



DELÅRSRAPPORT 2019 TIMRÅ KOMMUN



Timrå kommun har under 2019 börjat restaureringen av Y:et som beräknas vara färdigställt i november. Under sommaren startade integrationsprojektet Nya Kompisar som ska leda till ett bättre liv för våra medborgare. För andra året i rad arrangerar Timrå kommun Sommarutställningen i syfte att stärka Timrås platsers attraktivitet.

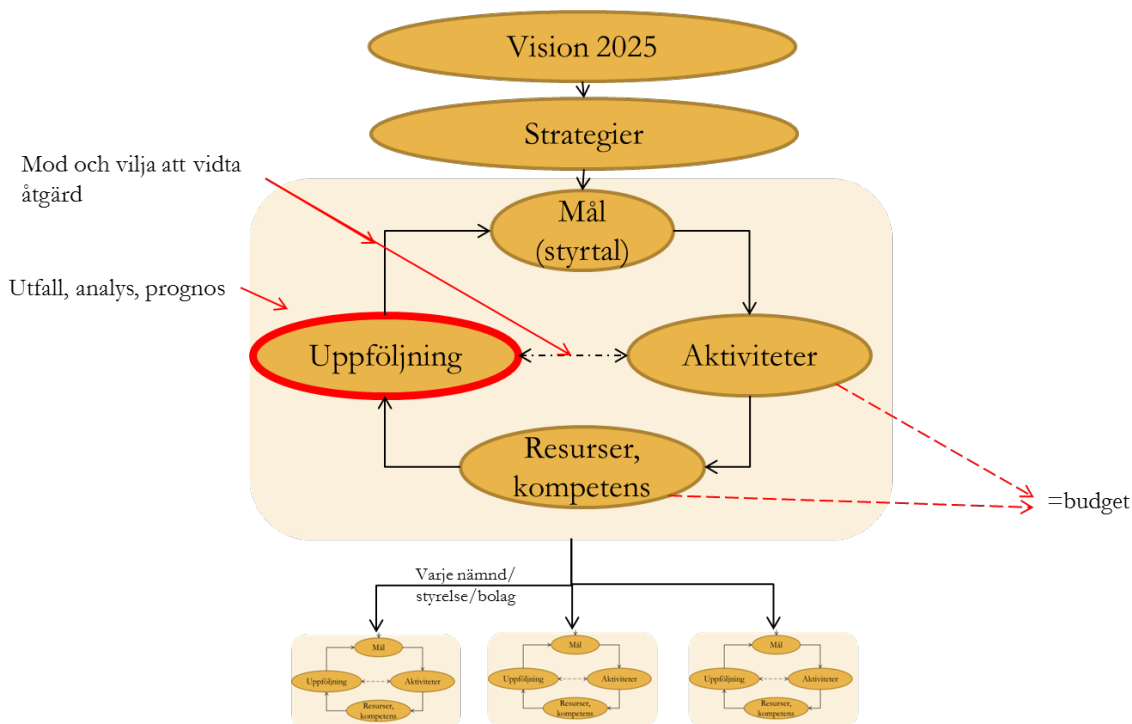
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	2
INLEDNING	2
HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE	3
FÖRVÄNTAD EKONOMISK UTVECKLING AVSEENDE EKONOMI OCH VERKSAMHET	3
HELÅRSPROGNOS JÄMFÖRT MED BUDGET	3
BALANSKRAVSUTREDNING	3
MÅL FÖR GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING FÖR KOMMUNKONCERNEN.	4
KOMMUNEN.....	5
STRATEGIER	6
MÅL.....	7
STYRTAL TILL VARJE MÅL.....	8
<i>Medborgare</i>	8
1.1 - <i>Varje enhet är välskött, attraktiv, kunskaps- och värdeskapande för förskolebarn, skolungdom och vuxenstuderande.....</i>	8
1.2 - <i>Våra brukare, klienter och patienter inom socialförvaltningen ska vara nöjda med de insatser vi ger dem....</i>	9
1.3 - <i>Medborgarna anser att Timrå erbjuder livskvalitet och service</i>	9
1.4 - <i>Besökaren är nöjd med sin upplevelse</i>	10
1.5 - <i>Timrå skapar hållbar tillväxt genom digitaliseringens möjligheter.....</i>	10
<i>Utveckling.....</i>	12
2.1 - <i>Timrå har Norrlands bästa företagsklimat och ligger på topp i Sverige när det gäller service till företagen .</i>	12
2.2 - <i>Timrå erbjuder ett starkt företagsklimat</i>	12
2.3 - <i>Timrå har ett utbud som motsvarar efterfrågan av attraktiva bostäder.....</i>	13
<i>Process</i>	14
3.1 - <i>Våra ledtider följer servicedeklarationer.....</i>	14
3.2 - <i>Vi arbetar med ständiga förbättringar.....</i>	16
<i>Medarbetare</i>	17
4.1 - <i>Vi är engagerade och stolta medarbetare i framgångsrika Timrå kommun.....</i>	17
4.2 - <i>Timrå kommuns organisation speglar samhället i Timrå avseende jämlikhet och mångfald.....</i>	17
4.3 - <i>Vi har en ständig kompetensutveckling inom det egna arbetsområdet</i>	17
<i>Ekonomi.....</i>	18
5.1 - <i>Resultat enligt fastställd budget</i>	18
5.2 - <i>Soliditet i paritet med Norrlands kommuner.....</i>	19
5.3 - <i>Finansierad pensionsskuld.....</i>	20
5.4 - <i>Investeringar och i den takt som tillgångarna minskar med årliga avskrivningar.....</i>	21
KOMMUNSTYRELSEN	22
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN	24
KULTUR- OCH TEKNIKNÄMNDEN.....	26
MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMNDEN	28
REVISIONEN	28
SOCIALNÄMNDEN	29
KONCERNEN	30
BOLAG OCH KOMMUNALFÖRBUND	31
ÖVRIGA DELÅRSRAPPORTUPPGIFTER	46

Förvaltningsberättelse

Inledning

Syftet med denna rapport är att följa upp kommunens verksamhet och ekonomi per sista augusti för att säkerställa att kommunen är på rätt väg mot uppsatta mål. Rapporten ska också tydliggöra vilka åtgärder som behöver vidtas samt vilka förutsättningar som krävs för att nå målen per sista december. Kommunen ska enligt kap 13, §§ 1-2 i kommunal bokförings- och redovisningslag minst en gång under räkenskapsåret upprätta en särskild redovisning (delårsrapport) för verksamheten från räkenskapsårets början.

Rapporten är kommunstyrelsens redovisning till kommunfullmäktige över kommunens samlade verksamhet. Periodens utfall och helårsprognos jämförs med fullmäktiges beslut om verksamhetsplan och budget 2019. Nämnderna/styrelsen har att noga följa ekonomin för att i period- och tertialrapporter analysera avvikelser och vidta nödvändiga åtgärder.



Händelser av väsentlig betydelse

Det gäller att ha mod, mod att hålla fast vid nödvändig förändring trots kritik och ifrågasättande. Sveriges kommuner är i ekonomisk kris, och Timrå är en av de 110 kommuner som går mot ett ekonomiskt underskott även i år. För att trygga välfärden i Timrå samt att säkerställa en fortsatt hög kvalitet så kommer kommunen att använda sig av alla verktyg i verktygslådan, ett spår är att kommunen förbereder en skattechöjning inför 2020.

