



Årsredovisning 2020



NORSJÖ
kommun

Innehållsförteckning

Kommunstyrelsens ordförande summerar året.....	3
Så använde kommunen skattepengarna 2020	4
Driftredovisning	5
Investeringsredovisning	7

Förvaltningsberättelse

Översikt över verksamhetens utveckling	10
Den kommunala koncernen.....	11
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	13
Händelser av väsentlig betydelse.....	25
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	28
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	35
Balanskravsresultat.....	64
Väsentliga personalförhållanden	65
Förväntad utveckling	71

Resultaträkning och kassaflödesanalys.....	73
---	-----------

Balansräkning	74
----------------------------	-----------

Noter	75
--------------------	-----------

Bilagor

Bilaga 1: Trepårtens renhållningsnämnd

Bilaga 2: Kommunfullmäktiges styrkort

Revisionsberättelse

Kommunstyrelsens ordförande summerar året



Mikael Lindfors, KSO

Hej!

Decenniets första år kan läggas till historien i hög grad märkt av Corona-pandemins utbrott. Det blev ett år som ingen hade förväntat sig och som inneburit många och stora omställningar för Norsjö kommun såväl som för många andra. Att de kommunala verksamheterna har påverkats i olika omfattning gäller även för kommunens förenings- och näringsliv.

Från mars månad har pandemin medfört ökad sjukfrånvaro, förändrade arbetsätt samt avbokade resor och möten. Stora delar av den "vanliga" kommunala verksamheten omprövades och alla behövde se över rutiner och prioritera om för att klara utmaningen. Verksamheterna har hanterat pandemin och dess utmaningar mycket bra och ska ha stor eloge för det arbetet.

Staten gick tidigt ut med information om ekonomisk kompensation till kommunerna, vilket har påverkat året resultat i positiv bemärkelse. I sin tur beslutade Norsjö kommun om att stötta föreningslivet genom extra föreningsstöd samt att stötta näringslivet med att ge stöd till hyreslätnader till företag som nationellt klassificerades som särskilt utsatta branscher. Beslut har även fattats som tillfälligt utökat möjligheten till hemsändningsbidrag. Dessutom avsattes medel till en personalsatsning som innebar att anställda fick presentkort, Norsjökort, till ett värde av 400 eller 800 kr beroende på hur mycket arbetstid den anställde haft under mars-september. Nyttjandet av Norsjökort gynnar även ortens företag.

I juni beslutade kommunfullmäktige att avsätta 40 miljoner kronor till lösa in delar av den framtida pensionsskulden. Detta innebär att ett negativt resultat generas för 2020 som inte kommer att återställas i balanskravet. På sikt kommer detta att frigöra utrymme i kommande driftsbudgetar, vilket är mycket angeläget med tanke på de stora framtida investeringar kommunen står inför. En av dessa stora investeringar är en ny sim- och sporthall, som ett enigt kommunfullmäktige beslutat att påbörja projektering av. Om projekteringen leder till ett förverkligande av att bygga en ny sim- och sporthall kommer det att bli den största investeringen kommunen gör historiskt och troligen för lång tid framöver.

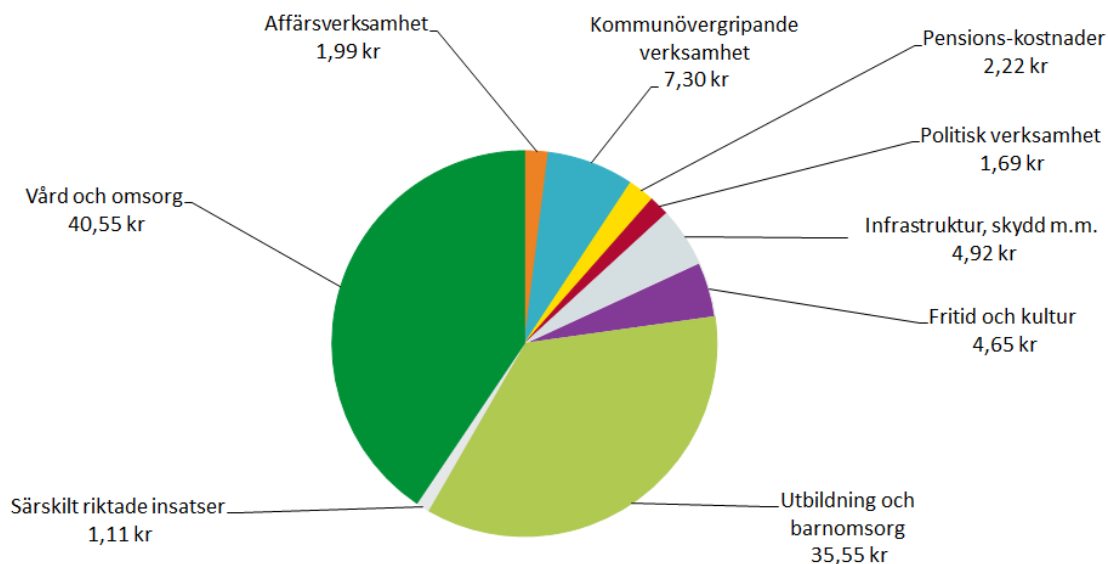
För att säkra en gynnsam utveckling av godsterminalen i Bastuträsk tecknades under året ett tomträttsavtal med Terminalsbolaget. Samtidigt förvärvade terminalsbolaget stora delar av kommunens anläggningstillgångar på området. Med tomträttsavtalet har Terminalsbolaget stora möjligheter att fortsätta investera i och utveckla godsterminalen.

Befolkningsutvecklingen har dessvärre varit negativ. Under 2020 tappade Norsjö kommun 41 innevånare. Således fortsätter den negativa trenden gällande befolkningsutvecklingen. För att upprätthålla god kommunal service är det viktigt att fortsätta jobba för att vända denna trend och att förbättra förutsättningarna för att bo, verka och leva i Norsjöbygden samt uppleva **Världens bästa vardag!**

Mikael Lindfors
Kommunstyrelsens ordförande

Så använde kommunen skattepengarna 2020

För 2020 är den kommunala skatten 23,35 kr per intjänad hundralapp. Utöver skatten finns kommunala verksamheterna vatten och avlopp samt renhållning som finansieras med taxor och avgifter. Diagrammet och tabellen nedan visar hur 100 skattekröner fördelats på kommunens verksamheter under året. Årets inlösen av den gamla pensionsskulden har exkluderats i sammanställningen med anledning av att den är en jämförelsestörande post.



Verksamheternas nettokostnader	Av 100 kr	Verksamheternas nettokostnader	Av 100 kr
Politisk verksamhet	1,69 kr	Vård och omsorg	
Infrastruktur, skydd m.m.		Äldreomsorg	24,98 kr
Bygg- och miljö, planering, tillstånd	0,76 kr	Funktionshinderomsorg	8,32 kr
Näringsliv, konsument, turism	0,23 kr	Färdtjänst	0,11 kr
Gator, vägar, belysning, park	2,23 kr	Individ- och familjeomsorg	2,54 kr
Räddningstjänst och samhällsskydd	1,71 kr	Gemensamt inom vård och omsorg	4,61 kr
Infrastruktur, skydd m.m.	4,93 kr	Vård och omsorg	40,56 kr
Fritid och kultur		Särskilt riktade insatser	
Allmän fritidsverksamhet, kultur, stöd till studieorganisationer	1,24 kr	Flyktmottagande	0,87 kr
Bibliotek	0,86 kr	Arbetsmarknadsåtgärder	0,23 kr
Musikskola	0,37 kr	Särskilt riktade insatser	1,10 kr
Idrotts- och fritidsanläggningar	1,74 kr	Affärsverksamhet	
Fritidsgårdar	0,45 kr	Kommersiell verks. inkl. uthyrning	0,09 kr
Fritid och kultur	4,66 kr	Busstrafik	1,90 kr
Utbildning och barnomsorg		Affärsverksamhet	1,99 kr
Förskola och skolbarnomsorg	9,13 kr	Kommunövergripande verksamhet	
Grundskola	14,69 kr	Gemensam kommunadministration	6,07 kr
Gymnasieskola	6,15 kr	Gemens. personalvårdskostnader	0,17 kr
Vuxenutbildning	0,98kr	Gemensam teknisk adm. m.m.	1,05 kr
Gem. för Utbildning och barnomsorg	4,61 kr	Kommunövergripande verksamhet	7,29 kr
Utbildning och barnomsorg	35,56 kr	Pensionskostnader	2,22 kr

Driftredovisning

I driftredovisningen visas de kommunala verksamheternas intäkter och kostnader. Interna fördelningar ingår, liksom kalkylmässig internränta och kalkylmässiga personalomkostnadspåslag. Tabellen innehåller två uppställningar, dels redovisning per styrelse/nämnd och dels redovisning per verksamhetsblock enligt kommunsektorns standard.

Driftbudgeten justerades i mars 2020 med ombudgeteringar från föregående år med sammanlagt 1 miljon kronor. 391 tkr av dessa ombudgeterades till projektet elintensiv verksamhet, 49 tkr ombudgetera-

des till medicinska enheten och resterande till projektet Heltidsresan.

Kommunstyrelsen har under året om-disponerat alla de 1,05 miljoner kronor som styrelsen har haft att förfoga särskilt över. 600 tkr har gått till projektledning för införande av nytt verksamhetssystem inom Omsorgen, 393 tkr har gått till föreningar som extrastöd med anledning av pandemin, 33 tkr har satsats på projektet Turistisk samverkan längs Skellefteå älvdal och resterande 15 tkr är avsatt till karriärslyftet. Driftredovisningens bruttointäkt och bruttokostnad återfinns även i not 1 och not 2.

Driftredovisning (tkr)	Utfall 2019	Utfall 2020	Budget 2020	Avvik. 2020	Utfall 2019	Utfall 2020	Budget 2020	Avvik. 2020		
Per styrelse/nämnd		Intäkter					Kostnader			
Kommunfullmäktige	124	0	0	0	1 448	1 054	1 483	429		
Kommunstyrelse	131 257	131 536	114 787	16 749	412 575	415 978	396 993	-18 985		
<i>Kommunledningskontor</i>	<i>11 184</i>	<i>12 352</i>	<i>11 376</i>	<i>976</i>	<i>27 981</i>	<i>29 697</i>	<i>29 971</i>	<i>274</i>		
<i>Kommunal utveckling</i>	<i>76 661</i>	<i>73 927</i>	<i>68 309</i>	<i>5 618</i>	<i>106 835</i>	<i>111 906</i>	<i>102 191</i>	<i>-9 715</i>		
<i>Omsorg</i>	<i>27 009</i>	<i>29 034</i>	<i>24 463</i>	<i>4 571</i>	<i>151 963</i>	<i>151 752</i>	<i>142 101</i>	<i>-9 651</i>		
<i>Utbildning</i>	<i>16 403</i>	<i>16 223</i>	<i>10 639</i>	<i>5 584</i>	<i>125 796</i>	<i>122 624</i>	<i>122 730</i>	<i>106</i>		
Gemensamma nämnder	3 472	3 983	2 988	995	10 407	11 294	9 671	-1 623		
<i>Trepartens renh.nämnd</i>	<i>3 472</i>	<i>3 964</i>	<i>2 988</i>	<i>976</i>	<i>3 472</i>	<i>3 964</i>	<i>2 988</i>	<i>-976</i>		
<i>Drift av personalsystem</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>190</i>	<i>137</i>	<i>194</i>	<i>57</i>		
<i>Miljö- och byggnämnd</i>	<i>0</i>	<i>19</i>	<i>0</i>	<i>19</i>	<i>6 719</i>	<i>7 172</i>	<i>6 444</i>	<i>-728</i>		
<i>Överförmyndarnämnd</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>27</i>	<i>21</i>	<i>45</i>	<i>24</i>		
Summa verksamhet	134 853	135 520	117 775	17 745	424 430	428 326	408 147	-20 180		
Per verksamhetsblock										
Politisk verksamhet	141	8	0	8	5 035	5 076	4 853	-223		
Infrastruktur, skydd m.m.	9 447	9 192	4 168	5 024	22 079	23 939	18 843	-5 096		
Fritid och kultur	2 106	1 613	1 231	382	15 841	15 546	14 777	-769		
Pedagogisk verksamhet	16 403	16 223	10 639	5 584	125 870	122 694	122 806	112		
Vård och omsorg	20 991	27 458	21 239	6 219	140 118	148 902	140 561	-8 342		
Särskilt riktade insatser	8 383	4 534	4 460	74	15 726	7 860	5 261	-2 599		
Affärsverksamhet	24 676	24 599	24 251	348	31 741	30 565	30 442	-124		
Gemensamma verks.	52 706	51 894	51 787	107	68 020	73 743	70 603	-3 139		
Summa verksamhet	134 853	135 520	117 775	17 745	424 430	428 326	408 147	-20 180		

Jämfört med året innan ökade verksamheternas intäkter med totalt 0,7 miljoner kronor, vilket motsvarar 0,5 procent. Inom kommunstyrelsens verksamhetsområde har intäkterna ökat inom Kommunledningskontoret och inom Omsorgen medan de två övriga verksamhetsområdena har minskade intäkter jämfört med föregående år.

Verksamheternas totala kostnader har ökat med 3,9 miljoner kronor sedan föregående år. Ökningen motsvarar 0,9 procent. Inom kommunstyrelsens verksamhetsområde har kostnaderna ökat inom Kommunledningskontoret och Kommunal utveckling medan de två övriga verksamhetsområdena har minskade kostnader jämfört med föregående år. Inom de gemensamma nämnderna redovisar både Treparten samt Miljö och Bygg kraftigt ökade kostnader.

Verksamheternas budgetavvikelser presenteras mer i detalj i avsnittet God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning. Se förvaltningsberättelsen sidorna 45-49.

Upplysningar

Kommunfullmäktige beslutar om netto-budgetramar för kommunstyrelsen och de gemensamma nämnderna under året före budgetåret. Anslagsbindningsnivå är respektive styrelse och nämnd. Planeringshorisonten är tre år, budgetåret plus planperioden som avser ytterligare två år. Kommunstyrelsen fördelar sedan budgetramen som budgetanslag per verksamhetsområde inom kommunstyrelsens eget ansvarsområde. Inga resultatöverföringar görs mellan åren. Ombudgeteringar från föregående år av ej förbrukat budgetanslag samt tilläggsanslag kan under vissa förutsättningar beviljas av kommunfullmäktige under budgetåret.

Kommunfullmäktiges mål för god ekonomisk hushållning är ett resultat som motsvarar

två procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Budgetramarna utgår från föregående års budgetram och justeras med uppräkningsstal för löneökningar och prisökningar var för sig. Sedan bearbetas verksamheternas förslag på utökningar och effektiviseringar för att nå kommunfullmäktiges mål. Prognoser för skatteunderlagstillväxt, löneökningar, prisökningar, pensionskostnader med mera används som utgångspunkt för att bestämma det totala ramutrymmet. Kapitalkostnader beräknas utifrån befintliga anläggningstillgångar och planerade nyanskaffningar.

Kommunen tillämpar SKR:s beslutade personalomkostnads påslag när löner budgeteras och bokförs på verksamheterna. År 2020 var påslaget 40,15 procent på lönesumman. Kommunen tillämpar även internränteberäkning som påslag på anläggningstillgångarnas bokförda värden. Internräntan följer SKR:s rekommenderade räntenivå, som år 2020 var 1,25 procent. Ränta och avskrivning bokförs månadsvis på de verksamheter som äger anläggningstillgångarna.

Interna lokalhyror, måltider samt intern IT utgör resultatenheter. Kostnaderna inom dessa enheter debiteras till de verksamheter inom kommunen som är nyttjare av resultatenheternas produkter och tjänster. Eventuella över- eller underskott från resultatenheterna slutdebiteras alternativt slutkrediteras till verksamheterna vid årets slut. Även lokalvård och andra interna köp- och säljförhållanden debiteras internt men utan resultatjustering. Inom de närmaste åren planeras att även lokalvård ska utgöra en resultatenhet. Central administration inom kansli, personal och ekonomi interndebiteras endast i ringa omfattning.

Investeringsredovisning

Kommunfullmäktige har inte tagit ställning till något investeringsbeslut för koncernföretagets räkning under året. Kommunens investeringsbudget uppgår till 23,8 miljoner kronor inklusive justeringar för ombudgeteringar från föregående år och tilläggsanslag.

Investeringsbudget 2020	Belopp tkr
Årsbudget 2020	11 590
Ombudgeteringar från 2019	10 259
Tilläggsanslag	1 995
Summa investeringsbudget	23 844

I mars 2020 beslutades ombudgeteringarna av kommunfullmäktige. Även fem tilläggsanslag på totalt 2,0 miljoner kronor har

godkänts. Specifikation av dessa framgår i nedanstående tabell.

Tilläggsanslag	Belopp tkr	Beslut månad
Mark-/avloppsanläggning	595	dec -19
Carportar hemtjänsten	300	mars
Uppgradering ekonomisystem	500	juni
Personalplaneringssystem Omsorg	250	juni
Begagnad sopbil	350	okt
Summa tilläggsanslag	1 995	

Tabellen nedan visar färdigställda/strukna projekt samt pågående/ej påbörjade projekt. Investeringsutgiften återfinns i kassaflödesanalysens rader för förvärv av anläggningstillgångar och erhållna investeringsbidrag.

Färdigställda/strukna projekt, tkr	Not	Budget totalt	Utfall totalt	Avvikelse	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse
		Sedan projektets start			varav årets investeringar		
Infrastruktur, skydd m. m.		500	351	149	500	351	149
Mobil pump		100	84	16	100	84	16
Beläggning Kyrkvägen		400	267	133	400	267	133
Fritid och kultur		400	98	302	400	98	302
Markåtgärder Arenaparken		400	98	302	400	98	302
Pedagogisk verksamhet		300	73	227	176	0	176
Ute-/vagnsförråd, förskola/skola		150	73	77	76	0	76
Ute-/vagnsförråd, förskola/skola		150	0	150	100	0	100
Vård och omsorg		1 100	1 101	-1	351	352	-1
Carportar hemtjänst		1 100	1 101	-1	351	352	-1
Affärsverksamhet		2 055	1 502	554	2 055	1 501	554
Mark- o avloppsanläggning, Terminalen		595	559	37	595	558	37
Pumpstation vattenverk Bjurträsk		300	0	300	300	0	300
Skrapor till Reningsverk		750	643	107	750	643	107
Värmepump Sporthallen Norsjövallen		60	0	60	60	0	60
Inköp begagnad sopbil		350	300	50	350	300	50
Gemensam verksamhet		1 750	760	990	1 750	760	990
Invändigt låssystem Norsjöskolan		150	103	47	150	103	47
Brandstation omklädningsrum		200	120	80	200	120	80
Sporthallen Bastuträsk		400	138	262	400	138	262
Ismaskin		400	399	1	400	399	1
Projektering lokal Gumboda dagbarnvård		50	0	50	50	0	50
Projektering mottagningskök Solsidan		50	0	50	50	0	50
Uppgradering ekonomisystem		500	0	500	500	0	500
Summa färdigställda projekt		6 105	3 885	2 221	5 232	3 062	2 170

Planerna för projektet Markåtgärder Arenaparken har förändrats. Kvarvarande budget för markåtgärderna har återställts och ny budget med motsvarande belopp har beviljats som nytt anslag år 2021 för inköp av utrustning till Arenaparken.

Uteförråden och projektering som berör förändringar i skollokaler har strukits för att invänta den utredning av förskole- och skollokaler som ska genomföras år 2021. Pumpstationen i Bjurträsk ska åtgärdas på annat sätt än tidigare planerat. Genomförda insatser klassificeras som driftåtgärder. Även uppgraderingen av ekonomisystemet bedöms vara driftåtgärd.

Pågående/ej påbörjade projekt (tkr) varav	Not	Budget totalt	Prognos totalt	Prognos avvikelse	Budget 2020	Utfall 2020	Av- vikelse
		Sedan projektets start			varav årets investeringar		
Infrastruktur, skydd m. m.		3 000	4 000	-1 000	1 616	935	681
Förprojektering Datacenter		500	500	0	500	0	500
Områdesnät bredband EU-projekt et 1		0	1 000	-1 000	0	494	-494
Områdesnät bredband EU-projekt et 2		0	0	0	0	229	-229
Kapacitetsökning 2018 stadsnät		2 300	2 300	0	916	212	704
Utbyte vägräcke enskild väg		200	200	0	200	0	200
Fritid och kultur		400	400	0	400	223	177
Aktivitetspark Bastuträsk		400	400	0	400	223	177
Vård och omsorg		2 150	2 150	0	2 150	721	1 429
Verksamhetssystem IT Omsorg		1 900	1 900	0	1 900	721	1 179
Personalplaneringssystem		250	250	0	250	0	250
Affärsverksamhet		22 900	22 880	20	13 199	4 168	9 031
VA-investeringar 20 Mkr till år 2020		19 600	19 600	0	9 899	3 777	6 122
Sabotageskydd		350	440	-90	350	0	350
Energieffektivisering Industrihuset		520	520	0	520	213	307
Övergripande styrsystem VA-verk		500	500	0	500	178	322
Fossilfri uppvärmning VA-verk		1 200	1 200	0	1 200	0	1 200
Industristängsel ÅVC		250	140	110	250	0	250
Motordriven grind till ÅVC		180	180	0	180	0	180
Pumpstation till vattenverk Bastuträsk		300	300	0	300	0	300
Gemensam verksamhet		1 410	1 130	280	1 247	241	1 006
Tekniska åtg. kommunal ledningsplats		250	170	80	87	0	87
Laddboxar parkeringar		135	135	0	135	0	135
Skalskydd kommunhuset		275	275	0	275	0	275
HK-salar Norsjöskolan		500	300	200	500	241	259
Industristängsel Förrådet		250	250	0	250	0	250
Summa pågående projekt		29 860	30 560	-700	18 612	6 288	12 324
Totalsumma		35 965	34 445	1 521	23 844	9 350	14 494

Bredbandsprojektet för områdesnät etapp 1 ska helt finansieras via EU-bidrag och avslutningsavgifter. Projektet har förändrats sedan starten och utan förändrad budget. Därtill har projektet dragit ut på tiden. Den ursprungliga projekttiden är egentligen slut, men finansieringen via EU har förlängts till och med maj 2022. Samtliga kvarvarande sträckor behöver därför anläggas under sommaren 2021.

Förändringarna i projektet samt den kraftiga förseningen har medfört att kostnaderna överskrider budgeten, dels för att projektet är underfinansierat från start, dels på grund av kostnadsökningar.

I dagsläget är det upparbetade underskottet cirka en miljon kronor. Alla planerade områden är ännu inte utbyggda och ytterligare resurser måste tillföras för att möjliggöra detta. Kommunfullmäktige ska ta ställning till att avbryta eller fortsätta projektet med kommunal finansiering så snart en uppskattning av kvarstående utgifter är gjord.

Den fleråriga investeringen i VA-nätet har tillförts de sista fem miljonerna till den planerade budgeten om 20 miljoner. 0,4 miljoner av totalbudgeten har sedan brutits ut till projektet Kyrkvägen, som endast avser gata. VA-projektet har inte kunnat avslutas under året, delvis på grund av att asfaltering inte ske samma år som en gata grävts upp för att byta VA-rören. Planeringen för resterande budgetmedel i VA-projektet är klar med bland annat byte av ledningar under Vintergatan och Planetvägen samt en pumpledning. Därefter kommer nya medel att sökas för att fortsätta upprustningen av VA-nätet och gatorna.

Stängsel, grind och sabotageskydd har upphandlats. Laddboxar till parkeringar är beställda. Fossilfri uppvärmning för reningsverket har utmynnats i ett pilotprojekt för värmeåtervinning. Planeringsarbetet pågår.

Omsorgens byte av verksamhetssystem pågår och är delvis i skarp drift. Ytterligare delar kommer att läggas till under år 2021.

Upplýsingar

Kommunfullmäktige har i de övergripande målen beslutat om en investeringsnivå där nettoinvesteringarnas andel av skatteintäkter och generella statsbidrag ska uppgå till högst sju procent under en treårsperiod. Det motsvarar en maximal investeringsnivå på cirka 21 miljoner i genomsnitt per år.

Kommunfullmäktige är beslutsinstans för alla investeringsbeslut inom kommunen. Investeringsbudgeten hanteras i samband med driftsbudgeten och beslutas året före budgetåret. Planeringshorisonten är tre år, budgetåret plus planperiod för ytterligare två år. Investeringsbudget tilldelas netto per projekt. Ombudgeteringar av ej förbrukad budget till nästa år beviljas vanligtvis för både pågående och fördröjda projekt, trots beslut om restriktivitet. Tilläggsanslag kan beviljas under pågående budgetår om tillräckliga skäl finns.

Investeringsgränsen är ett (1) prisbasbelopp och med en livslängd på minst 3 år. Avvikelse ska, omedelbart när de upptäcks, rapporteras till kommunfullmäktige, som avgör den fortsatta hanteringen.

Kommunfullmäktige ska ta ställning till större strategiska investeringar i koncernföretaget. Gränsen går vid 50 prisbasbelopp, vilket motsvarar 2,4 miljoner kronor.

Kommunen tillämpar internränteberäkning enligt SKR:s rekommenderade internränta. När en investering färdigställts aktiveras den och börjar därefter månadsvis att påföras ränte- och avskrivningskostnader. Kostnaderna påförs de verksamheter som äger tillgångarna.

Översikt över verksamhetens utveckling

I förvaltningsberättelsen lämnas information om förvaltningen av den kommunala koncernen och kommunen i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning 11 kapitlet och RKR R15 Förvaltningsberättelse.

Den kommunala koncernen redovisade ett negativt resultat på 28,5 miljoner kronor för verksamhetsåret 2020. Det redovisade resultatet är svagare än tidigare år, vilket beror på kommunens inlösen av den gamla pensionsskulden. Bortsett från inlösen har koncernens kostnader minskat, vilket delvis beror på avveckling av boenden för ensamkommande flyktingbarn. Lägre kostnader för interkommunala ersättningar samt i vissa fall reducerad verksamhet med anledning av pandemin är andra förklaringar. Samtidigt har koncernens intäkter ökat för första gången sedan 2017.

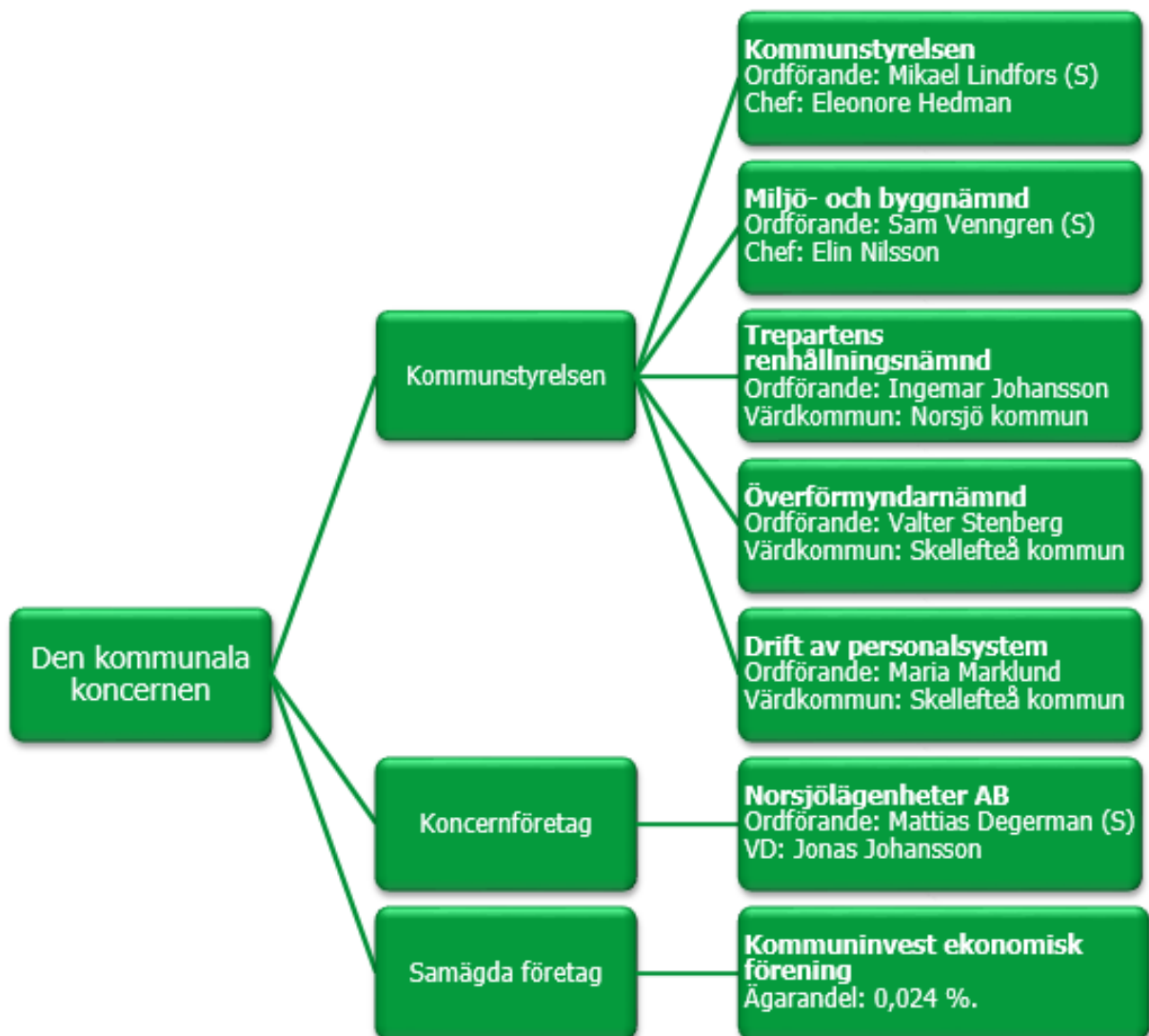
Koncernens finansiella ställning är mycket stabil. Koncernens soliditet med hänsyn till totala pensionsförpliktelser är 31,9 procent. Den kommunala koncernens lånekrediter återfinns i sin helhet i koncernbolaget. Förutom sedvanliga amorteringar har bolaget löst bort en kredit under året. Låneskulden har därför minskat med 16,3 miljoner kronor under året. Investeringsnivån har varit ovanligt låg de tre senaste åren. Investeringarna har finansierats av egna medel samt med 1,2 via bidrag. Antalet anställda i koncernen har under året ökat med sex personer. Utökningen av antalet anställda återfinns i sin helhet i kommunen, som trots avveckling av boendet för ensamkommande alltså utökat antalet anställda. I tabellen nedan lämnas en översikt över verksamhetens utveckling de fem senaste åren för den kommunala koncernen och kommunen.

Fem år i sammandrag	2020	2019	2018	2017	2016
Den kommunala koncernen					
Verksamhetens intäkter (mnkr)	97,3	96,1	102,2	126,9	115,3
Verksamhetens kostnader & avskrivningar (mnkr)	430,2	404,9	389,2	396,1	383,2
Årets resultat (mnkr)	-28,5	-11,8	1,7	15,8	9,2
Soliditet	52,6%	55,5%	55,0%	54,6%	52,5%
Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelser	33,6%	28,1%	28,2%	27,4%	23,7%
Investeringar, netto (mnkr)	9,4	8,2	7,3	14,7	26,1
Självfinansieringsgrad	-0,3	2,0	1,5	2,2	1,2
Låneskuld (mnkr)	67,0	83,3	90,8	92,5	94,1
Likvida medel vid årets slut (mnkr)	100,6	125,4	122,9	120,8	105,3
Antal anställda	517	511	508	526	523
Kommunen					
Folkmängd 31 december	3 945	3 986	4 094	4 086	4 125
Kommunal skattesats	23,35	23,40	23,40	23,40	23,40
Verksamhetens intäkter (mnkr)	84,3	83,4	89,9	114,2	102,1
Verksamhetens kostnader & avskrivningar (mnkr)	420,2	375,7	378,8	385,8	372,6
Årets resultat (mnkr)	-30,6	-7,3	1,0	15,1	8,5
Soliditet	62,8%	69,0%	68,2%	68,5%	66,6%
Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelser	39,0%	33,8%	33,4%	32,8%	28,3%
Investeringar, netto (mnkr)	9,4	8,1	8,7	14,7	19,0
Självfinansieringsgrad	-0,8	-0,1	1,0	1,9	1,5
Låneskuld (mnkr)	0	0	0	0	0
Likvida medel vid årets slut (mnkr)	93,1	106,1	113,8	113,9	101,3
Antal anställda	510	504	501	502	494

Den kommunala koncernen

Den samlade kommunala verksamheten bedrivs av kommunstyrelsen och i ett helägt bolag, Norsjölägenheter AB. Kommunen har även samarbete med andra kommuner via tre gemensamma nämnder, där den egna kommunen är värdkommun för en nämnd, Trepårtens renhållningsnämnd. Därutöver finns Kommuninvest Ekonomisk förening

som samverkansföretag. Koncernbolaget har för närvarande all upplåning via Kommuninvest. Kommunen anlitar inga privata utförare. En fullständig översikt av den kommunala verksamheten visas i nedanstående organisationsschema.



Nämnder

Kommunstyrelsens uppgift är att leda, samordna och styra förvaltningen av kommunens angelägenheter. Det betyder att det är kommunstyrelsen som ansvarar för den strategiska planeringen, den kommunala servicen, verksamheten och ekonomin i kommunens nämnder och bolag, utvecklingen av den kommunala demokratin, kommunens juridiska verksamhet samt den centrala informationsverksamheten.

Norsjö kommun och Malå kommun har en gemensam miljö- och byggnämnd. Miljö- och byggnadsnämnden ansvarar för kommunens myndighetsutövning när det gäller räddningstjänst, plan- och byggfrågor samt miljö- och hälsoskydd.

I Trepårtens renhållningsnämnd samverkar kommunerna Sorsele, Malå och Norsjö. Syftet med nämnden är att klara insamlingen av hushållsavfall med maximalt nyttjande av fordon och personal. Norsjö

kommun är värdkommun och ansvarar för administration av nämndens verksamhet. Syftet med nämnden är att klara insamlingen av hushållsavfall med maximalt nyttjande av fordon och personal. Norsjö kommun är värdkommun och ansvarar för administration av nämndens verksamhet.

Överförmyndarnämnden är en gemensam nämnd där Skellefteå kommun är huvudman. Överförmyndarnämndens uppgifter är bland annat att utöva tillsyn över gode män, förvaltare och förmyndare. Förutom Skellefteå och Norsjö kommun ingår även Malå och Arjeplog.

De fyra kommunerna Arvidsjaur, Norsjö, Malå och Skellefteå samverkar i en gemensam nämnd för drift av personalsystem. Nämnden har i uppdrag att åstadkomma en effektiv drift av kommunernas personalsystem. Nämnden ligger organisatoriskt under värdkommunen Skellefteå.



