kostnadsminskningen härleds till lägre personalkostnader avseende deltidsbrandmän. Detta ligger i linje med beslut fattat 2019 angående lägre beredskapsgrupper. Verksamhetens intäkter ökar något mellan åren vilket främst avser tillsynsuppdrag.

Idrotts- och fritidsanläggning

Kommunens idrotts- och fritidsanläggningar avser simhall/hammarhallen samt ishall/norrskenshallen. Verksamheten redovisar ett negativt resultat på -0,6 Mkr jämfört med budget. Verksamhetens nettokostnader ökar med 0,3 Mkr mellan åren vilket främst beror på lägre externa intäkter vilket förklarar som pandemipåverkan. Tillgången till anläggningarna har inte varit öppet för allmänheten i samma utsträckning som föregående år.

I samband med utbyte av reningsanläggning på simhallen så har bokfört värde på utrangerad komponent skrivits ner vilket belastar resultatet med 0,1 Mkr.

Kommunikationer

*V*erksamhetsområdet redovisar ett positivt resultat på 1,2 Mkr jämfört med budget. Verksamhetens nettokostnader minskar med 2,3 Mkr mellan åren där den största enskilda orsaken är betydligt lägre kollektivtrafikkostnader mellan åren beroende på nytt trafikavtal. Samtidigt har trafikkostnaderna krediterats ytterligare under åren beroende på retroaktiv återbetalning för trafikkostnader avseende 2020.

Under november 2021 aktiverades Godsterminalen i Rundvik eftersom anläggningen i allt väsentligt bedöms vara färdigbyggd. Godsterminalen har under året upparbetat nettokostnader på 0,5 Mkr där avskrivningar motsvarar 0,2 Mkr. De intäkter som intäktsförts under året är enbart investeringsbidrag från Tillväxtverket. Inga debiteringar mot driftentreprenör har skett under 2021.

5.2 Årets verksamhet

Administration/fysisk tekniskplanering/turistverksamhet

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

Om- och tillbyggnader av fritids- och bostadshus fortsätter att dominera bygglovsverksamheten och enheten har handlagt 136 bygglov/anmälningar per 31 december 2021. Efter ökning av antalet bygglov under 2020 har det en under 2021 skett en stabilisering på samma nivå, sannolikt ett resultat av pågående pandemi.

Utöver detta har tillsyn och uppföljning av utgångna, ej redovisade åtgärder gjorts.

Handläggningstiden under våren hållits i stort, men överskridits under våren på grund av högt inflöde av bygglov samt resurskonflikter med bl a GIS-system. Bygglovahandläggningen resursförstärktes efter sommaren med en till byggnadsinspektör för att korta handläggningstider och öka tillgängligheten.

Inom planarbetet har under året pågått arbete med detaljplan inom hamnområdet samt upprättande av LIS-område. Nordmalings kommun ser ett ökat intresse för industrimark såväl som mark för flerbostadshus och har under året tecknat två markanvisningsavtal för flerbostadshus. Under senhösten har arbete med ny översiktsplan påbörjats med framtagande av projektplan.

Inom turism/fritidsverksamhet har det under åter pågått ett omfattande arbete med underhåll av leder efter Lögdeälven och Öreälven – röjning, skyltning, renovering av broar och spänger. Mycket arbete kvarstår dock efter de nio mil led som omfattas.

Planerade åtgärder i nedre dammen i Olofsfors, i samverkan med upprättande av fiskväg genom de tre dammarna, har fortsatt under året. Målsättningen är att inkomma med tillståndsansökan till Mark- och miljödomstolen under våren 2022.

Fastigheter/särskilda serviceenheter

Likt föregående år så har det utförts minimala underhållsåtgärder i Kommunens fastighetsbestånd när ekonomin ej tillåtit några stora utsvävningar under innevarande år. De åtgärder som utförts har varit av akut karaktär samt myndighetskrav och rena verksamhetsanpassningar, kan nämnas vattenrening simhallen, undermålig och icke godkänd utemiljö/lekutrustning Gräsmyr skola, iordningställande av lokalytor i Rundviks skola, översyn brandlarm, energibesparande åtgärder i ventilationsanläggningarna, statusuppdateringar i passersystem och skalskydd. Avyttring av industrifastigheten Mården 12 har skett under 2021 och överlämning skett med tekniker såsom fjärrvärme, el, brandlarm, revisioner, olika larm , besiktningar, avtal mm.

Under året har Iordningställande av driftcentral på Måsen 1 pågått för yrkesarbetare och vaktmästeri för effektivare verksamhet. Ramavtalsupphandling är under slutet av året pågående avseende Byggarbeten, Markarbeten och Bredbandsarbeten med målsättningen att färdigställa vintern/våren 2022.

Arbetet med uppförande av en ny 6-avdelningsförskola fortsatt under året med upphandling och byggstart under försommaren. Byggprojektet håller tidsplanen och beräknas färdigställt hösten 2022.

Gator, vägar, belysning och parker

Delägarskapet i Vakin samt pensionsavgångar har föranlett organisationsförändringar inom allmän platsmark och en produktionsledare samt tre yrkesarbetare för allmän platsmark har rekryterats. För gator och vägar har en investeringsplan tagits fram för åtgärder under budget samt planperiod 2022-2024 och förberedande arbete pågår löpande.

Befintlig belysning byts fortsatt ut mot led-armaturer vid Gatu- och VA-renoveringar samt

utbytesbehov, där även stolpar och elmatning ses över.

Underhållsarbete efter Trädgårdsvägen Rundvik avslutades i December i samband med vinterns intåg, men fortsätter till våren. Arbetet kompliceras av stora delar bark i vägkroppen.

Miljö och hälsoskydd

I likhet med förra året så har den pågående coronapandemin med tillhörande restriktioner och föreskrifter påverkat graden av tillsyn på skolor, förskolor och gruppboenden. Tillsynen har därmed blivit mindre än vad som var avsatt. Under 2022 kommer tillsynen av förskolor och övriga hälsoskyddslokaler att prioriteras. Utvecklingen av pandemin skapar fortsatt svårigheter att planera verksamheten.

Ansökan om tillstånd för enskilda avloppsanläggningar samt anmälan för värmepumpar ligger relativt konstant, likväl som ansökningar om strandskyddsdispenser. Handläggningstiden för dessa typer av ärenden har inte påverkats av yttre faktorer som coronapandemin.

Covid-19 pandemin har fortsatt att sätta sin prägel på tillsyn vad gäller livsmedelskontrollen, där sjukfrånvaro medfört att den planerade tillsynen för höst- och vinterperioden för 2021 blivit eftersatt. Prioritering har varit enkätundersökningar av mottagningsköken på distans, men även till viss del restauranger. Smittspridningen tog åter fart under senhösten, vilket skapade fortsatta utmaningar. Tillsynen har fokuserat på information till verksamhetsutövarna med avseende på trängselproblematik, hygienfrågor mm, samt kontroll av efterlevnaden. Alkoholtillsynen har av samma anledning inte heller genomförts enligt plan.

En insats gällande övergivna eller dumpade fordon har pågått under en stor del året och ett större antal så kallade skrotbilar har omhändertagits och fraktats bort inom kommunen. En större arbetsinsats har ägnats åt bilbranden i Hörnsjö. Denna hantering är tidskrävande men ärendet beräknas vara avslutat under våren 2022.

Kommunens införande av utsortering av matavfall har fortsatt att kräva resurser för hanteringen av inkomna anmälningar och telefonsamtal gällande eget omhändertagande i form av kompostering.

Den statsmedelsfinansierade kalkningsverksamheten inom kommunen fortlöper enligt plan, både med avseende på spridning av kalk samt effektuppföljning genom vattenkemiprovtagningar. Redovisning och utbetalning av projektpengar sker under november/december varje år.

Räddningstjänst/totalförsvar

Operativt arbete
Räddningstjänsten har under året genomfört 176 insatser. Sjukvårdlarm (IVPA) med en hög andel hjärtstoppslarm har varit det vanligaste uppdraget med 47 insatser därefter kommer trafikolycka med 34 insatser.

Trots en varm och fin sommar med höga brandriskvärden, ibland med extremt höga värden, uppstod ingen större skogsbrand. Ett återkommande inslag var dock bränder efter banvallen på stambanan.

Två räddningsinsatser utöver det vanliga kan noteras med gott resultat tack vare mycket hårt och målinriktat arbete av Räddningsledare och brandpersonal: person som i sista stund kunde grävas fram ur snörasmassor från ett takras i februari samt stora ekonomiska värden som räddades i samband med storbranden i hyreshuset på Bergsgatan i juli.

Ledning
Olika aktiviteter för att ytterligare fördjupa samarbete och samverkan mellan Bjurholms och Vännäs Räddningstjänster samt Umeåregionens brandförsvar har genomförts.

Vidare har ett omfattande arbete bedrivits i syfte att ansluta Nordmalings kommun till Räddningssamverkan Nord (tidigare kallat RC Nord) med målet att driftsätta det i början på maj 2022.

Tillsyn och tillstånd
Tillsynsverksamheten har under året legat på en mycket lägre nivå än vad som är önskvärt. Två tillsyner är utförda under året utifrån Lag om skydd mot olyckor och avser kajområden.

Ingen tillsyn enligt Lag om brandfarlig och explosiv vara är genomförd och ett flertal remisser avseende alkoholtillstånd och planarbete är handlagda.

