

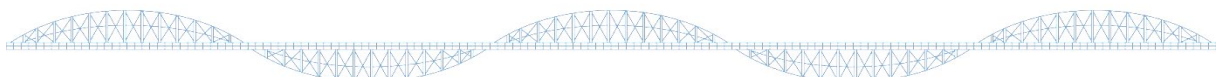


**Nordmalings
kommun**

Delårsbokslut 2018

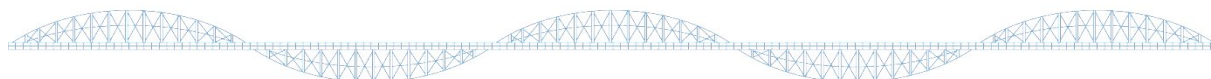


Dokumenttyp Delårsrapport	Diarienummer 2018-513-042	Datum för beslut 2018-10-22
För revidering ansvarar	Uppföljning och tidplan	Dokumentet gäller
Dokumentet gäller till och med		

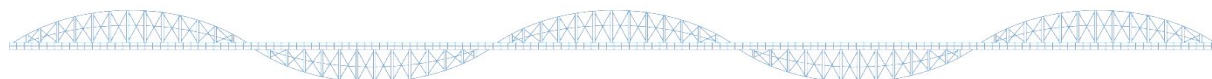


Innehållsförteckning

1 Förvaltningsberättelse	4
1.1 God ekonomisk hushållning.....	4
1.2 Borgensåtaganden och pensionsförpliktelser.....	8
1.3 Framåtblick.....	9
1.4 Kommunfullmäktiges övergripande mål.....	9
1.5 Ekonomisk uppföljning.....	11
1.5.1 Resultaträkning.....	11
1.5.2 Balansräkning.....	12
1.5.3 Kassaflödesanalys.....	13
1.5.4 Redovisningsprinciper.....	14
1.5.5 Noter.....	16
1.5.6 Budgetjämförelse.....	21
1.5.7 Investeringsredovisning.....	22
1.6 Personalberättelse.....	23
1.6.1 Arbetad tid och frånvaro.....	23
1.6.2 Sjukfrånvaro.....	24
1.6.3 Utveckling och arbetsmiljö.....	24
2 Allmänna utskottet/Gemensam Service	26
2.1 Ekonomiskt resultat.....	26
2.2 Årets verksamhet.....	27
2.3 Måluppföljning Sektorer.....	30
3 Allmänna utskottet/Sektor samhällsbyggnad	32
3.1 Ekonomiskt resultat.....	32
3.2 Årets verksamhet.....	33
3.3 Måluppföljning Sektorer.....	35
4 BoU utskottet/Sektor Utbildning	37
4.1 Ekonomiskt resultat.....	37
4.2 Årets verksamhet.....	38
4.3 Måluppföljning Sektorer.....	40
5 Sociala utskottet/Sektor Omsorg	42
5.1 Ekonomiskt resultat.....	42
5.2 Årets verksamhet.....	43
5.3 Måluppföljning Sektorer.....	45



6 Vatten- och avloppsverksamhet	46
6.1 Ekonomiskt resultat.....	46
6.2 Årets verksamhet.....	46
7 Avfallsverksamhet	46
7.1 Ekonomiskt resultat.....	46
7.2 Årets verksamhet.....	47
8 Bredband	47
8.1 Ekonomiskt resultat.....	47
8.2 Årets verksamhet.....	47
9 Nordmalingshus AB	48
9.1 Huvuduppgifter	48
9.2 Ägardirektiv	48
9.3 Resultaträkning	48
9.4 Balansräkning.....	48
10 Begreppsförklaring.....	49



1 Förvaltningsberättelse

1.1 God ekonomisk hushållning

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

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

I budget 2018 är resultatmålet fastställt två procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Starka resultat är en förutsättning för att Nordmalings kommun ska kunna säkerställa sitt framtida åtagande som investeringsbehov och förändrade verksamhetsbehov.

Utfallet för de finansiella nyckeltalen avseende redovisningsperioden indikerar att Nordmalings kommun står inför en rad utmaningar kring ekonomin på både lång och kort sikt. De finansiella mål som mäter det ekonomiska handlingsutrymmet på kort sikt det vill säga resultatnivån samt sektorernas resultatavvikelse är de mest kritiska indikatorerna vid utgången av redovisningsperioden. De finansiella målen som värderar risken i balansräkningen klarar kommunen bättre. Skuldsättningen är fortfarande låg trots att soliditeten sänkts under redovisningsperioden. Bedömningen är dock att kommunen skulle klara högre skuldsättning med anledning av hög investeringsnivå om samtidig verksamheterna inom kort effektiviseras så att positiva resultat kan uppnås.

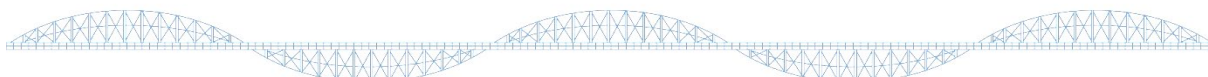
	2018-08-31	2017-12-31	Finansiella mål
Resultat	-1,6 %	1,0 %	Resultatets andel av skatteintäkter och statsbidrag ska uppgå till minst 2 %.
Resultatavvikelse (Mkr)	-16,4 Mkr	-11,7 Mkr	Programmets resultatavvikelse ska vara >0
Soliditet	45,1%	47,6 %	Kommunens soliditet ska uppgå till minst 40 %.
Soliditet inkl. pensionsförpliktelser	-1,4%	-0,1 %	Soliditet inkl. pensionsförpliktelse ska årligen förbättras och långsiktigt uppgå till minst 10 %.
Nettolåneskuldsförändr.	12,8%	-46,0 %	Nettolåneskulden ska inte öka, d.v.s. kommunens investeringar ska finansieras med egna medel för att i första hand amortera på den kommunala låneskulden.

Resultat

I budget 2018 har fullmäktige fastställt att resultat ska uppgå till 9,2 Mkr för att motsvara resultatmålet om två procent. Nordmalings kommun visar per 2018-08-31 ett negativt resultat på -4,9 Mkr vilket inte motsvarar resultatförväntningarna.

Jämfört med samma period 2017 har resultatet försämrats med -12,0 Mkr. Skatteintäkter och generella statsbidrag ökar med 1,1 procent jämfört med 2017 medan verksamhetens nettokostnader ökar med 5,3 procent jämfört med 2017

Sektorernas resultatavvikelse för redovisningsperioden är -16,4 Mkr och är den enskilda orsaken till den kraftiga resultatförsämringen. Låga finansiella kostnader, högre finansieringsgrad av pensionskostnaderna samt något högre generella statsbidrag än budget stärker dock upp det negativa resultatet något.



Balanskravsresultat

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

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

Prognosen över 2018 års balanskravsresultat uppgår till -3,5 Mkr och innebär således att detta negativa resultat ska återställas inom tre år.

	(Mkr)
Prognos årets resultat enligt resultaträkningen	-3,5
Prognos årets resultat efter balanskravsjusteringar	-3,5
<hr/>	
+/- avgår/tillägg för medel till/från Resultatutjämningsreserv	0
Prognos balanskravsresultat 2018	-3,5

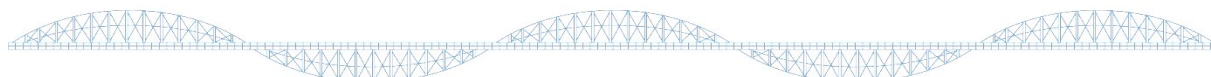
Årets koncernresultat

I koncernens resultat ingår förutom Nordmalings kommun det helägda dotterbolaget Nordmalingshus AB. Dotterbolaget redovisar ett resultat på plus 1,3 Mkr för redovisningsperioden. Koncernresultatet för perioden är negativt med -3,6 Mkr

Resultatavvikelse

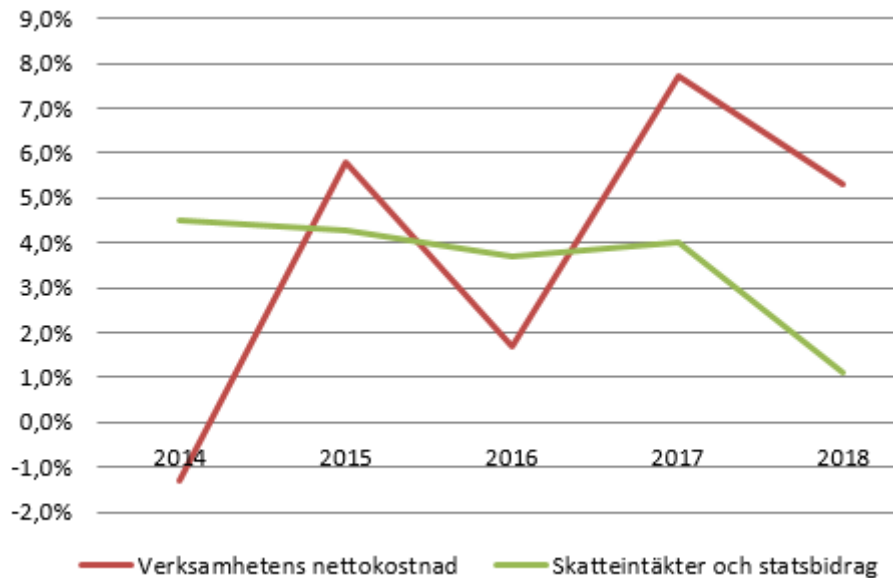
<i>Mkr</i>	Utfall 1-8 2018	Budget 1-8 2018	Avvikelse mot budget
Gemensamma verksamheter	19,2	17,1	-2,1
Politisk verksamhet	3,1	3,3	0,2
Infrastruktur, skydd, mm	19,8	18,0	-1,8
Kultur och fritid	11,4	11,0	-0,4
Pedagogisk verksamhet	116,5	114,6	-1,9
Vård och omsorg	140,3	128,7	-11,6
Särskilt riktade insatser	2,1	2,9	0,8
Affärsverksamhet	4,9	5,1	0,2
Gemensamma kostnader/intäkter	0,8	3,6	2,8
Verksamhetens nettokostnader	318,1	304,3	-13,8

Tabellen visar utfallet över verksamhetens nettokostnader i förhållande till budget. Sammanställningen visar verksamheterna på programnivå enligt SCB:s verksamhetsindelning.

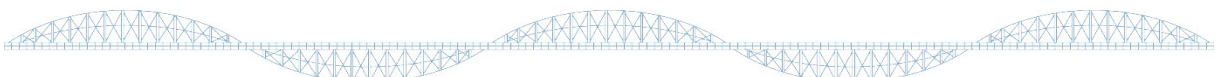


Intäkter och kostnader

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



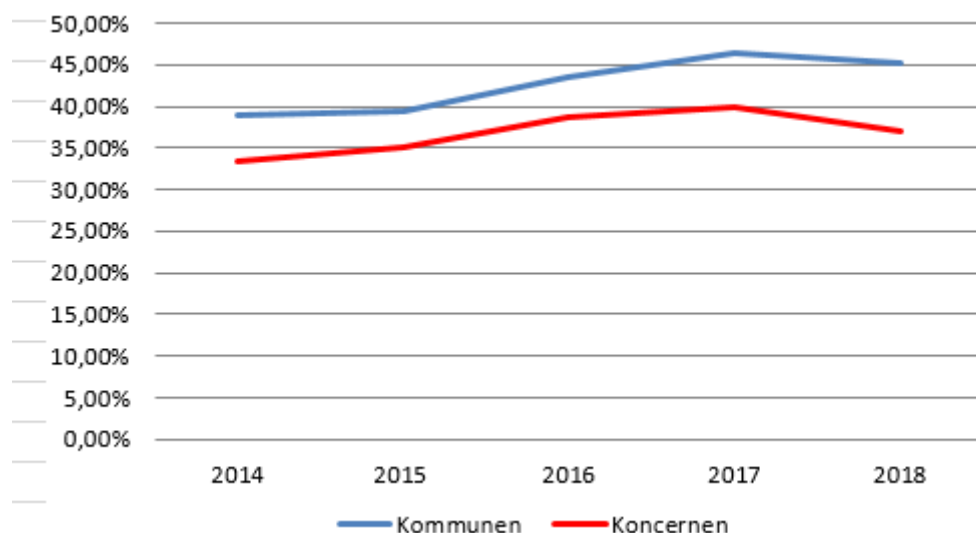
Figuren ovan visar verksamhetens nettokostnader i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag. Verksamhetens nettokostnad har ökat med 5,3 procent jämfört med samma period 2017 samtidigt som skatteintäkter och statsbidrag enbart ökat 1,1 procent. Effekten av denna utveckling är sjunkande resultatnivå och över tid ej förenligt med god ekonomisk hushållning.



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 2018-08-31 är 45,1 procent och målet på en soliditet som överstiger 40 procent är uppfyllt.

Soliditeten har dock urholkats sedan 2017-12-31 på grund av ökad skuldsättning samt negativt tertialresultat. Soliditeten på koncernnivå har även sänkt sedan årsskiftet och uppgår per 2018-08-31 till 36,9 procent. Orsaken är ökad skuldsättning i Nordmalings hus i samband med bostadsbyggandet. På koncernnivå bedöms ingen risk föreligga med anledning av den försvagade soliditeten även om det är viktigt att bostadsbolaget fortsätter att generera positiva resultat även när det utökade fastighetsbeståndet är ianspråktagit.



Soliditeten inklusive pensionsförpliktelse

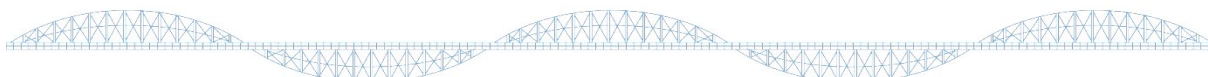
Soliditeten inklusive pensionsförpliktelser är per 2018-08-31, -1,39 procent att jämföra med årsskiftet där den låg på -0,1 procent. Måttet har stärkts under de senaste åren på grund av starka resultat och en minskning av ansvarsförbindelsen via förtida inlösen av förpliktelse.

Målet är att soliditeten inklusive pensionsförpliktelser årligen ska förbättras och långsiktigt uppgå till minst 10 procent. Bedömningen är att svagare resultat de kommande åren och upplåningsbehov i samband med större investeringar kommer innebära att målet inte kommer nås i närtid.

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 12,8 procent beror på nyupplåning om 10 Mkr.

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



Finansiering

För att begränsa refinansieringsrisken fastställer kommunens finanspolicy att inte mer än 50 procent av lånestocken får förfalla inom en rullande 12-månaders period. Enbart 10 procent av koncernens kreditförfall sker inom närmaste året. Den genomsnittliga kapitalbindningen bör ej heller understiga två år. Snittkredittiden på koncernens låneportfölj är i dagsläget 2,21 år.

I syfte att begränsa räntekänsligheten och resultateffekten över tiden ska maximalt 50 procent av räntebindningen förfalla inom 12 månader. Drygt 39 procent av ränteförfallen sker inom närmsta året. En ytterligare avgränsning är att den genomsnittligt volymvägda räntebindningstiden bör vara mellan 2 år och 2 år. Snitträntebindningen på totala portföljen är idag 1,97 år och bör därför beaktas framöver.

Snitträntan för koncernen (senaste 12 månader) var 0,75 procent på den utestående nettoskulden på 172 018 000 kr.

Kassalikviditet

Kassalikviditeten som är ett mått på kortsiktig betalningsförmåga bör ligga på minst 100 procent. Är kassalikviditeten lägre kan kommunen behöva göra sig av med långfristiga tillgångar eller ta lån för att kunna betala sina kortfristiga skulder. Kommunens kassalikviditet per 2018-08-31 är 99,8 procent jämfört med 2017-12-31 år då måttet var 89,2 procent.

Bedömningen är att kommunen har en god betalningsförmåga på kort sikt och bilden har stärkts med anledning av en nyupplåning om 10 Mkr.