Foto: www.ricke.se

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Av 11 kap. 2 och 12 §§ LKBR följer att förvaltningsberättelsen ska innehålla upplysningar om sådana förhållanden som inte ska redovisas i balansräkningen eller resultaträkningen, men som är viktiga för bedömningen av den kommunala koncernens och kommunens resultat och ekonomiska ställning.

År 2020 är exceptionellt ur många perspektiv. Coronapandemin gav under våren en extremt snabb nedgång i produktion och sysselsättning, såväl i Sverige som i omvärlden. Krisen medför långvariga effekter på både produktion och konsumtion, inte minst genom förändrade beteenden hos befolkningen. Det står också klart att vissa delmarknader ligger mycket långt ifrån en återgång till hur det var innan krisen och vissa marknader har förmodligen tagit permanent skada. Paradoxalt nog har utvecklingen under pandemin samtidigt kommit att kraftigt gynna vissa tjänster, företagsmodeller och näringar. Nya vanor och konsumtionsmönster kan inte uteslutas få följdverkningar som kommer hålla i sig flera år, kanske permanent.

Precis som i övriga världen har kommunens företag påverkats i större eller mindre omfattning av pandemin. I Norsjö kommun, där näringslivet till stor del består av träindustri, har nedgången i byggandet i vissa fall medfört en försvagning av orderingångar. Detta har ännu inte fått några större konsekvenser på arbetsmarknaden. Dock har arbetstidsjusteringar med lägre sysselsättningsgrad och därmed sänkta inkomster genomförts hos några företag. Lägre inkomster ger negativa effekter för kommunen i form av lägre skatteintäkter.

Från mars har kommunen påverkats starkt av pandemin och verksamheterna har fått ställa om i rekordfart. Effekten av pandemin

har inneburit ett stort tryck inom vissa verksamheter samtidigt som efterfrågan har varit mindre inom andra. Efterfrågan på till exempel barnomsorg har varit lägre då många föräldrar arbetat hemifrån.

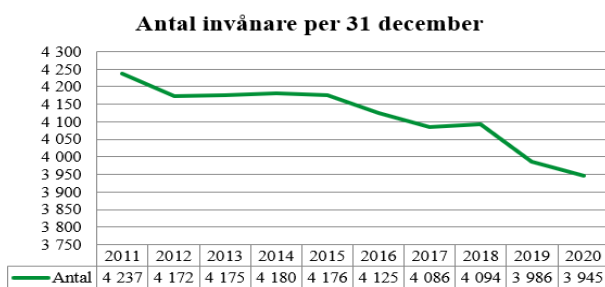
Kommunen har under många år haft en befolkningsökning som varit helt beroende av invandringsöverskott. Trots totalt lägre invandring i hela riket har invandringsöverskottet ökat under året. Befolkningsminskningen beror istället på att fler personer har flyttat från än till kommunen. Under året har mest fokus hamnat på pandemin, men kommunen möts redan av en mer blygsam utveckling är vad som planerats för. Utflyttningen medför även en förändrad demografi som behöver beaktas. Det är viktigt att agera snabbt för att effektivisera verksamheterna även i detta avseende.

I grannkommunen har förberedelserna för att starta upp Northvolt, en batterifabrik, kommit långt. Fabriken beräknar att anställa cirka 2 700 personer, vilket motsvarar 68 procent av hela Norsjö kommuns befolkning. Dessutom beräknas fabriken skapa ytterligare arbetstillfällen som i antal beräknas uppgå till ungefär lika många som vad fabriken beräknar anställa. Etableringen förväntas kunna ge både positiva och negativa effekter för Norsjö.

Bättre utfall än väntat på skatteunderlaget, stora statliga pandemibidrag, ersatta sjuklönekostnader samt flertalet verksamheter med lägre efterfrågan gör att kommunen, exklusive pensionskuldsinlösen, redovisar stort ekonomiskt överskott. Bidragen har intäktsförts under innevarande år. En del av det samlade varuinköp av skyddsmaterial som gjorts tillsammans med Regionen har lagerförts istället för kostnadsförts. Detta medför att resultatet innefattar bidragen till inköpet, men inte kostnaderna.

Befolkningsutveckling

Vid årsskiftet 2020/2021 var 3 945 personer folkbokförda i kommunen. Av dessa är 383 personer födda utanför Sverige. Under året minskade befolkningen med 41 personer, vilket motsvarar 1 procent. I hela Sverige ökade befolkningen med 0,5 procent och i Västerbottens län var ökningen 0,53 procent. I Västerbotten var det endast 7 av 15 kommuner som ökade sin befolkning under året. De senaste tio åren har befolkningen i Norsjö kommun minskat med 8,34 procent.



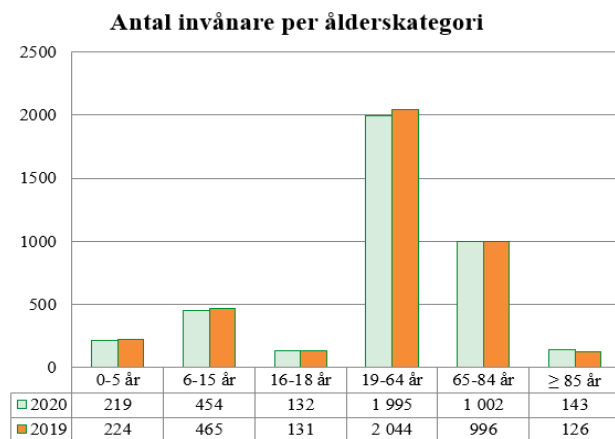
Årets befolkningsminskning beror på att fler personer har flyttat från än till Norsjö och att det är fler som har avlidit än fötts. Det är dock fler som invandrat till än utvandrat från Norsjö.

Befolkningsförändringar, orsak och antal			
Födda	32	Utflyttning	189
Döda	48	Invandring	31
Inflyttning	162	Utvandring	7

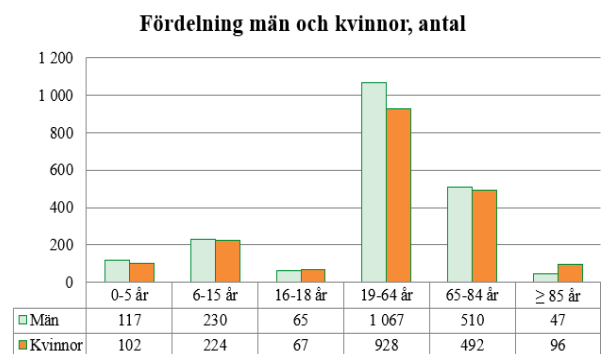
De senaste åren är den procentuella fördelningen mellan andelen män och kvinnor väldigt liten. Det bor fortsatt fler män än kvinnor i kommunen. Andelen invånare i arbetsför ålder har minskat med 0,71 procent, vilket medför att försörjningsbördan ökar. Färre invånare ska försörja fler.

Fakta om befolkningen	2020-12-31	2019-12-31
Medelålder	xx år	46,0 år
Andel kvinnor	48,4%	48,1%
Andel män	51,6%	51,9%
0 - 5 år	5,6%	5,7%
6 - 15 år	11,5%	11,7%
16 - 18 år	3,3%	3,3%
19 - 64 år	50,6%	51,3%
65 - 84 år	25,4%	25,0%
≥ 85 år	3,6%	3,2%

När befolkningsstatistiken bryts ner i ålderskategorier visas att antalet invånare sjunker i de två yngsta ålderskategorierna 0–15 år samt i åldersgruppen 19-64 år. Sett till de fem senaste åren har antalet barn mellan 0-5 år minskat med 44 personer, vilket har direkt påverkan på förskoleverksamhetens omfattning. De i grundskole- och gymnasieåldern har under samma tidsperiod minskat med 10 respektive 8 personer. Trots att kommunens äldsta invånarkategori, från 85 år och äldre, har ökat med 17 personer det senaste året är det 5 personer färre vid årsskiftet 2020/2021 än för fem år sedan.



Av invånarna är 2 036 män och 1 909 kvinnor. Störst procentuell skillnad i fördelning mellan män och kvinnor återfinns bland de allra äldsta invånarna där det är dubbelt så många kvinnor som män. I den yngsta åldersgruppen är 53 procent pojkar. Även den arbetsföra delen av befolkningen består av 53 procent män. De övriga åldersgrupperna har mindre skillnader i fördelning mellan män och kvinnor.



Arbetsmarknad

I Norsjö kommun uppgår andelen inskrivna arbetslösa till 6,7 procent, varav 3,4 procent är öppet arbetslösa och 3,4 procent är i olika program med aktivitetsstöd. Andelen inskrivna har sjunkit med 0,7 procentenheter jämfört med 2019. Fler kvinnor än män är utanför arbetsmarknaden, men sett till bara ungdomarna är det tvärt om.

Andel arbetslösa av total arbetskraft	16-64 år	18-24 år
Kvinnor	7,2%	6,2%
Män	6,3%	10,6%
Totalt	6,7%	8,8%

Kommunens arbetslöshet är lägre än rikets, som enligt SCB uppgår till 8,3 procent. Indelat i kvinnor och män är den också 8,3 procent för bägge grupperna. Jämfört med länet är arbetslösheten något högre i Norsjö. Arbetslösheten i Västerbottens län är 6,4 procent, där 5,9 procent kvinnorna och 7,0 procent av männen står utanför arbetsmarknaden.

Ungdomsarbetslösheten är högre än arbetslösheten sett till samtliga åldersgrupper. Ungdomsarbetslösheten i Norsjö har ökat med 0,8 procentenheter till 8,8 procent, men ökningen är måttlig jämfört med länet och riket, där ökningarna är cirka 2 procent.

Bostadsmarknad

Den vanligaste boendeformen i Norsjö kommun är småhus. När det gäller flerbostadshus anger koncernföretaget att det under året varit ett högre intresse för bolagets bestånd trots att det motsatta befarats. Hyresbortfallet på grund av uthyrda bostäder och lokaler uppgår till 4,6 procent av beräknade hyresintäkter, vilket är 1,6 procentenheter lägre bortfall än föregående år.

Kommunens avsiktsförklaring med Statens bostadsomvandling angående att omvandla den tidigare skolan i Norsjövallen till lägenheter är avslutad. Intresset från målgruppen var för svagt. Arbetsgruppen har fortsatt uppdraget att utreda andra tänkbara användningsområden.

För närvarande finns det inga planer för koncernföretaget att utöka bostadsbeståndet. Om Norsjö kommun får positiv befolkningsutveckling i samband med batterifabrikens etablering i Skellefteå kan nya flerbostadshus behövas relativt snabbt.



Foto: www.ricke.se

Betydande avtal och regelförändringar

Vid kommunens godsterminal intill järnvägen i Bastuträsk har det skett avtalsförändringar under året. Tidigare arrenderade driftbolaget Terminalen i Bastuträsk AB hela godsterminalen. Efter förhandlingar har parterna från 1 juli 2020 enats om ett tomträttsavtal på 60 år. I tomträtten ingår nyttjande av de mark- och spåranläggningar som fortsatt ägs av kommunen. Övriga tillgångar på platsen såldes till driftbolaget samband med upprättandet av tomträttsavtalet.

Kommunen och Norsjölägenheter har ingått avtal om ekonomitjänster. Kommunen ska från 2021 sköta bolagets redovisning, dock inte hyresdebitering, som bolaget fortsätter sköta i egen regi.

Under året har Norsjö, i samarbete med Skellefteå och Malå kommuner, genomfört en livsmedelsupphandling, vilket är en av de mer krävande upphandlingarna. Mycket fokus lades på hållbarhetsfrågor. Avtalspart blev Martin & Servera.

Upphandling av nytt ramavtal för VVS- och el-service har genomförts i egen regi. Norsjölägenheter omfattas också av avtalet. Avrop har skett från flera avtal via SKL Kommentus, bland annat arbetskläder, städartiklar, övrig förbrukning och operationell leasing av fordon.

Under år 2021 ska nya upphandlingar göras för bland annat snöröjning, maskintjänster, beläggningsarbeten, mattransporter, färdtjänst, pensionsförvaltning samt skötsel av gatubelysning.

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Detta avsnitt är ett av förvaltningsberättelsens viktigaste. Upplysningar om viktiga förhållanden ska enligt RKR R15 inkludera en analys av väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer avseende gjorda uppskattningar och bedömningar samt vidtagna åtgärder. Risker är vad som kan leda till en väsentligt förändrad kommunal ekonomi i förhållande till vad som presenteras i resultat- och balansräkning. Risker är i första hand inte en del av bedömningen av den framtida utvecklingen utan handlar framför allt om negativa utfall utöver vad som förväntas.



Foto: www.ricke.se

Risker som är kopplade till intäktssidan, såsom förändringar i skatteintäkter och statsbidrag, behandlas mer utförligt i en känslighetsanalys på sidan 62.

Tabellerna och kommentarer på följande sidor redovisar de risker som identifierats för kommunen är indelade i omvärldsrisker, verksamhetsrisker och finansiella risker.

Omvärldsrisker

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Negativ befolkningsutveckling	Negativ befolkningsutveckling påverkar de kommunala verksamheterna i flera led. Ekonomin försämras, rekryteringar kan försvåras, uthyrningen av lägenheter kan försvåras samt att planering på lång och kort sikt blir problematisk.	Den kommunala koncernen Kommunstyrelsen	<ul style="list-style-type: none"> - Identifiera orsaker till utflyttning - Ökade krav på fastighetsbolaget att noga följa uthyrningssituationen och vidta nödvändiga åtgärder - Öka samrekrytering generellt och utifrån batterifabrikens behov - Skapa förutsättningar för ökad bosättning i Norsjö kommun - Marknadsföringsåtgärder
Northvolt, Batterifabrikens etablering	Batterifabrikens byggnation och igångsättning med alla kringeffekter förväntas skapa tusentals arbetstillfällen. Det kan medföra försämrade möjligheter till kompetensförsörjning inom koncernen.	Den kommunala koncernen Kommunstyrelsen	<ul style="list-style-type: none"> - Följa batterifabrikens etablering och dess kringeffekter - Klarlägga externa behov av markanläggningar för att förbereda möjligheter till företagsetableringar
Frånvaro av statliga myndigheter	Avsaknad av statliga myndigheter ger sämre möjligheter till direkt personlig rådgivning. Detta ger även lägre behov av arbetskraft med akademisk utbildning. Risk för ökade kostnader för försörjningsstöd och svårare att locka tillbaka kommunens unga som har flyttat med anledning av högre studier.	Den kommunala koncernen	<ul style="list-style-type: none"> - Dialog med AF och identifiering av effekter av minskade närvaro - Översyn av rutiner för effektiv handläggning av arbetsplatsförlagd praktik och andra riktade insatser - Politiska insatser för statlig myndighetsetablering
Internationell konjunktur	Ovanligt hög osäkerhet om makroekonomisk utveckling och företagens återhämtning efter pandemin.	Den kommunala koncernen	<ul style="list-style-type: none"> - Krav på finansiell stabilitet i kommunen för att kunna hantera en nedgång i ekonomin som beror av minskad lönsamhet för företag i kommunen
Pandemin och vaccinationer	Försenad vaccination kan orsaka försämrade möjligheter för kommunen och företagen att återhämta sig från pandemin.	Den kommunala koncernen	<ul style="list-style-type: none"> - Dialog och samarbete med Regionen för att underlätta processen
Lokal bostadsmarknad	Ta fram planer för bostadsbyggande utifrån behovsanalyser.	Norsjölägenheter AB Kommunstyrelsen	<ul style="list-style-type: none"> - Uppdra till berörda verksamheter att uppdatera aktuella planer i proaktivt syfte
Demografiska förändringar	Förändrade behov utifrån demografisk sammansättning. Tidiga insatser och planering är förutsättningar för att kunna erbjuda korrekt anpassad verksamhet utifrån demografiska förändringar.	Den kommunala koncernen Kommunstyrelsen	<ul style="list-style-type: none"> - Översyn av förskola och grundskola utifrån demografiska förändringar - Översyn av behovet av äldreboenden, trygghetsboenden och hemtjänst - Samlade boendeformer för ökad ekonomisk effektivitet och kvalitativa insatser

Kommentarer till omvärldsrisker

En av de största riskerna för kommunen är befolkningsutvecklingen som har fortsatt utvecklas negativt. Kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag är direkt hänförliga till antalet folkbokförda i kommunen. Det är av största vikt att kommunen kan behålla eller öka antalet invånare för att kunna bibehålla och förbättra nuvarande servicenivå. En minskad befolkning påverkar arbetskraftsförsörjningen negativt och har även negativ påverkan på möjligheten att rekrytera korttidsvikarier. Rekrytering är en mycket viktig faktor för att klara bemanning, service och produktion i såväl den kommunala koncernen som i lokala företag. Minskad befolkning medför även minskat behov av inköp av både dagligvaror och sällanköpsvaror. Detta har en direkt påverkan på den lokala handeln. Färre invånare med lägre intäkter medför inte att kostnaderna minskar automatiskt utan effekten blir ofta att kostnaderna kvarstår. Minskad befolkningsunderlag påverkar även kommunens bostadsföretag. Ju färre invånare ju lägre blir intresse för bostadsmarknaden.

De demografiska förändringarna är en risk för verksamheten både på kort och lång sikt. De senaste åren har det varierat mycket både vad gäller de äldre men även hur många barn som föds. I en liten kommun ställs det större krav på planering för att ligga på rätt nivå i de verksamheter som är mest berörd av de demografiska förändringarna över tid. Detta är inte bara en personalfråga utan det har även bäring på lokalförsörjning och andra planeringsgrunder. En förutsättning att klara denna utmaning är att verksamheterna börjar tänka i nya banor och till viss del öka samarbete utanför de etablerade gränserna. Här är det mycket viktigt att kommunen med dess ledning följer utvecklingen aktivt.

Northvolts batterifabrik som för närvarande byggs i Skellefteå kan troligtvis både vara till fördel och nackdel för kommunen. Fabriken och dess kringeffekter kommer inrymma fler personer än vad som bor i Norsjö kommun. Detta är en stor risk för kompetensförsörjningen både för Norsjö kommun som organisation och för företag i kommunen. En stor arbetsgivare har ofta möjlighet att vara mer attraktiv än en liten. Enligt studier attraheras högskoleutbildade mer av stora arbetsgivare. Högskoleutbildade kan därför vara svårare att rekrytera för kommunen när många alternativa anställningsmöjligheter finns. Etableringen av batterifabriken kan även innebära att befintliga företag kan få bättre möjligheter till arbete lokalt då det skapas kringeffekter och behov av nya produkter och tjänster. Nya och utökade marknader kan därför påverka befolkningsutvecklingen positivt.

Norsjö kommun behöver förbereda möjligheten till företagsetableringar, säkerställa pendlingsmöjligheter och marknadsföra att kommunen erbjuder en attraktiv boendemiljö, aktiv fritid och **Världens bästa vardag**, och visa på alternativa etablerings- och boendalternativ till Skellefteå för att i förlängningen få positiva effekter.

Frånvaro av statliga myndigheter är mycket negativt för kommunen. Nyligen lades arbetsförmedlingens kontor ner vilket försämrar möjligheten för att på ett effektivt sätt arbeta med behövliga arbetsmarknadsåtgärder. Detta gäller särskilt för nyanlända och personer som befinner sig längst från arbetsmarknaden. Det blir även en direkt förlust av viktiga arbetstillfällen i kommunen. Det finns även en risk i minskat stöd och längre beslutsvägar som kan innebära ökade kostnader för ekonomiskt bistånd. Dessutom har individer som står utanför arbetsmarknaden ökad risk till ohälsa. Det är därför viktigt att kommunen har en kontinuerlig uppföljning och dialog med myndigheterna utifrån den nya situationen.

Enligt SKR finns det en osäkerhet om hur konjunkturerna kommer att utveckla sig under 2021. Nya vanor och konsumtionsmönster har etablerats det senaste året som kan komma att köp- och rörelsemönster för många år framåt. Det finns även en risk att vaccinationen mot pandemin försenas och drar ut på tiden vilket kommer att försämra

den ekonomiska återhämtningen både för kommunen och de lokala företagen. Dessa risker ställer krav på att kommunen arbetar aktivt med att behålla den finansiella stabiliteten, ha en uppsikt över skeenden samt följa utvecklingen. När det gäller själva vaccinationen bör en fortlöpande dialog föras med Regionen.

Verksamhetsrisker

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Hög personalomsättning	Hög personalomsättning. Brist i kontinuitet. Svårighet att planera bemanning. Svårighet att rekrytera generellt. Högre sjukfrånvaro. Negativa effekter för personal och kvalitet.	Den kommunala koncernen Kommunstyrelsen	<ul style="list-style-type: none"> - Heltidsresan - Friskvårdsinsatser -Handledning av nyanställda - Interkommunal samverkan - Samverkan med privata utförare - Personalvårdande insatser - Personalförmåner
Åldrande anläggningar och fastigheter	Många av koncernens anläggningar och fastigheter har ett eftersatt underhåll och i vissa fall korta återstående tekniska livslängder. Detta medför ett stort underhållsbehov och/eller nyinvestering.	Den kommunala koncernen Kommunstyrelsen	<ul style="list-style-type: none"> - Upprätta och revidera underhålls- och investeringsplaner - Långsiktig samordning mellan förvaltningar och nämnder för längre planeringshorisont - Ökad tillsyn av befintliga anläggningar
Vatten- och avloppsanläggningar	Samhällsviktig funktion	Kommunstyrelsen	<ul style="list-style-type: none"> - Identifiering av kritiska punkter i nätet samt upprätta långsiktiga planer för åtgärder i systemet - Upprätta krisplaner för olika händelser som påverkar vattenförsörjning och avloppshantering - Planering för att byta ut gamla vatten- och avloppsledningar
Lokaloptimering	Många verksamheter har endast verksamhet under vissa fasta tider på dygnet. Vid verksamhetsförändringar kan lokaler samnyttjas eller friställas.	Den kommunala koncernen Kommunstyrelsen	<ul style="list-style-type: none"> - Översyn för att optimera användningen av kommunala lokaler - Samnyttjande av kontor vid fortsatt hemarbete på deltid - Avyttra eller riva fastigheter som kommunala verksamheter inte har behov av

Kommentarer till verksamhetsrisker

Kompetensförsörjning är en nyckelfråga för kommunen och dess verksamhet. Brist-situationer kan uppstå med relativt kort varsel inom olika områden. Rekrytering till akademiska yrken är generellt en utmaning. För tillfället är bristen på sjuksköterskor stor. Socialsekreterare och lärare tillhör också personalkategorier som har, och en tid haft, rekryteringssvårigheter. Samtidigt står kommunen inför stora pensionsavgångar de kommande åren.

Även inom omsorgsverksamheten är arbetskraftstillgången en stor utmaning, inte minst i form av vikarier. Många gånger har vikariefrågan lösts genom att befintlig personal jobbat fler timmar eller fler skift och ibland har personal fått högre arbetsbelastning när vikarie inte kunnat rekryteras.

Detta kommer att ställa krav på friskvårdssatsningar och förbättrad arbetsmiljö men också på omställning, rationaliseringar och nyttjande av nya tekniska lösningar även inom vård och omsorg.

Kommunen har återupptagit arbetet med projektet Heltidsresan som syftar till att alla anställda ska kunna erbjudas heltidsanställningar. Andra åtgärder som kan öka intresset att var anställd hos kommunen är olika personalvårdande insatser.

Många av koncernens anläggningar, vägar och fastigheter har ett eftersatt underhåll. Detta gäller såväl VA-anläggningar som kommunala fastigheter och bolagets bostäder. Detta medför risk för att underhåll och investeringar måste tidigareläggas i förhållande till befintliga planer. Tidigareläggning kan innebära att nya lånekrediter behöver tas med ökade kostnader som följd. Inom koncernen har det under en längre tid varit kort framförhållning gällande både underhålls- och investeringsplanering. Därför behöver även långsiktiga planer upprätt-

as, som förutom direkt underhålls- och investeringsbehov även tar hänsyn till förväntade demografiska förändringar.

En stor del av VA-anläggningarna är gamla. Vatten och avlopp är en samhällsviktig funktion som alltid ska fungera och som bidrar till en god hälsa i samhället. Därför är det viktigt att verksamheten arbetar aktivt med att ta fram långsiktiga planer där de identifierar vad som behöver åtgärdas och när, alltså en realistisk plan för att upprätthålla fortsatt god standard i systemet. Denna kan med fördel kompletteras med en krisplan för hur olika oförutsedda händelser ska hanteras.

I en krympande verksamhet är det viktigt att befintliga lokaler fortlöpande ses över och att en lokaloptimering kan göras. Idag finns lokaler som inte nyttjas såsom f.d. Missionskyrkan där det tidigare bedrevs boende för ensamkommande ungdomar. Ett helhetsgrepp för befintliga lokaler är viktigt att ta. Fastigheter som helt eller till stora delar står outnyttjade är inte förenligt med god ekonomisk hushållning.

Ett nytt sätt att arbeta på har etablerat sig under pandemi. Ett flertal anställda har haft möjlighet att arbeta hemifrån helt eller delvis av sin arbetstid. Detta har ställt kvar på den teknik som nyttjas, ställt krav på en anpassad utrustning som nyttjas i hemmen samt den arbetsmiljö som erhålles. Det är mycket troligt att detta nya beteende kommer att bestå även sedan pandemin är över. En annan effekt som kommer av detta är en översyn av de lokaler som nyttjas alternativt inte nyttjas. En lägre närvaro bör få effekter på lokalsituationen i hela kommunen. Om arbetstagare till stor del fortsätter arbeta hemifrån kan kontorsrum och andra arbetslokaler eventuellt delas av flera personer och på så vis frigöra kontorsplatser och lokaler.

Finansiella risker

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Ränterisk	Hög skuldsättning har betydande kostnadseffekter vid ökad räntenivå.	Norsjölägenheter AB Kommunstyrelsen	<ul style="list-style-type: none"> - Noga avvägning vid upptagande av lånekrediter - Investeringar med egna medel
Finansieringsrisk	Planering för jämn omsättning av befintliga lånekrediter.	Den kommunala koncernen	<ul style="list-style-type: none"> - Planera omsättningarna så skulderna förfaller vid olika tidpunkter - Minska skuldsättningen enligt politiska direktiv
Kredit- och likviditetsrisk	Åldrande anläggningar och fastigheter kräver reinvestering, vilket ger lägre likviditet i de fall investering kan ske med egna medel. I annat fall ökar lånebehovet.	Den kommunala koncernen	<ul style="list-style-type: none"> - Upprättande av likviditetsbudget
Marknadsvärdesrisk i finansiella placeringar	Värdenedgång påverkar kommunens långsiktiga betalningsförmåga negativt.	Den kommunala koncernen	<ul style="list-style-type: none"> - Fortsatt begränsning av riskfyllda placeringar - Noggrann uppföljning av placerade medel - Fortsatt placering av räntebärande värdepapper med god rating, hög likviditet och anpassad löptid

Kommentarer till finansiella risker

Den av fullmäktige beslutade finanspolicyn innehåller riktlinjer och regler i form av riskmandat och limiter för finansverksamheten i den kommunala koncernen och kommunen. Den kommunala koncernen och kommunen är exponerade för de finansiella riskerna ränterisk, finansieringsrisk, kredit- och likviditetsrisk samt marknadsvärdesrisk i finansiella placeringar.

Ränterisk

Vid årsskiftet 2020/2021 uppgick den kommunala koncernens räntebärande skulder till 70,6 (83,3) miljoner kronor medan de räntebärande finansiella tillgångarna uppgick till 46,0 (80,0) miljoner. Den kommunala koncernens räntebärande nettoskuld uppgick därför till 24,6 (3,3) miljoner kronor på balansdagen.

Nettoskulden har ökat trots att bolaget kraftigt minskat upplåningen eftersom kommunen sålt stora delar av innehavet av

korträntefonder. Samtliga räntebärande skulder återfinns i bolaget och samtliga räntebärande tillgångar återfinns i kommunen.

Inom de närmaste åren verkar ränterisken inte vara alltför påtaglig. Svensk ekonomi har stått emot pandemin förhållandevis väl, stöttad av omfattande ekonomiskpolitiska åtgärder. Trots fortsatt osäkerhet är förutsättningarna för en uppgång i efterfrågan goda när smittspridning och restriktioner minskar. För att underlätta återhämtningen behöver Riksbanken fortsätta föra expansiv penningpolitik. Oförändrat, eller långsamt ökande, marknadsräntor är en av Riksbankens verktyg för att underlätta marknadens återhämtning. Trots att ränterisken för närvarande är låg bör försiktighet råda vid beslut om nya lånekrediter samt att koncernen ska arbeta för låg upplåning.

Finansieringsrisk

Enligt de finansiella målen ska betalningsberedskapen uppgå till minst 60 dagar. Betalningsberedskap anger hur länge de likvida medlen räcker för att betala externa kostnader ifall nya intäkter inte erhålls. Både kommunen och bolaget har mycket god betalningsberedskap och risken att inte kunna finansiera förfallna lån och andra åtaganden är för närvarande mycket låg.

För ett jämnare utflöde av likvida medel bör omsättning av lånekrediter inplaneras på sådant sätt att amorteringstillfällen infaller vid olika tidpunkter under året.

Det är även av yttersta vikt att överlikviditet används till att sänka lånekrediter i enlighet med den politiska målsättningen.

Kredit- och likviditetsrisk

Koncernen har åldrande fastigheter och anläggningar som på sikt kommer att kräva allt större insatser. I de fall reinvesteringar kan ske med egna medel påverkas innehavet av likvida medel negativt. Vid riktigt stora investeringar kan upplåning vara enda alternativet. Kommunen har under väldigt lång tid haft rejält mycket likvida medel och har därför inte haft behov av att upprätta likviditetsbudget eller likviditetsanalyser för att klara löpande utbetalningar. Om fullmäktige, efter den redan beslutade projekteringen avslutats, går vidare med intentionerna att bygga ny sim- och sporthall kommer ett ökat fokus på likviditet och betalningsförmåga att krävas. Månatliga likviditetsanalyser kommer då att behöva upprättas för att säkerställa finansieringsflödet.

Marknadsvärdesrisk i finansiella placeringar

I syfte att begränsa kreditrisker får placering av kommunens likvida medel, enligt riktlinjerna för medelsförvaltning, endast ske på bankkonto i svensk bank och i räntebärande värdepapper utgivna av svenska

staten, obligationer/bankcertifikat som omfattas av statens garantiprogram, säkerställda bostadsobligationer och korträntefonder. Den genomsnittliga löptiden får variera mellan 0-12 månader. Inget värdepapper får ha en längre löptid än 2 år. Oavsett placeringsform anger riktlinjerna att det endast tillåts placeringar med mycket låg risk.

Eftersom marknadsräntan varit på noll procent och negativ under de fem senaste åren har tidigare års placering i fasträntekonto inte varit intressant i placeringshänseende. Trots att kommunen riktlinjer för medelsförvaltning endast tillåter placering i värdepapper med låg risk finns ändå risken att värdepapperen sjunker i värde. För att reducera riskerna ska kommunen fortsätta placera överlikviditet i räntebärande papper med låg risk och ständigt följa värdeutvecklingen.

Kommunen har under året placerat medel i tre olika räntebärande fonder för att sprida riskerna. Placeringar har gjorts i enlighet med riktlinjerna. Samtliga korträntefonder är möjliga att avsluta närhelst kommunen begär försäljning. För att kommunen i slutet av året skulle kunna genomföra en större utbetalning utan att riskera övriga utbetalningar avyttrades den av de tre räntebärande fonderna som haft lägst avkastning. Eftersom fondutvecklingen rasade under vårvinterns inledande pandemifas men tidigt under sommaren visade tendenser på snabb återhämtning avvaktades det med försäljningen till senhösten. Den negativa värdeutvecklingen hade då vänt till i positiv riktning. Från det att säljuppdrag beordrades av ekonomikontoret fanns de likvida medlen på kommunen bankkonto inom ett par arbetsdagar. Om kommunen ska placera ytterligare medel i räntebärande papper bör andra fonder väljas än de som redan innehas för att sprida risktagandet.

Pensionsförpliktelser

Kommunen följer Rådet för kommunal redovisnings rekommendation RKR R15 gällande värdering och upplysningar om kommunens pensionsförpliktelser. Rekommendationen innebär att de pensionsförpliktelser som är intjänade efter år 1998 redovisas i balansräkningen medan pensioner intjänade före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Upplysningar om pensionsförpliktelserna finns i not 23.

Kommunens pensionsskuld inklusive löneskatt uppgår till 92,4 miljoner kronor, vilket är en minskning med 32,6 procent under året. Förutom 83,3 miljoner för avsättning till pension intjänad före 1998 och garanti-pension ingår drygt 9,0 miljoner kronor i pensionskostnad för den avgiftsbestämda delen i den totala pensionsskulden. Nedan följer en samlad bild av kommunens avsättningar och ansvarsförbindelser för pensionsmedel.

Avsättningar och ansvarsförbindelse (tkr)	2020	2019
Ansvarsförbindelser, pensionsförpliktelser inkl. löneskatt som inte tagits upp bland avsättningar i balansräkningen (intjänat före 1998)	76 774	118 837
Avsättningar inkl. löneskatt för pensioner och liknande förpliktelser (garantipension)	6 575	4 777
Summa	83 349	123 613

Den pensionsskuld som kommunen har för pensioner intjänade före 1998 redovisas inte som en avsättning utan finns utanför balansräkningen. Denna skuld, som vanligen benämns som den gamla pensionsskulden, har under året sjunkit med 42,1 miljoner kronor inklusive löneskatt. Av dessa avser 39,8 miljoner inlösen av pensionsskulden.

För att säkra framtida pensionsutbetalningar för ansvarsförbindelsen och på sikt skapa ekonomiskt utrymme för ordinarie drift-

kostnader i verksamheterna beslutade fullmäktige i juni 2020 att lösa in delar av den gamla pensionsskulden. I enlighet med beslutet löstes pensionsskulden med drygt 32 miljoner kronor. I samband med inlösen tillkommer en löneskatt på 24,26 procent av beloppet. Detta medför att den totala kostnaden uppgick till 39,8 miljoner kronor. Med inlösen avses att kommunen försäkrat bort den delen av pensionsskulden. De åldersgrupper som omfattas av årets inlösen är födda mellan 1954.06-1968.11. Om likviditetsutrymme finns kan kommunfullmäktige framöver besluta om att säkra ytterligare pensionsutbetalningar och samtidigt skapa ännu större driftkostnadsutrymme genom att fortsätta försäkra bort delar av den gamla pensionsskulden.

Medel för ansvarsförbindelser och pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland avsättningarna i balansräkningen, alltså den gamla pensionsskulden, är inte placerade på något särskilt konto utan återfinns i sin helhet bland kommunens likvida medel och är återlånade i verksamheten. Den senast avlästa aktualiseringsgraden för ansvarsförbindelsen uppgår till 99,0 procent, vilket är oförändrat jämfört med föregående år och innebär att endast en procents osäkerhet föreligger om hur stor de framtida förpliktelserna egentligen är.