5.3 Framåtblick

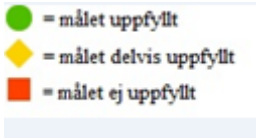
Arbetet fortsätter med att skapa förutsättningar för att förstärka och utveckla arbete inom plan och bygg, dialog med näringslivet samt tillsynsarbete inom Plan- och Bygglagen samt Miljöbalken. Organisationen kommer i detta arbete att förstärkas under 2022. Planberedskapen behöver fortsatt förbättras med framåtriktat arbete och framtagandet av en ny översiktsplan. Målsättningen är att översiktsplanen är färdigställd halvårsskiftet 2023 och ge uttryck för Vision 2031 med utvecklade boendemöjligheter samt förutsättningar för näringslivet.

Inom Räddningstjänsten kommer verksamheten att anslutas till det dygnet-runt-bemannade Räddningsledningssystemet för ökad omvärldsbevakning och förmåga till samverkan. Tillsynsarbetet inom Räddningstjänsten kräver en översyn för att komma till rätta med nuvarande såväl som kommande krav och den resurssättning som krävs. En oroande trend inom Räddningstjänsten är en ökande värdering av sin egen fritid och personalomsättningen ökar. Utvecklingen kräver utbildningsinsatser och är kostnadsdrivande. Vidare kostnadsdrivande kommande frågeställningar är övningsplats, översyn av fordonsparken i form av tankbil samt verksamhetsanpassningar vid brandstationen.

Inom verksamhetsområdena fastighet och gata/park har utökade investeringsmedel tilldelats under 2022 och skapar förutsättningar för ett mer aktivt underhåll. Ambitionen är att under planperioden hitta en nivå på underhåll av fastigheter och gator som lyfter standarden på kommunala fastigheter och gator. Underhåll av gator ska samplaneras med VA-verksamheten och kartläggning av VA-ledningars standard är ett viktigt inslag för att hitta gemensamma ansatser i de investerings- och underhållsplaner som tas fram.

5.4 Måluppföljning Sektorer

Uppföljning av kommunfullmäktiges mål fastställda i budget 2021 sker i form av styrkort. Bedömning görs utifrån följande färgkodning.



Perspektiv	KS/Utskottsmål		Kommentar
Medborgarnytta	I de kommunjämförelser som görs ska värdena förbättras jämfört med föregående år.	●	Nordmalings kommun fortsätter med betyget *braföretagsklimat* och index för den sammanfattande bedömningen har ökat från 3,94 till 4,03.
	Samtliga verksamheter ska årligen i någon form mäta brukar- eller kundupplevelsen av kommunens tjänster och vidta åtgärder för att förbättra resultaten.	◆	Nordmalings kommun mäter och följer upp via Svenskt Näringslivs företagsranking samt SCB: medborgarenkät. Sektorspecifik enkätundersökning har ej genomförts.
Ekonomi i balans	Kommunstyrelsen/sektor samhällsbyggnad ska klara verksamheten inom tilldelad ram.	●	Sektor samhällsbyggnad uppnår budget i balans.
Effektiv verksamhet och utveckling	Minska transporternas miljöpåverkan	◆	Transportbehov har minskat i samband med ökat användande av digitala mötesplatser. Andel miljöbilar är emellertid låg och kravspecifikationen har skärpts senaste upphandlingar av fordon.
	Sektor samhällsbyggnads arbete ska medverka till en långsiktigt hållbar utveckling.	◆	I arbetet att uppnå globala miljömål kvarstår samlat arbete inom ramen för Agenda 2030 och Glokala Sverige.
	En effektiv och korrekt administrering och effektuppföljning av spridning av ca 1300 ton kalk inom kalkningsprojekt Nordmaling.	●	Kalkningsverksamheten följer plan för året.
	Samtliga livsmedelsverksamheter i riskklass 1-6 ska besökas enligt den årliga tillsynsplanen	■	Planerade tillsyn har under året begränsats av rådande pandemi.
	Samtliga bygglovsansökningar som inkommer under året ska handläggas inom 10 veckor	◆	Handläggningstid över 10 veckor har förekommit under maj-juni, i samband med säsongsmässigt högt inflöde av bygglov.
Attraktiv arbetsgivare	Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser.	◆	Utifrån senaste medarbetarenkät noteras positiv arbetsmiljö med möjlighet att påverka sin arbetsplats. Resursbrist upplevs inom delar av verksamhetsområdet med resulterande förhöjd arbetsbelastning.
	Engagerade medarbetare med rätt kompetens.	●	Sektorn arbetar med förbättrad intern kommunikation med positivt utfall.
	Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat.	◆	Kompetensutveckling sker kontinuerligt inom ramen för ekonomiska förutsättningar. Digitala kursformat underlättar i detta arbete. Samverkan, erfarenhetsutbyte och gemensam verksamhetsutveckling inom Kransenkommunerna har emellertid försvårats under rådande pandemi.

6 BoU utskottet/Sektor Utbildning

6.1 Ekonomiskt resultat

Resultaträkning

Resultaträkning (Mkr)	Utfall 2021	Budget 2021	Utfall 2020
Externa intäkter	19,8	14,3	21,5
Personalkostnader	-116,1	-112,8	-111,7
Övriga kostnader	-77,4	-76,6	-81,8
Avskrivningar	-0,3	-0,3	-0,3
Interna poster	-16,6	-17,9	-17,8
Summa	**-190,6**	**-193,3**	**-190,1**
Skattemedel	**193,3**	**193,3**	**185,5**
Nämndresultat	**2,7**	**0**	**-5,1**

Ekonomiskt resultat

Barn- och utbildningsutskottet redovisar för 2021 ett resultat på 2,7 Mkr jämfört med budget. Resultatet motsvarar den prognos som redovisades per T2. Verksamhetens nettokostnader ökar med 0,5 Mkr jämfört med föregående år där verksamhetens intäkter minskar med 1,7 Mkr och verksamhetens kostnader minskar med 1,2 Mkr mellan åren.

Verksamhetens intäkter minskar med 1,7 Mkr mellan åren men ligger 5,5 Mkr över budgeterad nivå. Intäktsminskningen beror främst på minskade bidrag från Skolverket men även lägre bidrag från Arbetsförmedlingen, Migrationsverket och Länsstyrelsen. Verksamhetens taxor och avgifter är 0,7 mkr högre än budgeterat och 0,3 mkr högre än utfallet 2020.

Personalkostnaderna ökar med 4,4 Mkr jämfört med 2020 där lön arbetad tid ökar med 2,7 Mkr. Kostnadsökningen avseende arbetad tid motsvarar 3,5 procent. Lön ej arbetad tid ökar med 0,5 Mkr mellan åren där kostnader för sjuklön står för den största ökningen. Kostnaderna för sjuklön uppgår till 2,6 Mkr under 2021.

Kostnaderna för köp av huvudverksamhet minskar med cirka 1,0 Mkr mellan åren. Minskning av kostnaderna finns bland annat inom pedagogisk omsorg med motsvarande -0,5 Mkr vilket är effekten av stängning av omsorg på bekväm tid. Förskoleklass har kostnader 0,2 Mkr högre medan grundskola/särskola har 0,8 Mkr lägre kostnader. Dessa kostnadsförändringar beror på volymförändringar i antal elever mellan åren. Gymnasiet/G-Y särskola har 0,5 Mkr högre kostnader trots färre elever vilket förklaras av högre a´pris samt programval. Kommunal vuxenutb/övrig 0,6 Mkr lägre kostnader beroende på volymminskning

Gemensam verksamhet

De gemensamma verksamheterna redovisar ett positivt resultat på 0,9 Mkr. Verksamheten har ökade personalkostnader men samtidigt ökade bidrag. Kommunens kostnader för skolskjutsar är 1,3 mkr lägre än budgeterat och 2,9 mkr lägre än 2020 vilket förklaras av det nya trafikavtalet samt kreditering avseende trafikkostnader 2020. Verksamheterna SYV, skolhälsovård samt måltidsproduktion följer budget.

Förskola & pedagogisk omsorg

Förskoleverksamheten inklusive pedagogisk omsorg redovisar ett överskott jämfört med budget på 0,8 Mkr. Verksamhetens nettokostnader har ökat med 0,2 Mkr mellan 2020 och 2021.

Förskolan redovisar 0,3 Mkr lägre verksamhetsintäkter 2021 jämfört med 2020 vilket främst avser lägre bidrag än föregående år. Verksamhetens taxor och avgifter ökar med 0,1 Mkr mellan åren. Förskolans personalkostnader ökar med 0,6 Mkr mellan åren, där löner arbetad tid är oförändrad mellan åren. Löner ej arbetad tid ökar med 0,3 Mkr mellan åren där sjuklönekostnaderna står för 0,1 Mkr.

Pedagogisk omsorg redovisar nästan oförändrade intäkter mellan åren. Verksamheten har inga riktade bidrag för verksamheten men ökade intäkter på taxor och avgifter. Kostnaderna för pedagogisk omsorg minskar med 0,2 Mkr vilket förklaras av bland annat verksamhetsavslut. Det innebär att köp av huvudverksamhet minskat mellan åren med 0,5 Mkr.

Fritidshem

Verksamhetens resultat är i balans mot budget med en ökad nettokostnad med 0,3 Mkr jämfört med 2020. Verksamhetens intäkter är oförändrad mellan åren både när det gäller taxor och avgifter samt bidrag. Kostnaden för köp av huvudverksamhet ökar med 0,1 Mkr mellan åren men följer budget.

Personalkostnaderna för verksamheten ökar med 0,2 Mkr mellan åren. Sjuklönerna ligger nästan oförändrade mellan åren och bedöms ej ha någon pandemipåverkan 2021. Kostnader för semesterlönen har ökat både jämfört med föregående år och jämfört med budget.