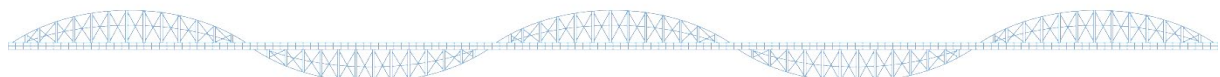
Nordmalings kommun har behov av en god likviditetsplanering dels beroende på att man köper samtliga utbildningsplatser för gymnasieskolan men även på grund av tunga investeringar de närmsta åren. Under mars samt oktober sker stor påfrestning på likviditeten i samband med att gymnasieplatserna samt den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

1.2 Borgensåtaganden och pensionsförpliktelser

Kommunens samlade borgensåtagande 2018-08-31 uppgår till 100,1 Mkr vilket till största del består av borgen till dotterbolaget Nordmalingshus AB. Åtagandet har ökat med 20,0 Mkr jämfört med 2017-12-31 vilket beror på ökad upplåning i samband med dotterbolagets byggande av 30 lägenheter. Det totala borgenslöftet till Nordmalingshus AB uppgår till 130 Mkr.

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

Nordmalings kommuns totala pensionsåtagande per 2018-08-31 uppgår till 180,3 Mkr inklusive löneskatt där 166,4 Mkr utgörs av ansvarsförbindelsen, 4,4Mkr avsättning samt 9,8 Mkr kortfristig skuld.



1.3 Framåtblick

Nordmalings kommun har efter några verksamhetsår med mycket goda ekonomiska resultat gått in en period med fallande resultatnivåer. 2017 blev resultatet endast en procent och prognosen över resultatet 2018 är negativ. Verksamhetens nettokostnad ökar snabbare än ökningen av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Viktiga framgångsfaktorer för ett ökat skatteunderlag är bland annat sysselsättning i samhället samt löneutveckling. För Nordmalings kommun är befolkningsutvecklingen och befolkningssammansättningen viktiga delar som över tid både påverkar kommunens intäkter och kostnader.

En befolkningsprognos genomförd av Region Västerbotten indikerar hur befolkningsstrukturen i Nordmaling kan komma att förändras över tid. Liksom stor del av Sveriges övriga kommuner har Nordmaling en åldrande befolkning. Prognosen fram till och med år 2036 pekar även på en minskad befolkning. Ett av fullmäktigemålen för Nordmalings kommun är att kommunens befolkning årligen ska öka med 75 invånare. Tillgänglig statistik indikerar att befolkningen per 30 juni i antal är i princip oförändrad jämfört med 1 november 2017.

Ett sätt att aktivt försöka stimulera till inflyttning till Nordmalings kommun är att skapa förutsättningar för fler bostäder. Det kommunala bostadsbolaget Nordmalings hus AB har bygger i dagsläget 30 stycken lägenheter som beräknas vara inflyttningsklara i början av 2019.

Nordmalings kommun har likt övriga riket ett stort investeringsbehov de närmsta åren. Kommunen kommer de närmsta åren att bygga en ny förskola i centralorten samt en omlastningscentral för gods med stickspår till Botniabanan samtidigt som kommunens fastighetsbestånd är i kontinuerligt behov av underhåll för att bibehålla servicepotentialen. Kommunen kommer därför de närmsta åren att behöva lånefinansiera till delar av investeringsbehovet när det egna kassaflödet inte räcker till.

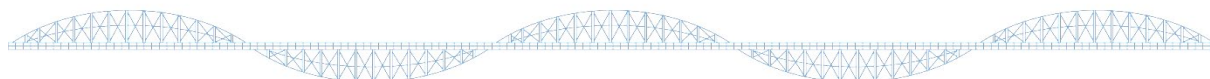
Nordmalings kommuns låneskuld har dock minskat kraftigt de senaste åren och skuldsättningen per invånare är betydligt lägre i förhållande till riket. Även i förhållande till länet och till kommungrupp har Nordmalings kommun en lägre låneskuld per invånare.

1.4 Kommunfullmäktiges övergripande mål

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

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

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



Måluppföljning

Uppföljning av kommunfullmäktiges mål i fastställd budget 2018 sker i form av styrkort. Bedömning görs utifrån följande färgkodning. Fullmäktigemålen påverkas utifrån resultatet av respektive sektors måluppfyllelse.

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

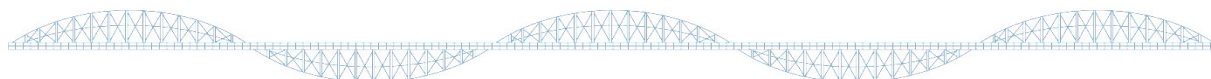
Perspektiv	Kommunfullmäktiges mål	Kommentar
Medborgarnytta	I de kommunjämförelser som görs ska värdena förbättras jämfört med föregående år.	◆ Svårt att analysera per T2. Mätningar genomförs under hösten 2018.
	Samtliga verksamheter ska årligen i någon form mäta brukar- eller kundupplevelsen av kommunens tjänster och vidta åtgärder för att förbättra resultaten.	◆ Samtliga verksamheter har inte mätt kund- brukarupplevelsen ännu. Planeras under hösten 2018.
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.	◆ Kommunkoncernens soliditet har sänkts jämfört med 2017. Kommunens soliditet ligger över KF-målet. I ett koncernperspektiv bedöms ingen risk föreligga med anledning av sänkningen.
	God ekonomistyrning med resultat motsvarande minst 2 procent av tilldelade skattemedel.	■ Kommunen och kommunkoncernen når inte de resultatmål som KF fastställt för redovisningsperioden.
	Samtliga verksamheters kostnader ska harmonisera med jämförbara kommuner med liknande struktur.	◆ Kommunens kostnader avviker både positivt och negativt från jämförbara kommuner. De olika verksamhetsområdena återges i respektive sektors måluppfyllelse.
Effektiv verksamhet och utveckling	Skapa förutsättningar för nyföretagande, bättre lokalt företagsklimat och företagsservice, marknadsutvidgning samt marknadsföring och profilering av Nordmaling.	● Topplacering 2017 i näringslivsranking. Indikationen för 2018 pekar på fortsatt positiv utveckling.
	Utveckling av verksamhets- och kvalitetsprocesser.	◆ Några verksamheter lever inte upp till sina verksamhetsmål, ex.vis bygglov. Samtliga resultat inte tillgängliga ännu sektor omsorg. Mäts vid årsbokslut.
	Nordmaling växer med 75 personer per år.	■ Nordmalings kommuns befolkning ökar inte med 75 individer under 2018.
Attraktiv arbetsgivare	Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser.	◆ Senaste mätningen avser 2016. Ny medarbetarenkät genomförs oktober 2018.
	Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat.	◆ Senaste mätningen avser 2016. Ny medarbetarenkät genomförs oktober 2018
	Engagerade medarbetare med rätt kompetens.	◆ Senaste mätningen avser 2016. Ny medarbetarenkät genomförs oktober 2018



1.5 Ekonomisk uppföljning

1.5.1 Resultaträkning

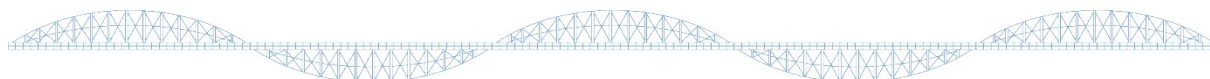
<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	Kommunen		Kommunkoncernen	
	1-8 2018	1-8 2017	1-8 2018	1-8 2017
Verksamhetens intäkter	83,7	79,6	94,6	89,5
Jämförelsestörande intäkt	0	0	0	0
Verksamhetens kostnader	-387,1	-366,0	-393,9	-370,8
Avskrivningar	-14,6	-15,6	-17,1	-18,1
Verksamhetens nettokostnader	-318,0	-302,0	-316,4	-299,4
Skatteintäkter	217,3	212,5	217,3	212,5
Generella statsbidrag och utjämning	95,9	97,3	95,9	97,3
Finansiella intäkter	0,6	0,4	0,7	0,4
Finansiella kostnader	-0,7	-1,0	-1,1	-1,5
Resultat före extraordinära poster	-4,9	7,2	-3,6	9,3
Extraordinära kostnader				
PERIODENS RESULTAT	-4,9	7,2	-3,6	9,3



1.5.2 Balansräkning

Löpande prisnivå, Mkr

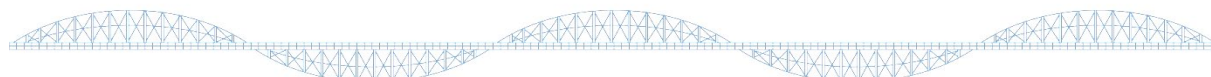
	Kommunen		Kommunkoncernen	
	2018-08-31	2017-12-31	2018-08-31	2017-12-31
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR				
Immateriella anläggningstillgångar	0,1	0,1	0,1	0,1
Materiella anläggningstillgångar	232,0	236,8	359,1	347,9
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	211,4	214,5	338,5	325,6
Maskiner och inventarier	17,3	18,8	17,3	18,8
Övriga materiella anläggningstillgångar	3,3	3,5	3,3	3,5
Finansiella anläggningstillgångar	26,0	26,0	9,2	9,2
Summa anläggningstillgångar	258,1	262,9	368,4	357,2
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR				
Förråd med mera	3,0	3,1	3,0	3,1
Fordringar	45,4	39,8	46,9	40,7
Kassa, bank	50,7	42,7	63,5	53,6
Summa omsättningstillgångar	99,1	85,6	113,4	97,4
SUMMA TILLGÅNGAR	357,2	348,5	481,8	454,6
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital				
Balanserat eget kapital	166,0	161,5	181,5	177,1
Övrigt eget kapital				
Årets resultat	-4,9	4,5	-3,6	4,4
Summa eget kapital	161,1	166,0	177,9	181,5
Avsättningar				
Avsättning pensioner och liknande	4,4	4,7	4,4	4,7
Övriga avsättningar	0,9	0,9	2,4	2,4
Skulder				
Långfristiga skulder	94,4	84,5	190,2	160,4
Kortfristiga skulder	96,4	92,3	106,9	105,6
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	357,2	348,5	481,8	454,6
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER	266,2	246,5	166,5	166,7



1.5.3 Kassaflödesanalys

	1-8 2018	1-8 2017	1-8 2018	1-8 2017
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Årets resultat	-4,8	7,2	-3,6	9,3
Justering för av- och nedskrivning	14,6	15,7	17,1	18,2
Justering för ianspråktagna/gjorda avsättningar	-0,3	1,3	-0,3	1,3
Justering för övriga ej likviditetspåverkan	-0,6	0,4	0	1,1
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapitalet	8,9	24,6	13,2	29,9
Ökning (-)/minskning (+) varulager				
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	-5,6	16,5	-6,3	16,3
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga skulder	4,1	-9,9	0,8	-13,0
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-1,5	6,6	-5,5	3,3
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Investeringar i immateriella anläggningstillgångar				
Investeringar i materiella anläggningstillgångar	-9,7	-12,1	-28,2	-15,8
Försäljning av materiella anläggningstillgångar				0,1
Investering i finansiella anläggningstillgångar				
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar				
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-9,7	-12,1	-28,2	-15,7
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Nyupptagna lån	10,0		30,0	
Finansieringsbidrag	0,4		0,4	
Amortering av långfristig skuld		-0,4		-0,4
Ökning av långfristig skuld				
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	10,4	-0,4	30,4	-0,4
UTBETALNING AV BIDRAG TILL STATLIG INFRASTRUKTUR				
Årets kassaflöde	8,1	18,7	9,9	17,1
Likvida medel vid årets början	42,6	54,4	53,6	62,8
Likvida medel vid periodens slut	50,7	73,0	63,5	79,9

Kassaflödet för redovisningsperioder är positivt och har stärkt kassan med 8,1 Mkr jämfört med 2017-12-31. Nyupplåning om 10 Mkr i kombination med låg investeringstakt bidrar till att stärka kassan trots ett negativt resultat för perioden.



1.5.4 Redovisningsprinciper

Delårsbokslutet är upprättat i enlighet med lagen om kommunal redovisning samt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning och Sveriges kommuner och landsting (SKL), vilket bland annat innebär att;

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

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

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

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

Skatteintäkter

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

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKL:s cirkulär 18:27, i enlighet med rekommendation RKR 4.2. Den definitiva slutavräkningen för 2017 uppgår till -334 kr/inv medan den preliminära slutavräkningen för 2018 uppgår till 1 kr/inv. Slutavräkningen 2017 har försämrats med 130 kr/inv sedan årsbokslutet.

Övriga intäkter

Nordmalings kommun följer RKR 18 vid redovisning av avgifter, bidrag och försäljningsintäkter. Investeringsbidrag, anslutningsavgifter och gatukostnadsersättningar redovisas som en förutbetalad intäkt och periodiseras över anläggningens nyttjandeperiod.

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

Avskrivningar

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

Avskrivningstider

Följande avskrivning tillämpas främst:

Maskiner och inventarier 3, 5 och 10 år

Verksamhetsfastigheter, komponenter 10 – 80 år

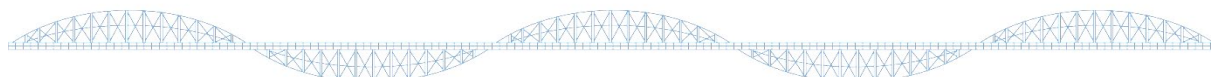
Övriga fastigheter och anläggningar 20,25, 33 och 50 år

Mark Ingen avskrivning

Aktier, andelar etc. Ingen avskrivning

Komponentredovisning

Nordmalings kommun tillämpar komponentredovisning enligt RKR 11:4 när det gäller verksamhetsfastigheter samt på Va-anläggningar. Vid komponentutbyte provas eventuellt utrangerings-/nedskrivningsbehov. Under 2018 har inga nedskrivningar/utrangeringar sett som nödvändiga.



Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster särredovisas i separat not. Som jämförelsestörande betraktas poster som är sällan förekommande och överstiger 5 Mkr. Dessutom redovisas alltid kommunens realisationsvinster vid fastighetsförsäljning samt kostnader och intäkter för tomtförsäljning i samband med markexploatering som jämförelsestörande. I resultatet för delårsbokslutet 2018 redovisas inga poster som jämförelsestörande.

Tillgångar

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

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

Omsättningstillgångarna är värderade enligt lägstvärdesprincipen. Per 2018-08-31 har ingen ny lagervärderings gjorts utan i balansräkningen redovisas värderingen från 2017-12-31

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

Skulder

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

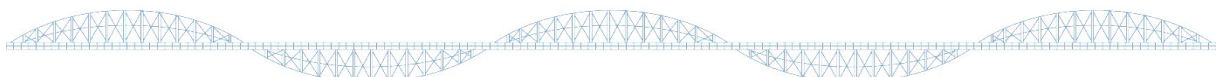
Pensioner

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

Kommunens pensionsåtagande i övrig redovisas på skuldsidan i balansräkningen i form av antingen avsättning eller kortfristig skuld.. Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS17.