Eftersom kommunen har en pensionslösning via KPA kostnadsförs delar av pensionsavsättningarna direkt i resultaträkningen. Detta medför att medlen för dessa pensionsavsättningar återfinns hos KPA och inte som en avsättning i kommunens balansräkning. Balansräkningens avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser har under året ökat med 37,6 procent. Det är avsättningen till förtroendevaldas pensioner med tillhörande löneskatt som medfört hela ökningen eftersom de andra avsättningarna minskat något. Se specifikation i nästkommande tabell.

Avsättningar pensioner och förpliktelser (tkr)	2020	2019
Pensioner och liknande förpliktelser	793	830
Pensioner till förtroendevalda	4 495	3 006
Särskild avtals- och visstidspension	3	8
Löneskatt på pensioner	1 284	933
Totalt	6 575	4 278

De inbetalda premierna till KPA kan under ett år generera överskottsmedel. Om överskott uppstår återbetalas de inte utan kan till exempel användas för kommande pensionsutbetalningar, premier eller indexering av förmåner. Under innevarande år har överskottsmedlen ökat med 73 tkr och uppgår vid årets slut till 574 tkr.

Hållbarhet

Långsiktighet i den ekonomiska planeringen är nödvändig för att Norsjö kommun ska kunna ta ett utökat ansvar för att möta demografiska förändringar och krissituationer i omvärlden, samtidigt som framtida medborgare också ska kunna ha goda livsvillkor, såväl gällande den kommunala servicen som miljön.

För en god ekonomisk hushållning med begränsade resurser och för att få till stånd en god samhällsutveckling är det bland annat nödvändigt för Norsjö kommun att agera förebyggande och utöka samverkan mellan kommunen, medborgare och frivilligorganisationer liksom med företag, andra kommuner och olika intressenter.

Beslut och aktiviteter ska ha positiv påverkan på samhälle och miljö. Konsekvensbeskrivningar bör lyftas fram ur ett hållbarhetsperspektiv och vara en del av alla beslutsunderlag.

För att minska kostnader och agera för effektiviseringar är digitalisering ett bra och effektivt hjälpmedel. Allt fler möten genomförs via olika digitala forum istället för att åka till andra orter för personliga

träffar. Även politiska möteshandlingar distribueras digitalt istället för som tidigare via post och utskrivna möteshandlingar. Den nya e-fakturalagen har också direkta effektiviseringseffekter med minskad pappersåtgång och smidigare hantering av fakturor. Kommunen har även gått över från lönespecifikationer via utskrift och post till att samtliga anställda får e-lönebesked. Arbete pågår för att öka antalet e-tjänster. Samtliga dessa åtgärder sparar både miljö, pengar och personella resurser.

Att kommunen ersatt leasingbilar med laddhybrider är inte bara hållbart ur kostnadsynpunkt utan medför även positiva miljövinster. Att bilarna utrustats med elektroniska körjournaler innebär även minskad pappershantering.

Under år 2020 har samtliga kontor i kommunhuset tagit bort papperskorgarna. Istället har korridorerna utrustats med egna ”återvinningsstationer”. Åtgärden är ett led i hållbarhetstänk.

Under kommande år kommer fokus på hållbarhetsfrågor att öka i syfte att bidra till ett hållbart samhälle. Framtida insamling av matavfall, fortsatt utbyte av armaturer och medvetna miljöval är några fokusområden.

Utöver de prioriterade miljömässiga satsningarna arbetar Norsjö kommun med ett mer jämlikt och inkluderande samhälle. Vissa etniska grupper är överrepresenterade vad gäller utanförskap, arbetslöshet och försörjningsstöd. Sådana situationer leder ofta till sämre hälsa och boendemiljö. För att minska utanförskap och ge möjlighet till egenförsörjning har kommunen under året infört 15 så kallade extratjänster inom de kommunala verksamheterna.

Insatser för hållbarhet inom kompetensförsörjning behandlas under rubriken ”Väsentliga personalförhållanden”.

Händelser av väsentlig betydelse

Av 11 kap. 3 och 12 §§ LKBR följer att förvaltningsberättelsen ska innehålla uppgifter om sådana händelser av väsentlig betydelse för den kommunala koncernen och kommunen som har inträffat under räkenskapsåret eller efter dess slut.

Investeringar

Projektet Områdesnät bredband EU-projekt etapp 1 har ingen kommunal finansiering utan finansieras externt med EU-bidrag och anslutningsavgifter. Projektet visade sig vara underfinansierat från start och har drabbats av fördröjningar, men avvikelserapporteringen till fullmäktige dröjde. Projekttiden är förlängd och för närvarande pågår utredning om hur mycket som fattas för att slutföra byggnationen. Avvikelsen är minst 1 miljon. Alternativen är att antingen slutföra investeringen, vilket innebär att en kommunal kostnad uppstår, eller att inte leverera utlovade anslutningar. Risker med att inte gå vidare med investeringen är att EU-bidraget kan bli lägre eller utebli samt att tvister kan uppstå med hushåll som har tecknat avtal om bredbandsanslutning.

Utredningen kring en ny sim- och sporthall har färdigställts och ett beslut om att tillföra 10 miljoner kronor för att utföra projektet har fattats av kommunfullmäktige. Om byggnationen av en ny anläggning verkställs kommer detta vara den enskilt största investeringen i kommunens historia. Utmaningen är att det måste finnas utrymme i budgeten för de tillkommande driftkostnaderna, till stor del i form av avskrivningar och ränta, som en eventuell nybyggnation innebär.

Kommunens verksamheter

Alla verksamheter i kommunen har präglats av Corona-pandemin under året. Påverkan har varit mycket stor och föranlett förändrade arbetssätt, ökad sjukfrånvaro, många pausade processer och inställda möten samt att mycket extra tid och resurser lagts på hanteringen av detta.

Effekterna har så långt inneburit minskade kostnader inom många områden, bland annat resor, utbildningar, konferenser samt lägre kostnader för fastighetsåtgärder. Andra kostnader har ökat, som utökad bemanning inom städ, omsorg och kommunikation, kostnader för personlig skyddsutrustning, handsprit med mera, men dessa kostnader har täckts av bidrag från Socialstyrelsen. Flera verksamheter inom Kultur och Fritid har varit stängda eller haft kraftigt reducerad verksamhet under delar av året.

Under året har Norsjö kommun haft ordförandeskapet i Region10 och har därför drivit påverkansarbetet för regionen samt att diverse gemensamma remissvar och skrivelser har lämnats in. Två träffar har hållits med civilministern. Inom Skellefte-regionens samarbete genomfördes möte med finansministern där flera punkter som kommunen ser som utmaningar samt förslag på lösningar framfördes.

Kommunfullmäktige beslutade i juni om en delinlösen av ansvarsförbindelsen för pensionsskulder, vilket i sin helhet medfört kommunens negativa resultat.

Tomträttsavtal har upprättats och anläggningstillgångar för Bastuträskterminalen har överlåtits till Terminalsbolaget. Syftet med överlåtelsen är att säkra gynnsammare utvecklingsmöjligheter för framtida drift samt kostnadsneutralitet för kommunen.

Efter översyn av IT-organisationen har en omorganisation gjorts där IT-strateg ersatts med en IT-chef som är direkt underställd kommunchef. Under hösten utökades IT-enheten även med en tjänst fördelad på IT-support och på bredbandsfrågor. Tjänsten har tillfälligt finansierats genom vakanser och från 2021 genom budgetanslag.

Verksamheten vid stödboendet Stödet för ensamkommande unga avslutades den sista juni. Lokalen är tömd och ungdomarna utflyttade. Ett avtal har ingåtts med Umeå kommun att de tar över anvisningen ifall ensamkommande hädanefter anvisas till Norsjö. Eftersom nedläggningen av stödboendet var planerad sedan en tid tillbaka har kommunen i över ett års tid försökt hitta alternativ användning av lokalen. Flera verksamheter har bjudits in och undersökt lokalerna, men eftersom planlösningen är specialanpassad till tidigare användning har samtliga verksamheter haft svårt att se hur de ska kunna bedriva sina verksamheter med befintlig planlösning. Därför gjordes nedskrivning av byggnadens bokförda värde i årets bokslut.

Revisionen av styrning, ledning och uppföljning inom äldreomsorgen i slutet av 2019 visade att det finns behov av ökad resurstilldelning till biståndshandläggning för att kunna följa upp beslut, vilket har inverkan på ekonomin. En handlingsplan har upprättats för att åtgärda bristerna och under 2020 har biståndshandläggare tillsatts på halvtid med stöd av projektmedel från Socialstyrelsen.

Ett nytt verksamhetssystem för Omsorg har införts under hösten 2020. En projektledare anställdes i december 2019. Projektet pågår fortfarande och beräknas bli färdigt före sommaren 2021. Systembytet har medfört ett stort merarbete inom Omsorgens alla verksamheter. Utöver projektledarens arbetstid har minst 7 000 timmar lagts ned.

Chefsstöd har provats inom Omsorgen under året. Kostnaden för dessa har kunnat täckas med andra vakanser inom Omsorgen. Efter utvärderingen kvarstår ett chefsstöd som stöttar två enhetschefer. På det särskilda boendet Solbacka har istället ytterligare en chefstjänst inrättats inom eget budgetanslag då verksamheten är för omfattande för endast en chef.

Både individ- och familjeomsorg och medicinsk enhet har behövt anlita bemanningsföretag för att klara uppdragen, vilket har medfört stora kostnader.

En ny struktur för det systematiska kvalitetsarbetet (SKA) implementerades inom Utbildning under föregående läsår. Arbetet med SKA syftar till högre måluppfyllelse och visar med tydlighet att alla delar i verksamheten har påverkan på utfall och mål. Stort fokus ligger på dialog i styrkedjans alla led.

Den politiska Skolsatsningen för högre behörighet fortsätter att vara framgångsrik. Under 2020 har tre legitimerade förskolelärare och två legitimerade lärare anställts. Totalt har 13 nya tillsvidareanställningar gjorts inom ramen för satsningen. För närvarande utbildar sig tio personer, som är anställda inom verksamhetsområdet, till lärare eller förskollärare.

Antalet barn födda 2013 är ovanligt högt, vilket genererat att förskoleklassen har tre parallella klasser istället för två. Ytterligare en fritidsavdelning har tillfällig skapats.

Norsjölägenheter AB

Norsjölägenheter har sålt en fastighet med två lägenheter på Sörbyvägen 33 till en privatperson.

Ett avtal har ingåtts mellan kommunen och Norsjölägenheter AB angående att från 2021 samarbeta gällande ekonomitjänster och redovisningssystem.

Trepartens renhållningsnämnd

Under året har Sorsele kommun utökat upptagningsområdet för insamling via Treparten. De nya insamlingsturerna har fungerat bra. Det rådande läget med pandemin har endast haft en begränsad påverkan på Trepartens verksamhet.

Regeringen upphäver producentansvaret för tidningar och returpapper. Istället föreslås att ansvar och kostnader för insamling av detta läggs på kommunerna. En bokstavsutredning ska också genomföras för övrigt producentansvar. Det råder därmed fortfarande mycket stor osäkerhet runt den framtida hanteringen insamlingen. Detta påverkar Trepartens arbete med val av system för insamling av matavfall och övrigt restavfall.

Trepartenskommunerna hade för avsikt att teckna nytt avtal innan årets slut, men detta har fördröjts eftersom alla kommuner behövde fatta beslut i frågan om införande av matavfallsinsamling. Avtalsförslag och resursplan bör antas under 2021. Arbetet med att utarbeta och införa framtidens insamlingssystem för hushållsavfall i Trepartens kommuner ska påbörjas. Det är ett arbete som kommer att kräva stora resurser av samtliga deltagarkommuner.

Treparten har haft stort behov av att byta ut den gamla reservsopbilen. I maj köptes därför en bättre begagnad sopbil in. Under hösten skadades dock bilen så kraftigt att försäkringsbolaget valde att lösa in bilen. Den gamla reservbilen fick då snabbt genomgå stora reparationer för att tas i drift.



Foto: www.ricke.se

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

I Norsjö kommun är den kommunala koncernen den övergripande styrenheten. Med den kommunala koncernen avses kommunfullmäktige, kommunstyrelsen och bostadsbolaget, samt kommunens nämnder och övriga bolag. I förvaltningsberättelsens organisationsöversikt framgår hur den kommunala koncernen är strukturerad. Styrningen och uppföljningen är, så långt det är möjligt med hänsyn till verksamhetens art och lagstiftning, utformad med syftet att styra på ett likartat sätt oberoende av vilken verksamhet eller juridisk organisationsform som berörs. I detta avsnitt beskrivs utformningen av strukturen för styrning och uppföljning inom Norsjö kommunkoncern.

Ansvarsstruktur inom Norsjö kommunkoncern finns i flera nivåer av politiskt styrande instanser, kommunfullmäktige, kommunstyrelse och styrelsen för det kommunala fastighetsbolaget. Därtill finns en tjänstemannaorganisation till stöd för det politiska styret och för genomförandet av verksamheten.

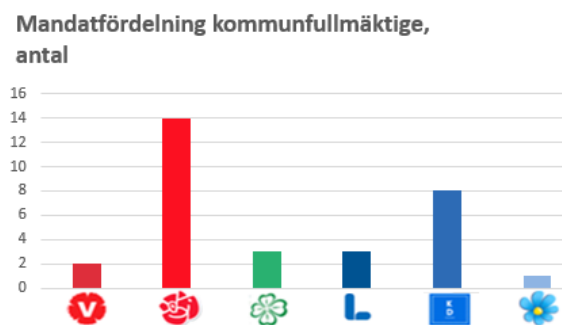
Politisk organisation

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ, vilket kan liknas vid att det är kommunens "riksdag". Det är kommunfullmäktige som anger mål och riktlinjer för hela kommunens verksamhet. Fullmäktige tar bland annat beslut om budget, skatt, större utbyggnadsplaner och investeringar. I Norsjö består fullmäktige av 31 folkvalda ordinarie ledamöter och 17 ersättare. Kommunfullmäktiges ordförande har under året varit Sam Venngren (S) med vice ordförande Lina Hjelte (V).

Fullmäktige beslutar bland annat om

- budget, skattesats och andra viktiga ekonomiska frågor
- detaljplaner och översiktsplaner
- större investeringar
- nämndsorganisation och verksamhetsformer
- val av ledamöter och ersättare i nämnder och utskott
- val av revisorer
- motioner, förslag från politiker och medborgarförslag.

Kommunfullmäktiges politiska mandatfördelningen framgår i nedanstående tabell. Sverigedemokraterna (SD) har ett mandat, men eftersom partiet saknar representation i kommunen är stolen tom i fullmäktige.



Kommunstyrelsen är direkt underställd fullmäktige och bereder alla ärenden som ska behandlas i kommunfullmäktige. Kommunstyrelsen är Norsjö kommuns enda nämnd. Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för verkställighet, uppföljning och utvärdering vilket inbegriper ledning och samordning av mål, riktlinjer, direktiv och ekonomi för styrning och kontroll av hela den kommunala koncernen. Kommunstyrelsen svarar för nämndens

planering och uppföljning av ekonomi och verksamhet, det kommunala bolaget samt kommunalförbunden. Betydande delar av detta ansvar är kopplat till uppsiktsplikten och den interna kontrollen. Kommunstyrelsen rapporterar till kommunfullmäktige.

Kommunen har två beredande utskott, Allmänna utskottet samt Utbildnings- och Omsorgsutskottet. Utskotten är direkt underställda och rapporterar till kommunstyrelsen. Utskotten har beslutandemandat i vissa ärenden av enklare karaktär.

Koncernföretaget har egen styrelse med 3 ordinarie ledamöter. Styrelsen svarar för att bolaget bedrivs i enlighet med ägardirektiven. Styrelsen rapporterar till kommunfullmäktige. I ärenden av principiell betydelse eller av större vikt ska bolaget inhämta yttrande av ägaren innan beslut fattas.

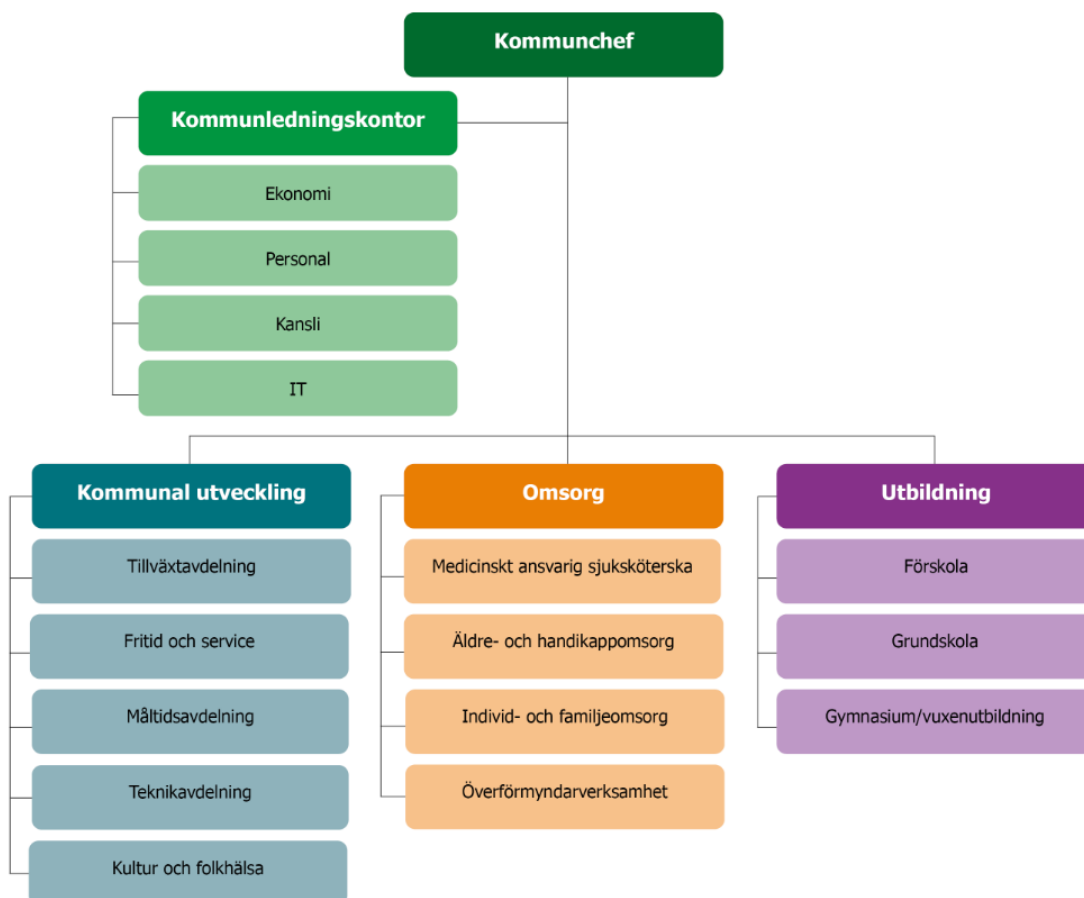
Förvaltningsorganisation

Kommunen drivs i en (1) förvaltning. Förvaltningsorganisationen omfattar Kommunledningskontor samt ytterligare tre verksamhetsområden.

Kommunledningskontoret och verksamhetsområdet Kommunal utveckling omfattas av Allmänna utskottet medan de resterande två verksamhetsområden ingår i Utbildnings- och Omsorgsutskottet.

Kommunledningskontoret innefattar stabsfunktionerna ekonomi-, personal-, kansli- och IT-enhet som bistår samtliga verksamhetsområden med diverse stöd och hjälp.

Den förvaltningsorganisation som gäller vid utgången av 2020 presenteras i nedanstående bild. Under året har Kansli och IT delats upp till två separata enheter.



Den kommunala koncernens tjänstepersoner ansvarar för att tillse att de politiska nivåerna har tillgång till sakkunnig kompetens vid beredning av ärenden samt för att bedriva den operativa verksamheten. I styrsystemet innebär det att tjänstepersoner i kommunen och bolaget ska översätta de politiska visionerna, strategierna, målen och uppdragen till operativa mål och konkreta aktiviteter samt åiterrapportera till ansvarigt utskott hur verksamhet och ekonomi utvecklas.

Struktur för styrning av den kommunala koncernen

I Norsjö kommun utgår styrning och uppföljning utifrån mål med verksamheterna i den kommunala koncernen. För medborgaren är det verksamheten som är väsentlig. Ekonomiska ramar och mål sätts således för verksamheter, sedan är det kommunstyrelsen som har ansvar för att verksamheten uppnår målen inom de ekonomiska ramarna. I förvaltningsberättelsens organisationsöversikt på sidan 11 framgår hur koncernenheternas ansvar fördelar sig i förhållande till kommunens betydande verksamheter. Strukturen för styrning och uppföljning tar utgångspunkt i den kommunala koncernen. Kommunfull-

mäktige beslutar om mål för god ekonomisk hushållning, riktlinjer och övergripande styrdokument på kommunnivå. Bolaget är ålagd att följa de för bolaget tillämpbara målen.

Verksamheterna kan delas in i tre delar utefter dess finansiering:

- verksamheter som huvudsakligen är finansierad av skatteintäkter och generella statsbidrag
- verksamheter som finansieras med självkostnadsreglerade avgifter
- affärsdrivande verksamheter.

Kommunfullmäktige beslutar om mål och ramar för samtliga verksamheter. Styrning och uppföljning med tillhörande mål och ramar sker av samtliga verksamhetsområden inom kommunstyrelsen, samt av kommunfullmäktige och de gemensamma nämnderna.

För den kommunala verksamheten sker uppföljning även utifrån finansieringsformerna skattefinansierad verksamhet, avgiftsfinansierad verksamhet och affärsdrivande verksamhet i enlighet med nedanstående tabell.

Struktur avseende uppföljning på finansieringsnivå

Uppföljningsnivå	NORSJÖ KOMMUN		
Finansieringsnivå	SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET	AVGIFTSFINANSIERAD VERKSAMHET	AFFÄRSDRIVANDE VERKSAMHET
Verksamhetsnivå	Vård och omsorg Individ- och familjeomsorg Förskoleverksamhet Grundskola Gymnasie- och vuxenutbildning Kultur och fritid Gata och park Övriga skattefinansierade verksamheter	Vatten och avlopp Kommunal renhållning	Fastighet Övriga kommersiella verksamheter

Centrala styrdokument

Inom Norsjö kommunkoncern används olika styrdokument. Styrdokumenterna syftar generellt till att förtydliga den politiska viljan och säkra en effektiv och säker verkställighet. Styrdokumenterna har olika karaktär. Styrdokument för utveckling av den kommunala verksamheten upprättas via framtagna planer och program, medan beslutade policyer styr förhållningssätt och styrdokument via riktlinjer förtydligar rättssäker hantering. Nedan anges de mest centrala dokumenten som används för styrning och uppföljning inom den kommunala koncernen.

Budget med plan

Varje år beslutar kommunfullmäktige om en budget för kommande år med tillhörande tvåårsplan. Kommunens totala verksamhet bedrivs både i förvaltningsform och i bolagsform. Kommunen och bolaget upprättar var sin budget som ska presenteras för och beslutas innan november månads utgång året före budgetåret. I budgeten framgår också fullmäktiges prioriterade mål för en god ekonomisk hushållning. En sammanställd budget för den kommunala koncernen upprättas inte.

Policydokument

Planer, riktlinjer och policydokument fastställer kommunfullmäktige för kommunen men ska enligt ägardirektiven följas av bolaget.

För att stärka effektivitet, samordning och ett gemensamt agerande inom den kommunala koncernen är viktigt att kommunkoncernen har en sammanhållen arbetsgivarpolitik.

Mål, budget och uppföljning inom den kommunala koncernen

Kommunfullmäktige fastställer mandatmål för kommunen. Enligt ägardirektivet ska relevanta mål fastställda för kommunen även gälla bolaget. Bolaget är där igenom ålagt att följa tillämpliga mål men kan även fastställa egna mål för bolaget. Vilka av kommunens mandatmål som är tillämpliga fastställs årligen av kommunstyrelsen. Bolaget ska årligen återrapportera målpåföljelse till kommunstyrelsen.

Den övergripande målstyrningen inom Norsjö kommunkoncern baserar sig på 10 fastställda mål. Målpåföljelsen återfinns på sidan 35 och i bilaga 2.

Målen syftar till att leda kommunen i riktning mot visionen **Världens bästa vardag**. Målen har brutits ner för att möjliggöra en konkretisering som fortlöpande kan följas upp. Fastlagda mål ska vara styrande för alla verksamheter och i synnerhet för de särskilt berörda verksamheterna. Det finns indikatorer på alla delmål som följs upp var för sig och därefter summeras till en sammanställd målpåföljning. Där görs bedömningen om kommunen lyckats med uppställda målsättningar. I slutänden ska en bedömning göras om god ekonomisk hushållning har kunnat uppnås.

Ekonomiska mål för kommunen

Kommunens målsättning inför de kommande tre åren är att med anpassningar av verksamheterna klara målet om god ekonomisk hushållning. Enligt kommunfullmäktiges målformulering och ambitionsnivå anses 2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag utgöra god ekonomisk hushållning.

I kommunen bedrivs verksamheter med varierande förutsättningar, vilket innebär att ekonomiska ramar och mål inte kan

utformas på samma sätt för alla verksamheter. Resursfördelningen mellan olika verksamheter spelar en viktig roll för ekonomistyrningen, det vill säga förmågan att använda begränsade resurser effektivt och möta behov och nå uttalade mål. För kommunen är det därför viktigt att ha en fungerande modell när man fördelar resurser. En modell som innebär att lagstiftningens krav, olika målgruppers behov och politiska prioriteringar ställs mot tillgången på ekonomiska resurser. Kommunfullmäktige väger samman och prioriterar hur de ekonomiska medlen ska fördelas.

Den resursfördelningsmodell kommunen använder för den skattefinansierade verksamheten är komplex och beräknar varje verksamhetsområdes uppräkningsbehov utifrån innevarande års budgeterade kostnader för priser och löner. Dessutom beräknas förändringar i kapitalkostnader, d.v.s. ränte- och avskrivningskostnader, samt att fördelning görs för uppräknings inom resultatenheterna. Uppräkningarna fördelas utifrån varje verksamhetsområdes tidigare kostnadsmassa. Uppräkning för internhyra, interna IT-kostnader och interna måltidskostnader fördelas till de verksamheter som belastas. Resursfördelningsmodellen tar inte hänsyn till förändringar i demografisk sammansättning. Utökade eller minskade resurser till verksamhets-specifika aspekter och demografiska förändringar hanteras istället i verksamheternas utökningar och effektiviseringar som kommunfullmäktige sedan beslutar om.

För kommunens avgiftsfinansierade verksamheter vatten, avlopp och renhållning, som är reglerade enligt självkostnadsprincipen, görs ingen uppräkning utan budget utarbetas utifrån fullmäktiges beslut om taxa. Som huvudprincip, om inte särskilda omständigheter råder, ska dessa verksamheter anpassa kostnaderna i förhållande till taxeintäkterna.

Affärsdrivande verksamheter, det vill säga verksamheter som verkar på en konkurrensutsatt marknad, hanteras i huvudsak som de skattefinansierade verksamheter. Inga krav på viss avkastning har satts av kommunfullmäktige.

Ekonomiska mål för bolaget

Bolagets långsiktiga ekonomiska finansiella mål, mätt som ett genomsnitt över rullande treårsperiod, skall understödja god lönsamhet per objekt, finansiell stabilitet och investeringar utan ägartillskott.

Kommunen ställer marknadsmässiga avkastningskrav på bolaget och tar ut marknadsmässig avgift när kommunen ingår borgensåtagande för bolagets räkning.

Bolaget ska bedriva sin verksamhet på ett sådant sätt att soliditeten successivt ska öka så att den uppgår till minst 15 procentenheter.

Bolaget ska långsiktigt generera en uthållig avkastning på eget kapital om minst 6 procentenheter. Beräkningen baseras på årets resultat före skatt dividerat med ingående eget kapital inklusive kapitalandelen på obeskattade reserver.

Bolaget ska besluta om utdelning till ägaren motsvarande lägstanivå för respektive verksamhetsår enligt beräkning utifrån Lag (2010:879) §3.

Planering året innan budgetåret

Syftet med den årliga budgetprocessen är att skapa prioriterade och tydliga mål och utifrån dem besluta om budget.

Bolaget ska årligen fastställa verksamhetsplan för de närmaste tre räkenskapsåren och budget för nästkommande räkenskapsår.

I början på året inleds budgetprocessen för kommande årsbudget. Den första budgetberedningen hanterar statistiska resultat för både ekonomiska och kvalitativa utfall jämfört med riket och kommunerna inom

Region10. Detta görs för att få en sammanhållen bild över verksamheternas effektivitet i förhållande till Sverige som helhet och till andra kommuner.

I mars beslutar kommunstyrelsen om övergripande planeringsanvisningar för budgetarbetet. Under våren arbetar därefter den tillsatta budgetberedningen, bestående av politiska företrädare för samtliga partier och tjänstepersoner, fram förslag till drift- och investeringsbudget samt förändringar av kommunens taxor och avgifter. Ägardialog gällande främst lönepåslag sker med koncernföretaget.

I maj månad tar de politiska partierna och grupperingar fram förslag om budget inför kommande år för hela kommunen. Den styrande majoritetens budgetförslag läggs fram som förslag till kommunstyrelsen.

I juni beslutar kommunfullmäktige om ekonomisk tilldelning för kommunen och dess nämnd samt tilldelning till de gemensamma nämnderna. De år val förrättas i hela landet tas beslut om ekonomisk tilldelning för kommunen och dess nämnd samt tilldelning till de gemensamma nämnderna i november. I junifullmäktige fattas i dessa fall beslut om preliminära budgetanslag.

I november beslutar kommunstyrelsen om internbudget/detaljbudget för verksamheterna inom kommunstyrelsens ansvarsområde. Innan november månads utgång ska kommunstyrelsen behandla bolagets verksamhetsplan för de närmaste tre räkenskapsåren och budget för nästkommande räkenskapsår.



Foto: www.ricke.se

Uppföljning under budgetåret

Kommunkoncernen följer upp verksamhetsmål två gånger per år. Detta sker i delårsbokslut och i årsredovisning. Ekonomisk måluppfyllelse följs upp tre gånger per år, i delårsrapport, delårsbokslut och i årsredovisning. Dessutom följs verksamheternas mål och budget löpande upp i utskotten.

I maj/juni gör koncernen en första uppföljning för årets fyra första månader. För att direktiv om eventuella åtgärder ska kunna ges så tidigt som möjligt ska kommunstyrelsen få ekonomisk information om prognostiserat årsresultat i delårsrapporten. Kommunstyrelsen har att ta ställning till om det finns åtgärdsbehov i förhållande till delårsrapporten.

Efter åtta månader upprättar den kommunala koncernen ett officiellt delårsbokslut. Delårsbokslutet innehåller uppföljning och analys av mål, budget och helårsprognos för det ekonomiska resultatet. Kommunrevisionen gör en övergripande granskning av delårsbokslutet. Styrelsen beslutar om delårsbokslutet. Eventuella åtgärdsbehov analyseras. Delårsrapporten fastställs av kommunfullmäktige under oktober månad.

Bokslut och årsredovisning

Arbetet med den kommunala koncernens bokslut och kommunens årsredovisning följer nedanstående process.

Den löpande uppföljningen avslutas i februari efter budgetåret med styrelsens och bolagets årsbokslut och kommunens årsredovisning. Årsredovisningen innehåller koncernövergripande analyser samt uppföljning av koncernens mål och resultat. Revisionen gör en granskning av styrelsens och koncernens årsredovisning. Kommunfullmäktige fastställer årsredovisningen under mars månad samt beslutar om ansvarsfrihet för kommunstyrelsens ledamöter.

Uppsiktsplikt

Kommunstyrelsen ansvarar för att hålla uppsikt över hela den kommunala koncernen. Uppsiktspflichtens genomförande tar sin utgångspunkt i budget, flerårsplan och ägardirektiv. Utöver delårsrapporterna rapporterar bolaget till kommunstyrelsen avseende utvecklingen av verksamhet och ekonomi. Väsentliga avvikelser ska lyftas fram då syftet är att tidigt kunna sätta in åtgärder.

Särskilda uppföljningar har under året skett med de kommunala verksamheterna för att reducera årets befarade underskott med undantag från pensionsskuldslösen. Dessutom har revisionen getts återkoppling utifrån granskning och rekommendationer angående revisionsrapporten om den kommunala IT-styrningen.

Arbetet med intern kontroll, vilket beskrivs under nästa rubrik, är också en del av uppsiktsplikten.

Intern kontroll

Kommunstyrelsen har ett övergripande och samordnande ansvar för den interna kontrollen inom kommunen. Det finns ett reglemente för intern kontroll för kommunen. Den planerade översynen av nuvarande reglemente för att aktualisera dokumentet till dagens förutsättningar har framskjutits till 2021. Detta eftersom stora resurser och merarbete har krävts av krisledningsgruppen och verksamheterna för att hantera pandemin och dess smittspridning.

Norsjölägenheter AB arbetar aktivt med sin interna kontroll. Dock finns det utrymme för en ökad samordning inom detta område.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Utvärdering av resultat och ekonomisk ställning

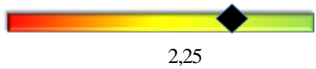
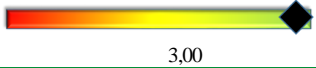

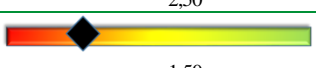
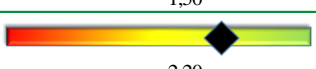
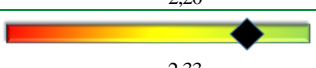
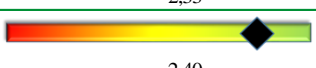
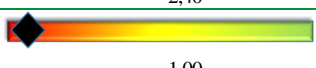
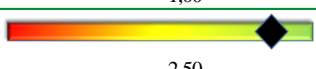
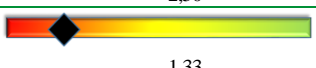
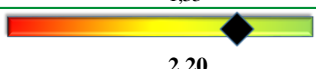
I 11 kap. 8 och 12 §§ LKBR anges att förvaltningsberättelsen ska innehålla en utvärdering av mål och riktlinjer med betydelse för en god ekonomisk hushållning. I 11 kap. 9 och 12 §§ LKBR anges att förvaltningsberättelsen ska innehålla en utvärdering av den kommunala koncernens och kommunens ekonomiska ställning.

En väl fungerande uppföljning och utvärdering av ekonomi och verksamhet är nödvändig för god ekonomisk hushållning. För att kunna bedriva verksamheten på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt krävs tydliga och mätbara mål samt en rättvisande och tillförlitlig redovisning som ger information om avvikelser gentemot upp-

ställda mål. Utvärderingen av Norsjö kommuns finansiella ställning utgår från koncernperspektivet och bryts även ner till skattefinansierade, avgiftsfinansierade och affärsdrivande verksamheter. Även enskilda kommunala verksamheter följs upp och kommenteras.

I detta kapitel återfinns även redogörelse för fastighetsbolagets verksamhet under året, uppföljning av ägardirektiven samt en kort redogörelse om Trepårtens renhållningsnämnd samt kommunens borgensåtaganden och övriga ansvarsförbindelser.