Grundskola inklusive förskoleklass

Resultatet för verksamheten är ett överskott på 1,0 Mkr jämfört med budget, varav förskoleklass visar ett överskott på 0,6 Mkr. Grundskola/grundsär ett överskott på 0,4 Mkr Verksamhetens intäkter minskar med 1,1 Mkr jämfört med 2020, men ligger dock 1,3 Mkr högre än budgeterat. Kostnaderna för köp av huvudverksamhet minskar med 0,6 Mkr mellan åren och är samtidigt 0,3 Mkr lägre än budgeterat.

Personalkostnaderna inom verksamhetsområdena ökar med 2,0 Mkr mellan åren där grundskola och förskoleklass ökar personalkostnaderna med 1,5 Mkr medan volymökning inom grundsärskolan inneburit ökade personalkostnader med 0,5 Mkr. Löner arbetad tid inom verksamhetsområdena ökar med 1,4 Mkr mellan åren, medan löner ej arbetad tid är oförändrad mellan åren.

Gymnasieskola

Resultatet för gymnasieskolan är ett negativt resultat på 1,1 Mkr jämfört med budget samt 0,6 Mkr högre än föregående år. Verksamhetens nettokostnader ökar med 0,6 Mkr mellan åren.

Gymnasiesärskolan visar ett positivt resultat på 0,1 Mkr mot budgeterat samt 0,4 Mkr lägre jämfört med 2020. Köp av huvudverksamhet är 0,3 Mkr högre än budget men oförändrad mellan åren. Transport och resor är 0,4 mkr lägre än budgeterat samt 0,4 Mkr lägre än föregående år.

Kommunal vuxenutbildning

Vuxenutbildningen redovisar ett överskott jämfört mot budget på 0,9 Mkr. Verksamhetens nettokostnad har minskat med 0,2 Mkr mellan 2020 och 2021. Köp av huvudverksamhet har minskat med 0,6 Mkr mellan åren men är samtidigt 0,2 Mkr högre än budgeterat. Verksamhetens intäkter minskar med 0,7 Mkr mellan åren.

6.2 Årets verksamhet

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

Pågående pandemi har under 2021 tydligt påverkat arbetssituationen för personal och elever. Perioden har utifrån en större samhällsspridning påverkat verksamheterna med ingripande åtgärder och hantering av konstaterad Covid bland elever och personal. Ingripanden som tex fjärr/distansundervisning har varit förekommande utifrån gällande direktiv.

Förskola och familjedaghem

Under 2021 har i snitt 255 barn (varav 250 under VT samt 260 HT) varit inskrivna i de kommunala förskolorna samt 25 barn inom familjedaghem. Jämförbara volymer med 2020 men över tid en ökad volym som en effekt av de höga födelsetalen under 2016. Höstens volymökning består till stor del av ökad inflyttning som påverkar även VT 2022. Med hjälp av bidrag från Skolverket har gruppstorleken även under perioden kunnat begränsas till max 17 barn per avdelning. Minskade statsbidrag kommer att påverka möjligheterna inom befintliga ramar att bibehålla motsvarande nyckeltal för 2022. Fram till slutet av 2022 och inflyttning i den kommande nya 6-avdelningsförskolan kommer man troligen överstiga 17 barn per avdelning inom tätorten under våren 2022.

Under året har verksamheten arbetat fram en ny pedagogisk plan utifrån den nya Läroplanen för förskolan. Vidare har personalen fått utbildning i TMO (traumamedveten omsorg) och SKUA (Språk och kunskapsutvecklande arbetssätt). HLT har varit en kontinuerligt inslag i verksamheten under året. Förskolan ser en ökning av barn med särskilda behov samt svårigheter att tillgodose dessa behov. Dock har verksamheten haft en betydligt mer begränsad möjlighet till utvecklingsarbete utifrån påverkan av pandemin. Uppstartat vid några avdelningar Specialpedagogik för förskolan

Pandemin har för hela 2021 även påverkat med en minskad barnnärvaro, från normalt ca 65% av inskrivna barn till ca 55% under 2021 med en större påverkan under hösten. Förskolan har arbetat föredömligt med anpassning utifrån pågående pandemi med tydliga rutiner vid hämtning och lämning samt hantering av symptom hos barn. Nyttjande av skyddsutrustning med tydliga rutiner och utbildning har införts vid misstanke om covid hos barn under förskoletid.

1 september genomfördes omorganisation med förstärkning av ledarskapet med tillträde av ny rektor för förskolorna i Lögdeå och Gräsmyr. Förskolorna organiseras från den 1 september tillsammans med grundskolan under gemensam rektor.

Fritidshem

Verksamhet inom fritidshemmen har bedrivits på nio avdelningar i egen regi. Under 2021 har i snitt 220 elever haft en plats i ett fritidshem vilket är motsvarande volymer mot tidigare år. Personalstyrkan består av 15,5 heltidstjänster.

Planerad omorganisation från aug 2021 har utifrån lågt elevantal och bemanningsproblematik återgått till Levarskolans rektorsområde. Omstart beräknas till låsåret 2022/2023.

Pandemin har påverkat på samma sätt som för förskolan med en minskning i jämförelse närvaro mot antalet inskrivna från ca 60% till 50%. Påverkan har varit betydande under perioder med större smittspridning där vissa moment av planerad undervisning ej kunnat fullföljas.

Grundskola, förskoleklass

Kommunen har bedrivit förskoleklasser vid Levarskolan, i Lögdeå och Gräsmyr. Under 2021 har kommunen haft ca 75 elever i förskoleklass. Grundskolan i Nordmaling har under 2021 haft cirka 650

elever fördelade på fem skolenheter. Volymer har varit stabila över tid och verksamheterna har underlag för en bra planering utifrån elevantal.

Under perioden har grundskolan påverkats utifrån den ökande smittspridningen i samhället. Inom högstadiet har distans och fjärrundervisning genomförts för en årskurs per vecka inom högstadiet under stora delar av vårterminen. Något förhöjd elevfrånvaro under hela 2021 utifrån restriktioner vid sjukdom. Effekten av den ökade elevfrånvaron under 2021 har inte utretts systematiskt men negativ påverkan för elever utifrån ett kunskapsperspektiv är högst troligt. Ett ökat antal insatser har genomförts under höstterminen kopplat till elever med problematisk skolfrånvaro som även kräver fortsatt stöd från huvudmannen. Pandemin har haft stor påverkan men också lett till positiv utveckling. Till exempel, utvecklade digitala metoder och arbetssätt med ökad digital kompetens och bättre hygienvanor.

Vi ser även en fortsatt positiv utveckling av vårt systematiska kvalitetsarbete SKA med en förbättrad huvudmannarapport och stärkt arbete på enhetsnivå. Verksamheten ser även resultat av tidigare och innevarande års satsning på specialpedagogiska arbetssätt trots pandemipåverkan. Vi ser dock något minskade resultat ÅK9 med lägre meritvärde. Andelen behöriga till yrkesprogram har ökat från 83,1 till 84,1 % i de öppna jämförelserna. Glädjande är att alla avgångselever 2021 har kunnat erbjudas gymnasiestudier nationella program eller individuella alternativ.

Samtlig skolpersonal har fått ta del av en trygghetsutbildning och arbetet med det förebyggande och främjande arbetet fortsätter systematiskt i de lokala trygghetsteamen. I mätningar under året ses en trend över minskat antal incidentrapporteringar samt förbättrad upplevelse av trygghet för alla åldrar.

Gymnasieskola

All gymnasieutbildning på nationella program köps från annan huvudman. Under perioden har det i snitt funnits 280 elever i gymnasieutbildning i andra kommuner eller i fristående gymnasieskolor. Volymökningen de senaste åren, delvis beroende på mottagande av nyanlända har planat ut och vi ser en viss volymminskning för hösten 2021.

Oro har funnits kring måluppfyllelse och minskad andel elever med gymnasieexamen men de resultat som presenterades under hösten visade på en tydlig förbättring. Vi ser en viss minskning från resultaten 2020 men fortsatt positiv trend över tid.

Ingen ökning av avhopp eller återkoppling från huvudmännen kopplat till högre risk för försämrade resultat utifrån pandemin. Ett fåtal elever har bedömts behöva en förlängd studietid utifrån medicinska skäl och hinder att delta i undervisningen under Pandemin.

Kommunal vuxenutbildning

Den kommunala vuxenutbildningen i egen regi består i huvudsak av svenska för invandrare (SFI). Cirka 60 elever har studerat vid Lärcentrum, under våren vid Omega och från 1 aug i nyrenoverade lokaler i Rundviks skola. Inom grundläggande vuxenutbildning SvA och Eng har ca 20 elever studerat. En stabilisering efter den större ökningen från 2018-2019 då ca 100 elever läste inom dessa utbildningsformer på plats.

Alla kurser och yrkesutbildningar på gymnasial nivå köps dock av andra utbildningsanordnare, såsom närliggande kommuner eller externa företag.

Verksamheten har från feb-aug 2021 helt eller delvis bedrivit fjärrundervisning utifrån pågående pandemin.

Måltidsverksamhet

Måltidsverksamheten arbetar utifrån Livsmedelsverkets rekommendationer samt egna mål runt ekologiskt och klimatsmart. Andelen närproducerade livsmedel har ökat till ca 33% under 2021.. Verksamheten arbetar målmedvetet för ett minskat matsvinn genom information och rutiner. Arbete pågår tillsammans med upphandlade leverantörer för att tydligare kunna följa upp målsättningar kring ekologisk och närproducerade livsmedel.

Under året har verksamheten bidragit med goda insatser för att begränsa riskerna för smittspridning i

skolornas matsalar. Dessa anpassningar har under 2021 påverkat personalen med högre arbetsbelastning.