Sammanställd redovisning

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

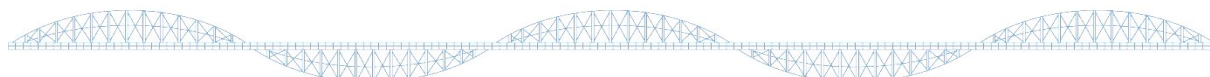


1.5.5 Noter

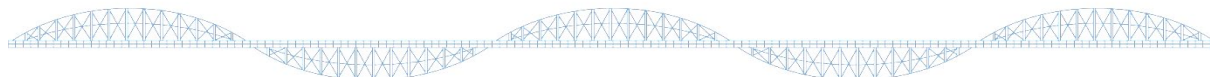
Noter

Löpande prisnivå, Mkr

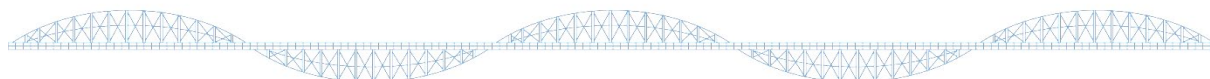
	Kommunen		Kommunkoncernen	
	1-8 2018	1-8 2017	1-8 2018	1-8 2017
Not 1 Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	6,0	5,9	6,0	5,4
Taxor och avgifter	22,2	20,1	21,5	18,4
Hyror och arrenden	4,5	4,4	16,2	16,1
Bidrag	49,8	49,0	49,8	49,0
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	1,1	0,1	1,1	0,1
Exploateringsintäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga intäkter	0,0	0,1	0,0	0,4
Summa verksamhetens intäkter	83,6	79,6	94,6	89,5
Not 2 Verksamhetens kostnader	1-8 2018	1-8 2017	1-8 2018	1-8 2017
Löner och sociala avgifter	217,9	207,2	219,1	208,6
Pensionskostnader	13,6	15,7	13,6	15,7
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	6,2	4,2	8,9	5,4
Bränsle, energi och vatten	7,9	6,5	11,2	9,0
Köp av huvudverksamhet	74,9	68,7	74,9	68,7
Lokal och markytor	4,0	4,3	1,8	1,9
Övriga tjänster	23,0	20,8	23,2	19,9
Lämnade bidrag	18,1	17,8	18,1	17,8
Realisationsförluster och utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Bolagsskatt	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga kostnader	21,6	20,7	22,7	23,0
Summa verksamhetens kostnader	387,1	366,0	393,5	370,2
Not 3 Avskrivningar	1-8 2018	1-8 2017	1-8 2018	1-8 2017
Avskrivning immateriella tillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar av byggnader och anläggningar	12,9	13,6	15,4	16,1
Avskrivning maskiner	1,7	1,9	1,7	1,9
Ned/uppskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa verksamhetens kostnader	14,6	15,6	17,1	18,1
Not 4 Skatteintäkter	1-8 2018	1-8 2017	1-8 2018	1-8 2017
Preliminär kommunalskatt	218,2	214,9	218,2	214,9
Preliminär slutavräkning innevarande år	0,0	-1,8	0,0	-1,8
Slutavräkningsdifferens föregående år	-0,9	-0,6	-0,9	-0,6
Summa skatteintäkter	217,3	212,5	217,3	212,5
Not 5 Generella statsbidrag och utjämning	1-8 2018	1-8 2017	1-8 2018	1-8 2017
Inkomstutjämningsbidrag	58,9	59,1	58,9	59,1
Kommunal fastighetsavgift	10,5	8,9	10,5	8,9
Bidrag för LSS-utjämning	4,1	4,7	4,1	4,7
Kostnadsutjämningsbidrag	15,7	18,6	15,7	18,6
Regleringsbidrag/avgift	0,7	0,0	0,7	0,0
Strukturbidrag	2,1	2,1	2,1	2,1
Generella bidrag från staten	3,9	4,0	3,9	4,0
Summa generella statsbidrag	95,9	97,4	95,9	97,4



Not 6 Finansiella intäkter	1-8 2018	1-8 2017	1-8 2018	1-8 2017
Ränteintäkter	0,1	0,1	0,1	0,1
Övriga finansiella intäkter	0,6	0,3	0,6	0,3
Summa finansiella intäkter	0,6	0,4	0,7	0,4
Not 7 Finansiella kostnader	1-8 2018	1-8 2017	1-8 2018	1-8 2017
Räntekostnader	0,6	0,9	1,0	1,4
Övriga finansiella kostnader	0,1	0,1	0,1	0,1
Summa finansiella kostnader	0,7	1,0	1,1	1,5
Not 8 Jämförelsestörande poster	1-8 2018	1-8 2017	1-8 2018	1-8 2017
Återbetalning FORA medel	0,0	0,0	0,0	0,0
Realisationsvinster	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa jämförelsestörande poster	0,0	0,0	0,0	0,0
Not 9 Immateriella anläggningstillgångar	2018-08-31	2017-12-31	2018-08-31	2017-12-31
<i>Programvarulicenser</i>				
Anskaffningsvärde	0,2	0,2	0,2	0,2
Ackumulerade avskrivningar	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Bokfört värde	0,1	0,1	0,1	0,1
<i>Avskrivningstider, år</i>	<i>5</i>	<i>5</i>	<i>5</i>	<i>5</i>
<i>Programvarulicenser</i>	2018-08-31	2017-12-31	2018-08-31	2017-12-31
Redovisat värde vid årets början	0,1	0,2	0,1	0,2
Investeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
Redovisat värde vid årets slut	0,1	0,1	0,1	0,1
Not 10 Materiella anläggningstillgångar	2018-08-31	2017-12-31	2018-08-31	2017-12-31
<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>				
Anskaffningsvärde	552,2	547,3	785,5	757,7
Ackumulerade avskrivningar	-339,4	-327,0	-414,7	-399,8
Ackumulerade nedskrivningar	-6,1	-6,1	-38,3	-38,3
Ackumulerade uppskrivningar	0,3	0,3	6,0	6,0
Bokfört värde	207,0	214,5	338,5	325,6
<i>Avskrivningstider, år</i>	<i>10 - 80</i>	<i>10 - 80</i>	<i>10 - 80</i>	<i>10 - 80</i>
<i>Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar</i>				
<i>Maskiner och inventarier</i>	2018-08-31	2017-12-31	2018-08-31	2017-12-31
Anskaffningsvärde	100,4	100,0	100,4	100,0
Ackumulerade avskrivningar	-83,1	-81,1	-83,1	-81,1
Bokfört värde	17,3	18,8	17,3	18,8
<i>Avskrivningstider, år</i>	<i>3 - 10</i>	<i>3 - 10</i>	<i>3 - 10</i>	<i>3 - 10</i>
<i>Linjär avskrivning tillämpas för samtliga tillgångar</i>				
<i>Övriga materiella anläggningstillgångar</i>	2018-08-31	2017-12-31	2018-08-31	2017-12-31
Anskaffningsvärde	13,6	13,6	13,6	13,6
Ackumulerade avskrivningar	-10,4	-10,1	-10,4	-10,1
Bokfört värde	3,3	3,5	3,3	3,5
<i>Avskrivningstider, år</i>	<i>10 - 20</i>	<i>10 - 20</i>	<i>10 - 20</i>	<i>10 - 20</i>



<i>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>	2018-08-31	2017-12-31	2018-08-31	2017-12-31
Redovisat värde vid årets början	214,5	216,8	325,6	311,1
Investeringar	5,0	17,4	27,8	38,1
Omklassificering	0,0	0,0	0,0	0,0
Avyttringar/utrangeringar	0,0	0,0	0,0	-0,2
Avskrivningar/nedskrivningar	-12,4	-19,7	-14,9	-23,4
Rättelse komponentredovisning	0,0	0,0	0,0	0,0
Redovisat värde vid årets slut	207,0	214,5	338,5	325,6
<i>Maskiner och inventarier</i>				
Redovisat värde vid årets början	18,8	19,0	18,8	19,0
Investeringar	0,4	3,0	0,4	3,0
Omklassificering	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar	-1,9	-3,2	-1,9	-3,2
Redovisat värde vid årets slut	17,3	18,8	17,3	18,8
<i>Övriga materiella anläggningstillgångar</i>				
Redovisat värde vid årets början	3,5	4,1	3,5	4,1
Investeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Omklassificering	0,0	0,0	0,0	0,0
Avskrivningar	-0,3	-0,6	-0,3	-0,6
Redovisat värde vid årets slut	3,3	3,5	3,3	3,5
Not 11 Finansiella anläggningstillgångar	2018-08-31	2017-12-31	2018-08-31	2017-12-31
Aktier i Nordmalings Hus	18,0	18,0	0,0	0,0
Långfristig fordran dotterbolag	0,0	0,0	0,0	0,0
Andelar i Kommuninvest ekonomiska förening	7,7	7,7	7,7	7,7
Övriga långfristiga fordringar	0,3	0,3	0,3	0,3
Uppskjutna skattefordringar	0,0	0,0	1,3	1,3
Redovisat värde vid årets slut	26,0	26,0	9,2	9,2
Not 12 Förråd m m	2018-08-31	2017-12-31	2018-08-31	2017-12-31
Exloateringsfastigheter	2,8	2,8	2,8	2,8
Varulager	0,3	0,3	0,3	0,3
Redovisat värde vid årets slut	3,0	3,0	3,0	3,0
Not 13 Fordringar	2018-08-31	2017-12-31	2018-08-31	2017-12-31
Kundfordringar	2,9	9,5	3,3	9,6
Statsbidragsfordringar	12,0	8,4	12,0	8,4
Skattefordringar	11,0	11,7	11,0	11,7
Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	19,8	10,2	20,8	10,9
Redovisat värde vid årets slut	45,6	39,8	47,1	40,7
Not 14 Kassa bank	2018-08-31	2017-12-31	2018-08-31	2017-12-31
Bank	50,7	42,7	63,5	53,6
Redovisat värde vid årets slut	50,7	42,7	63,5	53,6



Not 15 Eget kapital	2018-08-31	2017-12-31	2018-08-31	2017-12-31
Balanserat eget kapital	166,0	161,5	181,4	177,1
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	-4,9	4,5	-3,6	4,4
Redovisat värde vid årets slut	161,1	166,0	177,8	181,4

Not 16 Avsättningar för pensioner o liknande	2018-08-31	2017-12-31	2018-08-31	2017-12-31
<i>Specifikation – Avsatt till Pensioner</i>				
PA-KL Pensioner	1,2	1,0	1,2	1,0
Särskild avtalspension	1,7	2,0	1,7	2,0
Pensionsbehållning	0,0	0,0	0,0	0,0
Förmånsbestämd/kompl pension	0,0	0,0	0,0	0,0
Ålderspension	0,5	0,5	0,5	0,5
Pension till efterlevande	0,1	0,2	0,1	0,2
Summa pensioner	3,6	3,8	3,6	3,8
Löneskatt	0,9	0,9	0,9	0,9
Summa avsatt till pensioner	4,4	4,7	4,4	4,7

Antal visstidsförordnanden

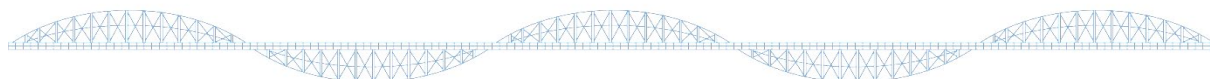
Politiker	1	1	1	1
Tjänstemän	0	0	0	0

Avsatt till pensioner

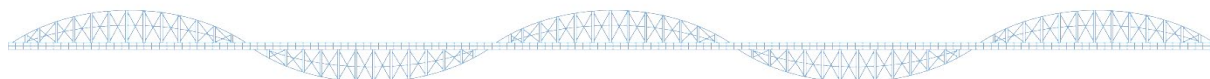
Ingående avsättning	4,7	3,8	4,7	3,8
Nya förpliktelser under året, varav				
Nyintjänad pension	0,3	1,5	0,3	1,5
Ränte- och basbeloppsuppräknig	0,1	0,1	0,1	0,1
Sänkning av diskonteringsräntan	0,0	0,0	0,0	0,0
Övrig post	0,0	-0,1	0,0	-0,1
Årets utbetalning	-0,6	-0,7	-0,6	-0,7
Förändring av löneskatt	-0,1	0,2	-0,1	0,2
Summa avsatt till pensioner	4,4	4,7	4,4	4,7

Aktualiseringsgrad	98%	97%	98%	97%
Överskottsmedel	0,0	0,0	0,0	0,0

Not 17 Långfristiga skulder	2018-08-31	2017-12-31	2018-08-31	2017-12-31
Lån i banker och kreditinstitut	72,3	62,3	168,2	138,2
Varav kortfristig del	0,0	0,0	3,9	3,9
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år	0,0	0,0	0,0	0,0
Investeringsbidrag	15,3	15,9	15,3	15,9
Återstående antal år	0,0	0,0	0,0	0,0
Anslutningsavgifter	0,8	0,8	0,8	0,8
Återstående antal år	0,0	0,0	0,0	0,0
Leasingskuld	0,0	0,0	0,0	0,0
Återstående antal år	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga förutbetalda intäkter	5,9	5,6	5,9	5,6
Summa Långfristiga skulder	94,3	84,5	190,2	160,4



Uppgifter och lån i banker och kreditinstitut	2018-08-31	2017-12-31	2018-08-31	2017-12-31
Genomsnittlig ränta	1,13%	1,56%	0,75%	1,33%
Genomsnittlig räntebindningstid	1,97 år	2,02 år	1,53 år	1,62 år
Lån som förfaller inom				
0-1 år	25%	16%	10%	12%
1-3 år	28%	45%	56%	66%
3-6 år	47%	39%	30%	17%
6- år	0%	0%	4%	5%
Not 18 Kortfristiga skulder	2018-08-31	2017-12-31	2018-08-31	2017-12-31
Kortfristiga skulder till kreditinstitut o kunder	0,2	0,3	3,8	4,0
Leverantörsskulder	17,6	16,8	22,2	24,1
Moms och punktskatt	0,0	0,0	0,0	0,0
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	5,8	5,1	5,8	5,2
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	73,1	70,0	75,3	72,4
Summa kortfristiga skulder	96,6	92,3	107,1	105,7
Not 19 Panter o ansvarsförbindelser	2018-08-31	2017-12-31	2018-08-31	2017-12-31
Ingående ansvarsförbindelse	133,9	139,4	133,9	139,4
Försäkring IPR	0,0	0,0	0,0	0,0
Aktualisering	-0,6	-0,5	-0,6	-0,5
Ränteuppräknig	0,9	1,2	0,9	1,2
Basbeloppsuppräknig	2,2	3,0	2,2	3,0
Sänkning av diskonteringsränta	0,0	0,0	0,0	0,0
Övriga poster	1,4	-3,3	1,4	-3,3
Årets utbetalningar	-4,1	-5,9	-4,1	-5,9
Summa pensionsförpliktelser	133,7	133,9	133,7	133,9
Löneskatt	32,4	32,5	32,4	32,5
Utgående ansvarsförbindelse före inlösen	166,1	166,4	166,1	166,4
Utgående ansvarsförbindelse	166,1	166,4	166,1	166,4
<i>Övriga ansvarsförbindelser</i>				
Borgensåtaganden				
Nordmalings Hus AB borgenslöfte	130,0	130,0	0,0	0,0
Nordmalings Hus AB nyttjat	99,7	79,7	0,0	0,0
Friluftsfremjandet	0,3	0,3	0,3	0,3
Förlustgaranti bostadslån				
SBAB	0,1	0,1	0,1	0,1
Övrigt	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa panter och ansvarsförbindelser	266,2	246,5	166,5	166,8



1.5.6 Budgetjämförelse

	Utfall 1-8 2018	Budget 1-8 2018	Budgetavvikelse	Utfall 1-8 2017
Verksamhetens intäkter	86,6	70,4	13,2	79,6
Jämförelsestörande intäkter	0	0	0	0
Verksamhetens kostnader	-387,1	-360,3	-26,8	-366,0
Avskrivningar	-14,6	-14,6	0	-15,6
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-318,1	-304,5	-13,6	-302,0
Skatteintäkter	217,3	217,8	-0,5	212,5
Generella statsbidrag och utjämning	95,9	94,2	1,7	97,4
Finansiella intäkter	0,6	0,1	0,5	0,4
Finansiella kostnader	-0,7	-2,6	1,9	-1,0
Resultat före extraordinära poster	-4,9	5,0	-10,0	7,2
Årets resultat	-4,9	5,0	-10,0	7,2

Periodens resultat

Resultatet per 2018-08-31 uppgår till -4,9 Mkr att jämföra med budgeterat periodresultat på 5,0 Mkr. Budgetavvikelsen på närmare -10,0 Mkr beror både på betydligt högre kostnader än budget. Samtidigt avviker verksamhetens intäkter positivt mot budget vilket stärker resultatet något.