Ett förändrat skatteutjämningsystem kommer att missgynna Timrå vilket måste hanteras i kommande budgetprocesser.

Samtidigt har samhället Timrå sällan presterat så bra som nu. Skolresultaten har successivt stärkts under de senaste tre åren, både vad gäller antalet behöriga till gymnasiet och meritvärden. Från att ligga bland de tio kommunerna med de sämsta skolresultaten närmar sig nu kommunen den tredjedelen av svenska kommuner med de bättre resultaten.

Företagsklimatet har aldrig varit så bra som nu, och då utgår vi från företagets bedömning av kommunens prestationer. Timrå är på topp tio av kommuner i Sverige när det gäller Svenskt näringslivs undersökning och allmänna omdöme om företagsklimatet vilket medför företagsetableringar. Hitintills har vi sålt industrimark för 10 miljoner kronor under 2019 vilket genererar fem större etableringar eller utbyggnader i kommunen och stärker samtidigt årets ekonomiska resultat.

Naturligtvis ger detta möjligheter för de som vill bo och verka i kommunen. Arbetslösheten är fortsatt lägst i länet och under riksgenomsnittet. Och bilden av platsen Timrå stärks alltjämt. Här har priserna på bostäder ökat mest i länet, med över 100 % de senaste fem åren, och antalet nyproducerade bostäder har ökat kraftigt med 125 nya bostäder de senaste tre åren.

Förväntad ekonomisk utveckling avseende ekonomi och verksamhet

Den ekonomiska utvecklingen har varit svag under redovisningsperioden, jämfört med budget för perioden, -4,7 mnkr. För kommunen är det

av största vikt att åstadkomma en förbättring av det ekonomiska resultatet så att målet om god ekonomisk hushållning nås.

För verksamheten har den utvärdering som gjorts av målen indikerat att dessa delvis uppnåtts eller förväntas nås på årsbasis.

Helårsprognos jämfört med budget

Helårsprognosen visar på ett underskott jämfört med helårsbudget med -33,6 mnkr och det ekonomiska resultatet väntas bli -29,6 mnkr. Skillnaden mellan budget och prognos på helår finns främst inom socialnämnden och består framförallt av höga kostnader för särskilda boenden, ekonomiskt bistånd samt för placeringar inom barn- och ungdomsvården.

Kommunens ekonomiska resultat januari - augusti uppgår till 20,5 (1,0 ifjol) mnkr jämfört med 25,2 mnkr i budget. För perioden har kommunen högre nettokostnad för verksamheterna individ och familjeomsorg, försörjningsstöd, äldreomsorg, samt lägre nettokostnader för gemensam verksamhet och för fastighetsverksamhet. Övrig skillnad jämfört med budget beror på kostnader som förväntas senare under året. För intäkterna har bl a realisationsvinster på ca 10 mnkr uppstått i samband med div markförsäljningar.

Investeringsprognosen visar på ett överskott på ca 80 mnkr för helåret, kommunen kommer inte att klara 90% av beslutade underhållsplaner för fastigheter och väg. Investeringsmedel som inte kan nyttjas under 2019 för olika byggprojekt t ex simhallen kommer att behövas under 2020 istället.

Balanskravsutredning

Enligt kommunallagen ska avstämning göras för att se om kostnaderna för ett visst räkenskapsår överstiger intäkterna. Förvaltningsberättelsen ska innehålla upplysningar om årets resultat efter balanskravsjusteringar. I den s.k. balanskravsutredningen visas om kommunallagens krav är uppfyllt, vilket inte är fallet för Timrå kommun.

Kommunallagen föreskriver att eventuellt underskott ska återställas inom 3 år. Timrå kommun har beslut om resultatutjämningsreserv, dock har reserven inget värde.

Balanskravsutredning helår, mnkr	2019
Årets resultat enl prognos	-29,6
Reducering av realisationsvinster som inte står i överensstämmelser med god ekonomisk hushållning	-10,9
Reducering av realisationsförluster till följd av försäljning som står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning	0
Reducering av orealiserade förluster i värdepapper	0
Reducering av återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-40,5
Förändring av resultatutjämningsreserv	0
Balanskravsresultat	-40,5

Kommunledningskontorets bedömning är att god ekonomisk hushållning inte kommer att klaras för verksamhetsåret 2019. En plan för att återställa resultatet kommer att starta upp skyndsamt. Övriga verksamhetsmål har en mycket bra prognos men eftersom det inte finns ett ekonomiskt utrymme begränsas möjligheterna att fortsätta styra och leda verksamheterna mot uppsatta mål för 2019.

Mål för god ekonomisk hushållning för kommunkoncernen.

Den 1 januari 2019 trädde lagen SPF 2018:597 om kommunal bokföring och redovisning i kraft. Den ställer nya krav på uppföljning av mål för god ekonomisk hushållning för kommunkoncernen. Några mål beslutade av fullmäktige finns ej för 2019, kommer att gälla fr o m 2020.

Möjliga målsättningar kan vara:

Resultat: Kommunens mål är att minst 1 procent av skatteintäkter och statsbidrag vilket utgör 11 mnkr. Enligt ägardirektiv ska kommunens bolag leverera avkastning enligt ägardirektiv % procent.

Soliditet och eget kapital: Kommunen har satt upp ett mål att soliditeten inte får understiga % procent.

Timrå – en stark kommun i en växande region

2025

Tillväxt

Timrå är det självklara valet för företagande och inflyttning!

Här finns Norrlands bästa företagsklimat. Timrås unika strategiska läge och infrastruktur, närhet till universitet, kommunikationer och handel bidrar till att företagen växer och att nya verksamheter etableras.

Timrå kommun är lyhörd för företagens behov och levererar en så god och tillförlitlig service att vi är i topp 10 i Sverige när det gäller service till företagen.

Klimatet för entreprenörskap och nyföretagande är utmärkt och innefattar stimulans av entreprenörskap på alla nivåer i skolan.

Kreativa och trygga läromiljöer och det livslånga lärandet är viktiga samhälls- och tillväxtmotorer.

Timrå erbjuder attraktiva bostäder och vackra naturnära miljöer för alla.

Medarbetaren

Timrå kommun har motiverade medarbetare!

Timrå kommun stimulerar till en hög grad av delaktighet, mångfald och kompetensutveckling samt tar ansvar för varje medarbetare, vilket gör att varje medarbetare känner ansvar för sitt uppdrag.

Ekonomi

Timrå kommun har en ekonomi i balans!

Kommunen har handlingsfrihet på kort och lång sikt, tack vare en god ekonomisk hushållning med en stark soliditet, i jämförelse med Norrlands kommuner.

Service

Vi är proffs på service!

Vi ger alla ett förstklassigt bemötande och effektiv service. Vi säkerställer servicenivån till medborgare och företagare genom tydliga servicegarantier.

Medborgaren, företagaren och besökaren kan utföra sina ärenden närsomhelst på dygnet.

Vi lägger stor vikt på samarbete mellan kommunens verksamheter och med aktörer i regionen.