6.3 Framåtblick

Kommunen har precis som föregående år haft en fortsatt stor påverkan av den pågående pandemin under stora delar av 2021. För skolor, förskolor och fritidshem har det framförallt handlat om konsekvenser i form av högre korttidsfrånvaro hos barn/elever och personal samt högre arbetsbelastning utifrån det smittbegränsande arbetet vilket medfört negativ påverkan på verksamheternas utvecklingsarbete. Betygen har varit relativt stabila under 2021 jämfört med tidigare år, vi ser därmed inte några omedelbara effekter av pandemin. Fortsatt arbete med kartläggning och analys behöver ske utifrån elevers ökade skolfrånvaro och möjliga insatser bland annat i form av utökad lovskola eller riktat stöd. Verksamheterna rapporterar om ett ökat antal elever med frånvaro över 20%. Lärarnas förutsättningar för bedömning har påverkats under ytterligare ett år med pandemi, bland annat genom andra undervisningsformer och en fortsatt hög frånvaro bland elever och lärare. De nationella proven som vanligtvis används som ett viktigt underlag i lärarnas bedömning av elevers kunskapsutveckling ställdes in även under 2021. Det finns därmed fortfarande en viss oro att det i någon mån ändå kan ha uppstått kunskapstapp hos elever i vissa ämnen. Detta tillsammans med frånvaroproblematiken kommer att belysas närmare i kommande huvudmannarapport för 2022 utifrån ett pågående kartläggningsarbete av hur pandemin påverkat våra verksamheter.

Enligt skollagen ska kommunen ge alla elever förutsättningar att nå minst betyget E i alla ämnen. Verksamheten ser ett fortsatt stort behov av stöd och anpassningar för elever utifrån ambitionen att alla skall nå målen. Oroande så ser vi även fortsatt stora behov bland barn i förskola vilket troligtvis medför en utökning av tidiga insatser riktat mot förskola och övergången till skolan. Fokus i verksamheten är tidiga förebyggande och främjande insatser, något vi på sikt förväntar oss kunna ge bättre förutsättningar för ökad måluppfyllelse i de äldre åldrarna. Fortsatt strategiska satsningar på struktur och innehåll i det elevhälso- och specialpedagogiska arbetet är en viktig grund för att lyckas, här ser vi behov av att inkludera förskolans verksamheter ytterligare. Vi kommer även att fortsätta arbetet för en väl sammanhållen och likvärdig verksamhet genom förbättrade stadieövergångar. För 2022 planeras även ett riktat arbete i övergången mellan förskola och förskoleklass.

Verksamheten ser en välkommen volymökning gällande behov av förskoleplatser inom kommunen, något som tillfälligt kommer att kräva ett visst överintag på några av våra förskoleavdelningar under våren 2022. Detta beräknas vara tillfälligt då det är ett stort antal 5-åringar som därefter går över till förskoleklass. Under 2021 påbörjades även bygget av den nya 6-avdelningsförskolan vid Omega. Detta medför en avveckling av våra tre enavdelningsförskolor, Speldosan, Tulpanen, Rödhaken och de tillfälliga förskolelokalerna vid Björnborgen samt behov av beslut om avyttrande eller annat nyttjande.. Den nya förskolan beräknas vara klar för inflyttning vid årsskiftet 2022-2023, något som kommer att innebära stora möjligheter till fortsatt utveckling av förskolans verksamhet utifrån de nationella målen samt förbättra möjligheterna till en klok och effektiv organisation.

Förskola och pedagogisk omsorg planerar att under de kommande åren att fortsätta med att omsätta både TMO (Traumamedveten omsorg) och SKUA (Språk och kunskapsutvecklande arbetssätt) i verksamheterna samt att kombinera detta med ett stärkt specialpedagogiskt arbete. Under pandemin har stort lärande skett kring digitala möten inom verksamheten vilket kan bidra till goda strukturer för möten och kollegialt lärande.

Det fördjupade samarbete med IFO runt barn/elever och familjer där problematiken ligger utanför klassrummet övergår 2022 från projektform till ordinarie verksamhet. Vi är övertygade att denna nya funktion kommer att bidra till ökad kunskap, förbättrade och gemensamma processer kring barn och elever med särskilda svårigheter.

Volymerna för grundläggande vuxenutbildning och yrkesutbildningar har som förväntat ökat under slutet av 2021, dock ser vi fortsatt minskade volymer inom SFI. Inför 2022 har en ny en systematisk uppföljningsmodell framtagits för analys av avbrott inom vuxenutbildningen och främja fullföljandet av studier. Verksamheten, som numera finns i Rundvik, planerar ett fortsatt utvecklingsarbete för etableringen av Lärcentrum. Vidare fortsätter utvecklingen av utbildningsformer för att möjliggöra

yrkespraktik för de elever vid SFI som står långt från arbetsmarknaden. Verksamheten planerar också för utvecklingen av funktioner för handledning i distansstudier för ökad genomströmning och höjd måluppfyllelse

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

Ett fördjupat samarbete mellan vuxenutbildningen, arbetsmarknadsenheten och övriga aktörer som Arbetsförmedlingen, studieförbund med flera är viktigt för matchning med arbetsmarknaden. Ett nytt KAA-projekt påbörjas under 2022 där Nordmalings kommun ingår tillsammans med flera andra kommuner i Västerbotten med målsättningen att utveckla förbättrade rutiner, gemensamma arbetssätt och en stärkt samverkan mellan kommuner för att identifiera unga som saknar sysselsättning och säkerställa ett tryggt stödsystem för dessa ungdomar.

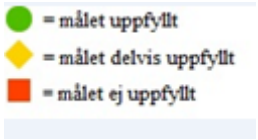
Digitaliseringen blir allt mer påtaglig även inom administration vid hantering av ärenden och för att effektivisera arbetsflöden. De erfarenheter och det lärande kring digitaliseringens möjligheter med kompetensutvecklings- och mötesformer som vi fått under perioden bör beaktas liksom de utmaningar som de tekniska förutsättningarna medfört. Vi behöver också fortsätta bevaka utvecklingen av digitala lärresurser och de möjligheter som dessa innebär för såväl personal som elever. Inte minst när det kommer till elever i behov av särskilt stöd. Utifrån de allt större kraven på dokumentation, uppföljning mm som ställs på verksamheterna så behöver också kringresurser utvecklas gällande administration och servicefunktioner för ökat stöd till rektorer. Här ser vi fortsatta utmaningar i det nya skoladministrativa systemet IST, där pågående kartläggning av dessa utmaningar fortgår under 2022.

Vision 2031 och implementeringsarbetet under 2022 sker utifrån sektorns ansvarsområde och prioriterade fullmäktigemål. Inom flera områden kan ett stärkt samarbete intern och externt ge positiv effekt för våra barn samt bidra till en positiv utveckling för Nordmalings kommun.

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

6.4 Måluppföljning Sektorer

Uppföljning av kommunfullmäktiges mål fastställda i budget 2021 sker i form av styrkort. Bedömning görs utifrån följande färgkodning.



Perspektiv	KS/Utskottsmål		Kommentar
Medborgarnytta	Verksamheten ska årligen i någon form mäta brukar- eller kundupplevelsen av kommunens tjänster samt förbättra resultaten.		En ny föräldraenkät har framtagits av kommunen för en ökad systematik i den årliga mätningen. Under HT2021 genomfördes denna föräldraenkät för vårdnadshavare inom förskola, grundskola och fritidshem. Svarsfrekvensen för vårdnadshavare i förskola var 62% och för grundskola ca 36%. Detta kan jämföras med

Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
		skolinspektionens enkät under VT2020 där total svarsfrekvens för Nordmalings vårdnadshavare i grundskolan var 32%. I enkäten HT2021 svarar 91% av vårdnadshavarna med barn i förskolan att de helt eller till viss del instämmer i påståendet att de känner sig nöjda med förskolan som helhet. 90% av vårdnadshavare i grundskolans åk F-9 svarar att det stämmer helt eller till viss del att de är nöjda med sitt barns skola som helhet. Detta kan jämföras med 80% som svarat detta i Skolinspektionens enkät VT2020. Fler föräldrar upplever också att deras barn känner sig trygga i skolan, knappt 95% uppger att det stämmer helt eller till viss del, jämfört med skolenkäten VT2020 då 89% svarade att det stämmer helt eller ganska bra.
	Alla elever känner sig trygga i skolan.	Elevenkäten under HT2021 genomfördes med en svarsfrekvens på knappt 84% vilket kan jämföras med en svarsfrekvens på 73% för skolinspektionens enkät VT2020. Vi ser en tydlig positiv trend i upplevd trygghet hos våra elever. Knappt 98% svarar att de helt eller till viss del känner sig trygga i skolan vilket kan jämföras med 94% i elevenkäten 2019. 95% av eleverna uppger att de helt och hållet eller till viss del känner sig trygga på rasterna, vilket kan jämföras med 92% under 2019. Andelen incidentrapporter har överlag fortsatt minska, under HT2021 anmäldes totalt 261 incidenter varav 140 st var kränkande behandling. Detta kan jämföras med VT2021 då totalt 345 incidenter anmäldes varav 208 st kränkande behandling. Detta bedöms bland annat bero på ett tydligt och likvärdigt arbete inom kommunen med fokus på främjande och förebyggande insatser. Under 2020 sågs en tydlig minskning av incidenter bland våra elever i högstadieålder. Under 2021 kan vi se en viss tillbakagång bland de äldre medan den största minskningen finns bland våra yngsta elever. Ny analys 2021-2022 görs vid årets huvudmannarapport.
	I SKL:s "Öppna jämförelser" ska det sammanlagda värdet gällande resultatindikatorer förbättras jämfört med föregående år.	I senaste mätning i SKLs öppna jämförelser från 2020 placerar sig Nordmalings kommun på plats 225 av Sveriges 290 kommuner. Föregående år var plats 190. Stor variation över tid.
Ekonomi i balans	Verksamhetens kostnader ska harmonisera med jämförbara kommuner med liknande struktur.	Publicerad statistik avseende nettokostnader indikerar ett lägre kostnadsläge mot jämförbara kommuner. Framförallt synligt i de större verksamhetsområdena.