Verksamhetens nettokostnad

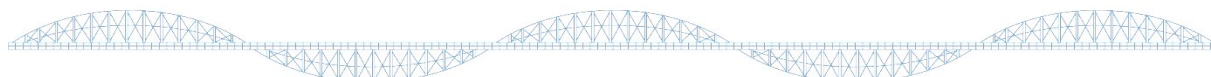
Verksamhetens nettokostnad uppgår till 318,1 Mkr vilket är 13,6 Mkr högre utfall än budget. Jämfört med föregående års utfall på 302,0 Mkr har verksamhetens nettokostnad ökat med 5,3 procent. Verksamhetens intäkter avviker positivt med 13,1 Mkr jämfört mot budget där externa driftbidrag står för hela ökningen. Jämfört med 2016 har dock verksamhetens intäkter minskat med -9,6 Mkr främst beroende på betydligt lägre ersättningar från Migrationsverket.

Verksamhetens kostnader avviker -26,8 Mkr jämfört mot budget och ökar 5,8 procent jämfört med utfallet 2017-08-31.

Skatteintäkterna avviker något från budget och beror på en ökning av den negativa slutskatteräkningen avseende 2017. Generella statsbidrag avviker positivt från budget beroende på högre intäkt från välfärdsmiljonerna än vad som antagits vid budgetprocessen.

Finansiella intäkter och kostnader

Den positiva avvikelsen för finansnettot på 2,4 Mkr jämfört med budget förklaras av oförändrad låneskuld men betydligt lägre ränteläge. Finansiell intäkt i form av utdelning från Kommuninvest stärker finansnettot under 2018.



1.5.7 Investeringsredovisning

Löpande prisnivå, Mkr

	Utfall 1-8 2018	Budget 2018 samt omb.medel	Utfall 2017	Budget 2017 samt omb.medel
Gemensam service	0,0	0,7	0,2	0,7
Diverse inventarier	0,0	0,7	0,2	0,7
Sektor omsorg	0,1	0,9	0,4	0,5
Socialkontoret inventarier	0,1	0,9	0,4	0,5
Sektor utbildning	0,0	3,0	0,6	1,0
Diverse inventarier	0,0	3,0	0,6	1,0
Sektor samhällsbyggnad	9,3	33,9	17,3	26,4
Fastigheter	7,5	24,4	14,2	17,5
Infrastruktur och skydd	0,9	0,0	1,8	5,9
Gator	0,6	3,5	1,3	3,0
Räddningstjänst	0,3	6,0	0	0
Fritidsverksamhet	0	0	0	0
Affärsverksamhet	0,4	27,0	1,9	18,8
VA	0,0	3,0	1,8	2,0
Industrispår i Rundvik	0,4	24,0	0,1	16,8
Totalt	9,8	65,5	20,4	47,4

Årets investeringar

Periodens investeringsutgifter består främst av investeringar i fastigheter och så kallat komponentutbyte. En stor del av fastighetautgifterna hänför till renovering av omklädningsrum och duschar på simhallen. Vidare diverse komponentutbyten på skolfastigheter.

De stora investeringsprojekten med ny förskola samt stickspår med öppen terminalyta är försenade vilket gör att prognosen över årets investeringsutgifter kommer att avvika kraftigt mot investeringsbudgeten. Projekteringsutgifter i ny förskola finns med i investeringsutfallet vilket även markförvärvet avseende stickspåret gör.

Effekten av förseningen blir senarelagd likviditetspåverkan och kapitalkostnadseffekt.



1.6 Personalberättelse

1.6.1 Arbetad tid och frånvaro

Årsarbetare

	2018-08	2017-08
Sektor omsorg	307,2	302,9
Sektor utbildning	220,3	215,1
Gemensam service	78,4	78,5
Sektor samhällsbyggnad	55,4	48,3
Total	661,3	644,8

Antal anställda omräknade i heltider. Avtal AB och BEA, alla anställningsformer.

Statistiken för år 2017 och 2018 är uttaget från två olika system och kan därmed visa en del skillnader per sektor. I samband med övergången till det nya lönesystemet justerades många anställningar som legat på fel verksamhet. Detta innebär att resultaten inte är helt jämförbara. Ökningen av årsarbetare på t.ex. samhällsbyggnadssektorn består till stor del av vakanser som föregående år felaktigt legat på gemensam service. Gemensam service ligger kvar på samma årsarbetare än fast flertalet årsarbetare flyttats till sektor samhällsbyggnad. Detta grundar sig på att gemensam service har en hel del projektanställningar, tidsbegränsade anställningar och att extratjänsterna kan variera i antal över tid.

Anställda per anställnings- och avlöningsform och kön

	Män	Kvinnor	Totalt
Tillsvidareanställda	95	527	622
Visstidsanställda	64	111	175
Timavlönade			
Total	159	638	797

Åldersfördelning

Medelåldern bland tillsvidareanställda var 2018-08-31, 47,3 år. Medelåldern för män var 48,9 år och 47,0 år för kvinnor. 46 procent av de tillsvidareanställda var i åldersgruppen 51-67 år.

Sysselsättningsgrad

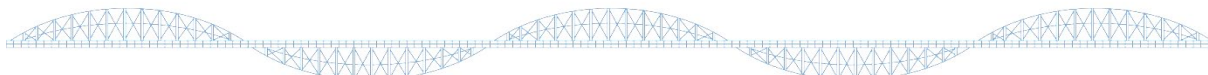
Medelsysselsättningsgraden bland tillsvidareanställda är per 2018-08-31, 89,4 procent vilket är en ökning med cirka 3 procentenheter sedan 2017-12-31. Medelsysselsättningsgraden var 95,3 procent för män och 89,4 procent för kvinnor per 2018-08-31

Okompenserad mer- och övertid

2018-08		2017-08	
Timmar	Skuld (kr)	Timmar	Skuld (kr)
3 449	733 864	5 372	1 318 082

Ej uttagen semester

2018-08		2017-08	
Dagar	Skuld (kr)	Dagar	Skuld (kr)
7 778	9 906 278	8 520	10 535 139



1.6.2 Sjukfrånvaro

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

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

Sjukfrånvaro fördelat på kön

	2018-08	2017-08
Kvinnor	6,9	6,7
Män	3,1	4,9
Kommunen	6,1	6,3

Sjukfrånvaro i procent av ordinarie arbetstid fördelat per kön. Avtal AB och BEA. Hel- och deltidsanställda.

Sjukfrånvaron inom Nordmalings kommun är högst bland de kvinnliga medarbetarna, med 6,9 % juli 2018. Sjukfrånvaron har ökat med en liten marginal, 0,2%, sedan juli 2017. Männens sjukfrånvaro har minskat sedan föregående år, från 4,9 % i juli 2017 till 3,12 % i juli detta år. Vad denna minskning beror på saknas en mer ingående analys på.

Sjukfrånvaro fördelat på åldersgrupp

	2018-08	2017-08
<29år	4,8	3,3
30-49år	6,1	6,4
50år >	6,5	7,3
Kommunen	6,1	6,3

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

Sjukfrånvaron för 2018 är störst bland åldersgruppen 50 år och äldre. Det som står ut för sjukfrånvaron i juli 2018 jämfört med i juli 2017 är att gruppen 29 år och yngre har ökat med 1,52%.

Sjukfrånvaron har minskat totalt sett i kommunen under redovisningsperioden jämfört samma period 2017.

1.6.3 Utveckling och arbetsmiljö

Hälsofrämjande arbete/ Attraktiv arbetsgivare

Under året har arbetsgruppen för hälsofrämjande aktiviteter träffats för att planera och arbeta vidare med aktiviteter inom det hälsofrämjande området. Kommunen har under perioden sponsrat deltagande i vårruset och blodomloppet, bjudit in till föreläsning om hälsa, välmående och arbetsglädje samt i samarbete med Victory gym bjudit in till kostnadsfri gruppträning/gymträning under en period för att få testa.

Hälsoportalen Formgivaren har samtliga medarbetare fortsatt kunnat nyttja och det har funnits samma förmåner kring friskvårdsbidrag, friskvårdstimme eller rabatterat träningskort som under 2017.

Samverkan

Under 2018 har kommunchefen och en personalstrateg träffat de fackliga företrädarna varannan vecka. Mötena har fungerat som den tidigare samverkansgruppen (CSG) med information och förhandlingar i övergripande frågor inför kommande sammanträden.



Företagshälsovård

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

Införande av personal- och lönesystem

Den 1 november 2017 gick Nordmalings Kommun över till nytt Personal- och lönesystem, Visma Window. Införandeprojektet har pågått sedan januari 2016. Arbetet har genomförts i ett gemensamt projekt för Umeåregionen, kranskommunerna har utgjort en deletapp. Under 2018 har upprättade och arbete med bland annat nya rutiner och rollbeskrivningar pågått.

Införandet av Time Care Planering och Time Care Pool har fortsatt under 2018 inom äldreomsorgen.



2 Allmänna utskottet/Gemensam Service

2.1 Ekonomiskt resultat

Resultaträkning

<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	Utfall 1-8 2018	Utfall 1-8 2017	Budget 1-8 2018	Budget 2018	Prognos 2018
Externa Intäkter	11,7	7,6	11,0	16,5	17,7
Personalkostnader	-24,1	-19,7	-24,1	-36,1	-37,0
Övriga kostnader	-15,6	-15,2	-14,9	-22,4	-23,0
Avskrivningar	-0,3	-0,3	-0,4	-0,6	-0,5
Interna poster	-2,9	-2,8	-2,9	-4,3	-4,3
Verksamhetens nettokostnader	-31,2	-30,4	-31,3	-46,9	-47,1
Skattemedel	31,3	29,8	31,3	46,9	46,9
PERIODENS RESULTAT	0,1	-0,6	0,0	0,0	-0,2

Ekonomiskt resultat 0,1 Mkr

Gemensam sektor visar ett positivt resultat på 0,1 Mkr jämfört med budget. Jämfört med samma period 2017 har intäkterna ökat med 54 procent medan kostnaderna har ökat med 13 procent. Personalkostnaderna ökar med 22 procent jämfört med 2017. Intäktsökningen samt stora delar av personalkostnadsökningen beror på full verksamhet i arbetsmarknadsprojektet med de så kallade extratjänsterna.

Årsprognosen för gemensam service är ett negativt resultat på -0,2 Mkr beroende på händelser av engångskaraktär i verksamheten.

Politisk ledning och revision -0,2 Mkr

Verksamheterna visar ett underskott jämfört med budget beroende på reglering av 2015 års partistöd. För helåret bedöms dock verksamheterna gå med ytterligare underskott och lämnar en årsprognos på -0,4 Mkr. Bland annat beroende på ökade sammanträdeskostnader i samband med att nya fullmäktige bildas samt teknikinköp till nya ledamöter.

Kommunledningskontor +0,4 Mkr

Verksamheterna visar gemensam ett överskott mot budget främst beroende på vakanta tjänster inom kansli- och ekonomiavdelningen. Personalavdelningen visar en negativ avvikelse mot budget beroende på en rad olika faktorer. Det nya HR-systemet har temporärt högre driftskostnader under 2018 än vad som budgeterats för. Kostnadsökningen är dock begränsad till enbart 2018.

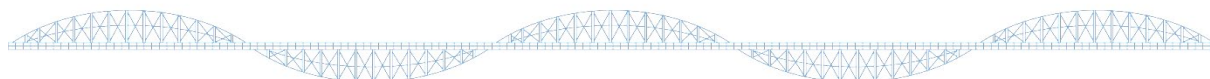
Vidare belastas resultatet med betydligt högre kostnader för företagshälsovård och rehab-insatser än vad som budgeterats. Kommunledningskontorets verksamheter lämnar dock en positiv prognos på 0,3 Mkr.

Överförmyndare +0,4 Mkr

Likt 2017 visar överförmyndarverksamheten betydligt lägre kostnader jämfört med budget. Prognosen för helåret 2018 är ett överskott på 0,3 Mkr.

Projekt +-0 Mkr

Projektverksamheten har under redovisningsperioden bestått av ett större projekt, Nis, Näringsliv i



samverkan. Diverse eftersläpande kostnader i tidigare avslutade projekt har inneburit att resultatet inte är starkare än vad som tidigare antagits. Samtliga fordringar i de avslutade projekten är reglerade under redovisningsperioden.

Turism/näringslivsfrämjande åtgärder +-0 Mkr

Verksamheterna visar ett resultat jämfört med budget och även årsprognosen bedöms följa budgeten.

Kultur och fritid -0,3 Mkr

Kultur- och fritidsverksamheten visar för perioden ett negativt resultat på -0,3 Mkr. Orsaken är primärt beroende på högre personalkostnader inom musikskolan under vårterminen. Vidare finns högre kostnader jämfört med budget för fritidsgårdsverksamheten med anledning av en upplupen reglering av driftbidraget. Biblioteket visar i dagsläget ett mindre överskott jämfört med budget beroende på vakant tjänst under våren/sommaren. Årsprognosen indikerar ett underskott på -0,3 Mkr.

Arbetsmarknad +0,1 Mkr

Arbetsmarknadsverksamheterna gör ett resultat enligt budget även om det finns avvikelser inom de olika verksamheterna. Det nystartade arbetsmarknadsprojektet med de så kallade extratjänsterna visar ett resultat enligt budget med full intäktsfinansiering. Vidare visar REPA-verksamheten ett negativt underskott på -0,5 Mkr främst beroende på lägre försäljningsintäkter än budgeterat. Dessa negativa avvikelser vägs upp av centrala medel för arbetsmarknadsinsatser. Årsprognosen för hela verksamhetsområdet är ett överskott på 0,4 Mkr jämfört med budget.

Flyktingverksamhet +/- 0 Mkr

De verksamheter som inryms under flyktingverksamheten visar ett resultat enligt budget. Verksamheterna har för 2018 en 0-budget vilket innebär att samtlig verksamhet finansierats via externa intäkter, främst från migrationsverket.

2.2 Årets verksamhet

Politisk ledning och revision

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

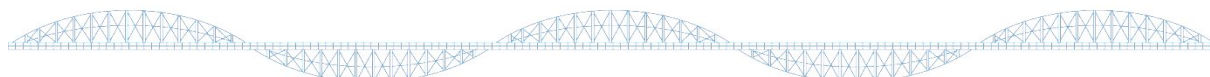
Kommunledningskontor

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

Under 2017 påbörjades arbetet med införande av arbete i enlighet med nya dataskyddslagen (GDPR), som under innevarande år övergått till implementeringsfasen.

Införandet av ett nytt HR-system inleddes redan föregående år och har varit ett stort uppdrag för HR-avdelningen. Arbetet under perioden har varit mycket lyckosamt vilket till stor del kan härledas till noggranna förberedelser.

Under året har alla planerade möten med förtroendevalda (AU, KS, KF) genomförts enligt plan och handlingar publicerats för allmänheten. Möten med kommunfullmäktige sänds på webben vilket möjliggör åhörare som inte är på plats kan ta del av innehållet.



Projekt

Utvecklings- och samverkansprojektet NIS (Näringsliv I Samverkan) rörande näringsliv (inklusive besöksnäring) har fortgått och utvecklats. Inom NIS har kommunen med goda resultat arbetat med att få utväxling för fasta företagsaktiviteter, men även jobbat med att få till stånd ytterligare företagsaktiviteter i form av utbildningar och workshops. Utöver nyföretagande jobbar kommunen även med bransch- och kommunöverskridande mötesplatser, etableringsfrågor och kvinnors företagande.

Kommunspecifika nyföretagarbroschyrer har tagits fram i projektet för att stärka nyföretagarrådsgivningen.

Projektet ”Industrispår med öppen terminal i Rundvik” fortgår enligt plan. Extern projektledning fortsätter arbetet med att leda projektet och de besitter den nödvändiga kompetens och erfarenhet som behövs. En detaljplan har upprättats och behandlas vid fullmäktige i oktober. Markköp har genomförts och *Akj*; allmänna krav järnväg har upprättats av Trafikverket.