Det innebär att vårt arbete präglas av nyfikenhet och lyhördhet inför de olika behoven.

Livsmiljö

Timrå erbjuder livskvalitet med en mångfald av upplevelser, en trygg tillvaro och ett klimatsmart liv!

Med nio mil kuststräcka och ett vackert inland har vi unika naturnära miljöer som är tillgängliga för alla.

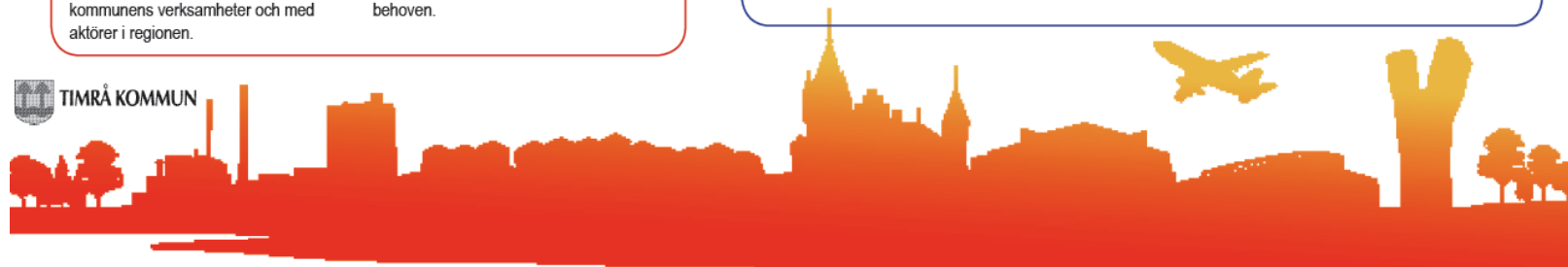
Vårt rika föreningsliv skapar framtidstro, utveckling, engagemang och god hälsa.

Vi erbjuder en attraktiv och kreativ skola där alla elever trivs och där studieresultaten ligger på toppnivå i Norrland!

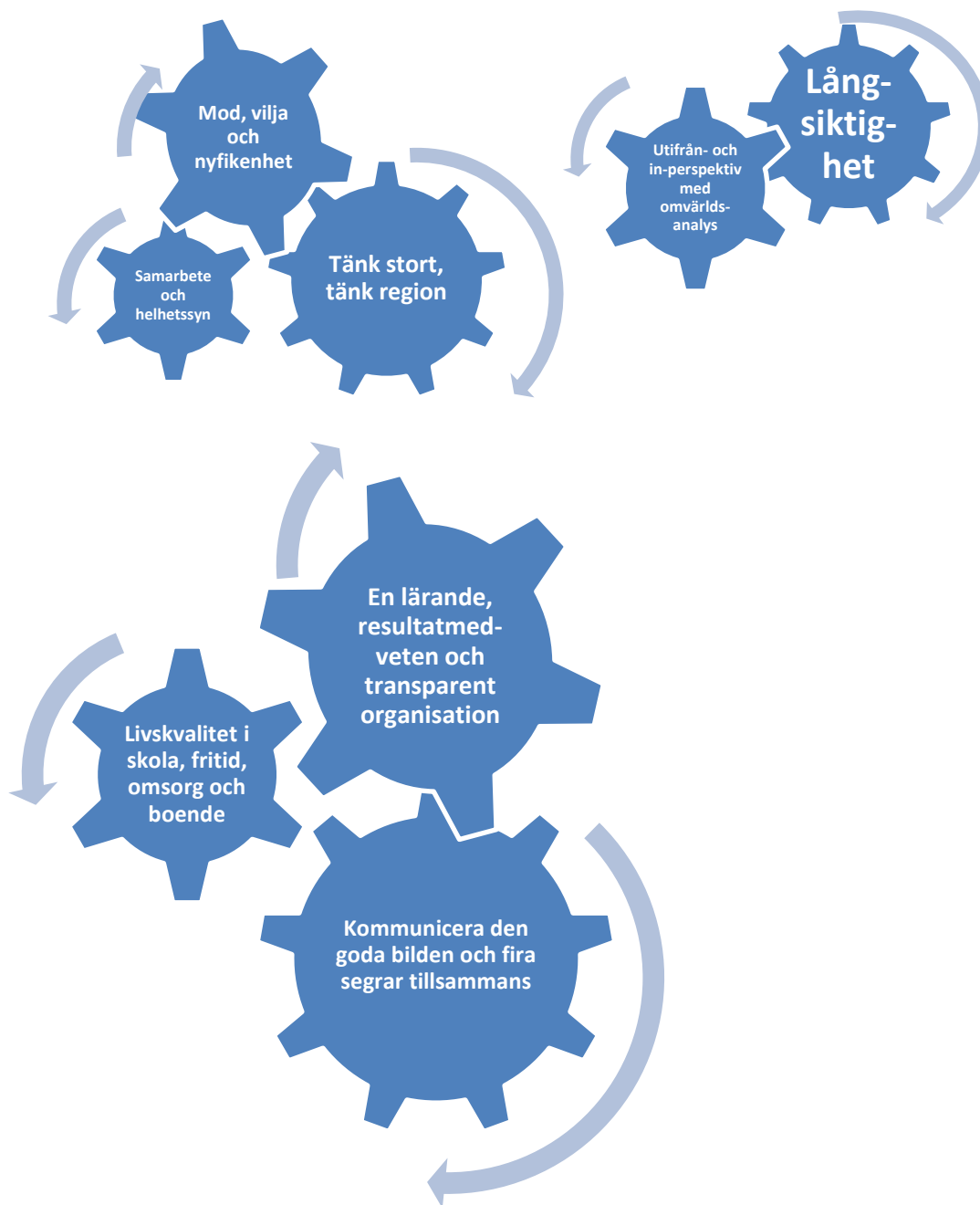
Vi ger en trygg och god omsorg till våra äldre och andra behövande utifrån den enskildes behov.

Vi accepterar ingen mobbning, diskriminering eller socialt utanförskap. I kommunen råder jämställdhet, tillgänglighet, mångfald och social integration.

Det är enkelt att leva i Timrå och livet präglas av ett klimatsmart förhållningssätt!