Perspektiv	KS/Utskottsmål		Kommentar
	Verksamheten ska ha en ekonomi i balans		Barn-och Utbildningsutskottet visar för 2021 ett överskott mot budget på 2,7Mkr
Effektiv verksamhet och utveckling	Elever i Nordmaling skall i jämförelse med andra kommuner ha ett högt meritvärde		Meritvärdet för avgångselever 2021 är 197 och har minskat något från föregående år då meritvärdet var 203. Meritvärdet inom liknande kommuner ligger på 219, något högre än föregående år då det låg på 214. För årskurs 6 ser vi glädjande en positiv trend med förbättrade resultat inom matematik, svenska och engelska.
	Alla unga ska lämna grundskolan med minst godkända betyg.		2021 lämnade 63,8% av eleverna årskurs 9 med minst godkänt betyg i samtliga ämnen. Jämförelse 2020 63,6% och 2019 67,1%
	Alla elever skall vara behöriga till nationellt program på gymnasieskolan		Läsåret 2020/2021 var 87% behöriga till gymnasieskolan mot 85% 2019/2020.
	Satsning på ekologiska livsmedel inom måltidsorganisationen för ökad hållbarhet.		33 % av livsmedlen är närproducerade och klimatsmarta. Ingen större påverkan under pandemin. Förbättrad statistik kan tas fram i slutet på året då leveransunderlagen utvecklas inom området från leverantörer.
Attraktiv arbetsgivare	Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser.		Påverkan utifrån pandemin gör att bra underlag saknas för 2021. Trolig påverkan utifrån högre personalfrånvaro med högre arbetsbelastning och ökad stress.
	Engagerade medarbetare med rätt kompetens.		Sektorns medarbetare visar ett mycket gott engagemang med stort ansvarstagande. Under pandemin har mycket fokus på hantering av smittbegränsande åtgärder och ingripande åtgärder påverkat möjligheterna till utvecklingsarbete utifrån fastställda mål med aktiviteter. prioriterade utbildningsinsatser har genomförts. Samverkan utifrån HÖK 21 och framtagande av kompetensförsörjningsplan är påbörjad aug 2021, skall vara klar mars 2022.
	Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat.		Från medarbetarenkäten som genomfördes under hösten 2020 visar det sammanlagda index för ledarskap 4,10, att jämföra med 4,05 för Nordmalings alla verksamheter. Vi ser att ett gott förtroende finns för våra chefer. Inom tidigare identifierat förbättringsområde med tydliggörande av mål ser vi en förbättring mot tidigare mätning. Under 2021 har ingen systematisk uppföljning av handlingsplaner kunnat genomföras, följs upp under 2022.

7 Sociala utskottet/Sektor Omsorg

7.1 Ekonomiskt resultat

Resultaträkning

Resultaträkning (Mkr)	Utfall 2021	Budget 2021	Utfall 2020
Externa intäkter	28,4	20,1	28,9
Personalkostnader	-160,7	-154,3	-161,2
Övriga kostnader	-75,8	-60,4	-72,6
Avskrivningar	-0,4	-0,3	-0,3
Interna poster	-5,7	-9,8	-10,1
Summa	**-214,1**	**-204,7**	**-215,3**
Skattemedel	**204,7**	**204,7**	**205,6**
Nämndresultat	**-9,4**	**0**	**-9,7**

Ekonomiskt resultat

Resultatet för sektor omsorg för perioden visar på ett underskott jämfört med budget på 9,4 Mkr. Inom de olika verksamhetsgrenarna har äldreomsorgen ett underskott på 6,4 Mkr, LSS ett överskott på 1,1 Mkr, Individ och familjeomsorg redovisar ett underskott på -4,4 Mkr samt Flykting/EKB /ÖF redovisar underskott på -0,7 Mkr.

Verksamhetens nettokostnad avviker 4,6 % eller 9,4 Mkr negativt mot budgeten. Verksamhetens nettokostnad har sjunkit med 0,6 procent eller 1,2 Mkr jämfört med samma period 2020. Intäkterna är 0,5 Mkr lägre jämfört med 2020.

Personalkostnaderna visar på ett underskott jämfört med budget på 6,4 Mkr. Den faktiska nettokostnaden för personal har dock sjunkit med 0,6 Mkr i jämförelse med år 2020. Personalkostnaderna har minskat med 0,3 procent inklusive avtalseffekt mellan perioderna. I resultatet redovisas även den ökade sjukfrånvaron som skett i samband med Covid-19. .

Statsbidrag på 1,9 Mkr har erhållits som ersättning för sjuklön under 2021.

Korttidsboende/Hemsjukvård - 1,0 Mkr

Negativa resultatet för verksamheten beror främst på högre personalkostnader inom hemsjukvården än vad som budgeterats. Rehabs verksamhet ligger inom ramen för vad som budgeterats.

Särskilt boende -2,8 Mkr

Intäkterna redovisar ett överskott med 2,1 Mkr medans personalkostnaderna visar på ett underskott med 4,9 Mkr gentemot budget. Personalkostnaderna är 4,2 Mkr lägre 2021 jämfört med samma period 2020. En orsak till de lägre personalkostnaderna är vakant tjänsteutrymme avseende sjuksköterskor. Vilket har inneburit att verksamheten fått hyra in tillfällig personal via bemanningsföretag för att klara bemanningen. Kostnaden för tillfälligt inhyrd personal avseende uppgår till 3,0 mkr.

Öppna insatser särskilt boende/ordinärt boende +0,1 Mkr

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

Ordinärt boende - 3,4 Mkr

Hemtjänsten som verksamhetsområde avviker negativt mot budget med -3,4 Mkr.

Antalet beviljade hemtjänsttimmar för perioden har ökat med 5 935 timmar jämfört med 2020. Av förändringen har LOV ökat med 1 951 timmar medan kommunen har ökat med 3 984 timmar. Totalt beviljad tid 2021 uppgår till 55 048 timmar att jämföra med 2020 då den beviljade tiden var 49 713 timmar. Personalkostnaderna mot budget visar på ett underskott med 1,0 mkr. Vid en jämförelse mellan 2020 och 2021 så har personalkostnaderna även här ökat med 1,8 mkr.

Gemensam verksamhet - 0,1 Mkr

Gemensam verksamhet innefattar bl.a kostnader för underhåll-och serviceavtal datastöd, avskrivningar på inventarier samt övriga gemensamma kostnader.

***Individ och familjeomsorg* - 4,4 Mkr**

Verksamheterna under IFO visar ett negativt resultat för perioden på -4,4 Mkr. Personalkostnaderna ligger i nivå med budgeten. Externa intäkter har ett positivt utfall mot budget med 2,2 Mkr och är största delen bidrag från socialstyrelsen för ökad bemanning. Kostnaderna för köp av huvudverksamhet avviker med 4,0 Mkr mot budgeterad nivå och innefattar till största del placeringar av barn och unga inom IFO. En jämförelse av kostnaden mot 2020 visar att köpen har ökat med 2,9 Mkr.

Barn- och ungdomsvården avser i sin helhet externa familjehemsplaceringar och kostnaden för 2021 är 16,8 mkr. Kostnaden har ökat med 0,9 Mkr jämfört med 2020.

Vidare har en minskning av kostnaden för ekonomiskt bistånd skett med 1,1 Mkr jämfört med 2020. Verksamheten visar ett positivt resultat mot budget med 0,4 Mkr.

LSS + 1,1 Mkr

Omsorgsverksamheterna visar för perioden ett överskott på 1,1 Mkr jämfört med budget. Personalkostnaderna inom gruppboenden är 0,2 Mkr högre än 2020. Även detta år har man genom striktare bemanning i verksamheterna klarat av avtalseffekten och övriga kostnadseffekter. Överskottet jämfört med budget avseende personalkostnader uppgår till 0,1 Mkr.

Personlig assistans avviker positivt med 0,4 Mkr mot budget. Det är köp av huvudverksamhet som redovisar överskottet.

Flyktingverksamheten/EKB -1,1 Mkr

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

7.2 Årets verksamhet

2021 års verksamhet har i allt väsentligt fortfarande präglats av pandemin. Många av de mest riskutsatta medborgarna tillhör sektorns målgrupper och det har varit fokus på att skapa ett skydd och se till att smittan Covid-19 inte kommit in i våra verksamheter speciellt på våra boenden eller inom hemtjänsten.

Ordinärt boende

Hemtjänsten blev påverkad till följd av omorganiseringen inom sektor omsorg på det sättet att den vakanta enhetschefstjänst som fanns ersattes med en tillsvidaretjänst med enhetschef från särskilt boende för äldre som lämnade då fyra chefer för särskilt boende blev tre. Hemtjänstens lokal på Omega avvecklades till förmån för nya lokaler på Kompassen på Strandholmen. På det sättet kunde hyran i sektorn minskas. Vissa anpassningsåtgärder har vidtagits. Bland annat har en parkering tillskapats med laddstolpar samt ytterligare ett rum i lokalen kunnat formas. Ett nytt sätt att planera bemanningen som är bättre kopplad till de ekonomiska resurser som finns har skapats i samverkan med ekonomiavdelningen. Hemtjänstens planerar dagligen och utför välfärdsinsatserna efter de biståndsbedömda behoven. Viktigt kvalitetsaspekt är strävan att bibehålla kontinuiteten och minimera antalet personal som ger insatser till respektive brukare. Det har också under året införskaffats en ytterligare hemtjänstfordon. Fortfarande befinner verksamheten sig i ett läge där verksamheten förlitar sig på att medarbetarna i viss utsträckning använder egna bilar. Ett nytt förfrågningsunderlag har kommunstyrelsen fattat beslut om under året. För att så nära som möjligt lägga ett förfrågningsunderlag till leverantörer som visar kommunens egna kostnader för hemtjänstinsatser har ersättningen för beviljad tid minskat med 5 %. Utöver det har också krav på alkolås ställts på leverantörens fordon.