I nedanstående tabell presenteras politiskt fastställda mål samt dess måluppfyllelse. Till respektive mål finns underliggande indikatorer. Alla indikatorerna och dess utfall återfinns i sin helhet i bilaga 2.

Mål	Målbeskrivning	Måluppfyllelse 2020		
		Svag	God	Utmärkt
1	Norsjö kommuns ekonomi är stark, framåtsyftande och når varje år etablerade indikatorer			
2	Alla elever ska efter avslutad grundskola söka gymnasial utbildning och bli antagna på sitt förstahandsval			
3	Alla elever som lämnar vuxutbildning i Norsjö skall vara rustade för arbete och/eller ha grundläggande behörigheter till högskolestudier			
4	Arbetsmiljö och hälsa prioriteras och medarbetarnas motivation att jobba på Norsjö kommun ökar årligen			
5	Personer som söker stöd inom omsorgsverksamhet ska få ändamålsenlig insats som verkställs inom specificerat antal dagar			
6	Kontakt med kommunens verksamheter innebär ett gott bemötande där service samt tillgänglighet kontinuerligt förbättras			
7	Folkhälsoarbetet inom Norsjö kommuns verksamheter ger positiv effekt som årligen förbättras			
8	Norsjös näringslivsklimat ska årligen upplevas mer positivt av företagen i kommunen			
9	Norsjö kommuns verksamheter bidrar årligen till en hållbar miljö			
10	Utövandet av Kultur- och fritidsaktiviteter i Norsjö kommun ökar årligen			
TOTAL MÅLUPPFYLLELSE 10 MÅL				

Kommentarer till måluppfyllelse

Alla indikatorerna för de kommunalekonomiska målen är uppfyllda förutom indikatorn avseende årets resultat. Resultatmålet på 2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag uppnås inte eftersom resultatet är negativt. Om inlösen av pensionsskulden inte hade genomförts skulle resultatmålet ha uppnåtts. Likviditeten är fortsatt över målet trots negativ likviditetsutveckling, vilket också beror på pensionskuldinlösen.

Merparten av alla elever som söker till gymnasiet kommer in på sitt förstahandsval (91 procent). Vad gäller meritvärdena placerade sig Norsjö kommun på andra plats i länet, vilket är högre än uppsatt placering.

Av de som lämnar vuxenutbildningen har 87 procent behörighet till högskola. Andelen som har godkänt i alla sina ämnen från VOC college är 81 procent.

Motivationsindex för kommunanställda är oförändrat jämfört med 2019. Målet är att det ska öka med 1 poäng per år. Andelen positiva svar på fysisk och psykosocial arbetsmiljö har minskat med 1 procent. Målet är att andelen positiva svar årligen ska öka.

Antalet vårdare hos hemtjänsttagare uppgår till färre än 12 enligt uppsatt mål. Personer som erhållit beslut om hemtjänst har fått insatser inom föreskriven tid enligt målet. Dock är utfallet sämre avseende kompletterande genomförandeplaner. Sökande av försörjningsstöd har fått återkoppling och beslut något senare än målsättningen.

Utifrån gjorda brukar- och näringslivsenkäter upplever medborgarna ett positivt bemötande vid kontakt med kommunen. Inom hemtjänsten är 100 procent nöjda. En viss förbättring utifrån näringslivsenkäten har noterats.

Folkhälsoarbetet mäts utifrån andelen ungdomar som nyttjar tobak, alkohol och droger, elever som känner sig trygga i skolan, övriga invånare som känner sig trygga i samhället, hur stillasittandet utvecklas hos den vuxna befolkningen samt om antalet fall minskat hos personer med kommunala insatser. Överlag kan vissa förbättringar noteras för dessa indikatorer.

Ett samlat omdöme av näringslivsklimatet mäts av Svenskt näringsliv. Vid årets mätning anger ortens företagare en något försämrad nöjdhet.

Andelen av kommunens fordon som är miljöbilar har ökat under 2020 och uppgår till 11 styck. Andra aktiviteter i kommunen som bidrar positivt till miljön är bland annat alla som väljer att gå eller cykla till arbetet, att arbeta hemifrån samt att en projektgrupp som arbetar med fossilfria transporter.

Nyttjandegraden av kommunens fritids- och kulturlokaler har varit mycket låg på grund av pandemin. Av samma anledning har det varit färre genomförda aktiviteter.

Sammantaget ses att kommunen har en liknande måluppfyllelse som föregående år avseende de mål som ska leda mot visionen "Världens bästa vardag". Den genomsnittliga måluppfyllelsen uppgår till 2,2. Pandemin bedöms ha inverkat negativt på utfallet.



Foto ur kommunens bildbank.

God ekonomisk hushållning i koncernen

Generellt brukar ett resultat på 2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag betraktas som god ekonomisk hushållning eftersom ett sådant resultat ger utrymme att över tid klara normal investeringsvolym. Den politiska ambitionen är en resultatnivå i linje med den generella målsättningen. För 2020 innebär 2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag ett årsresultat på motsvarande 6,1 miljoner kronor.

Koncernresultatet uppgår till -9,38 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Om kommunen inte skulle ha genomfört inlösen av pensionsskulden skulle koncernens resultat istället ha motsvarat 3,71 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Kommunens årsresultat motsvarar -10,0 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Utfallet uppfyller därmed inte rekommendationen om god ekonomisk hushållning. Om inlösen av pensionsskulden inte genomförts hade kommunen istället redovisat ett resultat som motsvarar 3,03 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag, vilket skulle ha medfört att resultatmålet hade uppnåtts.

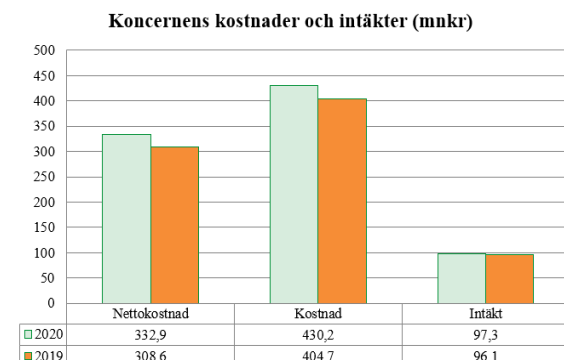
Resultatutveckling

Utvärdering av årets resultat syftar till att bedöma utvecklingen av och relationen mellan intäkter och kostnader för det aktuella räkenskapsåret och utvecklingen över tid. Årets koncernresultat är ett underskott på 28,5 miljoner kronor. Det är en försämring med 16,7 miljoner jämfört med året innan. Resultatförsämringen beror främst på att kommunen löst in pensionsskulden med drygt 32 miljoner kronor, vilket medför en total kostnad på 39,8 miljoner inklusive tillkommande löneskatt.

Norsjö kommun redovisar ett negativt resultat på 30,6 miljoner kronor. Utfallet är 33,6 tkr lägre än beslutad budget och 33,4 miljoner lägre än den justerade budgeten. I kommunens resultat ingår inlösenbeloppet av pensionsskulden inklusive löneskatt. Om inlösen inte skulle ha ägt rum skulle kommunens resultat istället varit positivt med 9,2 miljoner.

I resultatet ingår även en nedskrivning av fastigheten Apotekaren 12, f.d. missionskyrkan, med 4,9 miljoner kronor. Det bokförda värdet har skrivits ner till alla delar förutom mark och asfaltering. Anledningen till nedskrivningen är att fastigheten står tom trots att det arbetats intensivt under det senaste 18 månaderna för att hitta alternativ användning av fastigheten. Då fastigheten specialanpassats som boende för ensamkommande flyktingbarn har andra verksamheters behov inte kunnat tillgodoses med nuvarande planlösning.

Koncernens nettokostnader har ökat med 6,3 procent jämfört med året innan. Detta beror på att koncernens kostnader ökat med 10,6 procent medan intäkterna endast ökat med 1,3 procent. Jämfört med föregående år har bolaget sänkt kostnaderna med 65,6 procent medan kommunens kostnader stigit med 11,8 procent. Detta innebär att koncernens hela kostnadsökning återfinns i kommunen. Av intäktsökningen återfinns $\frac{3}{4}$ i kommunen.

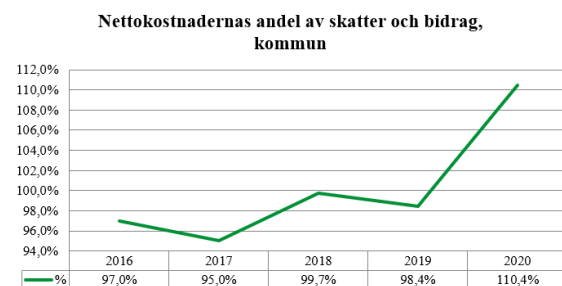


I koncernen har verksamhetens kostnader ökat med 39,5 miljoner kronor, motsvarande 10,5 procent. Av- och nedskrivningar har minskat med 14 miljoner, eller 45 procent, sedan föregående år. Detta har sin förklaring i att bolaget gjorde kraftiga nedskrivningar på tre fastigheter under fjolåret. Att kostnaderna inte minskat mer beror på årets nedskrivning som kommunen gjort på fastigheten Apotekaren 12. Kategorin med de högsta kostnaderna i koncernen är personalkostnader. Dessa har ökat med hela 20,3 procent, eller 49 miljoner kronor. Eftersom bolaget bara har ökat personalkostnaderna med 66 tkr återfinns i princip hela kostnadsökningen i kommunen. Av kommunens ökade personalkostnader avser 39,8 miljoner inlösen av pensionsskulden. Köp av entreprenader och verksamhet har minskat med 9 miljoner kronor, eller 18,6 procent. Jämfört med föregående år har koncernen även haft minskade kostnader för bränsle, energi, vatten samt bidrag och transfereringar. Se fördelning och utfall av kostnader i not 2.

Koncernens intäkter har ökat med 1,2 miljoner kronor. I kommunen har intäkterna ökat med 916 tkr och i bolaget är intäktsökningen 306 tkr. Jämfört med föregående år är det endast bidragen som ökat i koncernen. Intäkter i form av taxor, avgifter, hyror, arrenden och övriga intäkter har i samtliga fall sjunkit mellan åren. Se fördelning och utfall av intäkterna i not 1.

Under året ökade kommunens nettokostnader med 44,5 miljoner kronor eller 11,8 procent jämfört med året innan, trots att skatteintäkter och generella statsbidrag ökade med 7,2 miljoner kronor, eller 2,4 procent. Kvoten mellan nettokostnader samt skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår till 110,4 procent. Detta innebär att årets skatteintäkter och generella statsbidrag inte har räckt för att täcka verksamheternas nettokostnader, utan de skulle ha behövt vara 10,4 procent högre än

de var för att täcka verksamheternas nettokostnader. Om inlösen av pensionsskulderna inte hade genomförts hade kvoten mellan verksamheternas nettokostnader samt skatteintäkter och generella statsbidrag istället uppgår till 97,3 procent, vilket då inneburit att verksamheternas nettokostnader varit 2,7 procent lägre än erhållna skatteintäkter och statsbidrag. Nedanstående diagram visar utvecklingen av nettokostnadernas andel av skatteintäkter och generella statsbidrag den senaste fem åren.



Finansiell budgetavvikelse

Kommunen har erhållit 304 miljoner kronor i skatteintäkter och generella statsbidrag, vilket är en ökning 7,2 miljoner kronor jämfört med föregående år. Ökningen motsvarar 2,4 procent. Kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag påverkar årets resultat positivt med 6,4 miljoner kronor eftersom utfallet är högre än vad som var budgeterat. De generella statsbidragen är 13,6 miljoner kronor högre än budgeterat medan skatteintäkterna understiger budget med 7,2 miljoner. Gällande statsbidragen har kostnadsutjämnningen en positiv budgetavvikelse på 7 miljoner och beror på den förändrade fördelningen av kommunal-ekonomisk utjämnning. Att staten tillskjutit extra statliga medel för att kostnadsstäcka kommunernas merkostnader för Coronapandemin medför att övriga generella bidrag överstiger budget med 7,5 miljoner kronor. LSS-utjämnningen blev 1,2 miljoner högre än beräknat och i övrigt är det mindre budgetavvikelser inom statsbidragen. Drygt hälften av de lägre skatteintäkterna beror på

sämre utfall i skatteavräkningen än vad SKR tidigare prognosticerat. Anledningen till den negativa skatteavräkningen under innevarande år kan även den tillskrivas pandemin eftersom den lett till en nedgång i arbetade timmar. Att skatteintäkterna var lägre än budgeterat beror även på det stora befolkningstapp som kommunen hade under 2019. I budgetprocessen för 2020 prognosticerades att antalet invånare skulle sjunka med 30 personer mellan 1 november 2018 och samma datum 2019. Resultatet blev istället att antalet invånare minskade med 108 personer.

Skatteintäkter och generella statsbidrag (tkr)	Utfall 2020	Budget 2020
Allmän kommunalskatt	186 557	189 946
Skatteavräkning f.g. år	-1 000	0
Skatteavräkning innev. år	-2 856	0
Inkomstutjämningsbidrag	55 347	56 757
Strukturbidrag	5 461	5 654
Regleringsbidrag	4 090	4 571
Kostnadsutjämningsbidrag	33 666	26 714
Bidrag för LSS-utjämning	7 219	6 052
Kommunal fastighetsavg.	6 456	6 336
Gen. bidrag från staten	9 196	1 740
Summa	304 136	297 770
<i>Skillnad budget o prognos</i>	<i>6 366</i>	

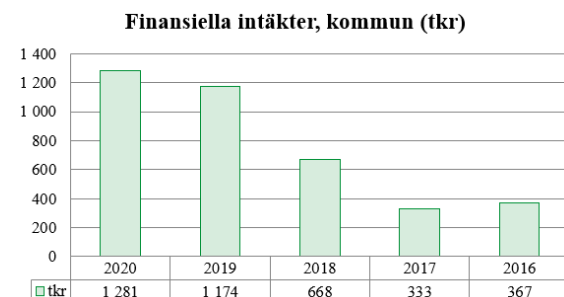
Enligt Rådet för kommunal redovisning, RKR, ska slutavräkningar beräknas och redovisas i enlighet SKR:s publikation i december månad. I föregående års bokslut beräknade SKR att den preliminära slutavräkningen för 2019 års skatter skulle bli negativ med -430 kronor per invånare, vilket kostnadsfördes i 2019 års bokslut. Det slutgiltiga taxeringsutfallet uppgick istället till -674 kronor per invånare, en försämring med -244 kronor per invånare. Detta har kostnadsförts under innevarande år och försämrat årets resultat med 1 miljon kronor. Den preliminära slutavräkningen för 2020 års skatter uppgår till -715 kronor per invånare, vilket har kostnadsförts och försämrat årets resultat med närmare 2,9 miljoner. Totalt har fjolårets slutavräkning och årets preliminära slutavräkning påverkat årets resultat negativt med 3,86 miljoner.

Skatteintäkter och generella statsbidrag uppgick till 304 miljoner kronor och har i snitt ökat med 2,94 procent per år de senaste 5 åren. Intäkter från generella statsbidrag och utjämning motsvarar 66 procent av de totala skatteintäkterna år 2020.

Utifrån den ekonomiska utvecklingen som en följd av pandemin har Riksbanken genomfört en rad särskilda åtgärder för att stimulera utvecklingen. I samband med de penningpolitiska mötena under året har Riksbanken bland annat beslutat om och genomfört stora stödköp samt lämnat kvar reporäntan på noll procent. Riksbanken prognosticerar att reporäntan kommer ligga kvar på noll procent de närmaste åren.

Inom koncernen har de senaste årens låga räntor haft både positiv och negativ betydelse. Koncernföretagets lånekrediter påverkas positivt genom att räntekostnaderna varit extremt låga och bolaget har även haft krediter med negativ ränta. Kommunen har inga fördelar av låga krediträntor eftersom kommunen inte har några lånekrediter. De låga ränteläget medför även låga räntointäkter på likvida eller placerade medel, vilket är en nackdel för kommunen som har ganska hög andel likvida medel.

De finansiella intäkterna i kommunen uppgår till 1,3 miljoner och överstiger därmed budgeterade intäkter med 0,9 miljoner.



Sedan den nya redovisningslagen om finansiella instrument, som innehåller för att generera värdestegring eller avkastning, implementerades år 2019 är det svårare att

budgetera de finansiella intäkterna med exakthet eftersom det i det närmaste är en utopi att beräkna hur mycket värdeökning, eller värdenedgång, som finansiella instrument kommer att ha under nästkommande år. Kommunen har placerat likvida medel i korträntefonder. I enlighet med RKR R7 har kommunen redovisat även orealiserade värdeökningar på fondinnehavet. I bokslutet har kommunen bokfört orealiserade ränteintäkter på 809 tkr som avser årets värdeökning på kvarvarande korträntefonder. Under hösten avyttrade kommunen värdepapper för 34 miljoner kronor. Årets realisationsvinst för dessa blev 46 tkr.

De finansiella intäkterna påverkas även positivt av en överskottsutdelning på 121 tkr för det insatskapital som kommunen har i Kommuninvest samt att emitterade aktier i Norra skog gett ett litet tillskott på 2 tkr.

I de finansiella intäkterna ingår även den borgensavgift som kommunen tar ut av bolaget. Denna uppgår till 282 tkr under året, vilket är 23 tkr lägre än året innan. Anledningen är bolagets minskade upplåning.

För att få en total överblick på kommunens utveckling av intäkter och kostnader de fem senaste åren har resultatutvecklingen brutits ner och delats in utifrån hur verksamheterna finansieras. Det finns tre olika sorters finansiering inom de kommunala verksamheterna. Den huvudsakliga finansieringsformen för kommunen är att verksamheterna är skattefinansierade, det vill säga att nettokostnaderna ska täckas av skatteintäkter och generella statsbidrag. Inom andra verksamheter ska taxor och avgifter täcka nettokostnaderna. Denna form kallas avgiftsfinansiering. Den tredje finansieringsformen är affärsdriven verksamhet.

Resultatet för de i huvudsakligen skattefinansierade verksamheterna redovisar ett underskott på 24,6 miljoner kronor, vilket är 24,3 miljoner sämre än föregående år.

Sammantaget är det problematiskt att kostnaderna i genomsnitt ökat med 2,8 procent per år de fem senaste åren medan intäkterna har minskat med 1,45 procent. Skatteintäkter och generella statsbidrag har i genomsnitt ökat med 1,8 procent per år. Om intäkterna slås ihop med skatter och bidrag är den genomsnittliga intäktsökningen endast 0,8 procent. Det innebär att kostnaderna över en längre tidshorisont ökar betydligt snabbare än de totala intäkterna, vilket är en skarp varningssignal. För långsiktig överlevnad måste verksamheternas kostnader anpassas utifrån de intäkter som kommunen har. Stora investeringar utan möjlighet till kostnadstäckning påverkar också verksamheternas kostnader. För att inte äventyra nuvarande och kommande generationers möjlighet att uppfylla kraven om god ekonomisk hushållning är det viktigt att ekonomiska konsekvensanalyser görs, och att de görs tillsammans med befolkningsprognoser. Detta för att analysera vilken påverkan som stora investeringar medför och vilka förutsättningar verksamheterna har att klara de kostnadsökningar som följer investeringarna på både kort och lång sikt.

Inom de avgiftsfinansierade verksamheterna blev årets utfall negativt med 0,3 miljoner kronor, vilket är 0,6 miljoner kronor sämre resultat än under föregående år. Underskottet återfinns inom renhållningsverksamheten. När avgiftsfinansierad verksamhet genererar underskott innebär det att skattemedel behöver användas för att täcka underskottet.

Den affärsdrivande verksamheten redovisar ett underskott på 5,6 miljoner kronor. Årets underskott är en förbättring med 1,8 miljoner kronor jämfört med föregående år.

Tabellerna på följande sidor avser enbart kommunal verksamhet. Fler kommentarer om de skattefinansierade, avgiftsfinansierade och affärsdrivande verksamheterna finns efter tabellerna.

Resultatutveckling för skattefinansierad, avgiftsfinansierad och affärsdrivande verksamhet					
Skattefinansierad verksamhet	2020	2019	2018	2017	2016
Intäkter, mnkr	114,5	113,7	126,8	140,9	123,4
<i>förändring i procent</i>	<i>0,7%</i>	<i>-10,4%</i>	<i>-10,0%</i>	<i>14,1%</i>	<i>-11,4%</i>
Kostnader inkl. finansnetto, mnkr	-443,3	-410,9	-409,4	-403,8	-389,3
<i>förändring i procent</i>	<i>7,9%</i>	<i>0,4%</i>	<i>1,4%</i>	<i>3,7%</i>	<i>-2,6%</i>
Skatteintäkter och generella statsbidrag, mnkr	304,1	297,0	289,7	286,6	278,9
<i>förändring i procent</i>	<i>2,4%</i>	<i>2,5%</i>	<i>1,1%</i>	<i>2,8%</i>	<i>2,2%</i>
Resultat Skattefinansierad verksamhet, mnkr	-24,6	-0,3	7,2	23,7	13,1
Spec. skattefinansierad verksamhet, nettokostnad mnkr	2020	2019	2018	2017	2016
Gata och park, netto mnkr	-6,7	-6,0	-6,5	-7,9	-5,4
varav intäkter, mnkr	2,5	2,6	2,1	2,2	2,7
varav kostnader, mnkr	-9,2	-8,6	-8,5	-10,0	-8,1
Fritid och kultur, netto mnkr	-13,9	-13,7	-12,8	-14,7	-14,3
varav intäkter, mnkr	1,6	2,1	2,2	1,5	1,3
varav kostnader, mnkr	-15,5	-15,8	-15,0	-16,2	-15,6
Äldreomsorg, netto mnkr	-74,8	-74,8	-72,7	-73,6	-69,0
varav intäkter, mnkr	13,2	10,5	12,3	12,3	11,4
varav kostnader, mnkr	-88,0	-85,3	-85,0	-85,8	-80,4
Funktionsnedsättningsomsorg, netto mnkr	-25,2	-24,9	-24,4	-23,2	-23,8
varav intäkter, mnkr	10,5	6,9	6,6	6,8	7,8
varav kostnader, mnkr	-35,7	-31,8	-31,0	-30,0	-31,6
Individ- och familjeomsorg, netto mnkr	-7,6	-7,2	-8,7	-7,8	-6,0
varav intäkter, mnkr	3,1	3,5	2,5	2,1	2,0
varav kostnader, mnkr	-10,7	-10,7	-11,2	-9,9	-8,0
Gemensamt för omsorg, netto mnkr	-13,8	-12,3	-12,9	-12,5	-10,9
varav intäkter, mnkr	0,8	0,1	1,2	0,7	0,7
varav kostnader, mnkr	-14,6	-12,4	-14,1	-13,2	-11,6
Förskola och skolbarnomsorg, netto mnkr	-27,3	-28,3	-29,0	-27,2	-22,8
varav intäkter, mnkr	4,9	5,0	4,6	4,8	5,1
varav kostnader, mnkr	-32,3	-33,3	-33,6	-32,0	-27,9
Grundskola, netto mnkr	-44,0	-42,9	-39,0	-35,9	-32,3
varav intäkter, mnkr	5,3	5,8	8,2	8,7	5,9
varav kostnader, mnkr	-49,3	-48,7	-47,2	-44,6	-38,2
Gymnasieskola och vuxenutbildning, netto mnkr	-21,5	-24,6	-25,8	-24,0	-25,6
varav intäkter, mnkr	2,7	3,0	3,6	6,0	3,5
varav kostnader, mnkr	-24,2	-27,6	-29,5	-30,0	-29,1
Gemensamt för pedagogisk verksamhet, netto mnkr	-13,7	-13,7	-13,3	-15,0	-14,3
varav intäkter, mnkr	3,3	2,6	2,4	1,1	1,2
varav kostnader, mnkr	-16,9	-16,3	-15,6	-16,1	-15,5
Särskilt riktade insatser, netto mnkr	-3,3	-7,3	-3,6	11,4	-1,1
varav intäkter, mnkr	4,5	8,4	20,9	44,2	37,3
varav kostnader, mnkr	-7,9	-15,7	-24,6	-32,9	-38,4
Kommunövergripande verksamhet, netto mnkr	-21,8	-15,3	-17,7	-17,5	-26,5
varav intäkter, mnkr	51,9	52,7	52,3	42,9	34,8
varav kostnader, mnkr	-73,7	-68,0	-70,0	-60,4	-61,2
Miljö & Bygg inkl. Räddningstjänst, netto mnkr	-7,2	-6,7	-6,3	-6,1	-6,2
varav intäkter, mnkr	0,0	0,0	0,0	0,0	0,3
varav kostnader, mnkr	-7,2	-6,7	-6,3	-6,2	-6,5
Övrig skattefinansierad verksamhet, netto mnkr	-47,9	-19,5	-9,9	-8,9	-7,7
varav intäkter, mnkr	10,3	10,5	7,8	7,5	9,4
varav kostnader, mnkr	-58,2	-30,0	-17,7	-16,5	-17,1
Nettokostnad skattefinansierad verksamhet, mnkr	-328,8	-297,2	-282,5	-262,9	-265,8

Avgiftsfinansierad verksamhet, resultat	2020	2019	2018	2017	2016
Intäkter mnkr	18,4	18,6	16,2	16,2	16,5
<i>förändring i procent</i>	<i>-0,8%</i>	<i>14,6%</i>	<i>0,3%</i>	<i>-2,0%</i>	<i>-11,4%</i>
Kostnader inkl. finansnetto, mnkr	-18,8	-18,2	-16,2	-16,1	-16,3
<i>förändring i procent</i>	<i>2,9%</i>	<i>12,8%</i>	<i>0,4%</i>	<i>-1,0%</i>	<i>-11,4%</i>
Resultat Avgiftsfinansierad verksamhet, mnkr	-0,3	0,3	0,0	0,1	0,2
Spec. avgiftsfinansierad verksamhet, resultat	2020	2019	2018	2017	2016
Vatten och avlopp, resultat, mnkr	0,0	0,0	0,0	0,0	0,6
varav intäkter, mnkr	9,1	9,6	7,8	7,8	8,5
varav kostnader, mnkr	-9,1	-9,6	-7,8	-7,8	-8,0
Renhållning resultat, mnkr	-0,3	0,3	0,0	0,1	-0,4
varav intäkter, mnkr	9,3	9,0	8,4	8,3	8,0
varav kostnader, mnkr	-9,7	-8,6	-8,4	-8,3	-8,3
Affärsdrivande verksamhet, kommunen, resultat	2020	2019	2018	2017	2016
Intäkter, mnkr	6,2	6,1	6,2	7,1	5,9
<i>förändring i procent</i>	<i>1,3%</i>	<i>-1,2%</i>	<i>-13,7%</i>	<i>20,9%</i>	<i>-11,4%</i>
Kostnader inkl. finansnetto, mnkr	-11,8	-13,5	-12,4	-15,8	-10,7
<i>förändring i procent</i>	<i>-12,6%</i>	<i>8,8%</i>	<i>-21,4%</i>	<i>48,2%</i>	<i>-11,4%</i>
Resultat Affärsdrivande verksamhet, mnkr	-5,6	-7,4	-6,2	-8,7	-4,8
Spec. affärsdrivande verksamhet, resultat	2020	2019	2018	2017	2016
Fastighetsverksamhet resultat, mnkr	-0,7	-1,1	-1,1	-4,9	-0,4
varav intäkter, mnkr	2,7	2,5	2,4	2,8	2,4
varav kostnader, mnkr	-3,4	-3,6	-3,5	-7,6	-2,8
Övrig affärsverksamhet resultat, mnkr	-4,9	-6,3	-5,2	-3,8	-4,3
varav intäkter, mnkr	3,5	3,6	3,7	4,4	3,5
varav kostnader, mnkr	-8,4	-9,9	-8,9	-8,2	-7,8

Kostnaderna för den skattefinansierade verksamheten ökade med 32,4 miljoner kronor det senaste året. På kostnadssidan ingår inlösen av den gamla pensionsskulden samt nedskrivningen av Apotekaren 12 under övrig skattefinansierad verksamhet. Bortsett från inlösen av pensionsskulden har kostnaderna för skattefinansierad verksamhet minskat med 7,4 miljoner kronor jämfört med föregående år. Samtidigt ökade intäkterna med 0,8 miljoner kronor. Dessutom ökade skatteintäkter och intäkter i form av generella statsbidrag med 7,2 miljoner kronor.

Inlösen av pensionsskulden är jämförelsestörande. Därför behöver de bortses från vid analys av kostnaderna. Att kostnaderna minskat kan i sin helhet förklaras med reducerad verksamhet för ensamkommande flyktingbarn, eftersom dessa kostnader sänkts med 7,9 miljoner kronor under året.

Kostnaderna för hela omsorgsverksamheten har under året ökat med 8,8 miljoner medan utbildningsverksamheten har sänkt sina kostnader med 3,2 miljoner sedan föregående år. De kommungemensamma kostnaderna har ökat med 5,7 miljoner kronor medan övrig skattefinansierad verksamhet har 11,6 miljoner i lägre kostnader. Det senare beror på att kommunen under fjolåret belastades med nedskrivningskostnader hänförliga till koncernföretaget, vilket inte inträffat under innevarande år. Övriga kategorier har endast mindre förändringar på kostnadssidan under det senaste året.

Det är även viktigt att analysera kostnadsutvecklingen på lite längre sikt. Omsorgens kostnader har de fem senaste åren ökat med 17,4 miljoner kronor, vilket motsvarar en kostnadsökning på i genomsnitt 2,6 procent per år. Samtidigt har intäkterna ökat med 5,5 miljoner, vilket motsvarar en genom-

snittlig ökning med 5,0 procent per år. Utbildningsverksamheten har den senaste femårsperioden ökat kostnaderna med 11,9 miljoner kronor, vilket motsvarar 2,1 procent i snitt per år. Det bör dock noteras att kostnaderna det senaste året sjönk med 3,2 miljoner kronor.

De fem senaste åren har kostnaderna i genomsnitt per år ökat mest inom individ- och familjeomsorgen. Den årliga kostnadsökningen uppgår i genomsnitt till 6,8 procent. Detta beror dels på att kostnaderna för missbruksvård samt insatser för såväl vuxna, barn och unga ökat från 0,2 miljoner kronor år 2016 till 1,5 miljoner år 2020 och dels på att personalkostnaderna under samma tidsperiod ökat med 2,0 miljoner kronor, vilket motsvarar en årlig snittökning med 7,2 procent.

Inom funktionsnedsättningsomsorgen har kostnaderna de fem senaste åren i snitt ökat med 2,6 procent årligen och inom äldreomsorgen med 1,9 procent.

Inom Utbildning har kostnaderna för grundskola under de fem senaste åren ökat mer än genomsnittet med en årlig snittökning på 6,8 procent. I pengar motsvarar detta en kostnadsökning med 11,1 miljoner kronor under femårsperioden. Samtidigt har de totala intäkterna endast ökat med 0,4 miljoner, vilket motsvarar en genomsnittlig ökning med endast 0,5 procent per år.

Kostnaderna för verksamheterna förskola och skolbarnomsorg har en genomsnittlig ökning med 3,1 procent per år under de fem senaste åren. Detta kan även jämföras med kostnadsökningen för utbildningsverksamhetens gemensamma kostnader som i snitt ökat med 1,8 procent per år. Kostnaderna för gymnasie- och vuxenutbildning har däremot sjunkit kraftigt de senaste fem åren. År 2020 var kostnaderna för dessa 4,9 miljoner kronor lägre än vad de var år 2016.

Kostnaderna för gator och park har ökat med 6,6 procent det senaste året, vilket är betydligt högre än den årliga snittökningen på 2,5 procent. Kostnaderna för fritid och kultur har legat i princip oförändrade de fem senaste åren.

Särskilt riktade insatser omfattar flyktingverksamheten. De senaste åren har kostnaderna minskat med 30,6 miljoner kronor, dock har intäkterna minskat med 32,7 miljoner. Verksamheten har därmed inte lyckats anpassa kostnaderna fullt ut utifrån de minskade intäkterna.



Gymnasieparken. Foto ur kommunens bildbank.

I kommunens redovisning särredovisas den avgiftsfinansierade VA-verksamheten. Sedan år 2017 har överskott behandlats som överuttag av taxor och bokförts som en extern skuld i balansräkningen istället för i resultaträkningen. För innevarande år redovisade VA-verksamheten ett underskott på 104 tkr. Underskottet har reglerats genom att återföra medel från tidigare års överuttag. Eftersom reglering av underskottet varit möjligt påverkas inte årets resultat av VA-verksamheten. Vid årets slut uppgår den externa skulden till 1,8 miljoner kronor.

Även renhållningen tillhör den avgiftsfinansierade verksamheten. De senaste fem åren har renhållningens kostnader i genomsnitt ökat med 3,3 procent årligen. Det senaste året har kostnaderna däremot ökat med 12,3 procent medan intäkterna bara ökat med 4,4 procent. Fjolårets överskott vände därför till ett underskott eftersom uttaget av avgifter var för lågt i förhållande till renhållningsverksamhetens kostnader.

Den affärsdrivande verksamheten är den finansieringsform som redovisar störst underskott och har dessutom redovisat underskott samtliga år under den senaste femårsperioden. Årets underskott uppgår till 4,9 miljoner kronor.

Det är oroande att de affärsdrivande verksamheterna inom fastighetssidan redovisar underskott. I de fall som hyresintäkterna understiger fastighetens kostnader bör hyresnivåerna ses över och regleras för att inte gynna enskilda externa hyresgäster.

De fem senaste åren redovisas ett totalt underskott på 1,1 miljoner kronor för industrihuset. Under perioden har fastigheten redovisat underskott samtliga år utom innevarande år, där ett blygsamt resultatöverskott på 1 tkr redovisades.

Av fastigheterna är det Resecentrum och Norsjövallens skola som står för årets underskott. Under de senaste fem åren har dessa fastigheter redovisat resultatunderskott varje år.

Vid uppförandet av Resecentrum år 2016 stod det relativt snabbt klart att kostnaderna inte skulle kunna täckas av hyresintäkter under ett antal år framåt. Årets nettokostnad för Resecentrum uppgår till 694 tkr. För de fem senaste åren uppgår det totala underskottet till 3,0 miljoner kronor.

Norsjövallens skola står oanvänd och saknar därmed hyresintäkter. Årets nettokostnad uppgår till 270 tkr. En fastighet som står oanvänd behöver extra uppmärksamhet. Om kommunen inte ser någon egen alternativ användning eller extern uthyrning av fastigheteten bör det övervägas att avyttra alternativt riva fastigheten. Att en fastighet står tom år efter år är inte förenligt med god ekonomisk hushållning. De fem senaste åren har Norsjövallens skola belastat kommunens resultat med 5,0 miljoner.