Strategier



Mål

God ekonomisk hushållning

... from Timrå with love ♥

Medborgare	Utveckling	Process	Medarbetare	Ekonomi
1.1 Varje enhet är välkött, attraktiv, kunskaps- och värdeskapande för förskolebarn, skoleldom och vuxenstuderande 	2.1 Timrå har Nordlands bästa företagsklimat och ligger på topp i Sverige när det gäller service till företagen 	3.1 Våra ledtider följer service-deklarationer 	4.1 Vi är engagerade och stolta medarbetare i framgångsrika Timrå kommun 	5.1 Resultat enligt fastställt budget
1.2 Våra brukare, klienter och patienter inom socialförvaltningen ska vara nöjda med de insatser vi ger dem 	2.2 Timrå erbjuder ett starkt företagsklimat 	3.2 Vi arbetar med ständiga förbättringar 	4.2 Timrå kommuns organisation speglar samhället i Timrå avseende jämlikhet och mångfald 	5.2 Soliditet i paritet med Nordlands kommuner
1.3 Medborgarna anser att Timrå erbjuder livskvalitet och service 	2.3 Timrå har ett utbud som motsvarar efterfrågan av attraktiva bostäder 		4.3 Vi har en ständig kompetensutveckling inom det egna arbetsområdet 	5.3 Finansierad pensions-skuld
1.4 Besökaren är nöjd med sin upplevelse 				5.4 Investeringar i den takt som tillgångarna minskar med årliga avskrivningar
1.5 Timrå skapar hållbar tillväxt genom digitaliserings-möjligheter 				

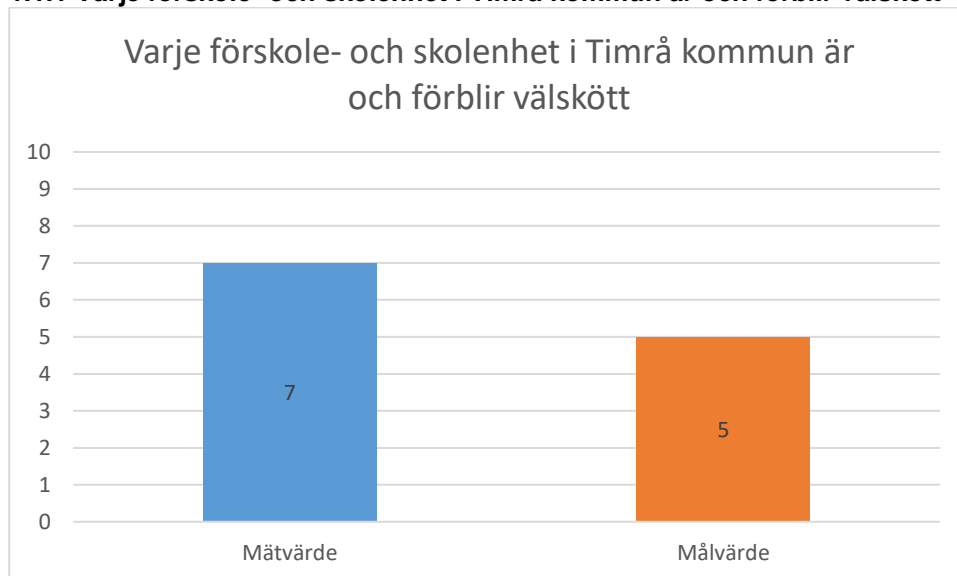
Det stora hjärtat symboliserar utfallet per sista augusti 2019 och det lilla hjärtat symboliserar prognosen för helårets utfall. Grönt betyder att målet uppnås, gult att det nästan uppnås (> ca 75%) och rött att det inte uppnås. Ej fyllt hjärta betyder att ingen mätning är gjord per sista augusti, enligt plan.

Styrtalet till varje mål

Medborgare

1.1 - Varje enhet är välskött, attraktiv, kunskaps- och värdeskapande för förskolebarn, skolungdom och vuxenstuderande

1.1.1 Varje förskole- och skolenhet i Timrå kommun är och förblir välskött



Kommentar Genom ett självskattningsverktyg har samtliga enheter fått svara på ett antal frågor gällande välsköttheten. Utifrån detta har en samlad bedömning lämnats, där det genomsnittliga värdet för grundskola och gymnasium når 7 på en 10-gradig skala. Motsvarande resultat för förskolan är 6.

Analys Vi har nått det uppsatta målet med välsköttheten och vår uppfattning är att detta arbete går framåt. Dock är det slutgiltiga målet att samtliga enheter når högsta resultat, vilket kommer kräva fortsatt arbete inom en rad olika områden.

Åtgärd Fortsatt arbete med välsköttheten enligt plan.

1.1.2 Barn- och elever trivs i våra verksamheter

Kommentar Målvärdet är 80 %. Något mätvärde för trivsel kan ej lämnas i dagsläget. Detta då den applikation för statistik som används varit stängd under våren på Regionens begäran. Skolsköterskor har därför ej kunnat föra in uppgifter nödvändiga för underlaget. Detta kommer att genomföras tidig höst.

Analys Så snart det statistiska underlaget finns tillgängligt kommer detta meddelas, och mätvärdet för trivsel kan kompletteras.

Åtgärd Avvakta tillgängliga data för vidare analys.

1.2 - Våra brukare, klienter och patienter inom socialförvaltningen ska vara nöjda med de insatser vi ger dem

1.2.1 Nöjd med hemtjänst

Uppföljning redovisas i december. Nationell brukarundersökning

1.2.2 Nöjd med vård- och omsorgsboende

Uppföljning redovisas i december. Nationell brukarundersökning

Nöjd i hemmet med hemtjänst - Enkät

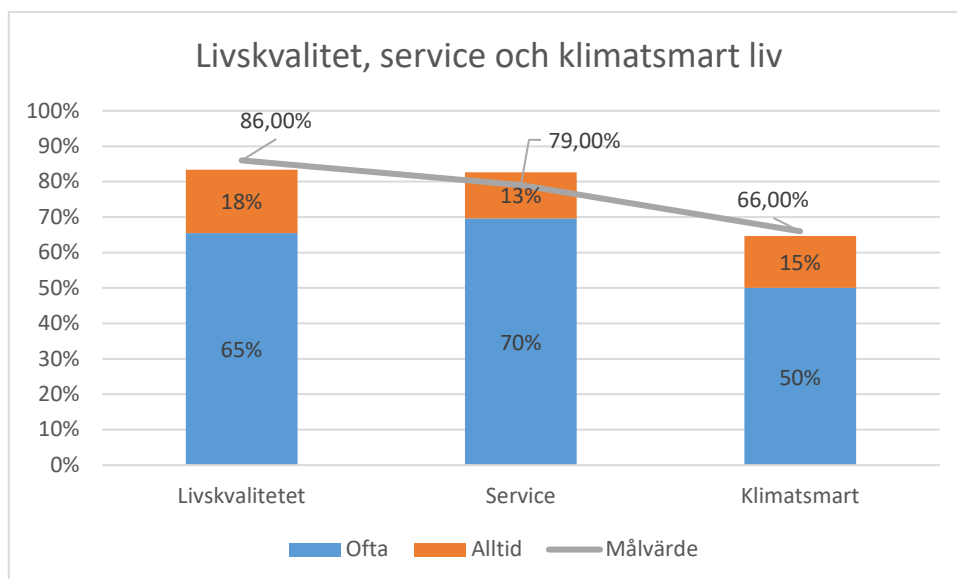
Kommentar Enkät för nöjd med hemtjänst planeras att utföras under våren 2020. Anledningen är justering av hemtjänsttaxa som införts 1 juli 2019, vilket genererar att de flesta frågorna från brukare och företrädare rör detta och det skulle påverka resultatet i stort.