Särskilt boende

I början av året påbörjades avvecklingen av det särskilda boendet för äldre, Tobiasgården. Boendet blev avvecklat helt den 1 april. Under hösten 2020 pågick diskussioner angående att komma ned till en nettokostnadsavvikelse som i linje med målen i verksamhetsplanen. Den omorganisering och minskning av antalet boende och platser som genomförts inom särskilt boende för äldre har lett fram till att en chefsresurs har minskats med en tjänst. Andra förändringar och anpassningar till budget har planeringen för schemaläggningen under 2021 har bidragit till. Boendena har genom den nya bemanningscontroller funktionen fokuserat på hur många timmar verksamheten har till sitt förfogande på varje avdelning i stället för hur stor budgeten är. Ekonomiavdelningen har omvandlat pengar till timmar till förfogande. Resurserna redovisas till cheferna i antalet timmar och inte i pengar. Förarbetet i den planeringen har varit att ligga i linje med tilldelad budget och den målsättning med nettokostnadsavvikelsen som ligger i verksamhetsplanen behöver följas. Det gör att planeringen av verksamheten men även uppföljningen har tydliggjorts. Följer inte antalet planerade timmar utfallet behöver utfallet justeras till nästa schemaperiod som behöver vara mer restriktiv.

Ytterligare utmaningar har förekommit och en kohortavdelning startade under året och drevs under en kortare period Avdelningen hade till syfte att ge omsorg till omsorgstagare som varit smittade av Covid-19 och att skapa en avskärmning mot övriga omsorgstagare. Då särskilt boende för äldre inte påtagligt drabbats av smittan avvecklades avdelningen efter en kort tid.

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

Dagverksamheten vid Tallbackens äldreboende har varierat verksamhetens omfattning under året kopplat till pandemin. Under perioder av året har dagverksamheten haft sin verksamhet stängd på grund av smittspridningen.

Korttidsboende/HSL/Betalningsansvar

Korttidsboendet/rehab har under året haft ständig överbeläggning i förhållande till hur det sett ut tidigare och planering i budget. Det finns budgeterat 13 platser men stundom har 17 eller fler platser varit aktiverade på avdelningen. Det har bidragit till att bemanningen har utökats utanför budget men alternativet att köpa platser eller betala särskild avgift till Inspektionen för vård och omsorg hade varit ett sämre och dyrare alternativ.

Under den sista delen av omorganisationen i december 2021 lämnade tidigare chef för HSL verksamheten och under tiden tills dess att ny verksamhetschef tillträdde den 10 januari 2022 tog sektorchef över verksamheten. Det har varit brist på sjuksköterskor under året vilket har gjort att hyrsköterskor varit inne i verksamheten. Det har påverkat det ekonomiska resultatet i mycket negativ riktning. I slutet av året rekryterades ny sköterska och ytterligare rekryteringsinsatser planeras samtidigt som hyrsköterskorna börjar fasas ut. Det som verksamheten identifierat är att antalet hemsjukvårduppdrag har ökat drastiskt. Det i kombination med att det varit svårt att få sökande till lediga sjuksköterskejänster har tvingat verksamheten att använda hyrsköterskor.

När det gäller betalningsansvar var 2021 det sista året på det gamla avtalet. I det nya avtalet från 2022 är det genomsnittstider som räknas och inte utskrivningsklara direkt. Det finns en avdelning, Viken B, som har använts som ett dragspel under 2021 vad gäller verksamhetens förmåga att ta emot patienter från sjukhuset med kort varsel eller att akuta händelsen inträffat så platser behövdes tas fram. Genom att det har funnits boendekapacitet har också betalningsansvar med betaldagar till regionen kunnat hållas på en låg nivå.

Omsorgsverksamhet/LSS

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

Det statliga stimulansbidraget för habiliteringsersättningen fattade kommunstyrelsen beslut om att fullutnyttja. Det gav omsorgstagarna på daglig verksamhet en extrautbetalning i december. Syftet var

också att kompensera för utebliven ersättning till följd av pandemin.

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

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

Utifrån den genomlysningen som gjordes av kostnader inom LSS verksamheten har sektorn dragit slutsatsen att nuvarande och kommande behov av boendeplatser inte harmoniserar med hur strukturen ser ut i dag eller behoven framåt de närmaste åren. Därför har frågan om att påbörja planering av nya boendeplatser startat. En vårdtyngdsmätning har också genomförts för att få besked om förhållandet mellan behov och boende form.

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

IFO

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

Pågående tjänsteköp av redan placerade ungdomar inom HVB-verksamhet visar dock ingen märkbar utökning av tjänsteköpen. Det är ett fortsatt behov av familjehemsplaceringar av barn, vilket fortsättningsvis har resulterat i stora kostnader. Personal finns rekryterad till tidigare vakanta tjänster vilket ger förutsättningar att förbättra rekrytering av egna familjehem. Personal planeras att få vidareutbildning, vilket ger utökad kunskap i att ge utbildning och stöd till de egna familjehemmen. Barn och unga enheten har fått mer personalresurser för 2021 i syfte att minska placeringskostnaderna för unga genom att öka resurserna i mottaget och i öppenvårdsinsatserna. Arbetet är långsiktigt. Personalbemanning inom försörjningsstöd är nu stabilt och ger bättre förutsättning att analysera orsaken till de ökade 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 de är i kommunen. Försörjningsstöd fördelas en intäkt för initialt försörjningsstöd. På grund av pandemin har ytterligare flyktingar inte tillkommit under 2021.

EKB

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

7.3 Framåtblick

För att möta en nettokostnadsavvikelse som harmoniserar med övriga kommuners kostnader i Sverige sektorn fokusera på en förbättrad organisation inom ledning och styrning med fokus på att effektivisera tjänsterna inom välfärdsproduktionen. Med utgångspunkt inom särskilt boende för äldre behövs ett flexiblare sätt att använda och beräkna personalresurserna. Optimerad bemanning i kombination med heltid som norm är en förutsättning för att lyckas men pandemin har bromsat upp införandet. Bemanningshandboken behöver bli klar och samverkas med de fackliga organisationerna så att personalen kan arbeta över verksamhetsområdena i sektorn. Det kommer samtidigt att generera lägre vikarie kostnader över tid.

Inom hemtjänsten behöver den påbörjade samplaneringen mellan enheterna fortsätta och utökas.

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

För att möta utmaningarna inom funktionshinderverksamheten med boendestrukturen har en vårdtyngdsmätning utförts under året. Resultatet av den ligger till grund för vad för slags boendeformer som behöver planeras framåt dels för den befintlig brukar strukturen men också för de tillkommande besluten om boende som sannolikt kommer de närmaste åren till följd av att antalet elever på gymnasiesärskolan som kommer ansöka om boende enligt LSS kommer öka. Det som kan prognostiseras är att gruppboende har kommunen i tillräcklig mån av men det kommer finnas ett underskott på bostad med särskild service de närmaste åren. I lokalförsörjningsplanen finns ett nytt boende inlagt för att byggas eller skapas 2025 utifrån det behov som sannolikt kommer. Den befintliga verksamheten bedrivs så effektivt som det kan förväntas i dagsläget. Utifrån målet med nettokostnader i verksamhetsplanen kommer målet att nås

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

Särskilda boenden minskar sina personalkostnader utifrån nyckeltalen. Vid lediga boendeplatser se möjlighet att personalen täcka personalbehov på andra avdelningar istället för anställa vikarier. Inom hemtjänsten genomfördes ett pilotprojekt inför kommande "Heltid som norm". Det blir fortsatt fokus på flexibel personal som kan arbeta i alla grupper i syftet att minska vikariekostnader samt behålla god kvalitet för omsorgstagare. För att kunna fullt ut arbeta optimerat behöver de särskilda boendena Strandholmen och Tallbacken betraktas organisatoriskt som en större enhet. Under 2022 kommer ett nytt gemensamt namn på de båda huskropparna Strandholmen och Tallbacken att presenteras.

Övriga utvecklingsområden.

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

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

Fortsatt utveckling av demensteamets arbete med att ge stöd och vägledning till personal. Återkommande behov från verksamheter att få stöd och vägledning.

Digitaliseringen inom äldrevården behöver påskyndas. Digital signering av delning av medicin infördes under 2021 med hjälp av statsbidrag. Resultatet av det blev att reducera medicin-avvikelser i verksamheten. För 2022 kommer två nya digitaliseringssatsningar skapas. Ett som redan är beslutat är nyckelfrialås inom hemtjänst samt intelligenta lås inom demensvården. Ytterligare en satsning kommer att ske 2022 men är ännu inte klart.

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

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

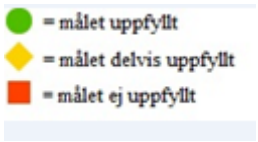
Verksamheten för ensamkommande barn, EKB. Behov av en fortsatt anpassning med anledning av färre anvisningar. Stödboendeverksamheten för ungdomarna under 18 år har avvecklats under föregående år. Under kommande år har Umeå kommun tagit över ansvaret med hjälp av avtal som är upprättat mellan kommunerna.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

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

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

7.4 Måluppföljning Sektorer

Uppföljning av kommunfullmäktiges mål fastställda i budget 2021 sker i form av styrkort. Bedömning görs utifrån följande färgkodning.