Att övrig affärsverksamhet inte är intäktbärande beror på att kostnaderna för lokal landsbygdstrafik statistiskt sorteras in under denna kategori. Kommunens externa IT-verksamhet redovisar ett överskott med 478 tkr, vilket verksamheten förklarar med att pandemin medfört att vissa åtgärder inte kunnat genomföras enligt plan. Skogshantering lämnar ett överskott med 282 tkr. I nedanstående tabell redovisas årets nettoresultat för affärsdrivande verksamhet.

Affärsverksamhet år 2020	tkr
Fastigheten Resecentrum	-664
Industrihus, Norsjö	1
Bulten 5	264
Fastigheten Norsjövallens skola	-270
Arbetsområden och lokaler	-700
Torgplatser	-2
Kommunnät IT	478
Skogshantering	282
Lokal landsbygdstrafik	-5 687
Övrig affärsverksamhet	-4 929

Budgetföljsamhet

Det har inte upprättats en gemensam budget för den kommunala koncernen. Uppföljning av driftsbudget sker därför främst för kommunala verksamheter inom kommunstyrelsens ansvarsområde samt för finansiella intäkter och kostnader. Driftbudget följs upp på en mer övergripande nivå för kommunfullmäktige och de gemensamma nämnderna.

Verksamheternas budgetavvikelse

Verksamheternas samlade resultat uppgår till -2 435 tkr. Budgetavvikelser redovisas i nedanstående tabell.

Verksamheternas budgetavvikelse, tkr	
Kommunfullmäktige	429
Kommunstyrelse	-2 236
varav Kommunledningskontor	1 250
Kommunal utveckling	-4 097
Omsorg	-5 079
varav Flyktingverksamhet	-2 651
Utbildning	5 690
Gemensamma nämnder	-628
varav Miljö& bygg inkl. räddn.tjänst	-708
Totalt	-2 435

Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige redovisar ett överskott med 429 tkr, där den främsta anledningen är att sammanträdes- och förrättningsarvoden varit lägre under pandemin.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens underskott innefattar en personalsatsning på 553 tkr kopplad till pandemin. I december erhöll personalen presentkort, Norsjökortet, som en uppskattning för de extra arbetsinsatser som utförts under året för att bland annat minska smittspridningen.

Verksamheterna inom kommunstyrelsen redovisar totalt ett negativt utfall på drygt 2,2 miljoner kronor. Verksamhetsområdena Kommunledningskontor och Utbildning redovisar positiva utfall medan Omsorg och Kommunal utveckling redovisar under-

skott, som i Kommunal utvecklings fall helt beror på nedskrivningen av fastigheten Apotekaren 12.

Kommunledningskontorets överskott beror delvis på lägre kapitalkostnader inom stadsnätet till följd av försenade investeringar. Även det statliga Corona-bidraget och sjuklöneersättning bidrar till överskottet. En negativ avvikelse är uppgraderingskostnader för ekonomisystemet som initialt var budgeterat som investering, men omklassificerades som driftkostnad. Införandet av Heltidsresan har försenats av pandemin, varför det särskilda anslaget inte nyttjats.

Totalt har resultatenheterna redovisat överskott med 471 tkr. För de interna fastigheterna har varje fastighet justerats separat genom att fördela under- eller överskott till de som hyr fastigheterna. När det gäller måltider och intern IT har dess nyttjare debiterats extra procentuellt utifrån hur mycket verksamheterna tidigare debiterats under året.

Utfall resultatenheter	tkr
Interna fastigheter	1 026
Interna måltider	-331
Intern IT	-225
Totalt	471

De interna fastigheterna redovisar totalt sett överskott som dels beror på låga energikostnader och generellt sett lägre underhåll med anledning av Corona-pandemin.

Måltidsverksamheten redovisar ett underskott främst beroende på färre sålda portioner. Interna hyror har påverkat måltidsverksamheten positivt, medan en havererad kokgryta som måste bytas akut blev en oförutsedd driftkostnad. Underskottet på 331 tkr har fördelats med cirka $\frac{2}{3}$ till Utbildning och $\frac{1}{3}$ till Omsorg, procentuellt utifrån vad som debiterats under året.

Ökade kostnader för IT-licenser har orsakat ett underskott i resultatenheten intern IT.

Inom Kommunal utveckling har nedskrivningen av bokfört värde för fastigheten Apotekaren 12 störst negativ påverkan på utfallet med 4,9 miljoner kronor. Kommunala gator fortsätter att vara underbudgeterat utifrån beställd nivå på vinterväghållning. Den bostadsnära insamlingen av förpackningar fortsätter vilket påverkat resultatet negativt.

Terminalen i Bastuträsk ger ett överskott på 1,7 miljoner kronor kopplat till tidigare balanserade EU-bidrag för de anläggningstillgångar som sålts.

Fritid och service redovisar ett underskott som i huvudsak beror på extra stöd till föreningar som drabbas av pandemin.

Kollektivtrafiken redovisar ett överskott som beror på trafikavtalens indexutveckling och minskat nyttjande av ringbilstrafik under pandemin.

Inom individ- och familjeomsorgen var kostnaden för ekonomiskt bistånd hög under första tertialet, men resten av året blev situationen bättre tack vare insatser i projektform och myndighetssamverkan med bland annat sysselsättningsåtgärder. Familjehemsplaceringar av barn och unga

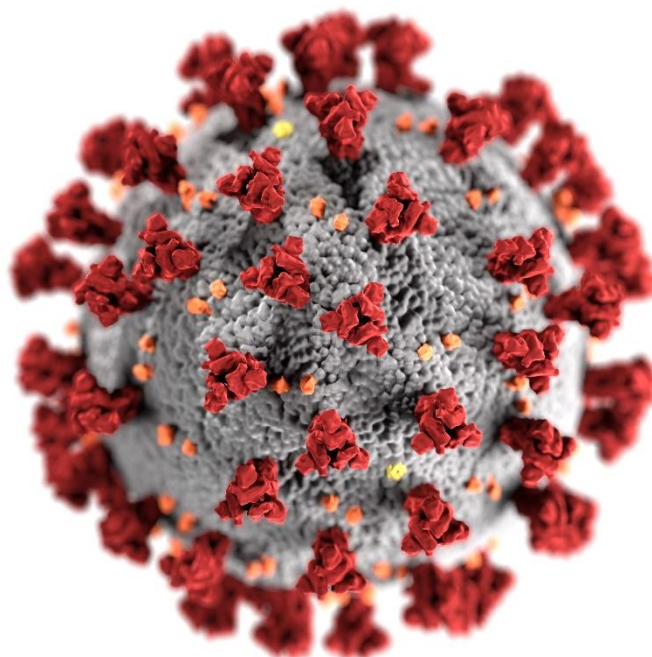
är fler än budgeterat och under hösten 2020 ökade kostnaden på grund av placering i konsulentstött familjehem som är kostsam. Inom Region10 görs ett arbete för att i möjligaste mån använda egna familjehemslösningar. Även underskottet inom missbruksvård beror på fler ärenden.

Personalomsättningen är fortsatt hög bland framförallt socialsekreterare. Tjänsten som IFO-chef har varit vakant under stor del av året vilket reducerat kostnaderna.

Inom äldreomsorgen har kostnaderna hållits nere tack vare personalplanering och låg beläggning på korttidsboendet och särskilt boende. Generellt har korttidsfrånvaron varit hög på grund av Coronapandemin. Behov av extra vak vid vård i livets slut har varit extra hög under pandemin.

Hemtjänsten i Norsjö har haft ett par större rehabiliteringsärenden, vilket har medfört höga personalkostnader. Verksamheten har även varit överbemannad. Åtgärdsplan har upprättats, men ännu inte genomförts till fullo. Hemtjänstens underskott uppgår till 1,8 miljoner kronor.

Inom funktionsnedsättningsomsorgen har planerade åtgärder för brister i lokalerna



inte kunnat genomföras på grund av pandemin. En del av de extra personalkostnader som detta medfört har kunnat kompenseras genom att gruppboendet Kroken har haft ett lägre bemanningsbehov hela året.

Korttidsboendet Snäckan fick ett nytt omfattande beslut under våren, vilket tillfälligt ökat bemanningsbehovet. Verksamheten drabbades även av Covid-19, vilket bidragit till högre personalkostnader.

Inom SoL under 65 år har fler beslut verkställts under personligt utformat stöd. Övriga insatser LSS avser kostnader för korttidstillsyn i annan kommun som inte varit budgeterad.

Daglig verksamhet har med åtgärder kunnat bedriva sin verksamhet under hela pandemin. Genom statliga medel kunde habiliteringsersättningen höjas. Under senare delen av året har en del av befintlig lokal byggts om inom befintlig budget för att kunna bedriva verksamhet åt personer med speciella behov.

Hos medicinska enheten har minskade inköp, lägre hyra av hjälpmedel samt lägre personalkostnader givit ett budgetöverskott. På grund av sjuksköterskebrist har det varit hög obemannad frånvaro, vilket medfört lägre personalkostnader. Detta får stor påverkan på kvalitet och förebyggande åtgärder. Dagvården har kunnat bedriva verksamheten med lägre bemanning tack vare färre antal brukare i och med Corona-pandemin.

Flyktingverksamheten genererar ett totalt underskott om 2,6 miljoner kronor. Det allmänna flyktingmottagandet för 2020 blev uppskjutet till hösten på grund av pandemin. Detta har medfört lägre schablonersättning från staten och kostnader för lägenheter i väntan på tilldelning. Avslag på vissa ansökningar gjorda 2019 belastar resultatet med 157 tkr. Ett omfattande ärende med extern placering medför höga kostnader, där

Migrationsverket endast ger ersättning för en viss del av kostnaden.

Stödboendet Stödet för ensamkommande barn och unga avslutades den sista juni. Behovsprövad placering i annan kommun kvarstår som längst till dess att ungdomen fyller 21 år. Migrationsverket ersätter inte kostnaden för denna typ av placering.

Verksamheten för barn 1–5 år visar totalt ett överskott på 1,3 miljoner kronor. Inom förskolan är det ej utbildad personal, lägre vikariekostnader samt statliga ersättningar för sjuklönekostnader som bidrar till överskottet. För pedagogisk omsorg har barnantalet kraftigt minskat och en del av verksamheten har avslutats. En budgeterad resurs inom pedagogisk omsorg används i den utökade verksamheten för fritidshem.

Grundskolan redovisar ett mindre överskott. Det som bidrar till ett positivt budgetutfall är att verksamheten har en viss andel ej utbildad personal vilket ger lägre löneläge samt statliga ersättningar för sjuklöner. Kostnaderna för skolskjuts har ökat då den nya upphandlingen av skolskjuts med taxi medförde ett dyrare avtal, vilket belastar grundskolan negativt.

Köp- och försäljning av skolplatser (IKE) visar en positiv differens mot budget. De faktorer som har påverkat den positiva budgetdifferensen är dels att verksamheten har sökt och erhållit statsbidrag för ej folkbokförda elever och att fler skolplatser än beräknat har sålts.

Gymnasie- och gymnasiesärskolan visar ett överskott på 2,8 miljoner, vilket främst beror på minskat elevantal. Tidigare har fler elever gått introduktionsprogram som därefter följts av gymnasieprogram vilket medför längre gymnasietid. Även Språkinstruktionen vid Norsjö gymnasium har ett överskott till största delen beroende på felbudgeterade IT-kostnader. Vuxenutbildningens överskott beror till stor del på ökade

statsbidrag och försäljning av utbildningsplatser till andra kommuner.

Överskottet inom utbildningsverksamhetens gemensamma kostnader beror bland annat på tillfälliga personalförändringar inom verksamhetsområdets ledning och administration, frånvaro inom elevhälsan som inte varit möjlig att ersätta med vikarie

samt lägre utbildningskostnader än budgeterat.

I tabellen på nedan redovisas en mer detaljerad bild var den negativa budgetavvikelsen på 2 236 tkr uppstått inom kommunstyrelsens verksamheter.

Budgetområde	Avvikelse tkr	Förklaring
Kommunstyrelse	-722	Personalsatsningen, arvoden
Kommunledningskontor	1 972	Uppskjutet införande heltidsresan +596 tkr, central administration +849 tkr (varav Coronabidrag +732 tkr), avskrivning stadsnät +607 tkr, uppgradering ekonomisystem -507 tkr
Kommunal utveckling	-4 097	
Tillväxt	+1 854	Bastuträskterminalen + 1745, kollektivtrafiken +369 tkr
Kultur och folkhälsa	-82	Bibliotekets lokal- och personalkostnader, -25 tkr
Fritid och service	-276	Föreningsstöd -460 tkr, fritidsgården Lantmanna +104 tkr
Teknik	-6 632	Nedskrivning Missionskyrkan -5 mkr, vinterväghållning -679 tkr, offentlig belysning -452 tkr
Måltider	0	Intäktsminskning p.g.a. färre portioner, -330 tkr. Belastar Utbildning och Omsorg.
Verksamhetsgemensamt	+1 039	Bostadsanpassningar +352 tkr, ingen fortbildning +174 tkr, försäljning tomt Gumboda +248 tkr
Omsorg	-5 079	
Individ- och familjeomsorg	-1 924	Placeringar barn och ungdomar HBV mm -1 139 tkr, missbruksvård -611 tkr, ekonomiskt bistånd -391 tkr
Integrationsavdelningen	-2 651	Lägre ersättning från Migrationsverket pga. färre mottagna -898 tkr, bl.a. kostnader för tomma lägenheter och institutionsplacerade personer - 1 010 tkr.
Äldreomsorg	-1 625	Medicinska enheten +510 tkr, hemtjänsten Norsjö -1 850 tkr, korttidsboende Snäckan -439 tkr
Funktionsnedsättningsomsorg	-451	Personlig assistans -367 tkr,
Överförmyndare	+ 61	Lägre personalkostnader
Verksamhetsgemensamt	+1 511	Vakanser i ledningen +361 tkr, färdtjänst +387 tkr, Inköpt skyddsmateriel som är lagerfört samt ersättning erhållits från staten därför.
Utbildning	5 690	
Pedagogisk omsorg	+577	Minskat barnantal, minskad omfattning.
Förskola och OB-barnomsorg	+1 109	Alla enheter visar överskott. Lägre personalkostnader bl.a. beroende på lägre närvaro, färre vikarier samt statlig sjuklöneersättning
Fritidshem	-153	Något ökad verksamhet under pandemin
Grundskola inkl. grundsärskola	+37	Skolskjutsarna -655 tkr p.g.a. ny upphandling, lägre personalkostnader generellt och statlig sjuklöneersättning, pandemieffekt
Gymnasieskola inkl. gy-särskola	+2 900	Lägre interkommunalersättning +2 426 p.g.a. färre elever, färre i språkintrödnings +589 tkr
Vuxenutbildning exkl. SFI	+194	Projektet YRK-IN har avslutats +153 tkr
Svenska för invandrare (SFI)	+289	Färre elever
Gemensam verksamhet	+1 742	Fortbildning/utbildning +699 tkr, elevhälsan +478 tkr frånvaro utan vikarier, personalförändringar i administrationen
Projekt	-1 005	Politiskt beslutad Skolsatsning utom budget.
Summa	-2 236	Avvikelse för kommunstyrelsens verksamhet

I verksamheternas samlade resultat ingår även nettoresultatet för 7 driftsprojekt. I den kommunala kostnadsbudgeten var 2 109 tkr avsatta till dessa. Projekten redovisar en nettokostnad på 3 484 tkr. Under bokslutsarbetet har varje driftprojekt granskats för att bringa klarhet i vilka av de externt finansierade projekten som med avseende på finansieringen har tydliga prestations- och/eller återredovisningskrav och vilka som är av mer generell natur. Därefter har beslut fattats om vilka projekt som ska fortlöpa och vilka som ska kostnads- eller intäktsföras för att uppfylla lagstiftningens bokföringsprinciper.

Verksamheternas driftsprojekt har påverkat årsresultatet negativt med 1,4 miljoner kronor, till största delen beroende på den politiskt beslutade skolsatsningen. I nedanstående tabell redovisas samtliga driftsprojekt som påverkat resultatet inom kommunstyrelsens ansvarsområde.

Driftsprojektens budgetavvikelser per verksamhetsområde, tkr

P0812	Medfinansiering EU-projekt	-38
P1311	Turistisk samverkan	33
P1647	Kulturskola	-92
P1842	Elintensiv verksamhet	381
P1844	Företagsklimat Norsjö	-807
	Kommunal utveckling	-523
P1841	YRK-IN	153
P1899	Skolsatsning 2018.08-2023.07	-1 005
	Utbildning	-852
	Total budgetavvikelse	-1 375

Projektet Elintensiv verksamhet redovisar en positiv avvikelse. Genomförandet av detta projekt är beroende av externa parter. Verksamheten har därför begärt att få överföra medlen till 2021 och därmed fortsätta driva projektet.

Återstående del, av de för år 2019 erhållna medlen från Tillväxtverket, till projektet Företagsklimat påverkade 2019 års resultat positivt med 2,1 miljoner. Kontantprincipen krävde intäktsföring under 2019. Verksamheten hade planerat att arbeta upp medlen under år 2020, men med anledning av pandemin har endast 0,8 miljoner använts och belastar årets resultat. Resterande 1,34 miljoner vill verksamheten istället använda under år 2021. Om kommunens resultat blir negativt år 2021 på grund av underskott i projektet Företagsklimat återställs inte underskottet i balanskravet till den del underskottet avser projektet, dock maximalt 1,34 miljoner.

Projektet Skolsatsning saknar årlig budget och påverkar därför årets resultat negativt med 1 miljon kronor. Skolsatsningen är en lokalt riktad politisk insats som omfattar maximalt 6 miljoner kronor. Sedan projektstarten har 1,9 miljoner upparbetats.

Projektet YRK-IN avslutas under året och bidrar med ett positivt resultat på 153 tkr.

Gemensamma nämnder

Sammanlagt redovisar de gemensamma nämnderna ett budgetunderskott på drygt 600 tkr. Den gemensamma Miljö- och byggnämnden inklusive räddningstjänst, som Norsjö ingår i tillsammans med Malå kommun har under året fått tilläggsanslag, vilket kommunfullmäktige i Malå beslutat om. Dock har inte ärendet aviserats till Norsjö kommun. Totalt redovisar nämnden ett underskott på 148 tkr. Eftersom tilläggsanslag inte beslutats i Norsjö kommun föreligger högre budgetavvikelse i Norsjö, där Miljö- och byggnämnden redovisar ett underskott med 117 tkr och räddningstjänsten ett underskott med 592 tkr. Norsjös andel av nämndens kostnader är 51 procent.

Överförmyndarnämnden redovisar ett överskott på 24 tkr och den gemensamma personalnämndens överskott uppgår till 57 tkr.

Koncernens investerings- och finansieringsverksamhet

Årets nettoinvesteringar i materiella anläggningstillgångar uppgår till 9,4 miljoner kronor för koncernen. Genomsnittet för de senaste fem åren är 16,5 miljoner. De senaste tre årens utfall ligger klart under genomsnittet.

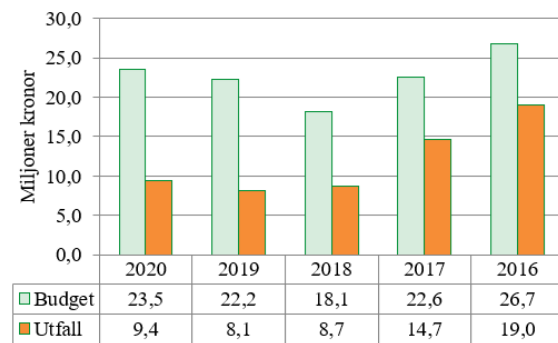
Självfinansieringsgraden är -0,3 för året, vilket är mycket lågt jämfört med snittet för de senaste fem åren som är 1,3. Årets låga självfinansieringsgrad beror på koncernens negativa resultat. Investeringarna är trots detta finansierade med egna medel förutom ett mindre investeringsbidrag om 0,5 miljoner kronor till kommunen.

Kommunens investeringar är densamma som koncernens, eftersom bolaget inte har utfört någon investering under året. Kommunens 9,4 miljoner motsvarar 2,9 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag under den senaste treårsperioden, vilket är väl inom gränsen för kommunens mål om högst 7 procent. Målet är därmed uppfyllt för femte året i följd.

Investeringsmål	2020	2019	2018
Nettoinvesteringar (Mkr)	9,4	8,1	8,7
Andel av skatter och generella bidrag (procent)	2,94	3,60	4,95
Måluppfyllelse	Ja	Ja	Ja

Kommunens investeringsbudget uppgick till 23,5 miljoner kronor efter justeringar för ombudgeteringar och tilläggsanslag. Utfallet på 9,4 miljoner motsvarar 40 procent av budgeten. Av totalt 39 projekt har elva avslutats under året. Sju andra projekt har strukits och resterande projekt är pågående eller uppskjutna till år 2021.

Investeringsbudget och utfall



De avslutade projekten lämnar tillbaka 1,0 miljon kronor av budgeten, varav 0,3 miljoner från Markåtgärder som istället har beviljats till ett nytt projekt, Utrustning Arenaparken. De strukna projekten lämnar tillbaka 1,1 miljoner i oförbrukad budget. Uppgradering ekonomisystem som ingår i de strukna med 0,5 miljoner har utförts inom driftbudgeten i stället, eftersom det bedömdes utgöra en driftåtgärd.

De pågående och uppskjutna projekten står för 12,3 miljoner av ej förbrukade medel. VA-projektet som pågått i 5 år har inte förbrukat 6,1 miljoner av budgeten. Projektet tillfördes de sista 5 miljoner kronorna i budget 2020. Arbetet kommer att fortsätta kommande år med byte av fler ledningar och så småningom beläggning av gatorna. Införandet av det nya verksamhetssystemet inom Omsorgen har pågått under hela året och används i skarp drift sedan november. Dock ska fler moduler läggas till vilket är anledningen till att det redovisas som ett pågående projekt.

Bredbandsutbyggnaden visar en negativ avvikelse för året eftersom projektet inte har något kommunalt anslag samtidigt som intäkterna släpar efter. Som rapporterats tidigare har etapp 1 av bredbandsutbyggnaden drabbats av förseningar och kostnadsökningar som inte kommer att rymmas inom den externt finansierade budgeten. Läs mer om årets investeringar i den utförliga investeringsredovisningen på sid 7-9.

Resultatutjämningsreserv

Sedan år 2013 har kommunen avsatt delar av överskotten i en resultatutjämningsreserv, RUR. I balansräkningen synliggörs avsättningen som en delpost till det egna kapitalet. Sedan införandet har 26,9 miljoner kronor avsatts till RUR.

För att kunna göra avsättning till RUR krävs att vissa förutsättningar är uppfyllda. I årets balanskravsutredning framgår att resultatet är för lågt för att möjliggöra avsättning till RUR. Se även avsnittet Balanskravsresultat på sid 64 och not 9.

Skattesats

Den totala kommunala skattesatsen består av två delar, kommunalskatt och regionskatt. För kommunens invånare har den totala skattesatsen på 34,70 kronor per intjänad hundralapp varit oförändrad under året, men en skatteväxling har omfördelat 5 öre från kommunen till regionen. Den kommunala skattesatsen uppgår till 23,35 kronor och regionskatten är 11,35 kronor.

Koncernens balansomslutning

Med balansomslutning menas summan av tillgångarna i balansräkningen. Koncernens balansomslutning uppgår vid utgången av året till 397 miljoner kronor. Balansomslutningen har minskat med 31 miljoner kronor under året, motsvarande 7,1 procent.

Kommunens balansomslutning har sedan förra årsskiftet minskat med 16 miljoner kronor, motsvarande 4,7 procent och uppgår till 322 miljoner kronor.

I bolaget uppgår balansomslutningen till 75 miljoner kronor vid årets slut, vilket är 15 miljoner lägre än året innan. Bolagets tillgångar har minskat med 16,4 procent.

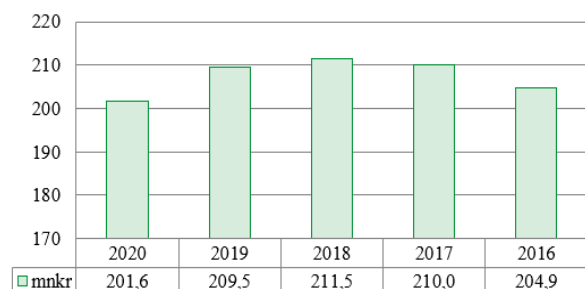
Anläggningstillgångar

I koncernen finns immateriella, materiella och finansiella anläggningstillgångar. Det totala värdet för dessa består av anskaffningsvärden reducerat med planliga avskrivningar. Under året har koncernens anläggningstillgångar minskat i värde med 11 miljoner kronor och uppgår till 269 miljoner vid årets slut. Investeringsnivåerna har varit låga under året vilket medfört att tillkommande anläggningars värden inte varit speciellt höga inom koncernen. Förutom årets planliga avskrivningar har anläggningstillgångarnas värde reducerats med kommunens nedskrivning.

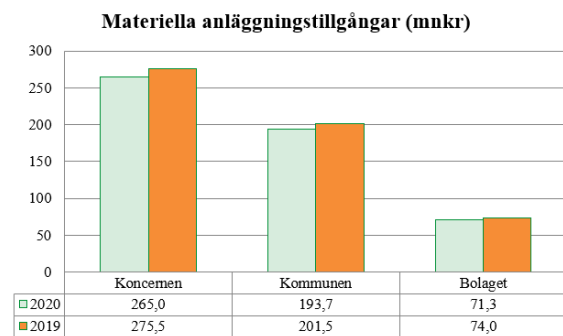
Vid utgången av året uppgick värdet på kommunens anläggningstillgångar till 202 miljoner kronor. Under året har värdet på tillgångarna minskat med 8 miljoner kronor, vilket motsvarar 3,7 procent. Förutom planliga avskrivningar har nedskrivning av fastigheten Apotekaren 12 skett med 4,9 miljoner kronor.

Under de fem senaste åren har anläggningstillgångarnas värde i kommunen minskat med 1,6 procent. Att färre investeringar än planerat färdigställts de senaste åren slår igenom. Utöver planliga avskrivningar har dessutom nedskrivningar med totalt 9 miljoner kronor genomförts på två av kommunens fastigheter under perioden.

Anläggningstillgångar, kommun (mnkr)



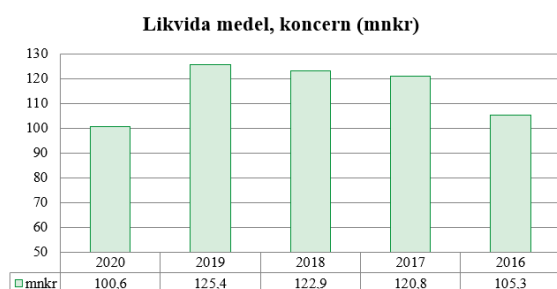
Eftersom 96 procent av kommunens anläggningstillgångar är materiella anläggningstillgångar återfinns avyttringar samt av- och nedskrivningar främst bland dessa. Koncernens materiella anläggningstillgångar uppgår till 265 miljoner kronor, vilket är en minskning med 10,5 miljoner under året. Värdet på de materiella anläggningstillgångarna har minskat med 7,8 miljoner kronor i kommunen och med 2,7 miljoner i bolaget.



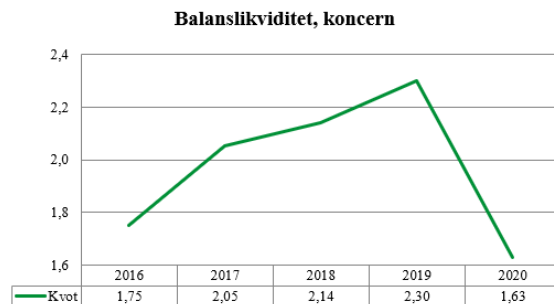
Omsättningstillgångar

Likviditeten visar förmågan att betala löpande utgifter och förfallna skulder i rätt tid. Koncernens likvida medel inklusive kortfristiga placeringar har under året minskat med 24,8 miljoner kronor och uppgick vid årsslutet till 100,6 miljoner kronor.

Av koncernens likvida medel svarar kommunen för 93,1 miljoner kronor, vilket är en minskning med 13,0 miljoner från föregående år. Vid årets slut uppgick de likvida medel i bolaget till 7,5 miljoner kronor, vilket är en minskning med 11,8 miljoner under året. Minskningen av bolagets likviditet grundar sig i att bolaget inte förnyade en lånekredit vid dess förfalldatum utan istället löste bort krediten.

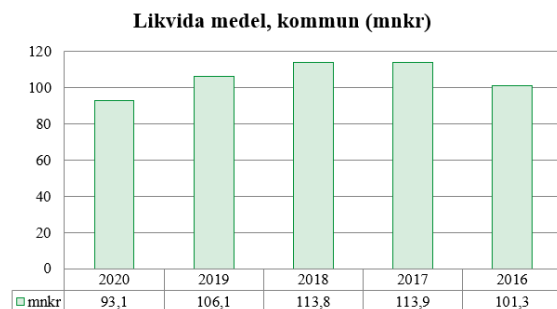


Balanslikviditet visar om det finns tillräckligt med likvida omsättningstillgångar för att klara av att betala tillbaka kortfristiga skulder inom kort tid. Tumregeln är att kvoten ska vara högre än 2. Koncernens balanslikviditet har under året rasat till 1,63. Att balanslikviditet minskat kraftigt beror på utbetalningen för att lösa in den gamla pensionsskulden. Bortsett från denna jämförelsestörande post skulle balanslikviditeten i koncernen uppgått till 2,03, vilket medför att tumregeln skulle uppfyllts.



Andelen likvida medel är ett viktigt mått på hur kommunen kan antas klara plötsligt uppkomna situationer som medför utbetalningar. Av omsättningstillgångarna utgör 77 procent likvida medel. De likvida medlen har under året minskat med 13 miljoner kronor och uppgår vid årets slut till 93,1 miljoner. Under de fem senaste åren har kommunen aldrig tidigare legat under 100 miljoner kronor i likvida medel.

Av kommunens likvida medel är 46 miljoner placerade i korträntefonder. Att placeringen klassificeras som likvida medel beror på att den är möjlig att avyttra och återinsättas på bankkontot inom två dygn.



Betalningsberedskap anger hur länge de likvida medlen räcker för att betala externa kostnader ifall nya intäkter inte erhålls. I koncernen uppgår betalningsberedskapen till 89 dagar, vilket är 34 dagar färre än föregående år. I kommunen minskade betalningsberedskapen med 22 dagar och uppgår till 84 dagar. Att betalningsberedskapen minskat så pass mycket i både koncernen och kommunen beror på den inlösen av pensionsskulden som gjorts under året. Bortsett från inlösenbeloppet skulle betalningsberedskapen istället ökat. Trots inlösen av pensionsskulden är betalningsberedskapen mycket god både i koncernen och i kommunen.

Finansnetto

Finansiella intäkter reducerat med finansiella kostnader kallas finansnetto. Koncernens finansnetto är ett överskott på 187 tkr. Att kommunen inte har några lånekrediter är huvudanledningen till ett positivt finansnetto.

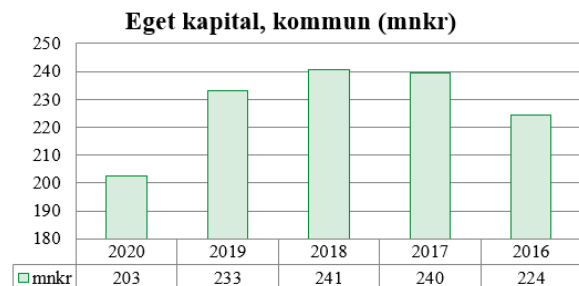
Kommunens finansnetto är positivt med 1,1 miljoner. De finansiella intäkterna uppgår till 1,3 miljoner kronor för innevarande år medan de finansiella kostnaderna, som främst består av ränta på pensionsförpliktelser och bankkostnader, uppgår till 158 tkr. Det är det högsta finansnettot på väldigt många år och beror på att även orealiserade värdeuppgångar ska intäktsföras. Under fjolåret belastades kommunen kraftigt av bolagets nedskrivning av fastigheternas värde. Av den anledningen är det stor skillnad mellan fjolårets och årets finansnetto.

Eget kapital

Eget kapital är skillnaden mellan tillgångar och skulder och kan beskrivas som den bokförda nettoförmögenheten. Årets förändring av det egna kapitalet är i princip liktydigt med resultatnivån årets resultat.

Koncernens egna kapital har under året minskat med 28 miljoner kronor och uppgår till 208 miljoner vid årets slut.

Kommunens utveckling av det egna kapitalet framgår av nästkommande diagram. Under året har det egna kapitalet minskat med 13,1 procent och uppgår till 203 miljoner kronor vid årets slut. Under den senaste femårsperioden har det egna kapitalet minskat med 9,7 procent.



Skulder

Skulder särskiljs beroende på om de är kort- eller långfristiga, vilket innebär om de förfaller till betalning inom ett år från bokslutsdagen eller inte.

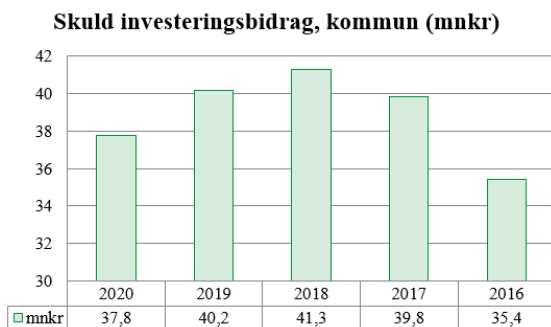
Under året minskade koncernens långfristiga skulder med 18,2 miljoner till totalt 103,4 miljoner kronor. Skulderna består dels av lånekrediter och dels av skulder för investeringsbidrag och anslutningsavgifter.

Bolaget har inte tagit några nya lånekrediter under året utan har istället minskat upplåningen genom inlösen av en lånekredit. Tillsammans med årets amorteringar har låneskulden minskat med 16,3 miljoner, motsvarande 19,5 procent av låneskulden. Vid bokslutet uppgår den totala låneskulden till 67,0 miljoner kronor, varav den långfristiga delen utgör 65,6 miljoner.

Kommunen har inte några lånekrediter. Däremot finns en skuld för investeringsbidrag och anslutningsavgifter på totalt 38,8 miljoner kronor. Under året minskade denna nettoskuld med 2,4 miljoner.

Kommunen har inte några lånekrediter utan de långfristiga skulderna som återfinns i balansräkningen motsvarar investeringsbidrag och anslutningsavgifter. Enligt Rådet för kommunal redovisning (RKR) ska dessa bokföras som en långfristig skuld. Skulden löses sedan upp i samma takt som den investering som gett upphov till investeringsbidraget avskrivs. Sedan 2011 har kommunen redovisat investeringsbidrag enligt rekommendationen.

Vid årets slut uppgick skulderna för investeringsbidrag och anslutningsavgifter till totalt 38,8 miljoner kronor, vilket är 2,4 miljoner lägre än vid föregående årsslut. Förutom årets planerliga upplösning av skulden har 1,9 miljoner resultatförts med anledning av att några anläggningstillgångar som kommunen tidigare erhållit investeringsbidrag för sålts under året. Under året finns 0,5 miljoner i anslutningsavgifter, dock under pågående investering. Tabellen nedan visar hur skulden för investeringsbidrag förändrats under den senaste femårsperioden.