Projekteringen vilken syftar till att upphandla anläggningsarbetet påbörjad. Markavtäckning sker under innevarande år. Projektet följer tidsplanen.

Styrgrupp bestående av kommunstyrelsens ordförande, oppositionsråd, näringslivsutvecklare, samhällsbyggnadschef, kommunchef samt externa representanter i form av representation från näringslivet, fortsätter arbetet enligt tidigare.

Kommunen har förvärvat industrifastigheten Mården 12 av Sulzer syftande till att tillhandhålla attraktiva industrilokaler för befintligt och tillkommande näringslivsetableringar. För utveckla näringslivets förutsättningar i Nordmalings kommun har kommunen tillsammans med näringslivet utarbetat konceptet Näringsliv 2:0, som syftar till att bilda ett gemensamt näringslivsbolag. Utvecklings- och förankringsarbete pågår för att realisera ovanstående.

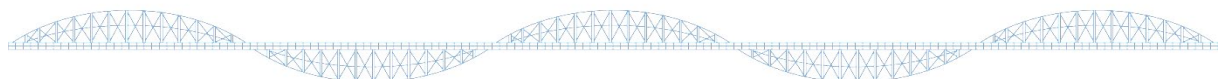
Kommunen har, initialt under fem år, arrenderat området för vildmarkscamping vid Hyngelsböle. Avtal för drift av campingverksamhet har tecknats med samarbetspartner. Verksamheten på campingområdet har påbörjats.

Turism/näringslivsfrämjande åtgärder

Ett väl fungerande näringsliv med ett gott näringslivsklimat och attraktivitet är av stor betydelse för kommunens tillväxt och ekonomi. Kommunens handlingsplan för näringslivsutveckling har under året reviderats, uppdaterats och utökats med en marknadsplan (fastigheter/mark för etablering) samt en policy angående våra kommunala kompetenser som rör näringslivet – genom synpunkter från just näringslivet. Handlingsplanen med bilagor är antagen och kommer gälla till och med 2020.

Under året har regelbundna företagsaktiviteter med veckovis företagsbesök, återkommande frukostmöten, lunchmöten, informationsmöten, föreläsningar samt en mycket lyckad näringslivsgala genomförts. Företagsrankningen inför 2018 presenteras 2/10 och det finns indikationer för Nordmalings kommun kommer att klättra ytterligare på rankingen under 2018. Det innebär att Nordmaling även fortsättningsvis innehar tätpositionen för bästa företagsklimat i såväl Västerbotten som hela Norrland. Dialogen och samverkan med vårt näringsliv har förbättrats och stärkts ytterligare. Denna framgång har givit positivt genomslag utanför vår kommun där vi erbjudits dela med oss av vårt arbete för att inspirera andra kommuner.

De flesta tillväxtsiffror för kommunens näringsliv pekar generellt uppåt. Industrin och de industrinära företagen i Sverige har under 2018 haft en fortsatt högkonjunktur, vilket förstås även avspeglats i Nordmalings näringsliv. Det visar sig även genom att investeringsviljan för många företag har ökat och andelen yttranden och rådgivningar och granskningar från kommunen inom investeringsansökningar från Länsstyrelsen har varit intensiva och många. En mycket positiv utveckling som även gett effekt för småföretag som verkar i kommunen.



Kultur och fritid

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

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

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

Sommarlovsverksamheten i Nordmalings kommun bestod i att Korpen hade ett Cids Camp och KF huset hade film och teater. Alla aktiviteter var kostnadsfria för deltagarna och kan ses som ett komplement kommunens ordinarie fritidsverksamhet.

Kids Camp aktiviteten samlade närmare 100 barn/ungdomar i ålderskategorin 6-15 år. Verksamheten anpassade sina aktiviteter utifrån väder och vind. Cid camps verksamheten var möjlighetsanpassade för alla barn/ungdomar och skapade möten över de sociala gränserna där ingen behovsprövning behövde göras för de enskilda barnen. Exempel på aktiviteter var olika bollsporter, friidrott, pyssel, bad, filmmys, hoppborg, lekar och picknick.

Fördelningen mellan pojkar och flickor var nästan hälften av varje, flickor 43 st. och pojkar 50 st.

KF Husets aktivitet samlade närmare 10 ungdomar i ålderskategorin 13-15 år. Verksamheten var anpassad till en lite äldre kategori och var ämnad till att väcka ett intresse för fortsatt verksamhet på egen hand. KF Husets aktivitet handlade om film och teater med fördjupning i de konstnärliga ämnena cirkus, skådespeleri, standup och film.

Arbetsmarknad

På arbetsmarknaden har gapet mellan efterfrågad kompetens och tillgänglig kompetens ökat. Det vill säga att de sökande är idag längre ifrån en anställning utifrån arbetsgivarens behov. En faktor som delar dagens arbetsmarknad är om den sökande har gymnasiekompetens eller inte.

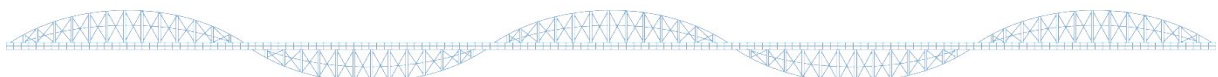
Med dessa förutsättningar som bakgrund har Nordmalings kommun upp Arbetsmarknadsenheten. Finansieringen är via projektmedel till och med 2018. Syftet med Arbetsmarknadsenheten är bland annat att kunna erbjuda anställningar med stöd och praktikplatser för arbetslösa. Under anställningen eller praktiken jobbar kommunen även aktivt med utbildning för individen. Arbetet med att få arbetslösa i egenförsörjning består många gånger av många steg och med utbildning som centralt inslag.

Arbetsmarknadsenheten har under året erbjudit 29 personer arbete 1 år i form av 2 stycken nystartjobb och 27 stycken extratjänster.

I samverkan med Arbetsförmedlingen, Samordningsförbundet och övriga verksamheter inom kommunen är 40 tal personer verksamma via Arbetsmarknadsenheten. De arbetar aktivt med arbetsträning, sysselsättning, praktik och andra främjande insatser. Arbetsmarknadsenheten har även behandlat 100 ansökningar till reguljär vuxen utbildning. Under 2018 har statsbidrag erhållits för att finansiera en anställd företagskoordinator till och med 2020.

Företagskoordinatorns uppdrag är att aktivt jobba uppsökande verksamhet tillsammans med lokalt näringslivet för att upprätta relationer och kartlägga behovet av kompetensförsörjning. Vidare att vara en länk mellan företagen och Arbetsförmedlingen med möjlighet att rekrytera praktikplatser, som kan leda till subventionerade anställningar för företagen.

Arbetsmarknadsenheten ser fortsatt stort behov av stöd till individer vilka står långt ifrån arbetsmarknaden.



Integrationsenheten

Nordmalings kommun har under 2018 erhållit anvisningstal på 25 personer. Migrationsverket har till och med augusti anvisat 18 personer, varav 12 kvotflyktingar och 6 asylboende. Utöver anvisningar från Migrationsverket tillkommer 14 anhöriginvandring samt 2 eget boende, som flyttat till kommunen på eget initiativ. Under våren inleddes verksamheten på Storgatan 7 med fortlöpande stöd till nyanlända och obligatorisk samhällsorientering i kommunens egen regi. Bostadsförsörjning och etableringsinsatser för att uppnå självförsörjning är fortsatt prioriterade områden.

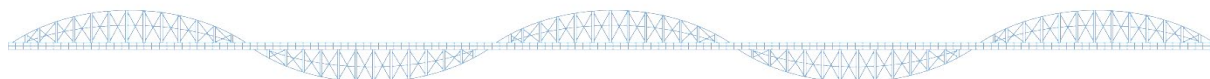
Framtida utmaningar utgörs av att behålla ekonomin i balans med sjunkande flyktingnivå, samt att tillgodose det fortsatta behovet av stöd efter etableringstiden.

2.3 Måluppföljning Sektorer

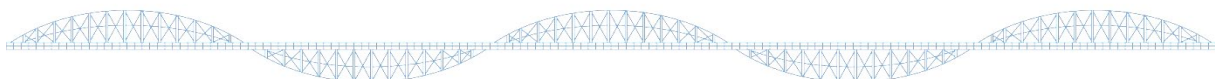
Uppföljning av kommunfullmäktiges mål i fastställd budget 2018 sker i form av styrkort. Bedömning görs utifrån följande färgkodning.

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

Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
Medborgarnytta	I de kommunjämförelser som görs ska värdena förbättras jämfört med föregående år.	◆ Mäts till årsbokslut.
	Samtliga verksamheter ska i någon form mäta brukar- eller kundupplevelsen av kommunens tjänster samt förbättra resultaten.	◆ Genomförs till årsbokslut.
Ekonomi i balans	Kommunstyrelsen ska klara verksamheten inom tilldelad ram.	● Gemensam service når ett resultat enligt budget för T1 2018.
	Den totala inköpskostnaden ska sänkas genom maximalt nyttjande av kommunens ramavtal.	◆ Avtalstroheten uppskattas till hög.
	Samtliga verksamheters kostnader ska harmonisera med jämförbara kommuner med liknande struktur.	◆ I några segment är kostnaderna lägre medan vissa verksamhetskostnader är högre jämfört med andra kommuner.
Effektiv verksamhet och utveckling	Skapa förutsättningar för nyföretagande, bättre lokalt företagsklimat/företagsservice, marknadsutvidgning samt marknadsföring och profilering av Nordmaling /inom tre år bland de 100 bästa kommunerna i Sverige i näringslivsranking av företagsklimat)	● Topplacering i företagsranking 2017. Indikationen på 2018 års företagsranking är ett förbättrat resultat.
	Den externa finansieringen av utvecklingsarbete mm ska ske genom maximalt nyttjande av EU-program och andra finansieringskällor	● I de externa projekt Nordmalings kommun medverkar i idag strävas efter maximal extern finansiering.
	Bostadsbyggandet ska öka med ca 15-25 bostäder/ lägenheter per år.	● Nordmalingshus AB bygger för närvarande 30 lägenheter. Inflyttningsklara T1 2019.
	Nordmaling växer med 75 personer per år.	■ Målet uppfylls inte.
Attraktiv arbetsgivare	Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser.	◆ Mäts vid årsbokslutet 2018. Medarbetarenkät genomförs under hösten 2018. Uppfattningen är att



Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
		verksamheten går mot måluppfyllnad.
	Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat.	♦ Mäts vid årsbokslutet 2018. Medarbetarenkät genomförs under hösten 2018
	Engagerade medarbetare med rätt kompetens.	♦ Mäts vid årsbokslutet 2018. Medarbetarenkät genomförs under hösten 2018. Uppfattningen är att verksamheterna går mot måluppfyllnad.



3 Allmänna utskottet/Sektor samhällsbyggnad

3.1 Ekonomiskt resultat

Resultaträkning

<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	Utfall 1-8 2018	Utfall 1-8 2017	Budget 1-8 2018	Budget 2018	Prognos 2018
Externa Intäkter	6,0	5,5	6,4	9,6	10,3
Personalkostnader	-19,0	-17,7	-18,6	-27,7	-28,7
Övriga kostnader	-24,2	-20,7	-21,3	-32,0	-36,7
Avskrivningar	-11,9	-12,2	-11,7	-17,6	-18,0
Interna poster	19,4	19,0	19,1	28,6	28,6
Verksamhetens nettokostnader	-29,7	-26,1	-26,1	-39,1	-44,5
Skattemedel	26,1	25,3	26,1	39,1	39,1
PERIODENS RESULTAT	-3,6	-0,8	0,0	0,0	-5,4

Ekonomiskt resultat

Sektor samhällsbyggnad visar ett underskott på -3,6 Mkr per 2018-08-31 jämfört med samma period 2017 då avvikelsen var ett underskott på -0,8 Mkr.

Avvikelsen beror främst på höga kostnader för köp av huvudverksamhet, vinterväghållning, el- och fjärrvärme, köp av tjänst samt lägre intäkter. Under samhällsbyggnadsförvaltningen inryms både skattefinansierade verksamheter samt verksamheter som är helt taxefinansierade. Prognosen för helåret pekar på ett underskott med -5,4 Mkr, vilket är en försämring jämfört med prognosen T1 och beror främst på räddningstjänstens uppdrag i och med sommarens bränder.

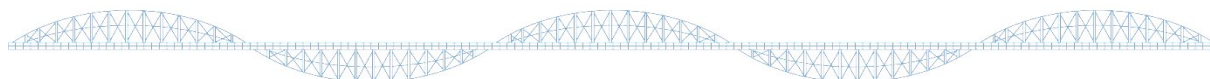
Gemensam verksamhet

Verksamheterna visare ett negativt resultat -2,4 Mkr för perioden och beror främst på högre kostnader inom flertalet verksamheter. Inom gemensam verksamhet finns kostnaderna för kommunens egna fastigheter och fastighetsskötsel, kostnader som underhåll, el, fjärrvärme, snö-, taksrottning, halkbekämpning, lokalvård och vaktmästeri. Under året har fastigheterna haft högre kostnader än budgeterat för el och fjärrvärme, brandskydd, reparationer och underhåll av maskiner och snö-, taksrottning samt halkbekämpning. De högre kostnaderna kan hänföras till en kall och snörik vinter/vår. Prognosen för året visar ett underskott på -2,7 Mkr som främst beror på ökade kostnader för el och fjärrvärme, brandskydd, avskrivningar och snöröjnings kostnader.

Infrastruktur, skydd mm

Programmet visar ett negativt utfall mot budget per T2 på -1,5 Mkr som främst beror på högre kostnader och lägre intäkter. Största kostnaden återfinns på köp av huvudverksamhet och avser vinterväghållning av våra gator och vägar då vintern/våren varit extremt snörik. Elkostnaderna för gatubelysningen är betydligt dyrare än budgeterat medan underhållskostnaderna är lägre. Prognosen för gator, vägar och parker visar för året ett underskott på 0,9 Mkr och avser främst vinterväghållning och underhåll. Bygghuset kommer ha en negativ prognos cirka -0,2 mkr för året och beror på ökade kostnader för personal och köp av konsulttjänster. Turism visar för perioden ett negativt resultat på -0,2 Mkr och beror främst på att man renoverar dammen i Olofsfors och visar på helåret ett underskott på 0,3 Mkr.

Räddningstjänsten visar för perioden ett negativt resultat på -1,3 Mkr. Detta beror på högre personalkostnader bland annat på grund av alla tjänster som inte tillsatts vilket medför högre personalkostnad för extra utkallning av ordinarie deltidsbrandmän samt att man under sommaren haft många bränder. Intäkterna har varit något högre och övriga kostnader har varit högre än budgeterat för perioden. Prognosen för helåret visar på ett negativt resultat med - 1,4 Mkr.



Under året kommer IVPA (I Väntan På Ambulans) att implementeras, inom befintlig budgetram vilket kommer att innebära ytterligare underskott på årsbasis för räddningstjänsten totalt -0,2 Mkr.

Fritid

Inom idrotts- och fritidsanläggningar finns kommunens sport-, sim- och ishall även fotbollsplaner och el- och motionsspår. Under perioden januari - augusti har anläggningarna haft något lägre intäkter än budgeterat och högre övriga kostnader. Prognosen för helåret är att följa budget.

Affärsverksamhet

Affärsverksamheterna redovisar ett överskott till andra tertialet 2018. Inom affärsverksamheten finns resecentrum, vatten och avlopp-, avfall- och bredbandsverksamheterna. Vatten och avlopp-, avfall- och bredbandsverksamheterna är taxefinansierade.

För resecentrum har en positiv prognos lagts på 0,1 Mkr för året 2018 och det beror på en slutreglering av Länstrafikens kostnader avseende 2017.

3.2 Årets verksamhet

Gemensam verksamhet

Under pågående verksamhetsår har löpande underhåll genomförts på flera av våra fastigheter. Energisparåtgärder har utförts för att minska energiförbrukningen och uppnå antagna klimat- och miljömål, detta arbete planeras fortskrida även under 2019. Arbetet med att byte ut brandlarmanläggningar har fortsatt och genomförts på några av våra förskolor. Projektet MSB reservkraft har slutförts och är nu i full drift.