Perspektiv	KS/Utskottsmål		Kommentar
Medborgarnytta	I de kommunjämförelser som görs ska värdena förbättras jämfört med föregående år.	●	I öppna jämförelser har resultaten förbättras i förhållande till andra kommuner. I detalj finns 12 gröna markeringar för LSS, 13 gröna punkter för kommunal HSL, 9 gröna punkter för äldreomsorg, 13 gröna punkter för ekonomiskt bistånd samt 10 gröna punkter för arbetet med missbruk. Öppna jämförelser har ändrat redovisningslayouten för 2021 men det framgår att verksamheten i snitt har förbättrat resultatet. Dessutom redovisas ett antal gula punkter med delvis uppfyllda resultat.
	Samtliga verksamheter ska årligen i någon form mäta brukar- eller kundupplevelsen av kommunens tjänster och vidta åtgärder för att förbättra resultaten.	◆	Under 2021 genomfördes inga enkätundersökningar då Socialstyrelsen inte lyckas att genomföra upphandlingarna med de företag som skulle genomföra undersökningarna. Det som är klarlagt är att Enkätfabriken undersöker LSS och Individ- och familjeomsorgen och företaget Indikator undersöker äldreomsorgen.

Perspektiv	KS/Utskottsmål		Kommentar
			Resultaten för 2021 förväntas komma under första halvåret 2022.
	Informationen om social service och socialt stöd skall vara korrekt och lätt tillgänglig och kontakt med socialtjänstens personal skall vara lätt att få.		Det som saknas är information på kommunens webbplats på lättläst svenska, den är ännu inte färdig. Datorn som fanns i kommunhusets reception flyttades till IFOs reception där den används för att ansöka om insatser eller stöd. Den används frekvent.
Ekonomi i balans	Samtliga verksamheters kostnader ska harmonisera med jämförbara kommuner med liknande struktur.		Utifrån kolada.se har siffrorna ännu inte publicerats för innevarande år. Arbetet med omorganisationen inom äldreomsorgen avslutades i januari 2022 och förväntas kunna sänka kostnaderna så att de ska harmonisera med kostnader för jämförbara kommuner med liknande struktur. Utifrån att Nordmaling fått en ännu mindre andel tillbaka i LSS utjämningen än tidigare år indikerar det att verksamheten nu tangerar nettokostnadsavvikelse i jämförelse med andra kommuner. Höga placeringskostnader på inom barn och unga har det upparbetats en plan kring då statsbidrag riktat till barn och unga erhållits.
	Verksamheterna ska klara sin verksamhet inom tilldelad ram.		Alla verksamhetskostnader harmoniserar ej med jämförbara kommuner, men åtgärder vidtas. Budget inom äldreomsorgen är fördelad i timmar att använda till personal men visar negativa nettokostnadsavvikelser. Jämförelsen med föregående år visar ändå att kostnaderna är på väg nedåt. LSS och hemtjänst visar på goda möjligheter att rymma verksamheten inom ram. Stärkta resurser i form av statsbidrag kommer att påverka bland annat placeringskostnader för barn och unga positivt inom IFO.
Effektiv verksamhet och utveckling	Vuxna personer med behov av stöd stärks i sin förmåga att kunna leva ett självständigt liv.		Genom öppna jämförelser går det att läsa att metod IBIC Individens behov i centrum används vid olika typer av biståndsbedömningsbeslut, signalvärdet är grönt. Frågor kring missbruk hanterar verksamheten frågeställningen men visar i öppna jämförelser att indikatorer på aktuella rutiner vid missbruk av läkemedel eller andra beroendeframkallande missbruk saknas och signalvärdet är rött. Däremot visas aktuell rutin för samordning mellan äldreomsorg och missbruk signalvärdet grönt. Aktuell rutin vid indikation på att en vuxen utsatts för våld visar signalvärdet grönt. Sammantaget visar öppna jämförelser att förutsättningarna att ge vuxna personer med behov av stöd insatser med mål att stärka sin förmåga att kunna leva ett självständigt liv där visas mer grönt än rött.
	Förebyggande insatser genomförs i syfte att minimera psykisk och fysisk		Arbetet fortsätter och inom den nya reformen God och Nära vård

Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
	ohälsa, oavsett ålder, kön, etnicitet och funktionsförmåga.	tillsammans med hälsocentralen fångas dessa frågor upp. Barn och unga inom Individ- och familjeomsorgen fick för 2021 mer personella resurser som också har utvecklat det individuella stödet för barn och unga med framförallt psykisk ohälsa. Nordmalingsmodellen där sektor utbildning och sektor omsorg gemensamt arbetar med de förebyggande frågorna har fortsatt sitt arbete. I och med att Nordmalingsmodellen från och med 2022 inte är beroende av projektpengar utan finansieras genom förvaltningsanslaget stärks det förebyggande arbetet långsiktigt.
Attraktiv arbetsgivare	Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser.	Sektorn arbetar genom Sunt Arbetsliv med skyddsombud, HR och chefer i gemensamt valda friskfaktorer. Syftet är att skapa hälsosamma och attraktiva arbetsplatser. Flera workshops har genomförts och genom samverkansavtalet med de fackliga organisationerna har sektorn påbörjat samverkan och arbetsmiljöfrågorna kommer att bli centrala i den nystartade skyddskommittén på sektor nivå. Gemensamt i samverkan har två friskfaktorer varit valda under året: kommunikation och återkoppling samt prioritering av arbetsuppgifter. Medarbetarenkät har under 2021 inte genomförts i förvaltningen.
	Engagerade medarbetare med rätt kompetens.	Äldreomsorgslyftet har möjliggjort att vårdbiträden kunnat beredas plast på utbildning för att nå undersköterskekompetens. Pandemitider har försvårat att fler kunnat ta del av utbildningen än de som deltog. Ytterligare nya tjänster har genom omorganisationen inom sektorn kunnat genom ny kompetens tillföra bland annat effektivare och bättre anpassade scheman gentemot budget. Ytterligare sjuksköterskor har också kunnat rekryterats då förändrade organisatoriska förutsättningar skapats.
	Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat.	Statusen bygger på tidigare resultat från medarbetarenkät 2020 men eftersom ingen medarbetarenkät genomfördes 2021 är resultatet svårt att utvärdera om det blivit någon förändring.

8 Resultatenhet bredband

8.1 Ekonomiskt resultat

Årets resultat är positivt och uppgår till 0,3 Mkr. Resultatet påverkas främst genom kraftig ökning av anslutningsavgifter jämfört med föregående år. Anslutningsavgifterna hänförs främst till det slutredovisade projektet Utkanten.

I och med att bredbandsprojekten slutförts har de även aktiverats redovisningsmässigt under 2021 vilket påverkar verksamhetens avskrivningar.

8.2 Årets verksamhet

Bredbandsstrategi 2021-2025 har uppdaterats under året i samverkan med övriga kommuner i länet. Målsättningen är att 2025 ska 98% av hushållen ha möjlighet att ansluta sig till 1 Gbit/s.

Bredbandsnätet i kommunen är nu till stora delar utbyggt och tillkommande anslutningar omfattar i ökad omfattning mer kostnadskrävande anslutningar. Tillkommande anslutningar för fast boende sker därför genom riktat statligt stöd med fastställda urvalskriterier, alternativt genom egenfinansiering som grund.

En fortsatt ökad grad av efteranslutningar kan dock noteras i kölvattnet på pandemin i samband med ökande krav på bredbandskapacitet. Telias nedstängning av stationer resulterar även i en ökad anslutningsgrad. Pågående utbyggnadsprojekt är under året projekt Utkanten, som färdigställdes för fast boende 31 december. Fritidsboende i anslutning till projektet har möjlighet att ansluta sig våren/sommaren 2022.
Kommande bidragsfinansierade projekt är anslutning av fast boende med riktat statligt stöd, fibernät i Nyvik/Lövskatan och Bockholmen samt transportlänk till Tallberg.

8.3 Framtid

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

8.4 Resultaträkning

Löpande prisnivå, Mkr	Utfall 2021	Budget 2021	Utfall 2020
Verksamhetens intäkter	**7,5**	**3,3**	**5,5**
Externa intäkter	7,5	3,3	5,4
Interna intäkter	0,0	0,0	0,1
Verksamhetens kostnader	**-7,2**	**-3,3**	**-5,5**
Verksamhetens kostnader	-5,4	-2,9	-5,1
Interna kostnader	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar	-1,8	-0,4	-0,4
Verksamhetens nettokostnad	**0,3**	**0,0**	**0,0**
Finansiella kostnader	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	**0,3**	**0,0**	**0,0**

9 Nordmaling vatten och avfall AB

9.1 Huvuduppgifter

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

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

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

9.2 Ägardirektiv

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

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

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

9.3 Ekonomiskt resultat

Totala rörelseintäkterna för perioden uppgår till 21, 9 Mkr. Totala resultatet efter finansnetto uppgår till -1, 8 Mkr. I resultatet ingår inte förutbetalda taxeavgifter som periodiserats bort från avfallsverksamheten med 0,2 Mkr.

Om man bortser från hanteringen av förutbetalda taxeavgifter får Vatten- och avloppsverksamheten ett resultat efter finansnetto uppgående till -1,8 Mkr, i detta ingår återställning av ackumulerat underskott från 2018 motsvarande -0,2 Mkr. Motsvarande resultat för avfalls- och återvinningsverksamheten uppgår till 0,2 Mkr.