Analys

Åtgärd

1.3 - Medborgarna anser att Timrå erbjuder livskvalitet och service

1.3.1 Livskvalitet, service och klimatsmart liv



Kommentar Vid höstmätningen 2019 deltog 234 personer varav 181 genomförde enkäten korrekt. Det är några färre än tidigare år. Även denna gång är det fler kvinnor (62%) än män som väljer att svara på enkäten. Majoriteten av de svarande är i åldersspannet 45-54 år (23%), 55-64 år (27%) och 65-74 år (23%). Vid detta undersökningstillfälle svarade flest med gymnasial- (36%) och akademisk utbildning (36%), vilket innebär att vi har en bredare spridning bland respondenternas studiebakgrund än vid tidigare undersökningar - då nästan hälften svarat högskola eller universitetsutbildning. Nästan alla (80%) bor i villa eller bostadsrätt, vilket inte skiljer sig från tidigare år men den här gången är det fler pensionär (32%) som deltagit men majoriteten utgörs av de som arbetar heltid (53%).

Analys

Vid årets enkätundersökning tappar vi lite på alla tre områden– livskvalitet -6 %, service -4 % och klimatsmart liv -1 %.

Anledningen kan vara en kombination av medias bild av vårt ekonomiska läge med besparingar samt att vi har ett bredare spann bland respondenterna än tidigare år. När det gäller livskvalitet anmärker flera av de svarande på sin egen ekonomi. Flera av de svarande önskar högre pension, bättre bussförbindelser och mer liv och rörelse såväl aktiviteter på torget som ökad inflyttning.

Serviceomdömet tappar på omdömet alltid, -4 %, men mer än hälften upplever ofta god service, 69, 63%. För bättre service önskade flera av respondenterna kollektivtrafik, bättre bemötande från tjänstepersoner och vård och omsorg.

Inga större skillnader när det kommer till möjligheten att leva klimatsmart, -1 %, men trycket ökar för matavfallshantering, information och även här bättre kollektivtrafik.

Åtgärd

Trots att vi backar får vi ett fint resultat och inga akuta åtgärder bör prioriteras men det vi kan påverka ska vi bära med oss. Bättre bemötande, skyndsamma hanteringar och bygga och bibehålla relationer med intressenter som påverkar vår utveckling positivt. Många önskar bättre hantering av matavfall och Naturvårdsverket arbetar på uppdrag av regeringen, att ta fram en vägledning för hur alla kommuner ska ta hand om sitt matavfall.

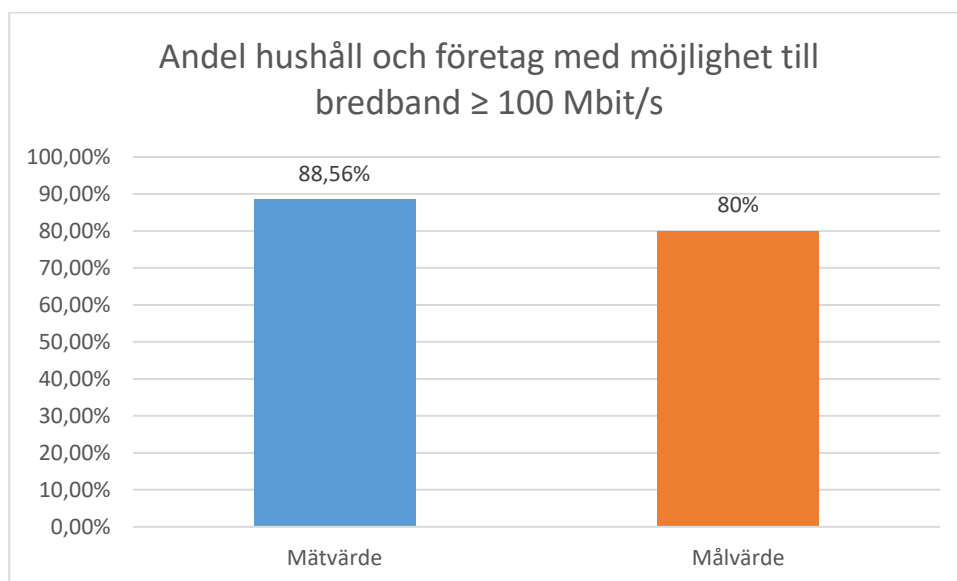
1.4 - Besökaren är nöjd med sin upplevelse

1.4.1 Värdskap, NKI

Mätbara evenemang saknas under vintersäsongen. De tre evenemang som mäts under sommaren som rapporteras i december.

1.5 - Timrå skapar hållbar tillväxt genom digitaliseringens möjligheter

1.5.1 Bredband



Status
1.5.1

OK

Kommentar Kommunens bredbandsstrategi: "År 2020 ska minst 90 % av kommunens hushåll och företag ha möjlighet att ansluta sig till bredband med hög överföringshastighet." Eftersom regeringen har gjort om sin bredbandsstrategi så stämmer definitionerna i post- och telestyrelsens statistik inte mellan åren och mellan regeringens strategi och kommunens. De närmaste jämförelsetalen till kommunens bredbandsmål och PTS statistik finner vi under "tillgång till eller absolut närhet till bredband om hastigheten 100 Mbit/s". Det alternativa mätvärdet är 76,46% och anger tillgång till 100 Mbit/s.

Analys Mätvärdet är från 1 oktober 2018. Under 2019 har utbyggnad skett norrut efter väg 331 och syd öst från Söråker ut till Åstön. Bedömningen är därför att Timrå kommun redan har nått sitt bredbandsmål.

Åtgärd

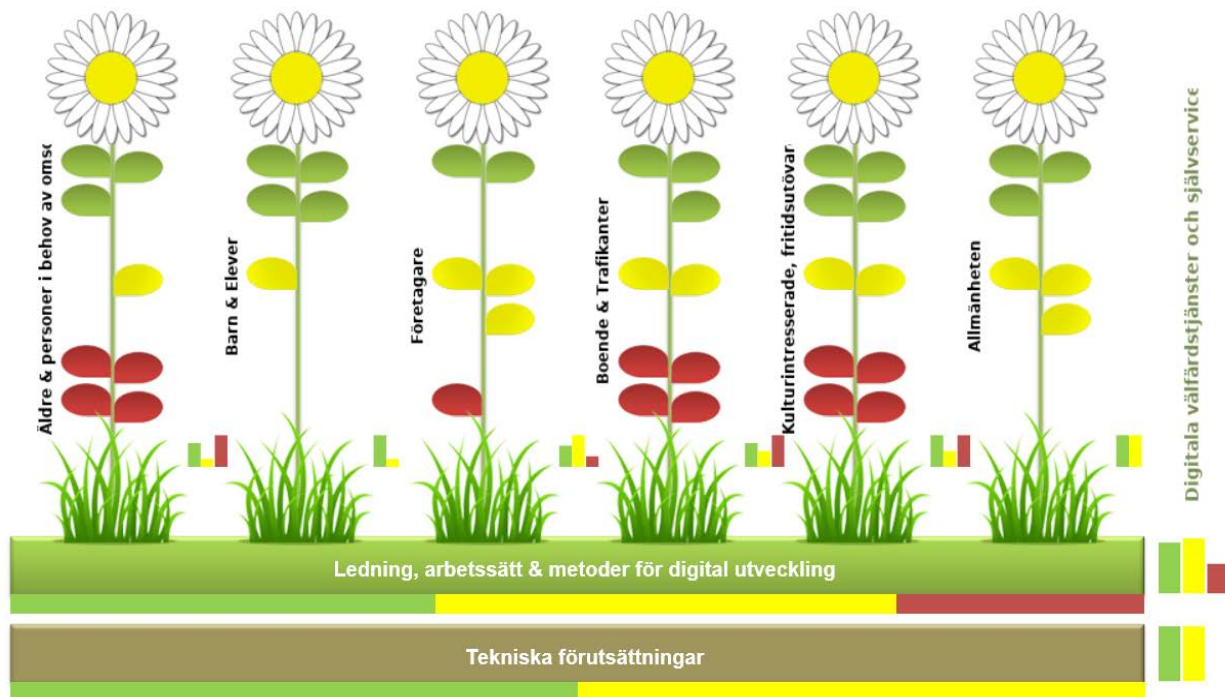
1.5.2 Digitala tjänster

Skapad av:
Charlotte Sjöström 2019-01-17 14:51

Ändrad av:
Charlotte Sjöström 2019-08-29 14:11

Version:
2016

[Visa hjälp](#) 