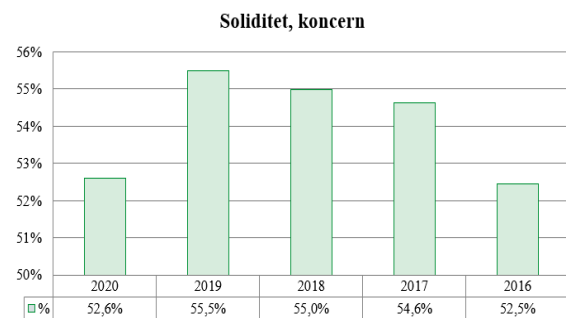


Kommunen har även en skuld till anställd personal för outtagen semester och ej kompenserad övertid. Skulden har ökat med tre procent under året och uppgår till 16,0 miljoner kronor, vilket är 463 tkr mer än vid föregående bokslut och har påverkat årets resultat negativt med samma belopp. Skulden för outtagen semester har ökat med 376 tkr medan skulden för ej kompenserad övertid har minskat med 46 tkr, bägge beloppen är exklusive arbetsgivaravgifter. Semesterlöneskulden redovisas i nästa tabell.

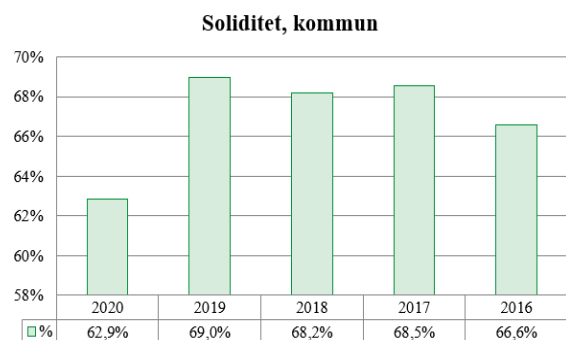
Semesterskuld, tkr	2020	2019
Semester	10 605	10 229
Ej kompenserad övertid	838	884
Arbetsgivaravgift	4 495	4 462
Totalt	16 038	15 575

Soliditet

Soliditeten visar den långsiktiga betalningsförmågan genom att visa hur stor andel av tillgångarna som finansierats med eget kapital och om det finns någon buffert för framtida eventuella negativa årsresultat. Koncernens soliditet, exklusive ansvarsförbindelsen för den gamla pensionsskulden har under året sjunkit med 2,9 procent och uppgår vid årsslutet till 52,6 procent. Detta beror på att koncernens egna kapital har minskat mindre än koncernens tillgångar.



I kommunen har soliditeten minskat mer än i koncernen, med 6,1 procent. Förklaringen är att kostnaden för att lösa delar av den gamla pensionsskulden har medfört ett stort underskott som reducerar det egna kapitalet med 30,6 miljoner kronor. Samtidigt har värdet på tillgångarna, trots utbetalningen för pensionsinlösen, endast minskat med 15,8 miljoner kronor.



Om hänsyn tas till samtliga pensionsåtaganden, det vill säga även de som är intjänade före år 1998 och redovisas som en ansvarsförbindelse, har soliditeten istället ökat både i koncernen och i kommunen. Vid årets slut uppgår den till 33,6 procent i koncernen och 39,0 procent i kommunen, vilket är ökning på 5,5 respektive 5,2 procent. Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen har haft en snabb positiv utveckling de senaste åren. Anledningen till detta är att den gamla pensionsskulden har sjunkit med drygt 40 procent de fem senaste åren. Jämförelsevis med många andra kommuner är soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen hög.

Soliditet inkl. ansvarsförbindelse (%)					
	2020	2019	2018	2017	2016
Koncern	33,6	28,1	28,2	27,4	23,7
Kommun	39,0	33,8	33,4	32,8	28,3

Pensionsskuld

I kommunens bokslut 2020 uppgår den totala pensionsskulden inklusive särskild löneskatt till 92,4 miljoner kronor, vilket är en minskning med hela 30,6 procent jämfört med förra bokslutet. Enligt aktuell prognos förväntas pensionsskulden fortsätta minska, vilket främst beror på att skulden för ansvarsförbindelsen minskar.

Total pensionsskuld inklusive särskild löneskatt, mnkr	2020	2019	2018	2017	2016
Pensionsförpliktelser, ansvarsförbindelse (intjänat före 1998)	76,8	118,8	122,8	124,9	129,0
Pensionsförpliktelser, avsättning (garantipension)	6,6	4,8	4,3	4,2	4,1
Upplupen pensionskostnad, avgiftsbestämd ålderspension	9,0	9,5	10,3	9,3	8,7
Total pensionsskuld, mnkr	92,4	133,1	137,4	138,4	141,8
Förändring i procent	-30,6%	-3,1%	-0,8%	-2,4%	-2,3%



Arenaparken. Foto: www.ricke.se

Norsjölägenheter AB

Norsjölägenheter AB är ett kommunalt fastighetsbolag. Bolaget är helägt av Norsjö kommun som innehar samtliga 4 428 aktier. Aktievärdet är tusen kronor per aktie. Bolaget har upprättat årsbokslut för kalenderåret.

Huvuduppgift

Ändamålet med bolagets verksamhet är att i allmännyttigt syfte och med iakttagande av kommunallagens lokaliseringsprincip främja bostadsförsörjningen i Norsjö kommun samt att verksamheten ska bedrivas enligt affärsmässiga principer.

Bolaget har i medeltal haft 7 anställda under året, vilket är oförändrat mot föregående år.

Bolaget äger 330 bostadslägenheter och 17 lokaler. Bolaget äger även olika typer av bilplatser och förråd. Norsjö kommun blockförhyr äldreboendena Solbacka och Bäckgården med totalt 52 lägenheter. Under året har det skett en försäljning av en fastighet vilket gjort att beståndet minskat med två lägenheter. I nedanstående tabell framgår bolagets bestånd.

Bestånd	Antal
Lägenheter	330
varav 1:a	91
2:a	184
3:a	45
4:a	10
Lokaler	17
Bilplatser	248
varav P-plats	151
Carport	78
Garage	19
Förråd	17

Bolaget arbetar efter en verksamhetsplan som stäcker sig mellan åren 2021-2023. Uppdraget i den aktuella affärsplanen beskriver det planerade arbetet under verksamhetsåren som syftar till Norsjö kommuns övergripande mål och bostadsförsörjningsprogram fastställt av kommun-

fullmäktige samt till att svara mot ägardirektiven. Utgångspunkten i verksamhetsplanen är att bolagets arbete ska präglas av ett långsiktigt affärsmässigt tänkande. Fastigheter har lång livslängd och de övergripande målen är ekonomiska, miljömässiga och sociala.

Årets resultat och verksamhet

Årets resultat före bokslutsdispositioner och skatt är 2,5 miljoner kronor. Bolaget bokslutsdispositioner ger ett underskott på 391 tkr. Skattekostnaden uppgår till 321 tkr. Tillsammans medför detta att årets resultat efter skatt uppgår till 1,8 miljoner kronor. Den stora skillnaden i resultatet mellan 2020 och föregående år beror främst på att resultatet 2019 påverkas negativt av 18 miljoner kronor för nödvändiga nedskrivningar av tre fastigheters bokförda värden.

Årets resultat före och efter skatt (tkr)	2020	2019
Resultat före bokslutsdisp.	2 473	-17 345
Bokslutsdispositioner	-391	-64
Resultat före skatt	2 082	-17 409
Skattekostnad	-321	-129
Resultat efter skatt	1 761	-17 538

Mellanhavanden mellan bolaget och kommunen är till exempel uthyrning av lokaler samt i viss mån köp och försäljning av tjänster inom fastighetsförvaltning och jour. Av de inköp som bolaget gjort under året har 18,1 procent av inköpen köpts av moderbolaget. Av årets totala försäljning har 30,3 procent skett till moderbolaget. I kommande tabeller redovisas bolagets resultat- och balansräkning. Mellanhavanden mellan bolaget och kommunen är inte eliminerade i dessa.

Resultaträkning (tkr)	2020	2019
Rörelsens intäkter	21 342	21 938
Rörelsens kostnader	-15 306	-16 968
Av-/nedskrivningar	-2 627	-21 297
Rörelseresultat	3 409	-16 327
Finansiella intäkter	0	5
Finansiella kostnader	-936	-1 023
Bokslutsdispositioner	-391	-64
Skatt på årets resultat	-321	-129
Årets resultat	1 761	-17 538

Balansräkning (tkr)	2020	2019
Tillgångar		
Anläggningstillgångar	71 393	74 109
Omsättningstillgångar	9 546	21 338
Tillgångar	80 939	95 447
Eget kapital och skulder		
Eget kapital	8 034	6 273
Obeskattad reserv	1 878	1 487
Långfristiga skulder	65 639	81 462
Kortfristiga skulder	5 388	6 225
Eget kapital o skulder	80 939	95 447

Bolaget anger att det under året varit ett något högre intresse av bolagets bestånd trots befarade hyresbortfall på grund av rådande pandemi. Hyresbortfallet på grund av outhyrda bostäder och lokaler uppgår till 4,6 procent av beräknade hyresintäkter, vilket är 1,6 procentenheter lägre bortfall än föregående år. Hyresbortfallet motsvarar ett intäktsstapp på närmare 1 miljoner kronor.

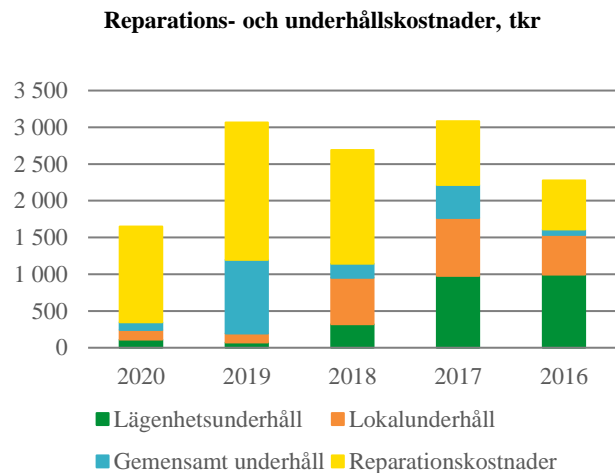
Bolagets intäkter har minskat med 596 tkr, motsvarande 2,7 procent, vilket främst beror på minskade intäkter på lokaler. Bortsett från nedskrivningen föregående år har rörelsekostnaderna minskat med 2 332 tkr, eller 11,5 procent. Avskrivningskostnaderna har minskat med 58 tkr.

Under året har bolaget bland annat renoverat två toaletter samt återställt en vattenskada på Lönnvägen.

Bolaget redovisar att årets kostnad för lägenhets- och lokalunderhåll ökat något jämfört med året innan. Istället har kostnaderna för gemensamt underhåll och

reparationer minskat rejält. Klassificeringen är en personlig bedömning från fall till fall, vilket kan ge variationer mellan åren. Totalt sett har reparations- och underhållskostnaderna minskat med 1,4 miljoner jämfört med året innan, vilket motsvarar 46 procent. Genomsnittet för reparationer och underhåll den senaste tioårsperioden är 3,2 miljoner.

För samtliga år de fem senaste åren redovisas reparations- och underhållskostnader som sänker och understiger genomsnittliga kostnader de senaste tio åren. Detta medför att fastigheternas underhållsskuld stadigt ökar och att detta kommer att behöva återställas på sikt, med ökande kostnader som följd.



Räntekostnaderna har minskat med 87 tkr. Via planenliga amorteringar samt en extra amortering i samband med att ett lån omsattes har låneskulden minskat med 16,3 miljoner kronor, motsvarande 19,5 procent. Vid årets slut uppgår bolagets totala lånekredit till 67 miljoner kronor.

Sjukfrånvaro

I bolaget har sjukfrånvaron uppgått till totalt 4,5 procent, vilket är 3,4 procentenheter lägre än föregående år. Hög sjukfrånvaro tillsammans med smittorisen under den rådande pandemin har medfört att en del av det planerade underhållet inte kunnat genomföras.

Viktiga händelser

Bolaget har i likhet med övriga företag påverkats av pandemin, men eftersom bolagets hyresgäster främst består av privatpersoner och kommunen har påverkan möjligen varit av mer ringa art. Däremot har det kunnat genomföras färre åtgärder i lägenheterna eftersom personalen på grund av smittorisk inte beretts tillträde för mindre underhållsåtgärder.

Under våren började en dialog med kommunen där olika delar av samverkan lyftes. Eftersom bolaget har ytterst låg bemanning har bolaget köpt löpande redovisningstjänster av ett revisionsbolag. Efter utredningar beslutades att tjänsten skulle upphandlas av kommunen. Under hösten har material tagits fram för att möjliggöra att kommunen ska sköta den löpande redovisningen från årsskiftet 2020/2021.

Under året har fastigheten Hackan 8 (Sörbyvägen 33) sålts. Detta är orsaken till att fastighetsbeståndet har minskat med två lägenheter och två parkeringsplatser.

Det ägartillskott som moderbolaget lämnade i slutet av föregående år har använts till att reducera lånekrediterna, vilket kommer att leda till lägre framtida kostnader.

Framtid

Bolaget anger att energieffektivisering ska vara ett aktivt arbete. Arbetet med att byta till energisnåla armaturer fortskrider. Bolaget fortsätter även utreda möjligheterna att installera bergvärme på fler fastigheter samt individuell mätning av vatten- och elförbrukning.

Det kontinuerliga arbetet med fokus på miljöfrämjande åtgärder fortsätter. Det skall vara en råd tråd genom hela verksamheten, från medarbetare till kunder.

Rutinerna med att effektivisera handläggningen kring in-/utflyttning för att

minska hyresbortfallet fortsätter. Det är en stor utmaning för bolaget att minska hyresbortfallet, vilket delvis beror på minskat befolkningsunderlag och därigenom minskat kundunderlag.

Arbetet med en långsiktig hållbar ekonomi i balans och framtida bostadsförsörjning fortsätter. Att bolaget för ett år sedan gjorde nedskrivning av tre fastigheter ger direkt effekt genom lägre avskrivningskostnader. I kommunfullmäktiges beslut att tillföra 13 miljoner i ägarkapital fanns även direktiv om att tillskottet skulle användas till att lösa in lånekrediter så snart det var möjligt. Vid lånekreditsomsättningen i december infördes kravet. Lägre lånekrediter ger lägre räntekostnader och medför lägre risk när räntebanorna återställs till historiskt sett mer normala nivåer.

Följsamhet mot ägardirektiv

Avstämning mot de mål som bolaget har att följa upp utifrån fastställda ägardirektiv och utvärdering om bolagets följsamhet mot kommunalt ändamål och kommunala befogenheter har följts upp i samarbete mellan kommunen och bolaget.

Bolaget står enligt kommunallagen under uppsikt av kommunstyrelsen, som ska fatta årliga beslut huruvida verksamheten varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna. Bolaget får ej bedriva verksamhet som inte är förenlig med bolagsordningen eller inte är förenlig med den kommunala kompetensen.

Rätten till bostad är en grundläggande välfärdsfråga. Ändamålet med bolagets verksamhet är att uppnå detta välfärds mål. Bolaget ska på affärs- och miljömässiga principer förvärva, äga, förvalta, bebygga, utveckla och avyttra fastigheter inom Norsjö kommun. Bolaget ska vara marknadsledande ägare och förvaltare av flerbostadshus i Norsjö kommun och

erbjuda bostäder med varierande standard med god kvalitet och servicenivå. Bostadslägenheterna ska upplåtas som hyresrätt. Bolaget är marknadsledare för flerbostadshus i Norsjö kommun och har cirka 60 procent fler lägenheter än det största privata bostadsbolaget. Under året har fastighetsbeståndet reducerats då en fastighet sålts. Alla bostäder är lokaliserade i Norsjö kommun och upplåts som hyresrätt.

Ägaren anger även att bostäderna ska vara tillgängliga för alla oavsett social, ekonomisk, etnisk eller annan bakgrund. Bolaget ska även erbjuda hyresgästerna möjlighet till boendeinflytande. Det senare efterföljs genom att bolaget vartannat år genomför en hyresgästundersökning, vilken ligger till grund för framtida åtgärder som ska främja hyresgästernas trivsel. Nästa undersökning ska genomföras under år 2022. Hyresgästerna har även möjlighet att via hemsidan lämna synpunkter. Boendeinflytandet ska även ge stabilitet och låg flyttrotation i enlighet med ägarnas krav. Hyresgästerna på bolagets två trygghetsboenden har upprättat var sitt gårdsråd. Utvalda hyresgäster framför talan för samtliga hyresgäster. Trygghetsvärd medverkar på mötena.

Ägardirektivet anger vidare att bolaget aktivt ska bidra till utveckling av bostadsområden. Bolaget har inte preciserat att några specifika insatser gjorts under året.

Ägaren ställer även krav på miljöfrämjande åtgärder. Bolagets energimål att minska elförbrukningen med 20 procent under perioden 2010-2020 har uppnåtts. För att förbättra energimålen ytterligare arbetar bolaget med flera andra åtgärder såsom individuell mätning av vatten och el, byte till energisnåla armaturer, genomgång av VVS och styrsystem.

Ägarens krav på långsiktiga ekonomiska finansiella mål, mätt som ett genomsnitt

över rullande treårsperiod, skall understödja god lönsamhet per objekt, finansiell stabilitet och investeringar utan ägartillskott. Angående god lönsamhet per objekt har uppföljning inte skett. Ägarnas krav för finansiell stabilitet är uppfyllt. Investeringar har utförts utan ägartillskott, vilket uppfyller ägarens krav.

Långsiktiga investeringar kan finansieras med lån för vilka kommunen kan lämna borgen. Då bolaget bedriver konkurrensutsatt verksamhet skall bolaget betala en särskild borgensavgift till kommunen. Borgensavgiften beslutas årligen av kommunfullmäktige. Borgensavgiften uppgår för innevarande år till 0,34 procent av aktuell låneskuld och beräknas på daglig basis. Under året har bolaget betalat 282 tkr i borgensavgift.

I ägardirektivet finns bland annat målbeskrivning för bolagets soliditet som succesivt ska öka till minst 15 procent. Vid årets slut uppgick soliditeten till 11,8 procent, vilket är 4,0 procent högre än vid årets början. Eftersom soliditeten ökat anses målet vara uppfyllt.

Vidare framgår att bolaget långsiktigt ska generera en uthållig avkastning på eget kapital om minst 6 procentenheter. Beräkningen baseras på årets resultat före skatt dividerat med ingående eget kapital inklusive kapitalandelen på obeskattade reserver. För året uppgår avkastningen till 26 procent. Målet är därmed uppfyllt.

Bolaget ska besluta om utdelning till ägaren motsvarande lägstanivå för respektive verksamhetsår enligt beräkning utifrån Lag (2010:879) §3. Bolagets styrelseordförande anger att frågan om utdelning enligt direktivet kommer att behandlas i samband med styrelsemötet för 2020 års bokslut.

Bolaget ska hålla kommunen väl informerad om sin verksamhet. Förutom att bolaget delger rapporter i enlighet med

kommunens rapportperioder ska kommunstyrelsen två gånger per år få muntlig information om bolagets verksamhet och budgetuppföljning. Utöver detta ska bolaget initiera möte med kommunen om omständigheter påkallar. Bolagets VD ska även delta i chefssammankomster som kommunledningen kallar till. Inga koncernmöten har hållits under året. VD tillsammans med styrelsens ordförande har under året lämnat två rapporter om bolagets verksamhet till kommunstyrelsen. Dessutom har både VD och bolagets styrelseordförande deltagit i de sammankomster som kommunledningen initierat.

I ärenden av principiell betydelse eller av större vikt ska bolaget inhämta yttrande av ägaren före beslut fattas. Under året har inga ärenden överlämnats till ägaren.

Den verkställande direktören skall sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar samt uppfylla instruktionerna enligt 8 kap, §29 aktiebolagslagen. I slutet av föregående år anställde bolaget en ny VD som har det formella ansvaret för den löpande förvaltningen. I enlighet med aktiebolagslagens och ägarens krav har skriftliga riktlinjer och instruktioner delgetts bolagets nya verkställande direktör när denne anställdes.

Vidare ska bolaget årligen fastställa en verksamhetsplan och en budget för de närmaste tre räkenskapsåren. Utgångspunkt i verksamhetsplanen ska vara med perspektiven kundnytta, koncernnytta och fastställda mål, där relevanta mål fastställda av kommunfullmäktige för kommunen i största möjliga mån även gälla bolaget. Bolaget kan även fastställa egna mål. Ägardirektiven anger att verksamhetsplan och budget ska tillställas kommunstyrelsen innan november månads utgång året före budgetåret. Eftersom detta inte skett är det en avvikelse från ägarens direktiv.

Ägaren anger att bolaget ska följa Norsjö kommuns planer och policys. Det är viktigt att kommunkoncernen har en sammanhållen arbetsgivarepolitik. Bolaget ska därför samråda med ägaren innan eventuella lokala kollektivavtal tecknas. Lönenivåer för den årliga löneöversynen ska fastställas med gällande kollektivavtal som grund och ske i samråd med ägaren. Bolaget anger att de följer kommunens planer och policys.

Enligt aktiebolagslagen ska bolagsstämman utse yrkesrevisor eller revisionsbolag för granskning av bolagets räkenskaper samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning. Under året har kontinuerlig dialog och rådföring hållits mellan bolaget och dess avtalade revisor. Ärendena har i huvudsak varit av löpande ekonomisk art samt med styrelsen för mer strategiska framtidsplaner.

I ägardirektivet anges att kommunrevisionen har i uppdrag att upphandla revisor/revisionsbolag för att åstadkomma samordning inom koncernen. Bolagets tidigare revisionsavtal gällde till och med februari 2020. Från mars omfattas bolaget därför av den av kommunen upphandlade revisionen. Detta medför att bolaget under året fått byta revisionsbolag.

Sammanfattningsvis görs bedömningen att bolaget i stort har uppfyllt de fastställda ägardirektiven. Dock uppmanas bolaget att öka följsamheten i de fall avvikelse skett under innevarande år.

Trepartens renhållningsnämnd

Verksamhetsrapporten för Trepartens renhållningsnämnd redovisas i bilaga 1. Rapporten behandlas av Trepartens renhållningsnämnd i mars 2021.

Enligt beslut i Trepartsnämnden fördelas kostnaderna utifrån tre olika fördelningssätt. Kostnader för den kommungemensamma ingenjören fördelas lika på samtliga kommuner. De hotellvistelser som behövs vid insamling i Sorsele kommun betalas i sin helhet av Sorsele. Resterande kostnader fördelas utifrån de antal kilometer som sopbilarna kör i respektive kommun. Den procentuella fördelningen fastställs året innan kalenderåret utifrån faktiskt antal körda kilometer. Eftersom Sorsele kommun under andra halvåret utökat insamlingssträckorna har den procentuella fördelningen för första halvåret utgått från den fastställda procentfördelningen och för andra halvåret har fördelningen justerats utifrån antal körda mil med hänsyn till det utökade insamlingsområdet. Kostnadsfördelningen för året blev enligt nedanstående.

Fördelning kostnader	2020.01-2020.06	2020.07-2020.12
Norsjö	41,87%	37,00%
Malå	31,61%	28,00%
Sorsele	26,52%	35,00%

Alla kommuner faktureras månadsvis utifrån budgeterade kostnader. Vid bokslutet regleras nämndens över- eller underskott utifrån fastställd fördelning.

Antalet invånare har under året minskat i samtliga kommuner. Sammanlagt har befolkningen inom Treparten minskat med 132 personer, vilket motsvarar 1,4 procent.

Antal invånare	Årsskifte 2020/2021	Årsskifte 2019/2020
Norsjö kommun	3 945	3 986
Malå kommun	3 024	3 068
Sorsele kommun	2 442	2 489
Totalt	9 411	9 543

Av redovisningen framgår att samtliga kommuner har minskat mängden hushållsavfall. Redovisningen kan vara lite skev mellan åren beroende på när årets första och sista transport körs till förbränningsanläggningen.

Hushållsavfall, ton	2020	2019
Norsjö kommun	870	932
Malå kommun	555	580
Sorsele kommun	462	485
Totalt	1 887	1 997

Bortsett från eventuell skevhet i statistiken kastar invånarna i Norsjö fortsatt betydligt mer hushållsavfall i snitt än invånarna i de andra kommunerna. Invånarna i Norsjö kastar i snitt 37 kilo mer hushållssopor per person än vad invånarna i Malå gör och 32 kilo mer än invånarna i Sorsele.

Mängd hushållsavfall per invånare (kg)	2020	2019
Norsjö kommun	221	234
Malå kommun	184	189
Sorsele kommun	189	195
Totalt	201	209

Trepartens totala bruttokostnad har ökat med 492 tkr, eller 14,2 procent, mellan 2019 och 2020. Totalt har mängden hushållsavfall minskat med 9 kg/invånare. Kostnaden per kilogram hushållsavfall har ökat med 36 öre. Eftersom antalet invånare inom Treparten har minskat samtidigt som nämndens kostnader har ökat medför det att kostnaden per invånare ökar ganska rejält.

Totalt Trepartens renhållningsnämnd	2020	2019
Total kostnad, tkr	3 964	3 472
Mängd avfall kg/inv.	201	209
Kostnad kr/kg	2,10	1,74
Kostnad kr/inv.	421	364

I takt med befolkningsminskningar kommer snittkostnaderna för insamling av hushållsavfall att öka eftersom insamlingssträckorna i princip är desamma år efter år.

Borgensåtaganden och övriga ansvarsförbindelser

Förutom pensionsförpliktelser har kommunen borgensåtaganden. Vid årsskiftet uppgår dessa till 79,2 miljoner kronor, vilket är 12,7 miljoner lägre än vid föregående årsskifte.

Borgens- och övriga ansvarsförbindelser (tkr)	2020	2019
Förlustansvar egnahem	6	25
Norsjö medborgarhusförening	8 500	8 500
Bastuträsk Folkets hus	110	132
Norsjölägenheter AB	70 560	83 269
Borgens- o. övr. ansvarsförb.	79 177	91 926

Åtagandet mot kommunens eget bostadsbolag har under året minskat med 12,7 miljoner kronor, vilket motsvarar 13,8 procent. Minskningen beror på att bolaget förutom sedvanlig amortering har löst in en lånekredit.

Kommunen har även borgensåtagande till Norsjö medborgarhusförening som uppgår till 8,5 miljoner. Detta åtagande är oförändrat eftersom föreningen har ett amorteringsfritt avtal med banken. På sikt bör kommunen kräva att amortering ska ske för att reducera kommunens risktagande.

Med anledning av Corina-pandemin minskade möjligheterna för Bastuträsk Folketshusförening att skapa aktiviteter för att öka intäkterna. Då staten införde ett tillfälligt slopat amorteringskrav kom förfrågan från föreningen om kommunen kunde bevilja uppehåll i amorteringen. Kommunen godkände förfrågan. Med anledning av lägre amorteringar har borgensåtagandet inte sjunkit i samma takt som tidigare år.

Övriga borgensåtaganden har under året minskat med 19 tkr. Under året har inget borgensåtagande infriats. Inget av borgensåtaganden betraktas för närvarande som någon direkt risk, men med anledning av pandemin anses risken vara förhöjd för både medborgarhuset och Folkets hus.

Känslighetsanalys

Att Norsjö kommun och Norsjölägenheter AB är beroende av omvärlden kan beskrivas i en känslighetsanalys. Av sammanställningen nedan framgår hur olika intäkts- och kostnadsposter påverkar resultatet om de ökar eller minskar med en procentenhet. I nedanstående tabell har den jämförelsestörande kostnaden för inlösen av pensionsskulden exkluderats.

Känslighetsanalys	Förändring i procent	Effekt +/- tkr
Effekter på koncernens intäkter		
Skatteintäkter	1%	± 1 827
Gen. statsbidrag och utjämning	1%	± 1 214
Riktade bidrag	1%	± 432
Löp. avgift, hyror, ersättningar	1%	± 541
Oregelbunden ersättning	1%	± 103
Effekter på koncernens kostnader		
Personalkostnader	1%	± 2 910
Bränsle, energi, vatten	1%	± 112
Inköp av varor och tjänster	1%	± 975
Bidrag och transfereringar	1%	± 126
Räntekostnader	1%	± 670
Oregelbunden kostnad	1%	± 138

Störst effekt av en procents förändring av intäkterna har skatteintäkterna som då förändras med 1,8 miljoner kronor. Tilldelade extra statsbidrag för pandemiåret innebär en större effekt på de generella statsbidragen än tidigare år. Förändrade nivåer för skatteintäkter och statsbidrag har enbart påverkan på kommunen.

Störst effekt på kostnadssidan får personalkostnaderna som då ändras med 2,9 miljoner. Även inköp av varor och tjänster får stor kostnadseffekt om dessa förändras med en procentenhet. Eftersom ränteläget historiskt sett är mycket lågt och att det aviserades om stigande räntor innan pandemin startade förväntas stigande räntor när marknaden börjat återhämta sig. Om räntorna stiger 1 procent ökar kostnader med 670 tkr för koncernföretaget.

Slutsatser avseende resultat och ekonomisk ställning

Året har präglats av pandemin, inledningsvis med svårigheter att köpa in skydds-material och skyddsprodukter och avslutningsvis med stängda verksamheter och arbete hemifrån för de verksamheter som haft möjlighet. Detta har påverkat olika verksamheter på olika sätt och många tidigare planerade insatser har skjutits på framtiden då fokus har behövts läggas på pandemin och att minska smittspridningen.

Bättre utfall än väntat på skatteunderlaget, stora statliga pandemibidrag, ersatta sjuklönekostnader samt flertalet verksamheter med lägre efterfrågan gör att kommunen, exklusive inlösen av pensionsskulden, redovisar stort ekonomiskt överskott.

Förutom årets resultat, som innefattar pensionsskuldinlösen, uppfyller kommunen de övriga ekonomiska målsättningarna med råge. Trots att pensionsskuldeinlösen skett har kommunen en mycket hög likviditet. Detta ger utrymme att agera ekonomiskt långsiktigt. En viss oro finns för utvecklingen kommunens huvudsakliga intäktskällor, skatteintäkter och generella statsbidrag, som finns för att bedriva den skattefinansierade verksamheten.

Kommunens invånarantal har en direkt påverkan på skatteintäkter och generella statsbidrag. De två senaste årens befolkningsminskning ger negativa effekter på intäkterna framöver. Samtidigt har delar av verksamheterna för högt kostnadsläge. Det tar tid och är ibland omöjligt att anpassa verksamheterna utifrån färre elever eller brukare. Exempelvis kan det vara omöjligt

att reducera antal klasser i en åldersgrupp trots att elevantalet sjunker. Detta innebär att kommunen förlorar intäkter samtidigt som kostnader bibehålls.

Under året har flera verksamheter inom Omsorgen lägre kostnadsutveckling än tidigare. Till vissa delar har detta att göra med Coronarelaterade statsbidrag samt ersatta sjuklönekostnader. Det är av yttersta vikt att uppstartat arbetet för ökad kostnadseffektivitet fortsätter inom Omsorgens verksamheter för att på sikt uppnå samma kostnadseffektivitet som riket och övriga kommuner inom Region10. Omstruktureringar, förändrade arbetssätt och mer tekniska lösningar kan behöva utredas och implementeras för att nå ökad ekonomisk och kvalitativ effektivitet.

Trots att kommunen har en stark ekonomisk ställning är det inte ekonomiskt försvarbart att flera av kommunens affärsdrivande fastigheter redovisar underskott år efter år. Att den tidigare ombyggda fastigheten för ensamkommande flyktingbarn sedan september månad står tom trots att det under 1,5 år arbetats för att hitta alternativ användning av fastigheten är också oroande för framtida kostnadsutveckling, trots att det mesta av fastighetens bokförda värde skrivits ner under innevarande år.

Då fastighetsbolaget, trots årets inlösen, har relativt höga lån finns en risk att ökade marknadsräntor påverkar kommande resultat alltför negativt. På grund av rådande konjunkturläge och vilka samhällsekonomiska effekter snabbt stigande marknadsräntor skulle medföra förväntas inte några större räntejusteringar det närmaste året.

Balanskravsresultat

Det statliga balanskravet som infördes vid millennieskiftet innebär att kommuner inte får besluta om en budget där kostnaderna överstiger intäkterna. Om resultatet ändå blir negativt måste det kompenseras med överskott inom tre år.

Årets balanskravsresultat är -31,5 miljoner kronor. Det är andra året på rad som kommunen visar ett negativt balanskravsresultat och det beror i bägge fallen på särskilda engångsposter.

Eftersom balanskravsresultatet är negativt är det inte möjligt att göra någon reservering till RUR. Tidigare års samlade reserveringar uppgår till 26,9 miljoner kronor och de kan användas för att lindra konsekvenserna av en lågkonjunktur. Kommunens eget

regelverk säger att användning av medel från RUR ska planeras redan i budget.

Realisationsvinster ska normalt sett inte räknas in i balanskravsresultatet. Det finns dock en undantagsmöjlighet att ta med vissa realisationsvinster och förluster som uppstått vid avyttring av tillgångar, om avyttringarna bidrar till god ekonomisk hushållning, exempelvis kostnadsbesparing, i framtiden. Orealiserade vinster och förluster i värdepapper ska också återföras. Om resultatet efter dessa justeringar är tillräckligt högt kan fullmäktige besluta att reservering ska göras till resultatutjämningsreserven. Om resultatet är negativt efter justeringarna, och det är planerat i budget, kan fullmäktige i stället nyttja medel från resultatutjämningsreserven.

Balanskravsutredning (tkr)	2020	2019	2018
Årets resultat	-30 602	-7 322	1 018
Reducering av samtliga realisationsvinster	-443	-1 258	-155
Justering för realisationsvinster, undantagsmöjlighet	382	826	0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-809	-505	113
Återföring av orealiserade vinster/förluster i värdepapper	0	-113	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-31 472	-8 372	976
Reservering till RUR	0	0	0
Användning av medel från RUR	0	0	0
Årets balanskravsresultat	-31 472	-8 372	976

Eftersom 2019 var det första året som kommunen redovisade ett negativt balanskravsresultat, och då åberopade synnerliga skäl, finns det inget ackumulerat negativt balanskravsresultat att återställa.

382 tkr av realisationsvinsterna avser försäljningen av diverse anläggningstillgångar på godsterminalen i Bastuträsk. Eftersom avyttringen, genom lägre driftkostnader, ger framtida ekonomiska fördelar nyttjas undantagsmöjligheten att gottgöra resultatet med dessa vinster. Inga realisationsförluster har nyttjats.

Det negativa resultatet beror på engångskostnaden för inlösen av pensionsskulden som genomfördes under året på 39,8 miljoner kronor inklusive löneskatt. Kommunen åberopar synnerliga skäl för att inte återställa årets negativa resultat. Skälet är att kommunens goda ekonomiska ställning och tidigare års ackumulerade överskott bedöms vara tillräckliga för att kompensera årets negativa balanskravsresultat.