Administration/fysisk teknisk planering/Turistverksamhet

Inom bygglovsverksamheten har om- och tillbyggnader av fritids- och bostadshus dominerat. Det har beviljats 63 bygglov under året. Kommunen har fortsatt planeringen av industrispåret samt arbetet med att ta fram en kommuntäckande översiktsplan och bostadsförsörjningsplan. Projektet Re-Born Life fortlöper även under nästa år.

På Olofsfors bruksområde finns 3 dammar i Leduån. Den nedersta av dessa dammar började troligen byggas 1762. Tidens tand och en rejäl vårflod har medfört att det är hög tid att se över tillståndet i dammvall och dammportar. I ett första skede har det tagits beslut att bättra tätskikten i vallen, som av förklarliga skäl har påverkats av snart 300 års verksamhet. I nästa skede tas en långsiktig lösning som ska tillgodose alla intressenters behov gällande miljö, kultur, fiskevård och arbetsmiljö. Länsstyrelsen är involverad i detta arbete och arbetet kommer att stöttas ekonomiskt av EU via Jordbruksverket/Länsstyrelsen.

Gator, vägar, belysning o parker

Under 2018 har det på gator/vägar färdigställts renoveringen av VA i Stallgatan i Nordmaling samt påbörjats renoveringen av Postgatan i Rundvik (inklusive VA) samt genomgång och målning av trafiklinjer. Vägbesättning har det tagits ett krafttag på och det har reparerats ifatt felanmälningar samt bytts armaturer. På parksidan har verksamheten inventerat lekparkerna och beställt besiktning av dessa. I övrigt har resterande tid lagts på uppdraget att förvalta och sköta nämnda områden.

Miljö och hälsoskydd

Inom miljötillsynen är fokus under 2018 enskilda avlopp och verksamheter med årlig avgift. Inventeringen av enskilda avlopp har fortsatt inom samma område som 2016 och 2017, och därmed är denna del av kommunen avslutad. Flertalet avlopp har förbjudits och flertalet åtgärdats. Hittills har 33 ansökningar/anmälningar om avlopp inkommit. Under 2018 har miljö- och hälsoskydds-enheten påbörjat inventering av vilka verksamheter som har oljeavskiljare för att kunna ställa tydliga krav i framtiden.

Inom hälsoskydd har den årliga planeringen följts och gruppboenden har besökts, med fokus på radon, inomhusmiljö och rengöring. Enheten har genomfört en utbildning inom radon. 32 anmälningar om



värmepumpar har handlagts hittills.

Miljö- och hälsoskyddsmyndigheten har under året arbetat med tillsyn av alkoholtillstånd och samarbetat med Vindelns kommun kring tillsyn av tobak. Tillsynen av livsmedelsverksamheter pågår kontinuerligt under året, och målsättningen är att samtliga verksamheter ska få tillsynstid enligt plan.

Kalkningsverksamheten i Nordmalings kommun utgörs av sjö- och våtmarkskalkning samt doserarkalkning av vissa vattendrag. Effekttuppföljning sker kontinuerligt över året genom utförda vattenkemiprovtagningar och biologiskt genom elprovfisken och bottenfaunaundersökningar. De kemiska och biologiska mål som finns framtagna för respektive kalkningsprojekt har i allt väsentligt uppfyllts under 2018.

Miljöavdelningen har även arbetat med biologisk återställning av vattendrag och står som huvudman i två pågående restaureringsprojekt i samarbete med bland annat länsstyrelsen i Västerbotten. Restaurering av Lögdeälven inom projekt Re-Born Life är ett i huvudsak EU-finansierat projekt som beräknas pågå åtminstone fram till 2021, och parallellt med detta fortlöper restaureringen av Hörnån och Armsjöbäcken.

Fritid

Inom idrotts- och fritidsanläggningar finns kommunens sport-, sim- och ishall även fotbollsplaner och el- och motionsspår. Medborgarförslag har kommit om att tidigare lägga isläggning men under innevarande budgetår är det inte möjligt på grund av saknaden av extra medel.

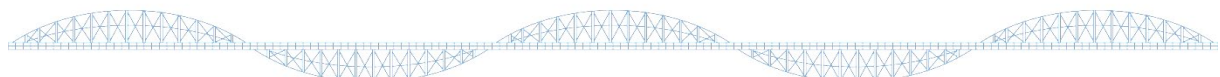
Bredband

Projektet Nyåkersbygden har drabbats av förseningar bland annat på grund av att det blivit långa handläggningstider på Transportstyrelsen. Så projekttiden är framflyttad till 2018/2019. Området har även utökats så det kan dröja fram till sommaren 2019 innan det blir helt klart.

Även ett nytt projekt har startats upp med bidrag från Jordbruksverket/EU där de som inte har någon annan möjlighet att få en fast uppkoppling får chans att ansluta sig till fibernätet. Det innebär att kommunen kommer att uppfylla sin målbild att 95 % av befolkning kan ansluta sig till en fast höghastighets förbindelse till 2020.

Problemet bredbandsutbyggnaden har är långa väntetider på grund av Transportstyrelsen samt att det är brist på yrkesfolk inom fiber.

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

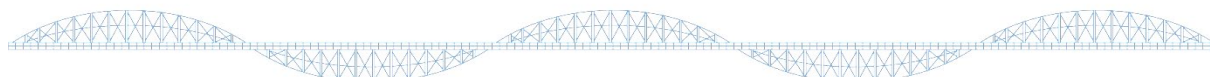




3.3 Måluppföljning Sektorer

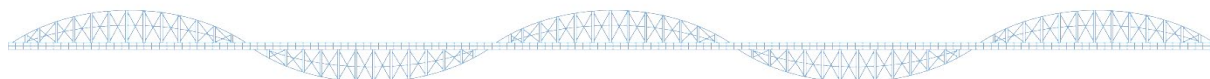
Uppföljning av kommunfullmäktiges mål i fastställd budget 2018 sker i form av styrkort. Bedömning görs utifrån följande färgkodning.

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

Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
Medborgarnytta	I de kommunjämförelser som görs ska värdena förbättras jämfört med föregående år.	◆ Rankningen av företagsklimat 2018 ej utförd.
	Samtliga verksamheter ska årligen i någon form mäta brukar- eller kundupplevelsen av kommunens tjänster och vidta åtgärder för att förbättra resultaten.	◆ Samrådsmöten med byarna samt åsikter etc. vid Nordmalings marknad och höstmässan ej ännu genomförda.
Ekonomi i balans	Kommunstyrelsen/sektor samhällsbyggnad ska klara verksamheten inom tilldelad ram.	■ Utfallet för 2018 T2 uppvisar ett underskott med -3,6 Mkr mot budget.
Effektiv verksamhet och utveckling	Minska transporternas miljöpåverkan	● Kommunen använder digitalt körjournalssystem som installerats i alla kommunens bilar som registrerar körd sträcka och färdväg.
	Sektor samhällsbyggnads arbete ska medverka till en långsiktigt hållbar utveckling.	● Under året fortsätter arbetet, främst med att öka kunskapen bland beslutsfattare, för att öka medvetenheten om den akuta situationen inom VA.
	En effektiv och korrekt administrering och effektuppföljning av spridning av ca 1300 ton kalk inom kalkningsprojekt Nordmaling.	● Kalkningsverksamheten i Nordmalings kommun utgörs av sjö- och våtmarkskalkning samt doserarkalkning i ett antal vattendrag. Effektuppföljning sker kontinuerligt över året genom utförda vattenkemiprovtagningar samt biologiskt genom elprovfisken och bottenfaunaundersökningar. Kalkningsverksamheten följer plan för 2018.
	Samtliga livsmedelsverksamheter i riskklass 1-6 ska besökas enligt den årliga tillsynsplanen	◆ 22 av planerade 56 livsmedelsanläggningar har hittills fått tillsyn. Vi ligger efter planen pga. att ordinarie miljöinspektör gått hem för längre ledighet (grav) och vikarie som introducerades i arbetet därefter blev långtidssjuk. Därefter har i augusti ytterligare en vikarie introducerats i arbetet. Tillsyn kommer att prioriteras efter riskklass och när senaste tillsyn gjordes.
	Samtliga bygglovsansökningar som inkommer under året ska handläggas inom 10 veckor	◆ Inom bygglovsverksamheten har om- och tillbyggnader av fritids- och bostadshus dominerat. Det har beviljats ca 63 bygglov, startbesked samt slutbesked. Arbetet med ny översiktsplan har fortsatt under 2018. Handläggningstiden på 10 v hålls.
Attraktiv arbetsgivare	Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser.	◆ Nästa medarbetarenkät kommer att ske senare under 2018.



Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
	Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat.	 Nästa medarbetarenkät kommer att ske senare under 2018
	Engagerade medarbetare med rätt kompetens.	 Lagstiftningen för respektive verksamhetsområde följs med utbildning vid behov. Samverkan och medverkan i verksamhetsutveckling med övriga kommuner inom Region Västerbotten, Kransen och Umeåregionen sker regelbundet.



4 BoU utskottet/Sektor Utbildning

4.1 Ekonomiskt resultat

Resultaträkning

<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	Utfall 1-8 2018	Utfall 1-8 2017	Budget 1-8 2018	Budget 2018	Prognos 2018
Externa Intäkter	17,2	13,2	11,8	17,8	22,9
Personalkostnader	-71,0	-63,2	-70,2	-104,5	-107,0
Övriga kostnader	-50,5	-48,8	-44,1	-66,6	-74,2
Avskrivningar	-0,3	-0,4	-0,4	-0,4	-0,4
Interna poster	-11,9	-10,1	-11,7	-17,6	-17,6
Verksamhetens nettokostnader	-116,5	-109,3	-114,6	-171,3	-176,3
Skattemedel	114,6	111,4	114,6	171,3	171,3
PERIODENS RESULTAT	-1,9	2,1	0,0	0,0	-5,0

Ekonomiskt resultat

Barn- och utbildningsutskottet visar för perioden januari - augusti ett underskott på -1,9 Mkr. En förbättring med 1,1 Mkr jämfört med resultatet vid T1. Det beror till stor del på reglering av semesterlöneskuld samt ökade intäkter.

Prognos för året för Barn och utbildning beräknas till ett resultat på -5,0 Mkr vilket är en förbättring mot prognosen vid T1 som angav -6,8 Mkr. Åtgärdsprogrammet inom Bu har man idag svårt att helt se effekten av och först vid september månads löneutbetalning kan man se en tydligare effekt. Den större delen av underskottet inom budgetåtgärder består av volymökning förskola med uppstarten av Björnborgen.

Gemensam verksamhet

Resultatet för gemensam verksamhet är stärkt mot T1 med ca 0,6 Mkr som till största del består av statsbidrag för bland annat elevhälsans verksamhet. Kommunen har även fått en återbetalning från Länsstrafiken vilket stärker resultatet något. Dessa ökade intäkter balanserar de ökade personalkostnaderna inom verksamheten. Prognos för året påverkas av rektorsrekrytering till Artediskolan och inom gemensam verksamhet beräknas ett resultat enligt budget.

Förskola & pedagogisk omsorg

Verksamheten uppvisar för perioden ett mindre överskott och resultatet för verksamheten har stärkts utifrån ökade bidrag. Underliggande ser vi dock ett större underskott för personalkostnader i egna verksamheter som till största del beror på fler barn i byaförskolor samt ökade vikariekostnader i samband med sjukskrivningar och ökad bemanning under renoveringen av lokalerna i Lögdeå. Detta balanseras av minskat köp av huvudverksamhet samt ökade intäkter.

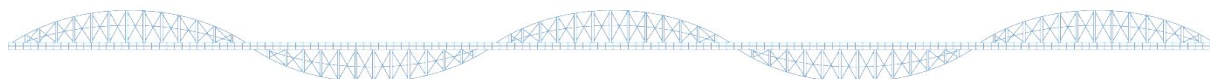
Prognos för året är ett resultat enligt budget förutsatt att volymerna för köp av tjänst från andra huvudmän kvarstår.

Fritidshem

Verksamheten uppvisar för perioden ett mindre överskott. Prognos för året är ett resultat enligt budget.

Grundskola, inkl. förskoleklass

Grundskolan visar ett positivt resultat för perioden på 0,4 Mkr. Förbättringen från utfallet T1 beror till stor del på högre schablonersättning från migrationsverket. Grundsärskolan och träningskolan visar på ett negativt resultat vilket ej kommer att förändras under året utifrån ökade behov från nya elever.



Prognosen för året är 0,8 Mkr motsvarar förhoppningsvis framtagna åtgärdsplan. Dock med reservation för behoven inom grundsärskolan/träningskolan samt för anpassningar för elever i behov av särskilt stöd/assistenter.

Gymnasieskola

Verksamheten förbättrar sitt resultat då andelen elever från andra kommuner på Språkintröduktion ökat markant under de senaste månaderna. För 2018 beräknas intäkter från försäljning av platser uppgå till ca 1,2 Mkr. Detta stärker upp intäktsminskningen avseende återsökta medel från migrationsverket.

För övrig gymnasieskola kommer viss volymökning och beroende på elevernas val av utbildning medför detta en osäkerhet runt prognos 2018. Elevantalet inom gymnasiesärskolan ökar till hösten vilket då betyder att kostnaderna är svåra att påverka och ger ökande underskott för verksamheten.

Prognos för året ett resultat på -0,3 Mkr.

Kommunal vuxenutbildning

Den kommunala vuxenutbildningen visar på ett balanserat resultat och prognosen för året förväntas ej avvika stort mot budget. Resultatet kan dock påverkas av volymen inom SFI och vilka kurser som efterfrågas som Nordmalings kommun är skyldiga att erbjuda.

4.2 Årets verksamhet

Periodens verksamhet

Under 2018 har verksamhet bedrivits i förskola, pedagogisk omsorg, grundskola, grundsärskola, fritidshem, gymnasieskolans språkintröduktionsprogram, vuxenutbildning i form av framförallt SFI i egen regi. Verksamheterna bedrivs i kommunens egna lokaler i centrala Nordmaling, Lögdeå och Gräsmyr. Egna fritidshem finns också i Rundvik, Nyåker och Håknäs. Vuxenutbildningen bedrivs i Lärcentra Omega, lokaler som ligger vid Nordmalings Hälsocentral. Förskolor finns förutom i centrala Nordmaling även i Nyåker, Håknäs, Gräsmyr och Lögdeå.

Under perioden har ett arbete påbörjats tillsammans med skolverket i projektet ”Nyanländas lärande”. Projektets mål är att höja måluppfyllelsen för kommunens nyanlända barn och elever i förskola samt grundskola. Projektet omfattar även en översyn av utbildningssektorns systematiska kvalitetsarbete. Andra delar i projektet är språk- och kunskapsutveckling samt traumamedvetenhet. Projektet pågår till och med vårterminen 2020.

Utifrån politiska direktiv så pågår en översyn kring framtida förskolelösning i centralorten bland annat genom framtagande av förfrågningsunderlag till nyproduktion.

Förskola

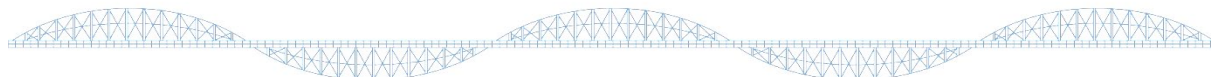
Under 2018 har i snitt 260 barn varit inskrivna i de kommunala förskolorna vilket är en ökning med cirka 20 barn från samma period 2017. Det är en effekt av de höga födslarna under 2016. Personalstyrkan har uppgått till cirka 58 heltidstjänster. Positivt är att Nordmalings kommun 2018 har förskolelärare vid alla avdelningar vilket tidigare varit vakanta tjänster.