	Mätvärde	Målvärde
Gröna blad	19	>20
Röda blad	13	<14
Gröna blommor	0	2

Kommentar När det gäller gröna blad som motsvarar uppfyllnad av digitala tjänster som erbjuds medborgare, företag och besökare så närmar vi oss målvärdet för året. Vid det här uppföljningstillfället så uppfylls målvärdet för den del som avser icke publicerade digitala tjänster (röda blad). Vi har inga gröna blommor, vilket enligt eBlomlådans bedömningsgrund visar på att det finns ett fortsatt utrymme för förbättring när det gäller erbjudande om digitala tjänster och verksamhetsutveckling som stöds av IT.

Analys	<p>Under den här perioden så har vi totalt sett en mer uppdaterad bild av våra tekniska förutsättningar med förbättrade resultat exempelvis när det gäller kvalitetsmål för leverans av IT och uppföljning av kostnader för IT. Det är ett resultat där vi rör oss i riktning mot en grön blomma.</p> <p>Under den här perioden har vi blivit bättre på ledning, arbetssätt och metoder för digital utveckling när det gäller systematisk uppföljning av användbarhet i digitala tjänster och planer för verksamhetskritiska resurser/system. Den pågående omställningen från kommunens digitaliseringsarbete i projektform till ordinarie verksamhet visar på en tillfällig nedgång när det gäller utveckling av digitala tjänster och uppföljning av kommunens digitaliseringsutveckling.</p>
Åtgärd	<p>Digitalisering är en uttalad och fortsatt prioriterad fråga för kommunen. Det är ett arbete som pågår och kommer förstärkas med resurser inom verksamhetsutveckling och digitala tjänster. Ledning, arbetssätt och metoder för digital utveckling kommer också att understödjas av pågående översyn av styrmodell där digitalisering är en uttalad strategi. Samarbetet med eSamverkan är planerat att fortsätta fr o m 2020 vilket också möjliggör förstärkta resurser för fortsatt genomförande av insatser.</p>

Utveckling

2.1 - Timrå har Norrlands bästa företagsklimat och ligger på topp i Sverige när det gäller service till företagen

2.1.1 Ranking Norrland

Ranking i Norrland	
Mätvärde	Följs upp i december
Målvärde	1

2.1.2 Ranking service

Service i Sverige	
Mätvärde	4
Målvärde	10

Kommentar	<p>I rapporten Företagsklimat som presenterades i maj-19 så gör Timrå kommun sitt bästa resultat någonsin på det allmänna omdömet. Vi får 4,49 på en skala 1-6. Det ligger i absoluta Sverigetopp. Exakt lista över hela landet publiceras 24 september, då även årets Ranking publiceras. (2018 var det allmänna omdömet för Timrå kommun 4,2 som då var tangerat rekord). Timrå kommun har även klättrat på omdömet för "service till företag" till plats 4 i Sverige med 4,27. (2018 med 4,01 låg Timrå på plats 8 i Sverige.)</p>
-----------	---

Analys	<p>På enkätfrågorna från Svenskt Näringsliv för 2019 (släpptes i maj) har Timrå kommun förbättrat sig i samtliga enkätfrågor från 2018 bortsett från "Konkurrens från kommuns verksamheter". Där minskar Timrå med 0,1 enheter. Den största ökningen (+1,3) syns i "Dialog med kommunledning" och "Information till företagen". En trolig förklaring till ökningen kan vara de kampanjer som bedrivits #100företag100dagar, #100företag1dag, gemensamma företagsbesök med mera. Ovan nämnda aktiviteter har också fått stort genomslag medialt och därmed synliggjort alla företagsmöten.</p>
--------	---

Åtgärd	<p>Arbetet fortsätter utifrån antagen Policy för Näringslivsutveckling - Strategi för Norrlands Bästa Företagsklimat</p>
--------	--

2.2 - Timrå erbjuder ett starkt företagsklimat

2.2.1 Kvinnliga företagare – Uppföljning sker vid årsbokslut

2.2.2 Nyföretagare - Uppföljning sker vid årsbokslut

2.2.3 Gästnätter besöksnäring - Uppföljning sker vid årsbokslut

2.2.5 Besöksnäring - Uppföljning sker vid årsbokslut

2.2.6 Företagsetableringar - Uppföljning sker vid årsbokslut

2.2.3 UF-företag, antal

	Mätvärde	Målvärde
Antal UF-företag	23	40
Antal elever som driver UF-ftg	56	85

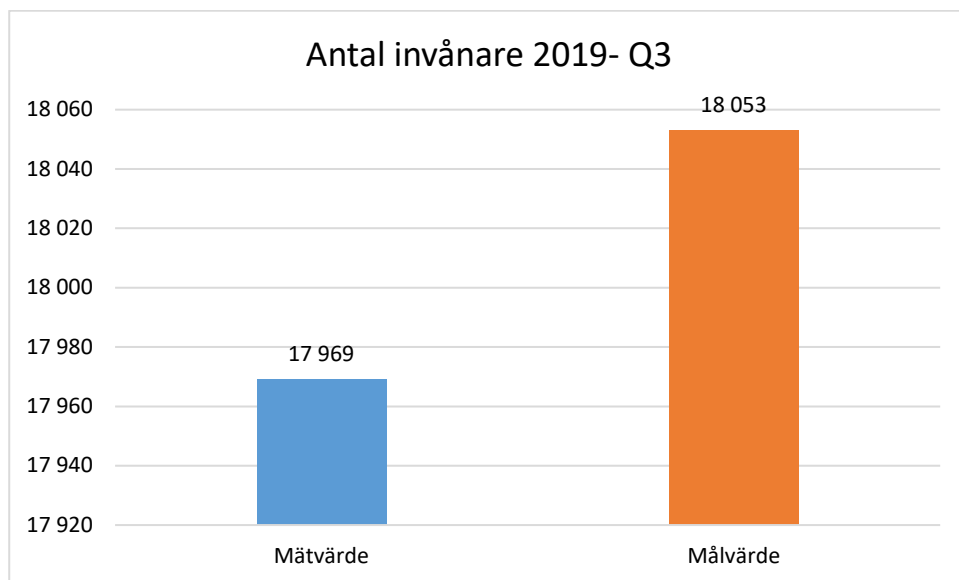
Kommentar Då mätning av UF-företagen tidigare har varit missvisande, då man har tagit på två årskullar. Så nu mäter vi nu i år på skolår och får relevanta mätvärden. Detta styrtal är för skolåret 2018/2019, därav en lägre men relevantare siffra.