Väsentliga personalförhållanden

Som centralt politiskt organ har kommunstyrelsen det samlade arbetsgivaransvaret i kommunen. Det övergripande målet med personalpolitiken är att kommunen ska vara en attraktiv arbetsgivare som på både kort och lång sikt klarar personalförsörjningen.

Detta segment omfattar enbart kommunen för år 2020. Eftersom bolaget endast har sju anställda påverkas inte resultaten nämnvärt om sammanställningen görs för koncernen i stället för kommunen. Bolaget har även att följa de riktlinjer och policydokument som beslutats för kommunen.

Kommunal verksamhet är personalintensiv och arbetet med personalfrågor är kritiska framgångsfaktorer. Arbetet innefattar flera områden och är av stort behov av både långsiktiga insatser samt vissa kortsiktiga, direktriktade insatser som ger stöd till chefer och medarbetare. Chefernas förutsättningar utgör en viktig bas i förändringsarbete och arbetsmiljömässiga åtgärder.

Sjukfrånvaro kan ses i många perspektiv, bland annat som en ekonomisk fråga där verksamheterna belastas negativt. Det är viktigt att förvaltningen analyserar orsaker och hittar både organisatoriska och uppdragsmässiga förebyggande åtgärder mot ohälsa för att skapa hållbara medarbetare.

Förväntningarna på den kommunala verksamheten ökar och därmed ställs även högre krav än tidigare på förmågan att i snabbare takt utveckla, förändra och implementera smarta digitala lösningar.

Inte minst inom administrationen och omsorgen, där traditionella arbetssätt finns, kommer en förändringsvåg att krävas för långsiktig personalförsörjning. Konkret är resurstillgången ett riskområde för Norsjö kommun.

Medarbetarundersökning

Norsjö kommun har sedan 2016 använt sig av HME, hållbart medarbetarengagemang, som den huvudsakliga medarbetarundersökningen. Den ger indexerade resultat inom områden som Motivation, Ledarskap och Styrning. Frågorna är extrakt från bland annat Prevents psykosociala enkät. Resultatet från de psykosociala frågorna och motivation inom HME ingår som indikatorer i kommunfullmäktiges övergripande mål nr 4 och är således ett prioriterat område under mandatperioden.

HME 2020 riktade sig till alla medarbetare med månadslön och hade en svarsfrekvens på 71 procent, vilket var tre procent högre än året innan. Fortsatt arbete med information gällande enkäten och stöd till chefer måste ske för att uppmuntra till en högre svarsfrekvens. Att använda resultaten konstruktivt ingår i chefernas uppdrag.

Resultatet för 2020 visar att index för Motivation har minskat från året före. Inom psykosocial arbetsmiljö ligger värdet hyfsat stabilt på knappt 59 procent (60 procent 2019).

Områdena Ledarskap och Styrning visar positiv utveckling och det är viktigt att fortsätta arbeta med dem. Medarbetarnas förtroende för ledarskapet samt förståelse för målarbetet och kommunens inriktning tillsammans med de individuella uppdragen ger förutsättningar för en bra resursanvändning, men framför allt en effektivitet och kvalitet som kommunens kunder och brukare förväntar sig. Motiverade medarbetare tillsammans med hållbart ledarskap och tydlig styrning bäddar för en god utväxling av det kommunala uppdraget.

Systematiskt arbetsmiljöarbete (SAM) är ett prioriterat förvaltningsövergripande område för 2021 och för mandatperioden.

Norsjö kommun kommer att utbilda personal och skyddsombud samt fortsätta använda IA-systemet, som är baserat på AFA:s modell, för att systematiskt fånga upp tillbud, riskområden och olyckor.

Rekrytering och kompetensförsörjning

Inom närregionen pågår stora etableringsprojekt som förväntas generera några tusen nya arbetstillfällen. Detta förväntas potentiellt påverka Norsjö kommun både negativt och positivt, men i dagsläget är det svårt att identifiera exakt hur. Att kommunen behöver göra en tydligare omvärldsbevakning och ett strukturerat arbete för att möta denna utmaning är ett faktum. Bristituationer kan uppstå med relativt kort varsel inom olika områden. Rekrytering till akademiska yrken är ofta en reell utmaning.

Under året har Norsjö kommun återupptagit arbetet med Heltidsresan för att höja andelen av medarbetare som arbetar heltid. Att fler arbetar mer har stora samhälls-ekonomiska effekter och ska underlätta bemanning och personalförsörjning.

Personalpolitik

Personalomsättningen var 4 procent under innevarande år, vilket är 0,7 procentenheter högre än året innan. $\frac{1}{5}$ av personalomsättningen avser pensionsavgångar. Andelen nya tillsvidareanställda uppgår också till 4 procent och motsvarar 17 personer, varav 15 fortfarande är anställda. Personalomsättningen behöver analyseras vidare för att identifiera kommunens konkurrenskraft eller brist därav. Allt behöver inte bottna i lönelägen, det finns flera andra strukturella delar att bearbeta. Att se över egna strukturer för vad som utgör en attraktiv arbetsgivare är nödvändigt.

Under året har en övergripande personalförsörjningsplan antagits. Förtydligande om hur denna plan omsätts till handling samt hur verksamheten ska prioritera bland olika

planer kommer att göras under året för att bidra till lägre personalomsättning.

Olika förslag för att bibehålla redan anställd arbetskraft diskuteras och flera yrkesgrupper efterfrågar tydlig utveckling med kompetenstrappor. Flexibilitet i hur kommunen anpassar sig till marknadsunderlag och vilka förmåner som erbjuds kan vara framgångsfaktorer, inte minst genom transparens och delaktighet där medarbetares förbättringsförslag samt personalpolitiska ställningstaganden kan påverka attraktiviteten positivt.

Kompetensutveckling på arbetsplatsen är en del i att behålla och utveckla personal. Tidigare har kommunens chefer utbildats inom Psykisk Hälsa Arbetsliv. Under året har följdprojektet PHA 2.0 påbörjats, vilket innebär utbildning för såväl nya chefer som fördjupningsmöjligheter för de som tidigare gått utbildningen. Vidare kommer arbetsmiljöarbetet under året prioriteras som ett av tre verksamhetsövergripande insatsområden. Systematisk arbetsmiljöutbildning kommer att hållas för samtliga chefer och skyddsombud. Arbetet kopplas direkt till kommunens övergripande mål 4.

En utbildningssatsning för administrativ personal i form av nya digitala kompetenser har pågått under hela år 2020 och kommer att avslutas år 2021.

Lönekartläggning

Lönekartläggning har genomförts utifrån diskrimineringslagens krav på utförande. Lönekartläggningen visade att tillämpning av löne- och anställningsvillkor är könsneutrala. Kartläggningen genomfördes dock innan lönerevisionen var avklarad och fullständig analys kan därför göras först 2021. Inga åtgärder identifierades i årets lönekartläggning.

Pensionsutfästelser

Norsjö kommun har inga pensionsutfästelser, så kallade fallskärmar, till någon anställd utöver avtalsreglerade pensioner. För kommunens hel- och deltidsarvoderade förtroendevalda är pensionsbestämmelserna reglerade enligt bestämmelser i OPF–KL. Bestämmelserna tillämpas på förtroendevalda som valts för första gången i samband med valet 2014 eller senare, eller som i tidigare uppdrag inte omfattats av PBF, PRF eller andra omställnings- och pensionsbestämmelser för förtroendevalda. Förtroendevalda som tidigare omfattats av PBF eller PRF fortsätter regleras enligt dessa bestämmelser.

Antal anställda och personalkostnader

Mellan den 1 november 2019 och samma datum 2020 ökade antalet anställda med 6 personer, vilket motsvarar en ökning med 1,2 procent. I antalet ingår tio extratjänster, vilket är nio tjänster fler än föregående år.

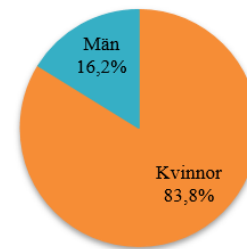
Antal anställda per 1 november	2020	2019
Tillsvidareanställda	414	420
Visstidsanställda	96	84
Totalt	510	504

Personalkostnaderna uppgår till 287 miljoner kronor, vilket är 49 miljoner högre än föregående år. Det är en ökning med 20,3 procent, men i detta ingår även engångsposten för inlösen av pensionsskulden på 39,8 miljoner inklusive löneskatt. Exklusive inlösen har personalkostnaderna ökat med 9,2 miljoner, motsvarande 3,9 procent. Bortsett från inlösenbeloppet utgör personalkostnaderna 67,7 procent av kommunens totala driftkostnader.

Kön- och åldersfördelning

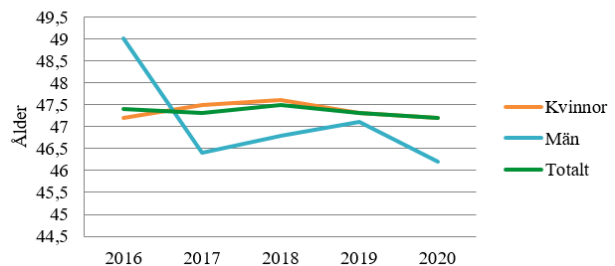
Av kommunens 414 tillsvidareanställda är 347 kvinnor. Andelen män har ökat med 1,2 procent jämfört med föregående år. Flest anställda återfinns inom vård och omsorg samt inom skola och barnomsorg.

Andel kvinnor och män



Medelåldern bland kommunens tillsvidareanställda kvinnor är 47,2 år och männen är 46,2 år. Medelåldern för kommunens samtliga tillsvidareanställda är 47,2 år.

Medelålder för kommunens tillsvidareanställda



Arbetsmiljö

Enligt kommunens systematiska arbetsmiljöhandbok ska årlig redovisning ske för beviljade icke tidsbegränsade sjukersättning och anmälda arbetsskador.

Under året har ingen anställd erhållit icke tidsbegränsad sjukersättning. 19 arbetsskadeanmälningar har gjorts, vilket är betydligt fler än föregående år.

Anmälda arbetsskador, antal	2020	2019
Fallskada	7	4
Skada av fallande/flygande föremål	1	2
Skada av hanterat föremål	2	1
Skada vid maskinarbete	0	1
Fysisk överbelastning	0	0
Skadad av annan person	4	3
Övrigt	5	1
Totalt	19	12

Kalkylerade pensionsavgångar

Antalet tillsvidareanställda som blir 65 år inom en tioårsperiod uppgår till 143 personer och utgör 34,5 procent av kommunens tillsvidareanställda. Inom 5 år har 67 anställda fyllt 65 år, vilket motsvarar 16,2 procent. Kompetensförsörjningen är en stor utmaning då bristen på arbetskraft är betydande inom flera yrkeskategorier.

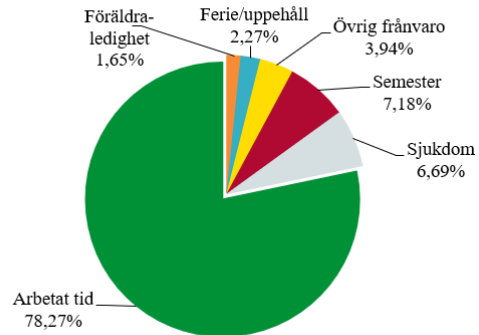
Nedanstående tabell visar kalkylerade personalavgångar inom fem respektive tio år per verksamhetsområde och personalkategori.

Kalkylerade personalavgångar	Inom 5 år	Inom 10 år
Personal inom Kommunledningskontor		
Chefer	0	2
Handläggare, Assistent	1	2
IT	1	1
Nämndesekreterare	1	2
	3	7
Personal inom Kommunal utveckling		
Chefer	3	3
Köksverksamhet	5	10
Teknik- och servicepersonal	7	16
Arbetscoach	2	4
Handläggare	0	1
	17	34
Personal inom Omsorg		
Chefer	3	4
Vård- och omsorgspersonal	26	59
Sjuksköterskor	2	3
Socialsekreterare	0	1
Handläggare, Assistent	2	3
	33	70
Personal inom Utbildning		
Dagbarnvårdare	0	3
Barnskötare	2	4
Förskollärare	3	3
Elevasistent	0	2
Fritidspedagoger	1	2
Lärare grundskola	7	13
Kurator	1	1
Administrativa assistenter	0	2
Rektor	0	2
	14	32
Totalt	67	143

Närvaro och frånvaro

De vanligaste frånvaroorsakerna har under innevarande år varit semester och sjukdom.

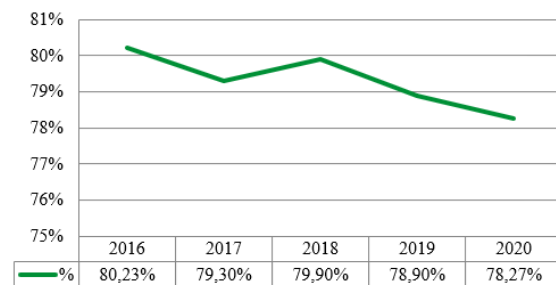
Frånvaroorsak i % av den totala arbetstiden 2020



Siffrorna gäller total arbetad tid, d.v.s. timvikarier såväl som fast tillsvidareanställd personal. Siffrorna avser helåret 2020.

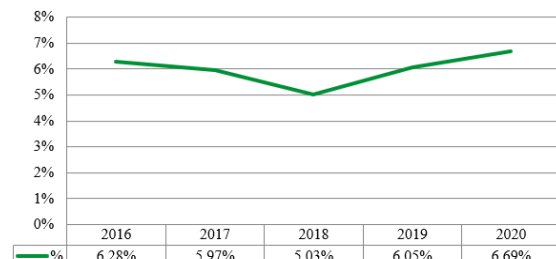
Den arbetade tiden uppgår till 78,3 procent av den totala arbetstiden, vilket är en minskning med 0,6 procentenheter jämfört med året innan. Detta är den lägsta siffran för arbetad tid under de senaste fem åren och en procentenhet under genomsnittet för den senaste tioårsperioden.

Andel arbetad tid



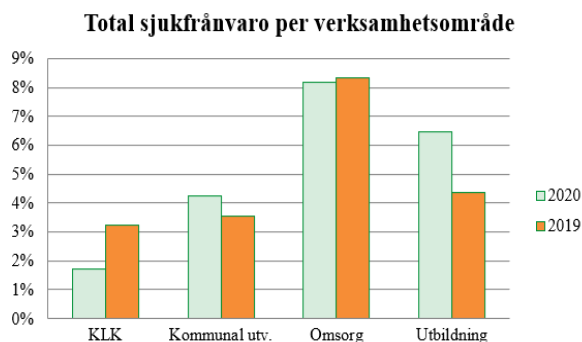
Sjukfrånvaron ökade för andra året i rad och är nu den högsta under senaste fem- och tioårsperioden. Jämfört med året före är ökningen 0,64 procentenheter.

Sjukfrånvaro



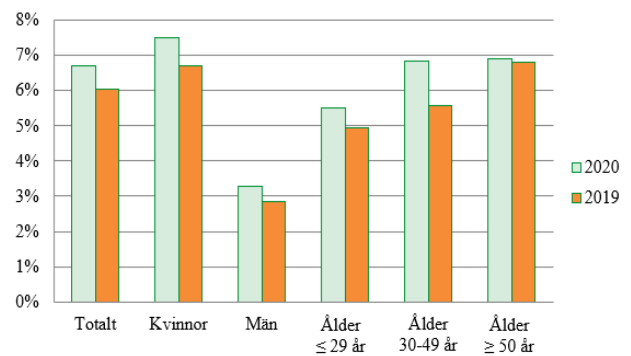
Inom verksamhetsområdet Utbildning har sjukfrånvaron ökat kraftigt, med 2,12 procentenheter till 6,47 procent. Det är den högsta sjukfrånvaron på åtminstone tio år. Inom Kommunal utveckling har sjukfrånvaron ökat med 0,72 procentenheter till 4,25 procent, vilket är under genomsnittet för den senaste femårsperioden.

Inom Omsorg har sjukfrånvaron, trots pandemin, faktiskt minskat något, från 8,33 till 8,19 procent. Det är ändå en väldigt hög sjukfrånvaro jämfört med historiska tal för verksamhetsområdet. Sjukfrånvaron inom Kommunledningskontoret har minskat med 1,5 procentenheter till 1,73 procent, som är mycket lågt, men eftersom det är en relativt liten personalgrupp ger små förändringar stor procentuell skillnad.



Sjukfrånvaron har ökat för både kvinnor och män och i alla åldersgrupper. I gruppen 30-49 år har sjukfrånvaron ökat med 1,28 procentenheter, vilket är den högsta förändringen av de tre olika ålderskategorier. Detta har fört upp åldersgruppens sjukfrånvaro till samma nivå som gruppen av anställda som är 50 år eller äldre.

Sjukfrånvaro i procent per grupp



Under inledningen av pandemin uppmanades personer som befarats blivit utsatta för smitta att stanna hemma i karantän under två veckors tid. Lite senare ändrades detta till en vecka. Under hösten började alla med förkylningssymtom att testas mot viruset. I vänta på provsvar ställdes fortfarande krav på karantän. Eftersom testsvar erhålls inom ett par arbetsdagar förkortades antalet frånvarodagar snabbt. Dock har några arbetsplatser drabbats av viruset vilket medfört att fler personer än vanligt varit frånvarande från samma arbetsplats under samma tidsperiod. Dock har ingen verksamhet behövt stängas med anledning av samtida sjukfrånvaro.

Enligt lagkrav ska sjukfrånvaron indelas och redovisas i total frånvaro, långtids-sjukfrånvaro, män och kvinnor samt olika åldersgrupper. Sjukfrånvaro med långtidsfrånvaro har minskat med 8,96 procentenheter sedan föregående år. Den långa sjukfrånvaron har minskat inom alla verksamhetsområden förutom Kommunal utveckling. Inom Utbildning, där den totala sjukfrånvaron har ökat mest, har samtliga åldersgrupper ökat sjukfrånvaro. Se sjukfrånvaroredovisning för kommunen och dess verksamheter i tabellerna på nästa sida.

Sjukfrånvaro, totalt för den kommunala organisationen

Indikator (nyckeltal)	I förhållande till	2020	2019
Total sjukfrånvaro	sammanlagd ordinarie arbetstid	6,69%	6,05 %
Sjukfrånvaro med långtidssjukfrånvaro, d.v.s. sjuktillfällen med ≥ 60 dagar	total sjukfrånvaro	30,27%	39,23 %
Sjukfrånvaro kvinnor	sammanlagd ord. arb.tid för kvinnor	7,50%	6,72 %
Sjukfrånvaro män	sammanlagd ord. arb.tid för män	3,29%	2,85 %
Sjukfrånvaro åldersgruppen ≤ 29 år	sammanlagd ord. arb.tid i åldersgruppen ≤ 29 år	5,52%	4,95 %
Sjukfrånvaro åldersgruppen 30-49 år	sammanlagd ord. arb.tid i åldersgruppen 30-49 år	6,84%	5,56 %
Sjukfrånvaro åldersgruppen ≥ 50 år	sammanlagd ord. arb.tid i åldersgruppen ≥ 50 år	6,91%	6,81 %

Sjukfrånvaro per verksamhetsområde

Indikator (nyckeltal)	Kommunledningskontor		Kommunal utveckling		Omsorg		Utbildning	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Total sjukfrånvaro	1,73%	3,24%	4,25%	3,53%	8,19%	8,33%	6,47%	4,35%
Sjukfrånvaro med långtidssjukfrånvaro, d.v.s. sjuktillfällen med ≥ 60 dagar	0,24%	18,24%	19,78%	17,37%	39,10%	48,83%	19,31%	24,91%
Sjukfrånvaro kvinnor	1,93%	2,77%	5,02%	3,52%	9,37%	9,43%	6,77%	4,70%
Sjukfrånvaro män	0,52%	6,32%	2,85%	3,55%	3,39%	2,60%	4,22%	1,67%
Sjukfrånvaro åldersgr. ≤ 29 år	3,07%	0,96%	0,38%	1,51%	5,21%	5,74%	7,53%	4,30%
Sjukfrånvaro åldersgr. 30-49 år	0,63%	4,71%	4,82%	3,33%	8,19%	7,96%	6,76%	3,60%
Sjukfrånvaro åldersgr. ≥ 50 år	2,64%	2,06%	4,30%	3,76%	9,64%	9,66%	5,77%	5,58%



Förväntad utveckling

Stark ekonomisk ställning riskerar att skapa förväntningar som kommunen inte har möjlighet att uppfylla på längre sikt. De långsiktiga utmaningarna som kommunen hade innan pandemin kvarstår. Effektiviseringar kommer därför att bli nödvändiga för att klara ekonomin när pandemibidragen avslutas. Från nästkommande år råder än större osäkerhet gällande uppräknings- och skatteintäkter och generella statsbidrag.

Eftersom kommunen sedan flera decennier haft negativ befolkningsutveckling har den kommunala ekonomin succesivt urholkats. Med krympande befolkningsunderlag och en åldersstruktur som fortsätter gå i riktningen att färre arbetsföra ska försörja fler invånare måste kommunen ständigt anpassa verksamheterna till de demografiska förhållandena. Samtidigt ökar utmaningarna och behoven i kommunen, både som en direkt följd av förändrad befolkningsstruktur men även på grund av ökat behov av ny- och reinvesteringar.

Till detta kommer en stor utmaning i kompetensförsörjning. Den redan nämnda strukturella utvecklingen, färre invånare i arbetsför ålder, är en stor anledning till kompetensbristen. Även den regionala utvecklingen med etableringen av Northvolts batterifabrik i Skellefteå påverkar. Fabriken är för närvarande Europas största industrietablering. Batterifabriken kommer att absorbera ett stort antal personer i arbetsför ålder och generera en ökad rörlighet på arbetsmarknaden både i och utanför den egna regionen.

Trots de stora utmaningarna gällande ekonomi och kompetensförsörjning finns det även många möjligheter. Även om den globala utvecklingen pekar mot lågkonjunktur har de norra delarna av Sverige, och framför allt Västerbotten, för närvarande klarat det bättre än riket. En av anledning-

arna är naturligtvis den stora etableringen av batterifabriken i Skellefteå. Den nya fabriken innebär även ökade tillväxtmöjligheter för lokala underleverantörer.

Utvecklingen av det lokala näringslivet är en av kommunens viktigaste byggstenar. I näringslivet skapas arbetstillfällena som utgör grunden till den kommunala välfärden. Det är därför av yttersta vikt att det lokala näringslivet lyckats anpassa verksamheterna under pandemin och återhämta sig när de statligt införda permitteringsstöden avvecklas.

Arbetslösheten i kommunen antas förbli låg de kommande åren. Alltför låg arbetslöshet medför ytterligare svårigheter att rekrytera främst korttidsvikarier. Med den demografiska utvecklingen i kombination med den stora förväntade regionala tillväxten är det viktigt att kommunen fortsätter verka för ökad inflyttning, ökade möjligheter för näringslivet och har en väl fungerande långsiktig kompetensförsörjningsplan.

Inom flertalet områden kan en förskjutning av uppgifter konstateras, där kommunerna i allt högre grad får bära såväl ansvar som kostnader för sådant som annan aktör tidigare haft ansvar för. Exempel på detta är kontanthantering, insamling av avfallsfraktioner och ansvar för arbetslösas väg ut på arbetsmarknaden. Detta betyder i sin tur behov av att kunna frigöra budgetutrymme och att kunna tillhandahålla rätt kompetenser. En annan utveckling är skärpta krav inom olika områden som gör att kommunen behöver stärka upp vissa områden, exempelvis inom miljö, tillsyn och räddningstjänsten. Även i dessa fall kommer det att betyda ökade kostnader som kommunen inte kompenseras för till fullo.

Sammantaget ställer utvecklingen krav på utökade samarbeten och samverkan. Inom

många områden pågår redan olika samarbeten och det förs dialog om att inleda nya. Att samarbeta är dock inte alltid enkelt. Många parametrar spelar in för att få till stånd lyckade samarbeten där samtliga parter får en tydlig vinning. Tillsammans med andra kommuner och Region Västerbotten bedrivs påverkansarbete i strategiskt viktiga frågor som rör hela regionens utveckling. Samarbetet inom Region10 har utvecklats mot att gemensamt driva likartade frågor.

Under 2021 förväntas den nya översiktsplanen bli klar. Därefter ska detaljplan tas fram, bland annat med möjligheter att till skapa sjönära tomtmark. På sikt förväntas detta ge positiva effekter för nybyggnation.

Såväl kommunens egen organisation som näringsliv och privatpersoner är beroende av goda digitala uppkopplingsmöjligheter. Detta är en viktig framtidsfråga. Kommunen kommer att behöva investera resurser för att förbättra det egna stadsnätet.

En stor del av den kommunala infrastrukturen är föråldrad och behöver successivt bytas ut. Detta gäller för bland annat sim- och sporthallen men även för stora delar av VA- och vägnätet. När det gäller sim- och sporthallen kommer arbetet att intensifieras med framtagande av projekteringsunderlag.

Under pandemin har en del fastighetsunderhåll inte kunnat genomföras med anledning av smittspridningsrisker. Detta medför att underhållsskulden ökat och att utökade insatser behöver göras kommande år. Tillskapandet av underhållsplaner var planerat att genomföras under året, men även detta arbete har fått stå tillbaka när pandemin upptagit mest fokus. Underhållsplaner är fortsatt ett prioriterat utvecklingsområde.



Mikael Lindfors
Kommunstyrelsens ordförande

Under 2021 kommer en lokalutredning att genomföras inom förskolan. Översynen innefattar såväl framtida behov av förskoleplatser som lokalisering. Utredningen förväntas leda till mer effektivt samnyttjande av resurser och långsiktigt hållbar förskoleverksamhet.

Den planerade försäljningen av fastigheten Bulten 5 har inte kunnat genomföras under året, men förväntas slutföras under första kvartalet 2021. Försäljningen eliminerar risken för framtida underhållsinsatser. De kommunala fastigheter som saknar internt användningsområde eller externa hyresgäster alternativt har mångåriga resultatmässiga underskott behöver utredas och åtgärdas för effektivt nyttjande av resurser.

Projektet Heltidsresan pågår och förväntas leda till minskat vikariebehov och därmed bättre bemanning, arbetsmiljö och kvalitet.

Från 2021 minskas antalet särskilt boendeplatser eftersom behovet av platser är lägre under de närmaste åren. Besparingen är 2,5 miljoner kronor årligen. Digitaliserings-takten behöver utökas för att bibehålla god service och gynnsam kostnadsutveckling.

Under 2020 mynnade projektet ”Elintensiv verksamhet” ut i en ny etablering i anslutning till reningsverket i Norsjö. Etableringen är tänkt att utgöra en pilotanläggning för ny teknik där spillvärme från servrar används som värme i reningsverket. Detta kan på sikt utvecklas till reducerade uppvärmningskostnader om fler anläggningar och fastigheter kan nyttja spillvärmerna.

Trots många utmaningar finns det goda framtidsutsikter och utvecklingsmöjligheter för kommunen, invånarna och företag. Tillsammans fortsätter arbetet mot visionen, **Världens Bästa Vardag!**



Eleonore Hedman
Kommunchef

Resultaträkning och kassaflödesanalys

Resultaträkning (tkr)	Not	Koncern 2020	2019	Kommun 2020	2019
Verksamhetens intäkter	1	97 348	96 126	84 347	83 432
Verksamhetens kostnader	2, 3	-413 112	-373 803	-405 740	-365 936
Avskrivningar	4	-17 095	-31 069	-14 468	-9 772
Verksamhetens nettokostnader		-332 859	-308 746	-335 861	-292 276
Skatteintäkter	5	182 701	188 282	182 701	188 282
Generella statsbidrag och utjämning	6	121 435	108 675	121 435	108 675
Verksamhetens resultat		-28 723	-11 789	-31 725	4 681
Finansiella intäkter	7	999	873	1 281	1 174
Finansiella kostnader	8	-812	-894	-158	-13 177
Resultat efter finansiella poster		-28 536	-11 810	-30 602	-7 322
Extraordinära poster		0	0	0	0
Årets resultat	9	-28 536	-11 810	-30 602	-7 322

Kassaflödesanalys (tkr)	Not	Koncern 2020	2019	Kommun 2020	2019
Den löpande verksamheten					
Årets resultat		-28 536	-11 810	-30 602	-7 322
Justering avskrivningar	4	17 095	31 069	14 468	9 772
Justering ej likviditetspåverkande poster	10	-1 177	-1 833	-1 298	-1 847
Förändring kortfristiga fordringar		-3 499	5 653	-3 694	4 738
Förändring förråd		-1 285	0	-1 284	0
Förändring kortfristiga skulder		14 814	-6 423	15 363	-6 551
Medel från den löpande verksamheten		-2 588	16 656	-7 047	-1 210
Investeringsverksamheten					
Förvärv immateriella anläggningstillgångar	13	0	0	0	0
Förvärv materiella anläggningstillgångar		-9 893	-8 291	-9 893	-8 176
Erhållna investeringsbidrag		543	81	543	81
Försäljning materiella anläggningstillgångar	11	3 420	1 582	3 375	1 582
Förvärv finansiella anläggningstillgångar	12	-4	4	-5	-4
Medel från investeringsverksamheten		-5 934	-6 624	-5 980	-6 517
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån		0	0	0	0
Erhållet aktieägartillskott		0	0	0	0
Amortering av skuld		-15 814	-7 651	0	0
Förändring av kortfristiga skulder		-449	124	0	0
Medel från finansieringsverksamheten		-16 263	-7 527	0	0
Årets kassaflöde		-24 785	2 505	-13 027	-7 727
Likvida medel vid årets början		125 434	122 929	106 114	113 841
Likvida medel vid årets slut		100 649	125 434	93 087	106 114

Balansräkning

Balansräkning (tkr)	Not	Koncern 2020	2019	Kommun 2020	2019
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella anläggningstillgångar	13	0	23	0	23
Materiella anläggningstillgångar		265 016	275 515	193 729	201 513
Mark, byggnader o tekn. anläggningar	14	256 127	265 442	185 206	191 914
Maskiner och inventarier	15	8 889	10 073	8 523	9 599
Finansiella anläggningstillgångar	16	3 599	3 595	7 921	7 916
Summa anläggningstillgångar		268 615	279 133	201 650	209 452
Bidrag till infrastruktur		0	0	0	0
Omsättningstillgångar					
Förråd m. m.		1 347	62	1 285	0
Fordringar	17	26 365	22 866	26 428	22 733
Kortfristiga placeringar	18	45 965	80 037	45 965	80 037
Kassa och bank		54 684	45 397	47 122	26 077
Summa omsättningstillgångar		128 361	148 362	120 800	128 847
SUMMA TILLGÅNGAR		396 976	427 495	322 450	338 299
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Årets resultat		-28 536	-11 810	-30 602	-7 322
Resultatutjämningsreserv		26 890	26 890	26 890	26 890
Övrigt eget kapital		209 391	221 201	206 386	213 708
Summa eget kapital	19	207 745	236 281	202 674	233 276
Avsättningar					
Avsättning pensioner, löneskatt o.d.	20	6 988	5 103	6 575	4 776
Summa avsättningar		6 988	5 103	6 575	4 776
Skulder					
Långfristiga skulder	21	103 416	121 648	37 777	40 186
Kortfristiga skulder	22	78 827	64 463	75 424	60 061
Summa skulder		182 243	186 111	113 201	100 247
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		396 976	427 495	322 450	338 299
Panter och ansvarsförbindelser					
Panter		0	0	0	0
Ansvarsförbindelser		85 412	127 494	155 972	210 763
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna, inkl. löneskatt		76 774	118 837	76 774	118 837
Övriga ansvarsförbindelser	23	8 638	8 657	79 177	91 926
Summa panter och ansvarsförbindelser		85 412	127 494	155 951	210 763

Kommunstyrelsens ordförande har enligt PBF rätt till avgångsersättning i 1 år med 80 procent av lönen. Om detta aktualiseras ska avgångsersättningen samordnas med förvärvsinkomster.

Noter

Not 1 Verksamhetens intäkter	Koncern 2020	2019	Kommun 2020	2019
Intäkter enligt driftredovisning	156 862	156 791	135 520	134 853
Interna intäkter enligt driftredovisning	-51 173	-51 421	-51 173	-51 421
Koncerninterna intäkter	-8 341	-9 244	0	0
Verksamhetens intäkter	97 348	96 126	84 347	83 432
varav jämförelsestörande poster:	0	0	0	0
Fördelat enligt nedanstående:				
Taxor och avgifter	19 729	20 304	21 290	21 998
Hyror och arrenden	23 348	23 756	8 329	8 840
Bidrag	43 288	39 179	43 189	39 179
Övriga intäkter	10 983	12 887	11 539	13 414
	97 348	96 126	84 347	83 431
varav intäkter i projektverksamhet	10 311	14 110	10 311	14 110
Not 2 Verksamhetens kostnader	Koncern 2020	2019	Kommun 2020	2019
Kostnader enligt driftredovisning	446 666	462 695	428 326	424 430
Interna kostnader lokaler och städ	-19 349	-19 826	-19 349	-19 826
Interna räntekostnader	-2 280	-2 307	-2 280	-2 307
Övriga interna kostnader	-31 824	-31 595	-31 824	-31 595
Koncerninterna kostnader	-8 341	-9 244	0	0
Diff. mellan kalkylerade och faktiska kostnader för pensioner, PO m. m.	45 353	5 039	45 353	5 039
Diverse kostnader (bankkostnader m. m.)	-18	-33	-18	-33
Avskrivningar	-17 095	-31 069	-14 468	-9 772
Verksamhetens kostnader	413 112	373 660	405 740	365 936
Varav jämförelsestörande poster:				
Inlösen Pensioner inkl. löneskatt	39 811	0	39 811	0
Fördelat enligt nedanstående:				
Bidrag och transfereringar	12 617	13 715	13 294	14 380
Entreprenader och köp av verksamhet	39 215	48 191	36 244	44 963
Personalkostnader	290 997	241 888	287 498	238 455
Lokal- och markhyror	1 897	1 969	7 404	8 150
Bränsle, energi och vatten	11 993	13 340	7 450	8 343
Övriga rörelsekostnader	56 393	54 557	53 850	51 645
	413 112	373 660	405 740	365 936
varav kostnader i projektverksamhet	13 796	13 064	13 796	13 064

Not 3 Redovisning leasingavtal	Koncern 2020	2019	Kommun 2020	2019
Operationella leasingavtal				
Transportmedel				
Totala minimileaseavgifter	1 682	1 953	1 682	1 953
varav förfall inom ett år	840	759	840	759
varav förfall senare än ett år men inom fem år	842	1 194	842	1 194
varav förfall senare än fem år	0	0	0	0
Inventarier				
Totala minimileaseavgifter	1 190	927	1 190	927
varav förfall inom ett år	506	307	506	307
varav förfall senare än ett år men inom fem år	684	620	684	620
varav förfall senare än fem år	0	0	0	0

I de nya redovisningsreglerna för leasing är det objektets ekonomiska livslängd som styr redovisning av leasingavtal istället för som tidigare leasingavtalets längd. Under år 2021 ska utredning ske för att klargöra om kommunen har avtal som klassificeras som långsiktig finansiell leasing och i så fall hur den eller dessa ska redovisas.