Med hjälp av bidrag från Skolverket har gruppstorleken även under 2018 kunnat begränsas till max 17 barn per avdelning. I snitt under året har 30 barn varit placerade i familjedaghem. Under året har också i snitt fem barn haft tillgång till barnomsorg under obekvämt arbetstid, kvällar, nätter och helger vilket ombesörjs av extern aktör.

Fritidshem

Verksamhet inom fritidshemmen har bedrivits på nio avdelningar i egen regi och ytterligare en avdelning i Hörnsjö friskolas regi. Under perioden har cirka 220 elever haft en plats i ett fritidshem vilket motsvarar antalet barn vid samma period 2017. Personalstyrkan består av 15,5 heltidstjänster.

De flesta fritidsavdelningarna har rymliga och ändamålsenliga lokaler samt utomhusmiljöer. Under



2018 har anpassningar genomförts för att förbättra fritidshemmets lokaler vid Lögdeå skola då lokalerna anpassats till en full F-3 skola.

Grundskola, förskoleklass

Kommunen har bedrivit förskoleklasser vid Levarskolan, i Lögdeå och Gräsmyr med totalt 68 elever. Grundskolan i Nordmaling har under året haft ca 660 elever fördelade på fem enheter.

För avgångsklasser i grundskolan har meritvärdet förstärkts till det högsta uppnådda för Nordmalings Kommun. Andelen behöriga till yrkesprogram har ökat från 80% till 90 %. Kommunen ser fortfarande skillnad mellan pojkar och flickors meritvärde vilket även speglar rikets statistik.

I skolinspektionens enkäter till vårdnadshavare med barn i årskurs 8 ser man att nöjdheten ökar. Dock ser man att elevernas nöjdhet är något lägre än föräldrarnas samt att den även minskat från 2017. I de lägre åldrarna är resultaten jämförbara med tidigare år.

Fokusområden inom grundskolan är en trygg skolmiljö och förbättrad måluppfyllelse där särskilt prioriterat är läsa/skriva samt matematik.

Andelen lärare med pedagogisk högskoleexamen är 93,6% att jämföra med rikets 83,5%. Inom förskolan har Nordmalings kommun nu utbildade förskolelärare vid alla avdelningar.

Gymnasieskola

All gymnasieutbildning på nationella program köps från annan huvudman. Under året har det i snitt funnits 250 elever i gymnasieutbildning i andra kommuner eller i fristående gymnasieskolor.

Inom gymnasieskolans språkintruktionsprogram för nyanlända elever som kommunen bedriver i egen regi studerar ca 35 elever (sep -18). Verksamheten har arbetat målmedvetet för att öka andelen behöriga till gymnasieskolan. Inför ht -18 tog sig 20 av 21 elever i avgångsklass SI-3 in på ett gymnasieprogram. Ytterligare 2 elever i SI-2 tog sig in på ett annat introduktionsprogram på gymnasiet. 2 elever fortsatte inom vuxenutbildningen. Kommunen ser även i höst en ökad efterfrågan på studieplatser från elever skrivna i andra kommuner. I dagsläget har kommunen 8 inskrivna elever som bor utanför Nordmalings kommun.

Kommunal vuxenutbildning

Den kommunala vuxenutbildningen i egen regi består i huvudsak av SFI. Cirka 50 elever finns inom verksamheten, som håller till i Lärcentrum Omega. Efterfrågan till grundläggande vuxenutbildning har under hösten -18 ökat markant. I våras fanns cirka 13 elever inom grundvux i egen regi. Inför höstterminen har verksamheten 27 elever. Under hösten 2018 köps kurser inom grundläggande SvA digitalt och eleverna får studiehjälp på plats i Nordmaling varje dag. Alla kurser och yrkesutbildningar på gymnasial nivå köps dock av andra utbildningsanordnare, såsom närliggande kommuner eller externa företag. Kommunen ser även framåt en ökad efterfrågan på grund av utbildningsplikt, rättighetslagstiftning och nya möjligheter till studiefinansiering via CSN till arbetslösa.

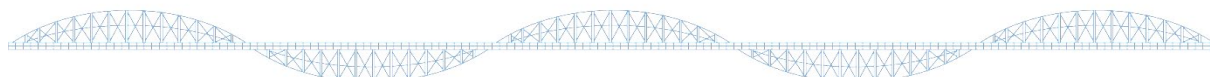
Måltidsverksamhet

Andelen närproducerade livsmedel har under 2018 ökat vilket varit en av målsättningarna. Under perioden har även matsalsmiljön vid Artediskolan förbättrats tack vare bra dialog med skolorna och förbättrat matsalsschema. Årsproduktionen uppgår till ca 205 000 portioner inom verksamheten vilket motsvarar ca 1100 portioner per dag under läsåret.

Framåtblick

Kommunens fokus på kvalitet och måluppfyllelse i skolor, förskolor och fritidshem står inför stora utmaningar de kommande åren. Verksamheterna ser ett ökande behov på stöd och anpassningar för barn och unga. Ur förskolans perspektiv ser man stora behov att hitta en bra lösning för barnomsorgen i Nordmalings tätort genom en större fleravdelningsförskola. Detta för att skapa bästa möjliga förutsättningar för hög kvalitet utifrån läroplansmål samt möjliggöra en effektivare organisation.

Den ökade efterfrågan på SFI och övrig vuxenutbildning innebär fortsatt utveckling av kommunens



Lärcentrum där man även behöver se över förbättrade möjligheter till distans- och fjärrundervisning för de kurser kommunen ej kan organisera själva i samarbete med kommuner i regionen. För gymnasieutbildningen Språkintröduktion kan det redan under 2019 finnas behov av anpassning till minskade volymer vilket då innebär en större organisationsöversyn.

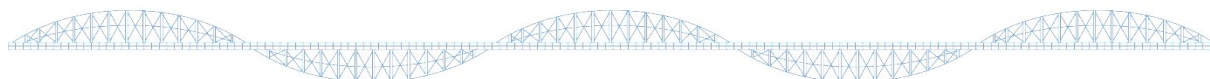
En attraktiv arbetsgivare och framgångsrika verksamheter med hög måluppfyllelse ger kommunen bättre förutsättningar att kunna rekrytera behörig personal. Ett främjande och långsiktigt synsätt måste genomsyra kommunens verksamheter.

4.3 Måluppföljning Sektorer

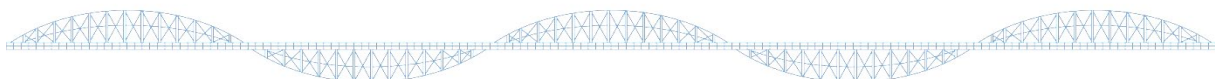
Uppföljning av kommunfullmäktiges mål i fastställd budget 2018 sker i form av styrkort. Bedömning görs utifrån följande färgkodning.

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

Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
Medborgarnytta	I SKL:s "Öppna jämförelser" ska det sammanlagda värdet gällande resultatindikatorer förbättras jämfört med föregående år.	■ I SKL:s öppna jämförelser för år 2017, läsåret 2016/17 placerar sig Nordmalings kommun på plats 158 av Sveriges 290 kommuner. Föregående år plats 47.
	Verksamheten ska årligen i någon form mäta brukar- eller kundupplevelsen av kommunens tjänster samt förbättra resultaten.	● För grundskolan visar Skolinspektionens föräldraenkät VT 2018 på en ökad generell nöjdhet. Föräldraråd hålls inom alla våra förskolor och skolor.
	Alla elever känner sig trygga i skolan.	◆ Från Skolinspektionens elevenkät ser man en något minskad upplevd trygghet på skolan jämfört med föregående mätning 2016, För Åk 8, 82% mot tidigare 90 %. Den upplevda studieron är något förbättrad.
Ekonomi i balans	Verksamheten ska ha en ekonomi i balans	■ Sektor Barn- och utbildning visar på ett underskott på -1,9 Mkr.
	Verksamhetens kostnader ska harmonisera med jämförbara kommuner med liknande struktur.	◆ Mätningarna avser 2017. Förskolan ligger på en lägre nivå kostnadsmässigt än riksgenomsnittet med 6 % medan grundskola och fritidshem har en högre kostnadsnivå med 10,8 % resp. 35% jämfört riksgenomsnittet.
Effektiv verksamhet och utveckling	Elever i Nordmaling skall i jämförelse med andra kommuner ha ett högt meritvärde	● Nordmalings elever lämnade 2018 årskurs 9 med ett genomsnittligt meritvärde på 228 (2017 var motsvarande värde 210,7) Statistik för övriga kommuner är ännu inte tillgängliga för 2018.
	Alla unga ska lämna grundskolan med minst godkända betyg.	◆ Läsåret 2017/2018 lämnade 84,0 % av eleverna årskurs 9 med minst godkänt betyg i alla ämnen. En ökning från föregående års 73,7 %.
	Alla elever skall vara behöriga till nationellt program på gymnasieskolan	◆ Läsåret 2017/2018 var 90,0 % behöriga att söka ett nationellt yrkesprogram på gymnasieskolan. En ökning från föregående års 78,9 %.



Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
	Satsning på ekologiska livsmedel inom måltidsorganisationen för ökad hållbarhet.	● 27 % av livsmedlen är närproducerade och ekologiska.
Attraktiv arbetsgivare	Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser.	● Kommunens satsning på friskvårdsbidrag har fallit väl ut. Mer än hälften av personalstyrkan har nyttjat bidraget.
	Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat.	◆ Den senaste medarbetarenkäten som genomfördes under hösten 2016 och visar att värdet för ledarskap har ökat från 4,3 till 4,7. Andelen medarbetare som angett de två högsta svarsalternativen har ökat från 50,7 procent vid 2014 års medarbetarenkät till 69,8 vid årets. Ny enkät hösten 2018.
	Engagerade medarbetare med rätt kompetens.	● Under läsåret har ett brett kompetensutvecklingsprojekt tillsammans med Skolverket, Riktade Insatser för nyanländas lärande påbörjats. Bland annat med fokus på språk och kunskapsutvecklande arbetssätt samt traumamedvetenhet. Innehåller även ett större arbete med vårt systematiska kvalitetsarbete.



5 Sociala utskottet/Sektor Omsorg

5.1 Ekonomiskt resultat

Resultaträkning

<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	Utfall 1-8 2018	Utfall 1-8 2017	Budget 1-8 2018	Budget 2018	Prognos 2018
Externa Intäkter	33,8	40,8	28,0	42,0	45,5
Personalkostnader	-111,3	-112,8	-106,9	-159,3	-165,4
Övriga kostnader	-54,1	-50,3	-41,8	-62,8	-76,3
Avskrivningar	-0,3	-0,3	-0,3	-0,4	-0,4
Interna poster	-7,9	-7,0	-7,9	-11,8	-11,8
Verksamhetens nettokostnader	-139,8	-129,6	-128,9	-192,3	-208,4
Skattemedel	128,9	124,3	128,9	192,3	192,3
PERIODENS RESULTAT	-10,9	-5,3	0,0	0,0	-16,1

Ekonomiskt resultat

Resultatet för sektor omsorg för perioden visar på ett underskott jämfört med budget på -10,9 Mkr. Inom utskottet finns olika verksamhetsgrenar och resultatet är fördelat så att äldreomsorg har ett underskott på -4,7 Mkr, LSS ett underskott på -0,1 Mkr. Individ och familjeomsorg redovisar ett underskott på -7,8 Mkr och Flykting/EKB /ÖF ett överskott på 0,7 Mkr. Personalkostnaderna visar på ett underskott med -4,4 Mkr. Kostnader för köp av huvudverksamhet är det som avviker mest negativt mot budget med -10,0 Mkr och innefattar till största del placeringar barn och unga inom IFO. Externa intäkter har ett positivt utfall mot budget med 5,8 Mkr och är största delen bidrag från socialstyrelsen för ökad bemanning inom IFO samt bidrag till vikariekostnader för de som går USK-utbildning. Prognos för helåret beräknas till - 16,1 Mkr.

Korttidsboende/Hemsjukvård/hjälpmedel +0,4 Mkr

Hemsjukvården visar ett positivt resultat mot budget med 0,5 Mkr medan betalningsansvar och Rehab visar på ett underskott på -0,3 Mkr. Hjälpmedelsbudgeten ligger i dagsläget på ett positivt utfall mot budget på 0,2 Mkr. Prognos för året +0,2 Mkr

Särskilt boende - 2,7 Mkr

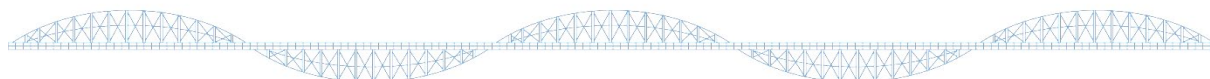
Särskilt boende redovisar ett underskott på totalt -2,7 Mkr. Personaltätheten ligger på 0,63 och 0,75 årsarbetare per plats beroende på avdelning vilket inte uppfyllts på alla enheter. Behovet har varit större på vissa enheter där ensambemanning ej har varit möjligt. Vikariekostnader för personalen som gått undersköterskeutbildning har belastat utfallet negativt mot budget och där har man ej fått full finansiering för vikariekostnaderna Tallbacken ligger på en negativ avvikelse på -0,5 Mkr, Strandholmen avviker negativt med -0,8 Mkr och Ankaret, Tobias och Julia avviker negativt med -0,8 Mkr. Sjuksköterskekontot har haft höga kostnader för hyrsköterskor och har en negativ avvikelse på -0,6 Mkr. Prognos för året på särskilt boende beräknas bli -3,2 Mkr

Öppna insatser särskilt boende/Ordinärt boende +- 0 Mkr

Terapi och dagverksamhet samt bostadsanpassning ligger under detta konto och följer lagd budget.

Ordinärt boende - 2,3 Mkr

Inom detta område hemtjänst finns även kostnader för LOV. Kommunens hemtjänst anpassar personalbemanning när LOV företag tar hemtjänstupdrag. Det sker en omplanering av tjänster och personal, vilket inte kan ske omgående när det är enstaka hemtjänstupdrag som vid olika tidpunkter tas över av LOV-företaget. Beviljade timmar kommunal hemtjänst jan-aug 2017 var 29 006 stycken samma period i år 26 579 st. Beviljade timmar LOV jan-aug 2017 var 7 673 stycken och perioden i år



12 023 st. Totalt antal ökade beviljade timmar perioden i år jämfört 2017 är 1 923 st. Underskottet för ordinärt boende ligger under personalkostnader för kommunal hemtjänst och det är bl.a. vikariekostnader för de som går USK-utbildning samt en extra anställning på 97%. Köp av huvudverksamhet för LOV- tjänster har för låg budget då antalet timmar jmf 2017 ökat och visar på ett underskott. Prognos för året beräknas till -2,8 Mkr

Gemensam verksamhet +0,8 Mkr

Verksamheterna som redovisas under gemensamt redovisar sammantaget ett resultat mot budget. med 0,8 Mkr Färdtjänstresor följer budget för perioden. Matdistributionen har en negativ avvikelse på 0,2 Mkr och det är intäkterna för matdistributionen som inte täcker kostnaderna med gällande taxor. Socialkontoret, gemensam verksamhet visar på ett överskott på 0,8 mkr och ligger på kontot för främmande tjänster som man inte utnyttjat under året. Prognos 2018 +1,2 Mkr

Individ och familjeomsorg -7,8 Mkr

IFO totalt redovisar ett underskott mot budget med -7,8 Mkr. Vård barn och unga har totalt ett underskott jämfört med budget på -6,8 Mkr. Utfallet har stärkts upp med 1,0 Mkr av intäkter från Migrationsverket. Bruttokostnader Barn och Unga för köp av huvudverksamhet är 11,5 Mkr i jämförelse med samma period i fjol då kostnaderna var 5,4 Mkr. Insatser för vuxna missbrukare samt övriga insatser vuxna visar på ett underskott på 1,0 Mkr. Kostnader för köp av huvudverksamhet avseende vuxna är 2,0 Mkr och samma period i fjol var kostnaden 1,0 Mkr. Ekonomiskt bistånd har ökat sina kostnader sen T1 men ej som utbetalda bidrag utan som en kostnad för övergångskontrakt där kommunen står för kostnaderna och där en kostnad för en återställning av en förstörd lägenhet belastar utfallet med 0,4 Mkr. Administrationen på IFO redovisar ett överskott på 0,2 Mkr och är ej fullt tillsatt personal. Prognos för året beräknas till -12,1 Mkr

LSS - 0,1 Mkr

LSS-verksamheten visar på ett underskott med- 0,1 Mkr. Gruppboendena har ett negativt utfall mot budget på -0,4 Mkr och beror på minskade hyresintäkter under en period pga outhyrda lägenheter, ökat vårdnadsbehov bidrar också till ökade personalkostnaderna som visar på ett negativt utfall mot budget . Övriga konton under LSS verksamheten följer för närvarande budget. Prognos -0,3 Mkr

Flyktingverksamheten /EKB + 0,6 Mkr

Flyktingverksamheten inom sociala sektorn redovisar totalt på ett överskott. Schablonbidrag från migrationsverket som överstiger kostnaderna inom vuxenflykt har balanserat kostnaderna. EKB inkl. överförmyndaren har ett överskott mot budget på 0,6 Mkr resterande överskott på 2,5 Mkr har balanserats för framtida kostnader

5.2 Årets verksamhet

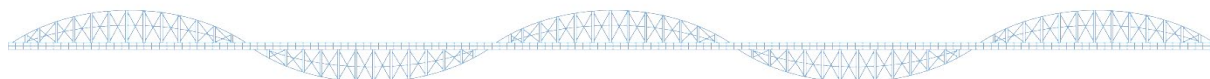
Sociala utskottet

Stor påverkan har den ökade volymen beviljade hemtjänstinsatser och externa placeringar inom individ- och familjeomsorgen. Verksamheternas slimmade personalbemanning och budget innebär att det inte finns marginal och utrymme för oförutsedda behov och kostnader. Med den bakgrunden har verksamheterna små möjligheter att effektivisera och minska kostnader.