Analys Timrå UF-företagandet har ökat markant från fjolåret både i företag och antal elever. 2017/2018 hade Timrå 16 företag och 33 elever inom skolan. Mot 20 företag och 48 elever 2018/2019 en ökning med 45% i elever & ca 25% i företagande. Vilket är en mycket positiv utveckling. Sommarlovsentreprenörerna minskade dock något från 5 företag och 10 ungdomar till 3 företag och 8 ungdomar.

Åtgärd Vi tror och hoppas på ett fortsatt ökande av UF elever i skolan, då UF utökar sin satsning i Timrå under 2019/2020 med egen mässa och egen kickoff i Timrå. Sommarlovsentreprenörerna tror vi också kommer att öka under nästa år, då vi under 2020 kommer att starta rekryteringen betydligt tidigare.

2.3 - Timrå har ett utbud som motsvarar efterfrågan av attraktiva bostäder

2.3.1 Antal invånare



2.3.3 Nya bostäder

	Lägenheter	Villor
Nyskapade	37	12
Efterfrågan	Högre	Högre

Kommentar Befolkningen i vårt senaste statistiska underlag var 17 969 invånare.

Efterfrågan på villor är fortsatt större än utbudet. Vi har kontinuerligt med förfrågningar om tomter i Fagerviksområdet och Söråker.

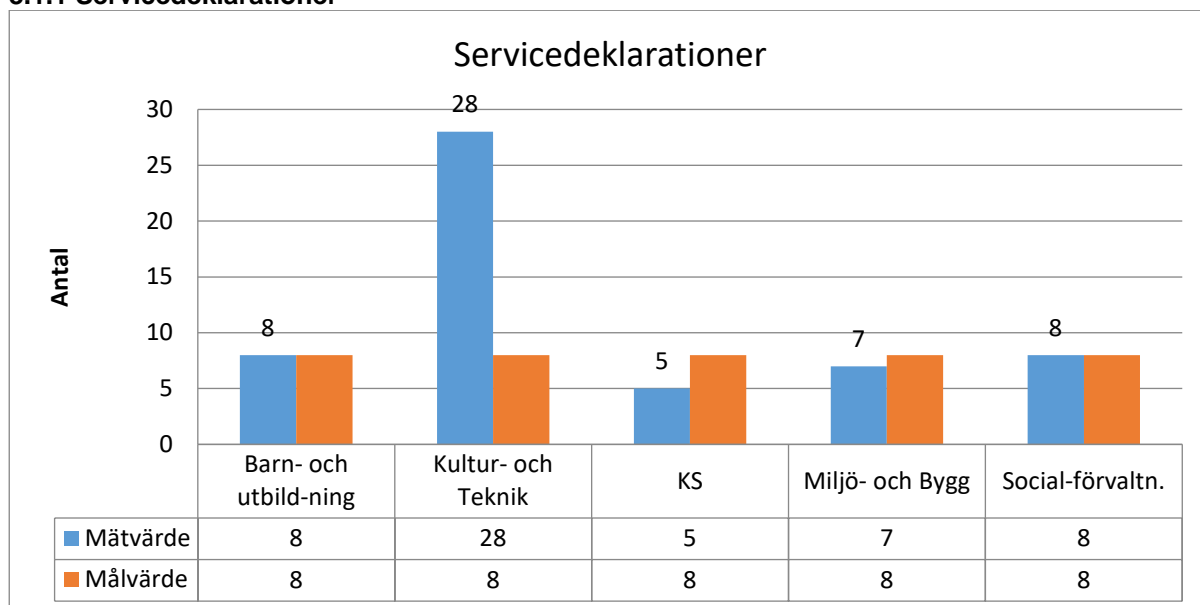
Vi har också en större efterfrågan på lägenheter än vad vi kan tillhandahålla idag. Timråbos hus blev ju som bekant uthyrt på en gång. Nu får vi se vad som händer med Amasten nyproduktion. Överlag har vi en åldrande befolkning som verkar kunna tänka sig att flytta från hus till lägenhet om läget och priset är rätt.

2.3.2 Åldersfördelning nettotillväxt -Uppföljning sker vid årsbokslut

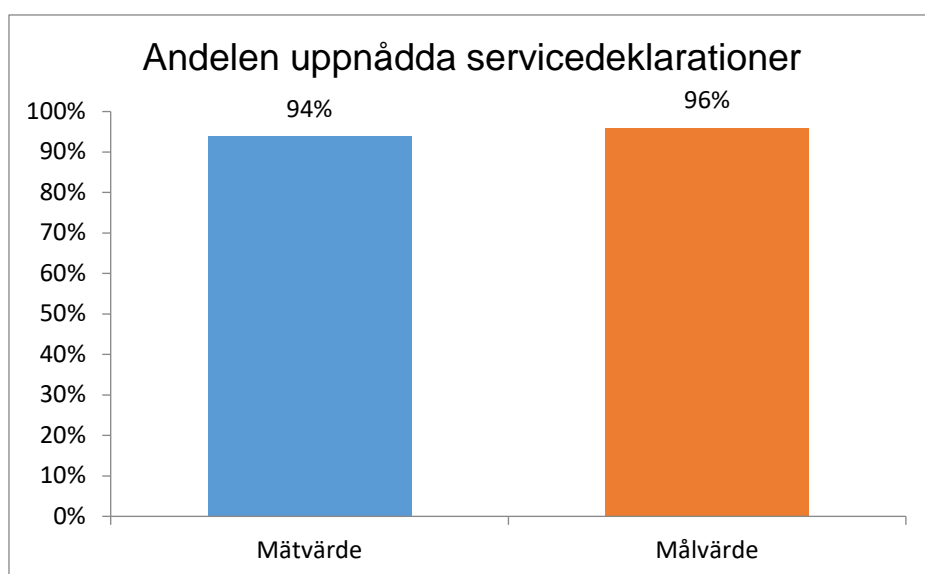
Process

3.1 - Våra ledder följer servicedeklarationer

3.1.1 Servicedeklarationer



3.1.2 Hålla servicedeklarationer



Kommentar **Socialförvaltningen, tre servicedeklarationer.**

- Anhörigstöd Vi erbjuder

Timrå kommun erbjuder olika former av stöd till dig som stödjer, hjälper eller vårdar anhörig eller närstående. Vissa stödinsatser får du ansöka om, andra insatser och aktiviteter väljer du själv

- Bistånd/avgifter Vi erbjuder

Telefontid helgfria vardagar, 8.30- 9.30

En första kontakt med biståndshandläggare inom två veckor

Ett personligt möte med biståndshandläggaren

Kontinuitet i kontakten med din biståndshandläggare. Du tilldelas en ansvarig biståndshandläggare

Särskilda avgiftshandläggare kan svara på frågor och hjälpa dig i ärenden som rör avgifter utifrån den hjälp du beviljats

Hjälp om du önskar överklaga ett beslut

- Hemservice Vi erbjuder:

Hjälp med att skotta infarten till ditt hus. Skotta fram till brevlåda och vid behov vedbod. Gräsklippning och eventuell trimning framför hus max 1000 kvadrat.