Not 4 Avskrivningar och nedskrivningar	Koncern 2020	2019	Kommun 2020	2019
Immateriella anläggningstillgångar	23	127	23	94
Fastigheter, anläggningar	10 396	11 071	7 877	7 943
Maskiner och inventarier	1 753	1 871	1 645	1 735
Nedskrivningar	4 923	18 000	4 923	0
Avskrivningar och nedskrivningar	17 095	31 069	14 468	9 772

Avskrivningar sker linjärt, det vill säga med lika stora belopp varje år. Nya investeringar avskrivs från den tidpunkt de tas i bruk och beräknas utifrån anskaffningsvärdet reducerat med eventuella bidrag/ersättningar.

Not 5 Skatteintäkter	Koncern 2020	2019	Kommun 2020	2019
Kommunalskatt innevarande år	186 557	189 946	186 557	189 946
Slutavräkning föregående år	-1 000	98	-1 000	98
Preliminär slutavräkning innevarande år	-2 856	-1 762	-2 856	-1 762
Skatteintäkter	182 701	188 282	182 701	188 282

Not 6 Generella statsbidrag och utjämning	Koncern 2020	2019	Kommun 2020	2019
Inkomstutjämning	55 347	56 682	55 347	56 682
Strukturbidrag	5 461	5 601	5 461	5 601
Regleringsbidrag/-avgift	4 090	2 877	4 090	2 877
Kostnadsutjämning	33 666	28 429	33 666	28 429
Statsbidrag LSS	7 220	5 834	7 220	5 834
Kommunal fastighetsavgift	6 455	6 351	6 455	6 351
Generella bidrag från staten	9 196	2 901	9 196	2 901
Generella statsbidrag och utjämning	121 435	108 675	121 435	108 675

Not 7 Finansiella intäkter	Koncern 2020	2019	Kommun 2020	2019
Ränteintäkter för utlämnad borgensförbindelse	0	0	282	306
Ränteintäkter för likvida medel m. m.	999	873	999	868
Finansiella intäkter	999	873	1 281	1 174

Not 8 Finansiella kostnader	Koncern 2020	2019	Kommun 2020	2019
Räntekostnad för pensionsskuld	23	23	23	23
Övriga finansiella kostnader	789	871	135	13 154
Finansiella kostnader	812	894	158	13 177
Varav jämförelsestörande poster:				
Nedskrivning aktiekapital i koncernföretag	0	0	0	13 000

Not 9 Årets resultat	Kommun 2020	2019
Balanskravsutredning (tkr)		
Årets resultat	-30 602	-7 322
Reducering av samtliga realisationsvinster	-443	-1 258
Justering för realisationsvinster, undantagsmöjlighet	382	826
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-809	-505
Återföring av orealiserade vinster/förluster i värdepapper	0	-113
Årets resultat efter balanskravsjust.	-31 472	-8 372
Reservering till RUR	0	0
Användning av medel från RUR	0	0
Årets balanskravsresultat	-31 472	-8 372
Synnerliga skäl	39 811	13 000
Balanskravsunderskott från tidigare år	0	0
Summa	8 339	4 628

Årets finansiella resultat -30 602 tkr (år 2019: -7 322 tkr) avviker från justerad budget med -33 380 tkr. Den föreslagna reserveringen till resultatutjämningsreserv är maximalt belopp som kan reserveras.

Not 10 Justering av ej likviditetspåverkande poster	Koncern 2020	2019	Kommun 2020	2019
Förändring löneskatt pensionsavsättning	346	92	346	92
Förändring pensionsavsättning	-60	284	-60	284
Förändring pensionsavsättning för förtroendevalda inkl. löneskatt	1 489	99	1 489	99
Ränta pensionsavsättning	23	23	23	23
Realisationsvinst/-förlust	-109	-1 160	-144	-1 160
Uppskjuten skatt i obeskattad reserv	86	14	0	0
Upplösning av skuld för investeringsbidrag och anläggnings-/anslutningsavgifter	-2 952	-1 185	-2 952	-1 185
Justering av ej likviditetspåverkande poster	-1 177	-1 833	-1 298	-1 847

Not 11 Försäljningspris materiella anläggningstillgångar	Koncern 2020	2019	Kommun 2020	2019
Mark	0	19	0	19
Fastigheter	3 298	1 500	3 253	1 500
Fordon	0	0	0	0
Maskiner och inventarier	122	63	122	63
Försäljningspris materiella anläggningstillgångar	3 420	1 582	3 375	1 582

Not 12 Förvärv/avyttring av finansiella anläggningstillgångar	Koncern 2020	2019	Kommun 2020	2019
HBV förening	-1	-8	0	0
Norra skog	4	4	4	4
SKL Kommentus	1	0	1	0
Förvärv/avyttring av finansiella anläggningstillgångar	4	-4	5	4

Not 13 Immateriella anläggningstillgångar	Koncern 2020	2019	Kommun 2020	2019
Ingående ack. anskaffningsvärde	1 669	1 669	1 473	1 473
Årets nyanskaffningar	0	0	0	0
Försäljning/utrangering	0	0	0	0
Utgående ack. anskaffningsvärde	1 669	1 669	1 473	1 473
Ingående ack. avskrivningar	-1 646	-1 519	-1 450	-1 356
Årets avskrivningar enligt plan	-23	-127	-23	-94
Försäljning/utrangering	0	0	0	0
Utgående ack. avskrivningar	-1 669	-1 646	-1 473	-1 450
Utgående bokfört värde	0	23	0	23

Not 14 Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Koncern 2020	2019	Kommun 2020	2019
Ingående ack. anskaffningsvärde	527 869	523 100	384 354	379 700
Årets nyanskaffningar	9 007	8 074	9 007	7 959
Omklassificering	-4	0	-4	0
Försäljning/utrangering	-4 512	-3 305	-4 400	-3 305
Utgående ack. anskaffningsvärde	532 360	527 869	388 957	384 354
Ingående ack. avskrivningar	-262 427	-236 238	-192 440	-187 379
Årets avskrivningar enligt plan	-10 396	-11 071	-7 877	-7 943
Försäljning/utrangering	1 513	2 882	1 489	2 882
Nedskrivning	-4 923	-18 000	-4 923	0
Utgående ack. avskrivningar	-276 233	-262 427	-203 751	-192 440
Utgående bokfört värde	256 127	265 442	185 206	191 914
Fördelat enligt nedanstående:				
Pågående investering	8 928	6 593	8 739	6 404
Markreserv	3 242	3 246	3 242	3 246
Verksamhetsfastigheter	61 042	68 360	61 042	68 360
Fastigheter för affärsverksamhet	71 581	72 002	71 581	72 002
Publika fastigheter	13 924	14 265	13 924	14 265
Fastigheter för annan verksamhet	97 410	100 976	26 678	27 637
	256 127	265 442	185 206	191 914

Not 15 Maskiner, inventarier och transportmedel	Koncern 2020	2019	Kommun 2020	2019
Ingående ack. anskaffningsvärde	30 484	30 366	29 295	29 177
Årets nyanskaffningar	886	218	886	218
Omklassificering	0	0	0	0
Försäljning/utrangering	-1 201	-100	-1 201	-100
Utgående ack. anskaffningsvärde	30 169	30 484	28 980	29 295
Ingående ack. avskrivningar	-20 410	-18 639	-19 696	-18 061
Årets avskrivningar enligt plan	-1 753	-1 871	-1 645	-1 735
Försäljning/utrangering	884	100	884	100
Utgående ack. avskrivningar	-21 280	-20 410	-20 457	-19 696
Utgående bokfört värde	8 889	10 073	8 523	9 599
Fördelat enligt nedanstående:				
Pågående investering	0	0	0	0
Maskiner	3 384	3 177	3 110	2 876
Inventarier	3 293	4 227	3 201	4 055
Bilar och andra transportmedel	2 212	2 669	2 212	2 668
	8 889	10 073	8 523	9 599

Not 16 Finansiella anläggningstillgångar	Koncern 2020	2019	Kommun 2020	2019
SKL Kommentus	2	2	2	2
Kreditgivarföreningen	50	50	50	50
Norsjö medborgarhusförening	50	50	50	50
Norra Skog	78	74	78	74
Inera	43	42	43	42
Kommuninvest andelskapital	3 270	3 270	3 270	3 270
HBV förening	106	107	0	0
Koncernföretag:				
Norsjölägenheter AB (aktier)	0	0	4 428	4 428
Finansiella anläggningstillgångar	3 599	3 595	7 921	7 916

Not 17 Kortfristiga fordringar	Koncern 2020	2019	Kommun 2020	2019
Kundfordringar	2 986	4 010	4 289	4 736
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	13 973	9 740	13 363	9 807
Statsbidragsfordringar	2 687	3 091	2 687	3 091
Övriga kortfristiga fordringar	6 719	6 025	6 089	5 099
Kortfristiga fordringar	26 365	22 866	26 428	22 733

Not 18 Kortfristiga placeringar	Koncern 2020	2019	Kommun 2020	2019
Fondandelar	45 965	80 037	45 965	80 037
Kortfristiga placeringar	45 965	80 037	45 965	80 037

Not 19 Eget kapital	Koncern 2020	2019	Kommun 2020	2019
Eget kapital, ingående värde	236 281	248 091	233 276	240 598
Årets resultat	-28 536	-11 810	-30 602	-7 322
Eget kapital	207 745	236 281	202 674	233 276
Fördelat enligt nedanstående:				
Årets resultat			-30 602	-7 322
Resultatutjämningsreserv, reserverat tidigare år			26 890	26 890
Övrigt eget kapital			206 386	213 708
			202 674	233 276
Maximal avsättning av årets resultat till RUR			0	0

Not 20 Avsättningar	Koncern 2020	2019	Kommun 2020	2019
Avsättning för pensioner, blandad modell	793	830	793	830
Avsättning för förtroendevaldas pensioner inkl. löneskatt	5 586	3 735	5 586	3 735
Avsättning för garanti- och visstidspensioner	3	8	3	8
Avsättning för särskild löneskatt	193	203	193	203
Avsättning för skatt i obeskattad reserv	413	327	0	0
Avsättningar	6 988	5 103	6 575	4 776

Not 21 Långfristiga skulder	Koncern 2020	2019	Kommun 2020	2019
Skulder till kreditinstitut	65 639	81 462	0	0
Skuld för anläggnings- och anslutningsavgifter	1 622	1 674	1 622	1 674
Skuld investeringsbidrag	36 155	38 512	36 155	38 512
Långfristiga skulder	103 416	121 648	37 777	40 186

Not 22 Kortfristiga skulder	Koncern 2020	2019	Kommun 2020	2019
Leverantörsskulder	15 823	10 843	15 456	10 011
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	42 546	34 370	39 722	30 800
Anställdas skatter	4 420	3 675	4 208	3 675
Semesterlöneskuld och övertidsskuld inkl. PO	16 038	15 575	16 038	15 575
Kortfristiga skulder	78 827	64 463	75 424	60 061

Not 23 Borgens- och övriga ansvarsförbindelser	Koncern 2020	2019	Kommun 2020	2019
Förlustansvar egnahem (SBAB)	6	19	6	19
Förlustansvar egnahem (Balken)	0	6	0	6
Norsjö medborgarhusförening (Swedbank)	8 500	8 500	8 500	8 500
Bastuträsk Folkets hus (Swedbank)	110	132	110	132
Norsjölägenheter AB (Kommuninvest)	0	0	70 560	83 269
Borgens- och övriga ansvarsförbindelser	8 617	8 657	79 177	91 926

Resultaträkning

Resultaträkningen är en sammanfattning av årets redovisade intäkter och kostnader. Överstiger intäkterna periodens kostnader innebär det att det egna kapitalet ökar och kommunens finansiella styrka förbättras.

Verksamhetens nettokostnader är det som återstår att skattefinansiera när intäkter genererade i verksamheten dragits av mot verksamhetens kostnader och avskrivningar. De finansiella intäkter och kostnader påverkar resultatet. Årets resultat ska finansiera investeringar och helst ett framtida sparande.

Balansräkning

Balansräkningen beskriver den ekonomiska ställningen vid bokslutstillfället och utgör en förbindelselänk mellan de olika åren. Den visar det bokförda värdet av kommunens tillgångar och hur dessa finansierats.

Tillgångarna delas upp i omsättnings-tillgångar och anläggningstillgångar. Aktier och andelar för stadigvarande innehav klassas som finansiell anläggningstillgång. Omsättningstillgångar är kortfristiga fordringar, kortfristiga placeringar samt pengar i kassa och bank.

På motsvarande sätt delas skulderna upp i kortfristiga och långfristiga skulder samt avsättningar. Kortfristiga skulder förfaller till betalning inom ett år. De övriga skulderna sträcker sig över flera år. En avsättning är definitionsmässigt en skuld som man inte vet exakt hur stor den är eller när den skall betalas.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen ger upplysning om hur medel har tillförts och hur dessa har använts. Till skillnad från resultaträkningen, som redovisar kostnader och

intäkter, utgår kassaflödesanalysen från gjorda in- och utbetalningar.

Tillämpade redovisningsprinciper

Kommunens årsredovisning är upprättad i enlighet med Lagen om kommunal redovisning från 2018 och rekommendationer om praxis från Rådet för kommunal redovisning. Sammantaget innebär detta att redovisningen i kommunen sker på ett sätt som i huvudsak överensstämmer med god redovisningssed.

Skatteintäkter

Den preliminära skatteinbetalningen och den preliminära slutavräkningen för år innevarande år samt korrigeringen av slutavräkningen avseende föregående år redovisas som intäkt innevarande år.

Bidrag

Bidrag som är förenade med krav på utförd prestation intäktsredovisas i takt med att prestationen har utförts.

Icke prestationsbaserade bidrag intäktsförs i den period bidraget avser. Bidraget intäktsförs i sin helhet även om nedlagda kostnader inte motsvarar bidragets storlek. Bidrag utan prestationskrav som uttryckligen ska användas under mer än ett år periodiseras över de angivna perioderna.

Bidrag som är hänförliga till en investering redovisas som en skuld och intäktsförs i en takt som återspeglar anläggningens nyttjande och förbrukning.

Leasingavtal

Ett leasingavtal ska redovisas som finansiell leasing om de ekonomiska fördelarna och riskerna med ägandet av leasingobjektet i allt väsentligt överförs till leasingtagaren. Övriga leasingavtal är operationell leasing. Kommunen klassificerar inga leasingavtal som finansiell leasing.

Anläggningstillgångar

Gränsen för att redovisa inköp som investering är en nyttjandetid på minst tre år och ett anskaffningsvärde om minst ett prisbasbelopp.

Komponentredovisning tillämpas vid anskaffning från och med 2012, vilket innebär att betydande komponenter hanteras som separata enheter med separata avskrivningstider i de fall det är väsentligt. Bedömningen görs för varje enskilt objekt. Uppdelning i komponenter för äldre anläggningstillgångar har gjorts under 2017 utifrån väsentlighetsprincipen.

Anläggningstillgångarna har bruttoredo-visats sedan 2011 vilket innebär att investeringsbidrag och anslutningsavgifter redovisas bland långfristiga skulder och periodiseras över anläggningens nyttjande-period.

Finansiella tillgångar

Finansiella innehav avsedda för stadigvarande bruk redovisas som anläggningstillgång. Innehav ej avsedda för stadigvarande bruk redovisas som omsättningstillgång. Tillgången värderas till sitt verkliga värde på bokslutsdagen och förändringen bokförs på ett värderegleringskonto. Värdeökning eller värdeminskning bokförs som finansiell post.

Avskrivningsprinciper

Avskrivning sker från och med den tidpunkt då tillgången är färdig att tas i bruk. Avskrivningar sker linjärt, det vill säga lika stora belopp varje år, och beräknas som anskaffningsvärdet dividerat med avskrivningstiden. Avskrivningstiden är anläggningens eller komponentens beräknade nyttjandetid utifrån dess egna förutsättningar.

Nedskrivning sker vid bestående värdenedgång. Uppskrivningar är inte tillåtet för materiella anläggningstillgångar.

Nedanstående avskrivningstider tillämpas i normalfallet.

Immateriella anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar 5 år alt avtalstid

Materiella anläggningstillgångar

Mark

Mark obegr. livslängd

Verksamhetsfastigheter, komponentindelade

Markanläggning	25-50 år
Stomme och grund	60-100 år
Yttertak	20-40 år
Fasad	40-100 år
Fönster, dörrar	20-40 år
Värme, sanitet	20-40 år
El	30-40 år
Ventilation	inkl. 15-25 år
styrutrustning	
Inre ytskikt lokaler	10-30 år
Hissar	20-50 år
Våtutrymmen, utrustning, sanitet och kök	10-30 år

Övriga byggnader 20-50 år

Gator och vägar

Stomme	50-80 år
Beläggning	20-30 år

Maskiner, tekniska anläggning. 5-40 år

Inventarier 3-15 år

Bilar, andra transportmedel 5-15 år

Pensioner

Pensioner redovisas enligt blandmodellen vilket innebär att pensioner inklusive löneskatt intjänade före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Vid beräkning av pensionskulden används SKR:s beräkningsmodell. Utbetalning av pensionsförmåner som intjänats före 1998 redovisas som kostnad i resultaträkningen.

Pensionsförmåner inklusive löneskatt som intjänats från och med 1998 redovisas som kostnad i resultaträkningen och som avsättning i balansräkningen.

Semesterlöneskuld, upplupna löner

Semesterlöneskulden utgörs av ej uttagna semesterdagar. Semesterlöneskuld, okompenserad övertid samt därpå upplupen arbetsgivaravgift redovisas som en kortfristig skuld och kostnadsförs det år de intjänas. Även timlöner avseende december hanteras på samma sätt.

Finansiella skulder

Finansiella skulder delas in i kortfristiga och långfristiga skulder. Skulder som förfaller till betalning inom ett år redovisas som kortfristig skuld. Övriga finansiella skulder redovisas som långfristig skuld.

Avsättningar

Avsättningar redovisas när kommunen till följd av en inträffad händelse har en förpliktelse som härrör sig från ett kontrakt, lagstiftning eller annan laglig grund och det är troligt att ett utflöde av resurser kommer att krävas samt att utgiften är oviss i storlek eller tidpunkt för utbetalning. Avsättningarna innefattar kommunens upplupna pensioner, inklusive pensioner till förtroendevalda, intjänade från år 1998 samt särskild löneskatt på dessa.

Borgensavgift

Kravet på affärsmässighet innebär bland annat att en kommun som går i borgen för bostadsbolagens lån ska ta ut en marknadsmissig avgift för att kompensera den ekonomiska fördel detta innebär för bolaget. Bolaget ska kunna likställas med privata aktörers lånevillkor. Norsjölägenheter AB har samtliga lån hos externa kreditgivare. Kommunen står som borgenär för bolagets samtliga lån. För detta borgensåtagande betalar bolaget en borgensavgift på 0,34 procent till kommunen. Borgensavgiften beslutas årligen av kommunfullmäktige.

Fastigheter

Alla bostäder med något enstaka undantag ägs och administreras av Norsjölägenheter AB. Övriga allmänna lokaler ägs och administreras av Norsjö kommun.

Sammanställd redovisning

Syftet med den sammanställda redovisningen är att ge en samlad helhetsbild av kommunens ekonomiska ställning oberoende av i vilken juridisk form verksamheten bedrivs. I den sammanställda redovisningen ingår bolag med ett varaktigt kommunalt ägande om minst 20 procent. Den sammanställda redovisningen omfattar kommunens enda dotterbolag, det helägda fastighetsbolaget Norsjölägenheter AB.

Den sammanställda redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Förvärvsmetoden innebär att kommunens bokförda värde på aktier i dotterbolagen har eliminerats mot dotterbolagens egna kapital. Proportionell konsolidering innebär att endast den ägda andelen av dotterbolagens tillgångar och skulder respektive intäkter och kostnader har tagits med i sammanställningen. Eftersom den sammanställda redovisningen endast ska visa relationer mot omvärlden har mellanhavanden eliminerats. I kommunens och dotterbolagets egna resultat- och balansräkningar är mellanhavandena inte eliminerade.

Det har inte justerats för skillnad i redovisningsprincip gällande komponentredovisning mellan kommunen och Norsjölägenheter AB. Bolaget redovisar avskrivningar enligt K2-reglerna. I enlighet med RKR R 16 görs ingen justering för skillnader i redovisningsprinciper avseende pensioner.

Obeskattade reserver har efter avdrag för uppskjuten skatt hänförs till eget kapital. Den uppskjutna skatteskulden redovisas under avsättningar.

Trepårtens renhållningsnämnd

För helåret 2020 redovisar Trepårtens ett underskott på 659 tkr. Underskottet har fördelats mellan deltagarkommunerna enligt fastställd fördelningsmall. Den procentuella fördelningen förändrades vid halvårsskiftet till följd av Sorseles utökade verksamhetsområde. Specifikation av resultaträkningen finns i nedanstående tabell.

Trepårtens resultaträkning		tkr
Intäkter		-3 964
<i>varav</i>	<i>Statsbidrag sjukfrånvaro</i>	<i>-4</i>
	<i>Försäljning av verksamhet</i>	<i>-12</i>
	<i>Trepårtskommunerna inbet.</i>	<i>-3 633</i>
	<i>Försäkringsersättning</i>	<i>-315</i>
Kostnader		3 964
<i>varav</i>	<i>Arbetskraftskostnader</i>	<i>1 615</i>
	<i>Inhyrd personal</i>	<i>604</i>
	<i>Drivmedel</i>	<i>331</i>
	<i>Rep- och underhåll av fordon</i>	<i>434</i>
	<i>Övriga verksamhetskostnader</i>	<i>487</i>
	<i>Kapitalkostnader</i>	<i>232</i>
	<i>Skrotad sopbil</i>	<i>261</i>
Utfall		0

Kostnader för reparationer och underhåll av insamlingsfordonen fortsätter ligga högt. En stor del kan förklaras med olycksfallet där den nya bilen blev obrukbar. Den gamla reservbilen som skulle skrotas fick därför upprustas akut för att klara fortsatt drift. Vid verkstaden konstaterades att skadorna på det nya fordonet var för omfattande för att reparera och fordonet löstes in av försäkringsbolaget, vilket syns som budgetavvikelse både på intäkter och avskrivningskostnader. Sökandet efter ersättningsfordon pågår och under tiden kommer reparationskostnader fortsätta ligga högt på grund av båda fordonens ålder och skick.

Drivmedelskostnader ligger för första gången på flera år nära budgeten, vilket främst beror på att drivmedelskostnaderna inte fortsatt att öka i samma takt som före pandemin. Kostnader för studieresa för att

besöka leverantörer av kommande tvåfacksbilar, högre medlemsavgift till branchorganisationen och en något dyrare administrationskostnad är andra mindre avvikelser. Världsläget med rådande pandemi har haft en begränsad påverkan på Trepårtens verksamhet. Planeringen inför ett nytt avtal har försvårats när fysiska möten inte varit möjliga.

Händelser av väsentlig betydelse

De nya insamlingsturerna i Sorsele har kommit igång och införandet har gått bra.

Regeringen upphäver producentansvaret för tidningar och returpapper. Istället föreslås att ansvar och kostnader för insamling läggs på kommunerna. En bokstavsutredning ska genomföras för övrigt producentansvar. Det råder därmed fortfarande mycket stor osäkerhet runt den framtida hanteringen av insamlingen. Detta påverkar Trepårtens arbete med val av system för insamling av matavfall och övrigt restavfall.

Förväntad utveckling

Trepårtenskommunerna hade för avsikt att teckna nytt avtal innan årets slut, men detta har fördröjts eftersom alla kommuner behövde fatta beslut i frågan om införande av matavfallsinsamling. Avtalsförslag och resursplan bör antas under 2021. Arbetet med att utarbeta och införa framtidens insamlingssystem för hushållsavfall i Trepårtens kommuner ska påbörjas. Det är ett arbete som kommer att kräva resurser av samtliga deltagarkommuner.

Trepårtenskommunerna har gemensamt ett mycket stort behov av att arbeta med information till avfallskollektivet i samtliga kommuner. Genom åren har aktivitetsnivån varit låg gällande informationsaktiviteter. Samarbetet inom Region10 fortgår också parallellt där deltagande kommuner hjälps åt med bland annat upphandlingar, förslag till föreskrifter och taxekonstruktion. Även ett förslag till samverkansavtal ska tas fram.

Även om Trepårtens äldsta fordon har bytts ut mot en nyare begagnad bil behöver fordonen ofrånkomliga reparationer. Bland annat behöver Norsjöbilen ny belysning och kärltömmaren behöver renoveras.

Måluppfyllelse

Under juni månad genomfördes en enkät i alla tre kommuner. Utfallet visar att Norsjö och Sorsele har förbättrat sina resultat medan Malå gör en försämring. Totalt sett är resultatet sämre än vid senaste mätningen. Av fritextsvaren framgår att missnöjde inte ligger i den kommunala insamlingen utan för sådant som ligger utanför Trepårtens område. Mål 1 bedöms inte vara uppfyllt. Enkäten bör omarbetas för 2021.

Plockanalysen har utförts gemensamt med övriga kommuner i regionen under september månad detta år men rapporten är ej färdigställd. Aktivitetsnivån har varit mycket låg och uppnår inte indikatorn tre aktiviteter per kommun. Mål 2 bedöms därför oförändrat.

Mål 3 bedöms som ej uppnått. Frågan om målet för att hålla kostnader på en rimlig nivå är utformad på ett relevant sätt bör diskuteras vidare i arbetet med att åstadkomma en bättre måluppfyllelse.

Beslutad budget medger en kostnadsökning högre än delmålet och därmed svår ekvation att uppnå delmålet som det nu är utformat. Hur Trepårtens ekonomiska mål går i linje med mål antagna i avfallsplanen bör också diskuteras vidare.

Mål nr	Övergripande mål (det vi ska bevaka)	Måluppfyllelse
TREPARTENS MÅL		
1	Åstadkomma en avfallshantering som är till gagn för kommuninvånarna i de samverkande kommunerna.	RÖD
2	Minskad mängd av ovidkommande fraktioner i hushållsavfallet	GUL
3	Gott resursnyttjande för att hålla kostnader på en rimlig nivå	RÖD

Mål 1) Mandatmålet är ett snittvärde på 8,5 och delmålet innebär årlig ökning. Egen mätning görs under hösten.

Kundenkäten genomfördes inte under 2019. Måluppfyllelsen bedöms gul.

Mål 2) Mandatmål är att ovidkommande fraktioner uppgår till max 20 procent. Delmål är antalet aktiviteter per kommun och år för att nå mandatmål.

3 aktiviteter per kommun och år = grönt,
2 aktiviteter per kommun och år = gult,
0-1 aktivitet per kommun och år = rött.

Avfallssammanställning**Antal innevånare**

	2017-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2020-12-31	Föränd % mot fg år	Föränd antal mot fg år
Norsjö	4 086	4 094	3 986	3 945	-1,03%	-41
Malå	3 133	3 122	3 068	3 024	-1,43%	-44
Sorsele	2 516	2 522	2 489	2 442	-1,89%	-47
Totalt	9 735	9 738	9 543	9 411	-1,38%	-132

Hushållsavfall (ton)

	2017	2018	2019	2020	Föränd % mot fg år	Föränd antal mot fg år
Norsjö	949	933	932	870	-6,65%	-62
Malå	704	613	580	555	-4,31%	-25
Sorsele	507	444	485	462	-4,74%	-23
Totalt	2 160	1 990	1 997	1 887	-5,51%	-110

Mängd avfall per invånare (kg)

	2017	2018	2019	2020	Föränd % mot fg år	Föränd antal mot fg år
Norsjö	232	228	234	221	-5,68%	-13
Malå	225	196	189	184	-2,92%	-6
Sorsele	202	176	195	189	-2,91%	-6
Totalt	222	204	209	201	-4,18%	-24

Totalt för Trepartens renhållningsnämnd

	2017	2018	2019	2020	Förändring mot fg år	Föränd. % mot fg år	Föränd. % 2017-2020
Total kostnad, tkr	3 071	3 231	3 472	3 964	492	14,2%	29,1%
Mängd avfall kg/invånare	222	204	209	201	-9	-4,2%	-9,6%
Kostnad kr/kg	1,42	1,62	1,74	2,10	0,36	20,8%	47,8%
Kostnad kr/invånare	315,42	331,74	363,81	421,19	57,38	15,8%	33,5%

Mål	Målbeskrivning	Mått			Måluppfyllelse 2020		
		Indikatorer	Röd	Gul	Grön	Svag Utfall indikator	God
1	Norsjö kommuns ekonomi är stark, framåtsyftande och når varje år etablerade indikatorer						2,25
	Årsresultatets andel av skatteintäkter och generella statsbidrag			2 %	Röd 0%	✘	0
	Soliditet exklusive ansvarsförbindelse för pensionsförpliktelser			minst 57 %	Grön 63%	✔	3
	Betalningsberedskap med likvida medel ska uppgå till			minst 60 dagar	Grön 84 dagar	✔	3
	Nettoinvesteringars andel av skatteintäkter och generella statsbidrag			inte över 7 %	Grön 3%	✔	3
2	Alla elever ska efter avslutad grundskola söka gymnasial utbildning och bli antagna på sitt förstahandsval						3,00
	Andel som söker till gymnasiet (ambitionsmål 100%)	Under 80 %	80 - 89 %	90 - 100 %	Grön 100%	✔	3
	Andel som kom in på sitt första handsval (ambitionsmål 100%)				Grön 91 %	✔	3
	Meritvärde topp 3 i länet	Nej		Ja	Grön 2:a i länet	✔	3
3	Alla elever som lämnar vuxutbildning i Norsjö skall vara rustade för arbete och/eller ha grundläggande behörigheter till högskolestudier						2,50
	Andelen elever med grundläggande behörighet till högskolestudier	Under 70 %	70 - 84 %	85 - 100 %	Grön 87%	✔	3
	Andel elever godkänt i alla ämnen i sin studieplan (VOC)	Under 75 %	75 - 89 %	90 - 100 %	Gul 81%	⚠	2
4	Arbetsmiljö och hälsa prioriteras och medarbetarnas motivation att jobba på Norsjö kommun ökar årligen						1,50
	HME - Motivationsindex ökar årligen med minst 1 poäng (utgångsläge 79)				Gul 80	⚠	2
	Andel positiva svar i HME enkät gällande fysisk och psykosocial arbetsmiljö ökar årsvis (utgångsläge etableras 2019)	Försämrar	Oförändrat	Ökar	Röd 59%	✘	1
5	Personer som söker stöd inom omsorgs verksamhet ska få ändamålsenlig insats som verkställs inom specificerat antal dagar						2,20
	Personer som söker försörjningsstöd ska få återkoppling inom två (2) dagar				Gul 3	⚠	2
	Personer som söker försörjningsstöd ska få beslut om utbetalning inom fem (5) arbetsdagar				Gul 7	⚠	2
	Personer som erhållit hemtjänstbeslut ska få ändamålsenlig insats i hemmet som verkställs inom fyra (4) dagar	3 eller fler dagar extra	1 - 2 dagar extra	Möter målet	Grön 2	✔	3
	Personer som får insats från omsorgens verksamheter ska få ändamålsenlig insats baserad på komplett och dokumenterad genomförandeplan inom sju (7) dygn från verkställighet. Rutin för "kortbo" är två (2) dygn.				Röd	✘	1
	Personer som erhållit hemtjänstbeslut ska få ändamålsenlig insats i hemmet med hög kontinuitet av personal. Mäts som antalet vårdare hos en hemtjänsttagare under 14 dagar.	15 eller fler	13 - 14	12 eller färre	Grön 12	✔	3

Mål	Målbeskrivning	Mått			Måluppfyllelse 2020			
		Indikatorer	Röd	Gul	Grön	Svag Utfall indikator	God	Utmärkt Poäng
6	Kontakt med kommunens verksamheter innebär ett gott bemötande där service samt tillgänglighet kontinuerligt förbättras						2,33	
	Andel positiva svar - serviceenkät				81% (85% Röd '19)	✘	1	
	Andel positiva svar - brukarenkät	Försämrar	Oförändrat	Ökar	96% Grön	✔	3	
	Andel positiva svar - näringslivsenkät				Grön	✔	3	
7	Folkhälsoarbetet inom Norsjö kommuns verksamheter ger positiv effekt som årligen förbättras						2,40	
	Andel som nyttjar tobak, alkohol eller droger i åk 9 minskar. Mäts i andel som inte nyttjar.	70 % eller färre	70 - 89 %	90 - 100 %	Gul	!	2	
	Andel elever som uppger att de känner sig trygga i skolan ökar	Lägre än 70 %	70 - 89 %	90 - 100 %	Grön	✔	3	
	Andel invånare som upplever trygghet i samhället avseende gator, torg och bostadsområden.	Lägre än 60 %	60 - 79 %	80 - 100 %	Gul	!	2	
	Minskat stillasittande hos den vuxna befolkningen (16-84 år) i Norsjö kommun, (andel mer än 7 timmar)	40 % eller fler	30 - 39 %	29 % eller färre	Gul	!	2	
	Antal fall bland personer som får kommunala insatser minskar	Ökat	Oförändrat	Minskat	Grön	✔	3	
8	Norsjös näringslivsklimat ska årligen upplevas mer positivt av företagen i kommunen						1,00	
	Samlade omdömet i Sv.Näringslivs enkät Företagsklimat, poäng	Under 3,51	3,51 - 3,64	3,65 eller mer	Röd 3,45	✘	1	
9	Norsjö kommuns verksamheter bidrar årligen till en hållbar miljö						2,50	
	Andel av fordonsflottan som utgörs av miljöbilar	Under 20 %	20 - 39 %	40 % eller mer	Gul	!	2	
	Aktiviteter inom kommunens verksamheter som positivt inverkar på miljön genomförs årligen. (T. ex. ökad metvetenhet i frågor som matsvinn, avfall och energiförbrukning.)	3 eller färre	4 - 6	7 - 10	Grön	✔	3	
10	Utöandet av Kultur- och fritidsaktiviteter i Norsjö kommun ökar årligen						1,33	
	Nyttjandegrad av kommunens utbud (aktiviteter) ökar enligt ett urval av utbud & aktiviteter				Röd	✘	1	
	Nyttjandegrad av kommunens fritids- och kulturlokaler ökar	Sjunker	Oförändrat	Ökar	Röd	✘	1	
	Nöjdhetsgrad av kommunens utbud och aktiviteter ökar.				Gul	!	2	
TOTAL MÅLUPPFYLLELSE 10 MÅL								2,20

Revisionsberättelse

(Revisionsberättelse läggs in här när revisorerna granskat årsredovisningen)

Årsredovisning



NORSJÖ
kommun

Besöksadress: Storgatan 67
Postadress: 935 81, Norsjö
Telefon: 0918-140 00
E-post: info@norsjo.se
Hemsida: www.norsjo.se



@norsjo



@norsjokommun



www.facebook.com/mittnorsjo