För Vatten och avloppsverksamheten höjdes taxan i mars 2020 med 6% med en strävan efter ekonomi i balans. VA-verksamheten i Nordva finansieras dock inte till fullo av de brukningsavgifter som är fastställda i gällande VA-taxa och verksamheten levererar ett underskott 2021. Det ackumulerade underskottet växer till följd av detta och det finns behov av att höja avgifterna eller minska verksamheten för att återställa den ekonomiska balansen. Samtidigt finns stora behov av förnyelse, underhåll och utveckling av VA-anläggningen för att säkra funktionen. Beslut fattades om att höja avgifterna under 2022 men inte till de nivåer som krävs för att återställa den ekonomiska balansen för verksamheten inom rimlig tid. Elpriserna har under året varit kännbart högre än budgeterat vilket gett närmare 27% högre energikostnader, motsvarande -0,4 Mkr, än planerat. Kostnader för transport av slam samt spol- och sugbil har varit närmare -0,5 Mkr högre än budget, främst för att hantera slam som har lagts i upplag från tidigare verksamhetsår. I samband med bolagsbildandet övertogs ett ackumulerat underskott för Vatten och avlopp uppgående till -2,4 Mkr. Vid bokslutet 2021 har underskottet från 2018 återställts,

motsvarande -0,2 Mkr. Det ackumulerade underskottet för Vatten och avlopp uppgår vid 2021 års utgång till totalt -4,0 Mkr.

Inom Avfall och Återvinning ökar taxeintäkterna jämfört budget och kostnaderna minskar. Kostnaderna för drift av ÅVC blev lägre än först beräknat, 1,3 Mkr detta beroende på hur utformningen av öppettider lördagar avtalades men också övriga kostnader avseende underentreprenader för sophämtning och slamtömning blev lägre än budgeterat, 0,7 Mkr. Interna kostnader för slamhantering och driftpersonal högre än budgeterat -0,3 Mkr. I samband med bolagsbildandet övertogs ett ackumulerat överuttag för Avfall och återvinning motsvarande 1,8 Mkr. Det ackumulerade överuttaget för Avfall och återvinning uppgår vid 2021 års utgång till totalt 2,1 Mkr.

Utöver detta har Nordva under 2021 hyrt ett antal anläggningar av Nordmalings kommun i väntan på slutgiltig fastighetsöverlåtelse, detta till förmån för lägre avskrivningskostnader.

Under 2021 har tio investeringsprojekt varit aktiva i Nordva och av dessa har totalt fyra projekt upparbetat mer än 0,3 Mkr vardera under året. Totalt har 4,4 Mkr upparbetats i investeringsprojekt och utöver detta har under året ett antal anläggningar överlåtits från Nordmalings kommun till Nordva uppgående till ett värde av 7,5 Mkr.

9.4 Årets verksamhet/framtiden

Väsentliga händelser under perioden

- Höjning av VA-taxan genomfördes i mars 2020 med 6% för en strävan efter ekonomi i balans.
- Under 2021 har fokus hos VA legat på att inventera status och behov samt skapa en god bild av verksamheten i Nordmaling.
- För Avfall och Återvinning pågår ett arbete med att förbättra insamlingen av rest- och matavfall från fritidshus vilket har påbörjats 2021. Detta kommer förhoppningsvis att medföra högre intäkter för Nordva på sikt. Detta är första året och det pågår ett arbete med att lära känna kommunen och hur avfallsfrågorna tidigare hanterats.

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

I en verksamhet med självkostnadsprincip är möjligheterna för egenfinansiering av investeringar begränsad, i princip, till nivån på avskrivningarnas storlek. Investeringar utöver det måste ske via extern finansiering. Taxorna måste dessutom justeras för att kunna möta dels eftersläpande underhåll, dels ökade tekniska och miljömässiga krav.

För Avfall och återvinning fortsätter arbetet med att förbättra insamlingsgraden från fritidshusen. Under året har ett nytt avtal för insamling av slam tagits i drift. Det är även första året som Vakin ansvarar för slamfrågan fullt ut. Det pågår en lokaliseringsutredning för att hitta den bästa lokaliseringen för fortsatt drift av en återvinningscentral i Nordmaling. Avfall och Återvinning har under 2021 påbörjat arbetet med att kommunerna kommer att ta över ansvaret för returpapper från 1/1 2022. För 2022 blir det viktigt att säkerhetsställa att det genomförs som det är tänkt. För kommande år utreds även om förpackningsmaterial samt bioavfall (livsmedelsavfall från butiker och parkavfall) skall vara ett kommunalt ansvar.

9.5 Resultaträkning

Löpande prisnivå, Mkr	2021	2020
Verksamhetens intäkter	21,9	-
Verksamhetens kostnader	-23,0	-
Avskrivningar	-0,5	-
Verksamhetens nettokostnad	**-1,6**	**-**
Finansiella intäkter	0,0	-
Finansiella kostnader	-0,2	-
Resultat efter finansiella poster	**-1,8**	**-**
		-
Bokslutsdispositioner	0,0	-
Skatt på årets resultat	0,4	-
Årets resultat	**-1,4**	**-**

9.6 Balansräkning

Löpande prisnivå, Mkr	2021	2020
TILLGÅNGAR		-
Anläggningstillgångar	14,4	-
Omsättningstillgångar	25,1	-
SUMMA TILLGÅNGAR	**39,5**	**-**
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital	2,0	-
Obeskattade reserver	0,0	-
Långfristiga skulder	31,0	-
Kortfristiga skulder	6,5	-
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	**39,5**	**-**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Ställda säkerheter	0,0	-
Ansvarförbindelser	0,0	-

10 Nordmalingshus AB

10.1 Huvuduppgifter

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

10.2 Ägardirektiv

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

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

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

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

10.3 Ekonomiskt resultat

Resultat

Årets resultat före bokslutsdispositioner och skatt är ett underskott med -0,3 Mkr att jämföra med föregående år då resultatet före bokslutsdispositioner och skatt uppgick till 0,2 Mkr.

Årets resultat efter bokslutsdispositioner och skatt är ett nollresultat att jämföra med 0,3 Mkr föregående år.

Finansiering

Totala låneskulden uppgår till 81,7 (85,5) mkr med en genomsnittsränta på 0,4 (0,4) %. Räntorna fördelas på 41/59 % mellan de fasta och rörliga lånen. Kommuninvest är Nordmalingshus AB kreditgivare.

Soliditet

Enligt det nya ägardirektivkravet ska den långsiktiga soliditeten vara minst 20 % under en tioårsperiod beräknat på balansomslutningen. Soliditeten ligger på 27,0 %. Målet har uppfyllts enligt nya ägardirektiven.

Amortering

Bolaget ska årligen amortera minst motsvarande avskrivningskostnaderna ny-investeringarna exkluderade. Under 2021 gjorde bolaget en amortering (4 800 000 kr) av lånen så över tiden uppfylls amorteringarna enligt ägardirektiven.

Avkastning

Enligt de nya ägardirektiven är 3,5 % i direktavkastning i relation till utgående års bokförda värde på fastigheterna. Bolagets direktavkastning beräknat enligt nya ägardirektiven är 7,6 %. Målet har uppnåtts enligt de nya ägardirektiven.

10.4 Årets verksamhet/framtiden

Befolkningsökningen föregående år 2020 så var det en minskning med 35 personer. Under 2021 minskade befolkningen med 8 personer till 7 100 st. innevånare vid årets slut i kommunen. Detta har visat att efterfrågan på lägenheter varit stabil under året på centralorten.

Det finns i dagsläget en bostadskö för centralorten på alla lägenhetsstorlekar samt lägenheter, typ trygghetsboenden eller anpassade för äldre där kraven är markplan/hiss/nära centrum.

Efterfrågan på våra lägenheter på andra orter byarna har försvagats under året, men riskerar att försvagas ytterligare när befolknings-utvecklingen i vissa byar fortsätter att vara negativ.

Skutans lediga lokalers framtid har beslut tagits för att ta fram ett förslag till ombyggnad till lägenheter.

10.5 Resultaträkning

Löpande prisnivå, Mkr	**2021**	**2020**
Verksamhetens intäkter	23,9	24,3
Verksamhetens kostnader	-19,4	-19,0
Avskrivningar	-4,3	-4,5
Verksamhetens nettokostnad	**0,2**	**0,8**
Finansiella intäkter	0,0	0,0
Finansiella kostnader	-0,5	-0,5
Resultat efter finansiella poster	**-0,3**	**0,3**
Bokslutsdispositioner	0,6	0,1
Skatt på årets resultat	-0,3	-0,1
Årets resultat	**0,0**	**0,3**

10.6 Balansräkning

Löpande prisnivå, Mkr	**2021**	**2020**
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar	110,8	114,5
Omsättningstillgångar	13,7	13,6
SUMMA TILLGÅNGAR	**124,5**	**128,1**
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital	33,8	33,8
Obeskattade reserver	0,6	1,2
Långfristiga skulder	79,1	83,8
Kortfristiga skulder	11,0	9,3
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	**124,5**	**128,1**
Ställda säkerheter	0,0	0,0
Ansvarsförbindelser	0,0	0,0

11 Begreppsförklaring

Anläggningstillgångar

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav.

Avskrivningar

Planmässig värdenedsättning av anläggningstillgångar som beräknas utifrån förväntad ekonomisk livslängd.

Avsättningar

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

Eget kapital

Skillnad mellan tillgångar och skulder och visar kommunens ackumulerade förmögenhet.

Eget kapital inklusive pensionsförpliktelse

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

Förkortningar

tkr = tusen kronor

Mkr = miljoner kronor

Internränta

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

Kapitalkostnader

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

Kassaflödesanalys

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

Kassalikviditet

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

Kortfristiga skulder

Lån och skulder som ska betalas inom ett år.

Långfristiga skulder

Skulder vars löptid överstiger ett år.

Nettokostnader

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

Nettolåneskuld

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

Omsättningstillgångar

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

Periodisering

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

Soliditet

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