Utvecklingsarbeten pågår och finansierats genom statliga stimulansmedel. Kvalitetsarbete där demensteam och arbetsterapeut inom hemrehabilitering ger metodstöd och utbildning till personal inom äldreboende och hemtjänst. Inom individ- och familjeomsorgen har genomförts en utredning av behov av insatser till personer med psykisk ohälsa och ett missbruksberoende, vilket sammanställts i en rapport och informerats i utskottet och kommunstyrelsen.

Gemensam verksamhet

Personer med färdtjänstbeslut åker i snitt fler resor än tidigare, vilket ger en bild av fler aktiviteter utanför bostaden. Äldreomsorgens korttidsboende har ökade personalkostnader pga längre sjukfrånvaro



och behov av längre introduktionsperiod för semestervikarier för stöd i svenska språket.

Särskilt boende

Några boenden och avdelningar har behövt en dubbelbemanning där brukare haft utökat omvårdnads- och tillsynsbehov. Lönekostnader utöver ordinarie personalbemanning där beslut finns för rehabinsatser och avslutningsperiod av anställning. Det har krävts en längre introduktionsperiod av några semestervikarier pga extra stöd att klara svenska språket. Utökat behov av vikarier för personal som deltar i utbildningar bl a i nytt HR system och undersköterskeutbildning.

Ordinärt boende

Fler äldre personer med hemtjänstinsats och stora omvårdnadsbehov innebär ökat antal hemtjänsttimmar. Större omfattning av sjukfrånvaro. Semestervikarier har krävt en längre introduktionsperiod med extra stöd att klara svenska språket. Verksamheten har högre vikariekostnader i samband med undersköterskeutbildning där det är varit en längre praktikperiod. Beviljad insats anhörigvård med anhöriganställning är verkställd utanför budget. Åtgärder som är genomförda är förändrat behov hos brukare där utökad personalbemanning är borttagen. Fortsatta åtgärder med flexibel personalplanering med samnyttjande av vikarier och personal som arbetar i fler arbetsgrupper. Optimerar resursplaneringen i hemtjänstgrupper.

Kortidsboende/Hemsjukvård/Betalningsansvar

Verksamheten hemsjukvård och hjälpmedel har ungefär samma nivå på insatser. Ny lag utskrivningsklar från slutenvården innebär från tidigare 5 dagar till idag 3 dagar från utskrivningsklar till hemgång. Det innebär behov av bättre samordning och planering för att undvika betalningsansvar efter 3:e dygnet.

Individ och familjeomsorg

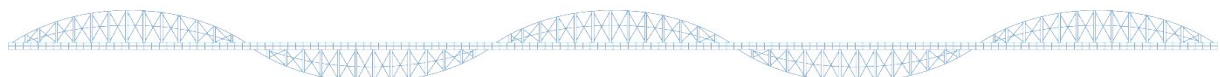
Verksamhetsområdet barn/unga och vuxna har ökad volym av insatser och köp av huvudverksamhet. Kostnaden för familjehem har ökat där fler barn är placerade på grund av föräldrarnas bristande omsorg. Fler vuxna missbrukare som behövt insatser. Ekonomiskt bistånd har haft kostnader för återställning av en förstörd lägenhet. Pågående åtgärder med avslut av placeringar under hösten. Samverkan med arbetsmarknadsenheten bidrar till att personer ska minska beroende av försörjningsstöd.

LSS

Utökade insatser till brukare inom verksamheterna korttidsboende och gruppboende vilket innebär utökad personalbemanning. Det har behövts ett större antal vikarier för personal som deltar i undersköterskeutbildning. Periodvis outhyrda lägenheter innebär minskad hyresintäkt. Försäkringskassans snävare bedömning av grundläggande behov i några personliga assistansärenden innebär kommunalt ansvar för beslut för personlig assistans, samt en utökad kostnad för kommunen.

Flykting/EKB

Omställning av verksamhet och personalbemanning med färre antal anvisningar inom EKB. Schablonbidrag från migrationsverket ger förutsättning att balansera kostnaderna inom vuxenflyktingverksamhet.

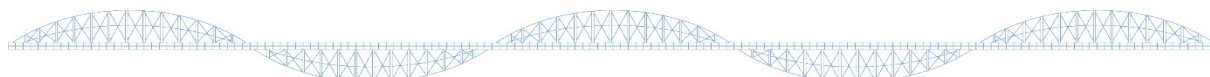


5.3 Måluppföljning Sektorer

Uppföljning av kommunfullmäktiges mål i fastställd budget 2018 sker i form av styrkort. Bedömning görs utifrån följande färgkodning.

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

Perspektiv	KS/Utskottsmål	Kommentar
Medborgarnytta	I de kommunjämförelser som görs ska värdena förbättras jämfört med föregående år.	◆ Mätning i slutet av året redovisas i nationell rapport öppna jämförelser
	Informationen om social service och socialt stöd skall vara korrekt och lätt tillgänglig och kontakt med socialtjänstens personal skall vara lätt att få.	◆ Mätning i slutet av året redovisas i nationell mätning öppna jämförelser
	Samtliga verksamheter ska årligen i någon form mäta brukar- eller kundupplevelsen av kommunens tjänster och vidta åtgärder för att förbättra resultaten.	◆ Mätning i slutet av året redovisas i nationell mätning öppna jämförelser
Ekonomi i balans	Verksamheterna ska klara sin verksamhet inom tilldelad ram.	■ Utökning av hemtjänsttimmar och ökade personalkostnader inom äldreomsorgen. Köp av huvudverksamhet har ökat kostnaderna inom individ- och familjeomsorgen. Negativ avvikelse jämfört budget för perioden 10,9 Mkr.
	Samtliga verksamheters kostnader ska harmonisera med jämförbara kommuner med liknande struktur.	◆ Mäts i slutet av året
Effektiv verksamhet och utveckling	Vuxna personer med behov av stöd stärks i sin förmåga att kunna leva ett självständigt liv.	◆ Mätning i slutet av året redovisas i nationell mätning öppna jämförelser
	Förebyggande insatser genomförs i syfte att minimera psykisk och fysisk ohälsa, oavsett ålder, kön, etnicitet och funktionsförmåga.	◆ Mätning i slutet av året redovisas i nationell mätning öppna jämförelser
Attraktiv arbetsgivare	Attraktiva och hälsofrämjande arbetsplatser.	◆ Mätning i medarbetarenkät under hösten
	Ledarskap som skapar förutsättningar för goda resultat.	◆ Mätning i medarbetarenkät under hösten
	Engagerade medarbetare med rätt kompetens.	◆ Mätning i medarbetarenkät under hösten



6 Vatten- och avloppsverksamhet

6.1 Ekonomiskt resultat

Resultaträkning

<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	Utfall 1-8 2018	Utfall 1-8 2017	Budget 1-8 2018	Budget 2018	Prognos 2018
Externa Intäkter	7,2	7,2	7,6	11,5	11,5
Personalkostnader	-2,1	-2,1	-2,1	-3,1	-3,1
Övriga kostnader	-3,2	-3,2	-4,1	-6,2	-6,2
Avskrivningar	-2,0	-2,1	-1,6	-2,5	-2,5
Interna poster	0,1	0,2	0,2	0,3	0,3
Verksamhetens nettokostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Skattemedel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
PERIODENS RESULTAT	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Resultatet för perioden har i förekommande fall nollats ut och eventuellt överskott har bokförts som en skuld till VA-kollektivet.

6.2 Årets verksamhet

Under verksamhetsåret har bland annat. etapp 2 av Blomstervägen färdigställts samt va-renovering av Snickarvägen i Rundvik utförts. Nytt styrsystem har installerats vid Floxens vattenverk och förberedande arbeten samt propumpning utförts för ny vattenkälla som ska komplettera Floxens befintliga där vattentillförseln begränsas av igensättning av befintliga täkter.

Arbete med att förse Kommunens Va-anläggningar med bredbandsanslutningar pågår och beräknas vara genomfört 2020. Komplettering av VA-ritningar pågår för digitalisering.

Översyn av vatten- och avloppsverksamhet har startats och ska utreda framtida VA-lösningar.

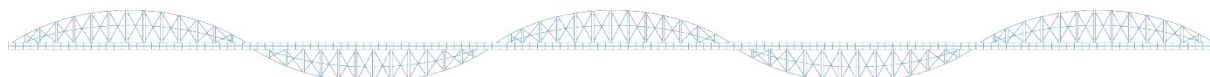
7 Avfallsverksamhet

7.1 Ekonomiskt resultat

Resultaträkning

<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>	Utfall 1-8 2018	Utfall 1-8 2017	Budget 1-8 2018	Budget 2018	Prognos 2018
Externa Intäkter	3,4	2,7	3,6	5,4	5,4
Personalkostnader	-0,4	-0,4	-0,4	-0,6	-0,6
Övriga kostnader	-3,6	-2,8	-3,7	-5,6	-5,6
Avskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Interna poster	0,6	0,5	0,5	0,8	0,8
Verksamhetens nettokostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Skattemedel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
PERIODENS RESULTAT	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Resultatet för perioden har i förekommande fall nollats ut och eventuellt överskott har bokförts som en skuld till VA-kollektivet.



7.2 Årets verksamhet

Kommunstyrelsen är ansvarig för insamling, transport och behandling av hushållsavfall. Arbetet bedrivs på entreprenad. Totalt finns 6 stycken gamla deponier och 2 slamtippar, varav för 1 krävs större åtgärder mot förhindrande av ytterligare läckage i naturen. Arbetet med miljöåtgärder för den gamla deponin påbörjades redan under 2015 och fortlöper under 2018.

8 Bredband

8.1 Ekonomiskt resultat

Resultaträkning

Löpande prisnivå, Mkr

	Utfall 1-8 2018	Utfall 1-8 2017	Budget 1-8 2018	Budget 2018	Prognos 2018
Externa Intäkter	4,3	2,6	2,0	3,0	5,6
Personalkostnader	-0,4	-0,4	-0,4	-0,6	-0,6
Övriga kostnader	-3,7	-2,0	-1,4	-2,1	-4,7
Avskrivningar	-0,3	-0,3	-0,3	-0,4	-0,4
Interna poster	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Verksamhetens nettokostnader	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Skattemedel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
PERIODENS RESULTAT	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

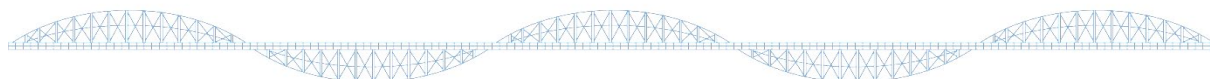
8.2 Årets verksamhet

Projektet Nyåkersbygden har drabbats av förseningar bland annat på grund av att det blivit långa handläggningstider på Transportstyrelsen. Så projektiden är framflyttad till 2018/2019. Området har även utökats så det kan dröja fram till sommaren 2019 innan det blir helt klart.

Även ett nytt projekt har startats upp med bidrag från Jordbruksverket/EU där de som inte har någon annan möjlighet att få en fast uppkoppling får chans att ansluta sig till fibernätet. Det innebär att kommunen kommer att uppfylla sin målbild att 95 % av befolkning kan ansluta sig till en fast höghastighetsförbindelse till 2020.

Problemet bredbandsutbyggnaden har med långa väntetider på grund av Transportstyrelsen kvarstår samt att det är brist på yrkesfolk inom fiber.

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



9 Nordmalingshus AB

9.1 Huvuduppgifter

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

9.2 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.

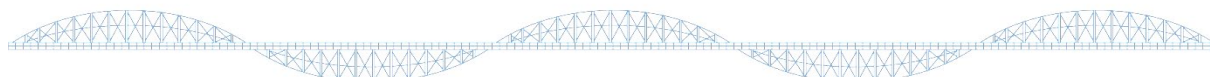
Nordmalings kommun fastställde under 2012 nya ägardirektiv för bolagets styrning med följande mål. Ett extra ägardirektiv fastslogs av kommunfullmäktige i juni 2015 där kommunen uppdrar till det helägda bostadsbolaget Nordmalingshus AB att bygga lägenheter. Dessa lägenheter produceras i dagsläget och beräknad inflyttning planeras till januari 2019.

9.3 Resultaträkning

	1-8 2018	1-8 2017
<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>		
Rörelsens intäkter	15,1	14,4
Rörelsens kostnader	-13,0	11,2
Rörelseresultat	2,1	3,2
Finansnetto	-0,5	-0,5
Resultat efter finansiella poster	1,6	2,7
Bokslutsdispositioner	0	0
Skatt på årets resultat	-0,3	-0,6
Årets resultat	1,3	2,1

9.4 Balansräkning

	2018-08-31	2017-12-31
<i>Löpande prisnivå, Mkr</i>		
TILLGÅNGAR		
Anläggningstillgångar	138,3	112,4
Omsättningstillgångar	14,6	11,9
SUMMA TILLGÅNGAR	142,9	124,3
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital	34,0	32,8
Obeskattade reserver	0,9	0,9
Långfristiga skulder	97,1	77,1
Kortfristiga skulder	10,9	13,5
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	142,9	124,3
Ställda säkerheter	0	0
Ansvarsförbindelser	0	0



10 Begreppsförklaring

Anläggningstillgångar

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav.

Avskrivningar

Planmässig värdenedsättning av anläggningstillgångar som beräknas utifrån förväntad ekonomisk livslängd.

Avsättningar

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

Eget kapital

Skillnad mellan tillgångar och skulder och visar kommunens ackumulerade förmögenhet.

Eget kapital inklusive pensionsförpliktelse

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

Förkortningar

tkr = tusen kronor

Mkr = miljoner kronor

Internränta

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

Kapitalkostnader

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

Kassaflödesanalys

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

Kassalikviditet

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

Kortfristiga skulder

Lån och skulder som ska betalas inom ett år.

Långfristiga skulder

Skulder vars löptid överstiger ett år.

Nettokostnader

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

Nettolåneskuld

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

Omsättningstillgångar



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

Periodisering

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

Soliditet

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