Barn- och utbildningsförvaltningen, 8 servicedeklarationer.

Förskola erbjuds inom 4 månader. Fritidsverksamhet erbjuds inom 1 månad. Forum finns för samråd med barn och elever på alla enheter. Forum finns för samråd med vårdnadshavare på alla enheter. Alla enheter bedriver ett målinriktat arbete för att motverka diskriminering och kränkande behandling. Vi producerar näringsriktiga måltider, ca 4 000 portioner/dag. Vi erbjuder lovskola. Vi erbjuder vårdnadshavare omsorg under tid då förskola och fritidshemsverksamhet inte erbjuds. Vi har svårt att räkna på totalt antal ärenden då det i flera områden handlar om hundratals- och tusentals leveranser.

Kultur- och teknikförvaltningen, 28 servicedeklarationer.

Förvaltningens verksamheter finns beskrivna i 28 st servicedeklarationer. Alla har dock inte specifika ledtider utan beskriver vad förvaltningen "lovar". De inkomna ärenden som redovisas avser, parkeringstillstånd, grävstillstånd, transportdispenser samt renhållningsdispenser.

Kommunledningskontoret

- Näringslivskontorets servicedeklaration med fem mål

1. Till 96 % levt upp till "Vi lovar att du får en första respons senast nästkommande vardag" I de fall vi inte uppnått målet så beror det i huvudsak på att kunden ej varit anträffbar.

2. Till 100% levt upp till "Vi försöker ta emot besök av dig på tider som passar dig" Vi är flexibla och har träffat kunderna på de tider som passar dom (Morgon, eftermiddag, kväll och helg) Specifika tider är svåra, då vi i vissa fall redan kan vara uppbokade, men vi löser det alltid till kundens bästa.

3. Till 100 % "Lotsat dig till rätt kontakt inom Timrå kommun inom två arbetsdagar"

4. Till 100 % levt upp till att "Vi erbjuder Tidigt kundmöte inom fem arbetsdagar"

Från och med att kunden själv är redo att ta ett tidigt kundmöte, så har vi levererat till 100%.

5. Till 100% levt upp till "Du får en tidsplan för ditt ärende och vi följer ditt ärende till samtliga beslut inom kommunen" De kunder som behöver och efterfrågar en tidplan, får detta.

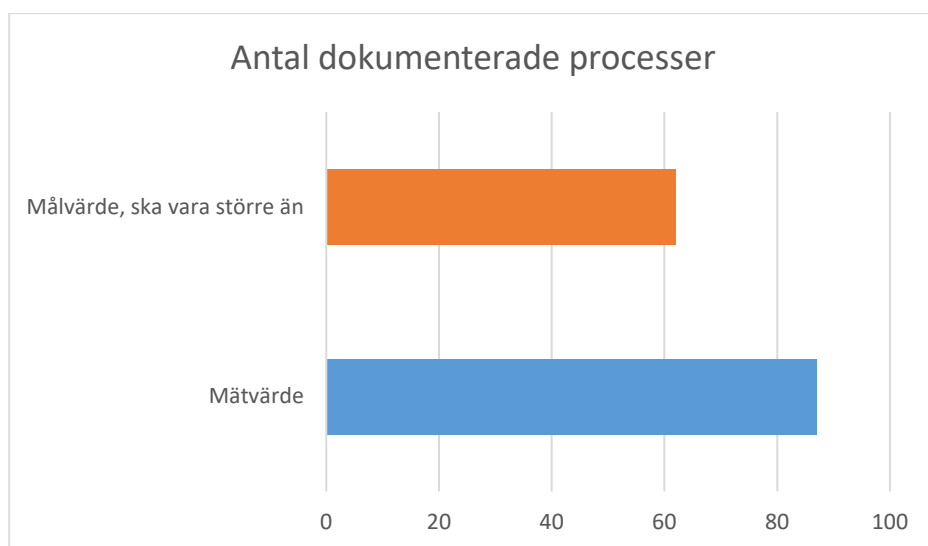
Analys

Målvärdet för 2019 är att samtliga nämnder/förvaltningar ska ha minst 8 servicedeklarationer. KS har arkivtjänster, färdtjänst, ett löfte för företagsärenden och näringslivskontorets tjänster, dels ett samlat löfte *Vi lovar* som innehåller samtliga deklarerationer som rör företagsärenden sammanställda till ett löfte. Servicedeklarationer hos Kultur- och teknikförvaltningen avser parkeringstillstånd, grävillstånd, transportdispenser samt renhållningsdispenser. Andelen av de uppmätta ärenden som klarat servicedeklarationen uppgår till 94 %, strax under målvärdet om 96 %. De ärenden som inte klarat utlovad tid är främst på grund av tekniska problem och/ eller semestertider. Barn- och utbildningsnämnden samt Socialnämnden har inte mätt andel uppmätta ärenden som klarat servicedeklarationen men gör bedömningen att de klara målet.

Åtgärd

3.2 - Vi arbetar med ständiga förbättringar

3.2.1 Dokumenterade processer



3.2.2 Antal förbättringar

Kommentar I kommunens processlista (avser kommunen som helhet) finns 155 processer med olika status; beställd, pågår, färdig eller publicerad. Det finns 87 publicerade processer, vilka är att likställa med dokumenterade processer. Av de processer som inte är publicerade ligger majoriteten i statusen pågår eller färdig.

Analys

Åtgärd

Medarbetare

4.1 - Vi är engagerade och stolta medarbetare i framgångsrika Timrå kommun

4.1.1 Ledarskap, engagemang och stolthet

Målvärdena inom områdena bibehålls eller ökar. Uppföljning sker i årsbokslutet

4.2 - Timrå kommuns organisation speglar samhället i Timrå avseende jämlikhet och mångfald

4.2.1 Köns- och åldersfördelning

Andelen arbetstagare av det underrepresenterade könet ökar och vi får en jämn fördelning över åldersstrukturen. Uppföljning sker i årsbokslutet.

4.2.2 Annonsutformning

Mångfalden bland våra anställda ökar genom att annonsutformningen attraherar mångfalden av antalet sökanden.

Kommentar En ny uppföljning av utformningen av 30 nya rekryteringsannonser har skett. Annonserna är slumpmässigt framtagna vid annonsering som skett under januari - juni 2019. Barn och utbildning 21 annonser, socialförvaltningen 7 annonser, kultur och teknik 1 annons och kommunledningen 1 annons. Bedömningen har utgått från samma kriterier som skett vid de tidigare genomförda uppföljningarna.

Analys Uppföljningen utgår från hur rekryteringsannonser kan skrivas på ett inkluderande sätt. Sammanställningen utgår från 8 olika bedömningsområden och visar att vi vid 21 annonseringar är mycket bra, alternativt 5 annonseringar är bra på ett efterfråga mätbara meriter och kvalifikationer. Vid 4 annonseringar framgår att vi informerar mycket bra om tjänstens utvecklingsmöjligheter, vid två annonseringar framgår att vi informerar mycket bra att vi eftersträvar mångfald och endast en annonsering visar mycket bra att texten är inkluderande utifrån diskrimineringsgrunder.

Åtgärd

4.3 - Vi har en ständig kompetensutveckling inom det egna arbetsområdet

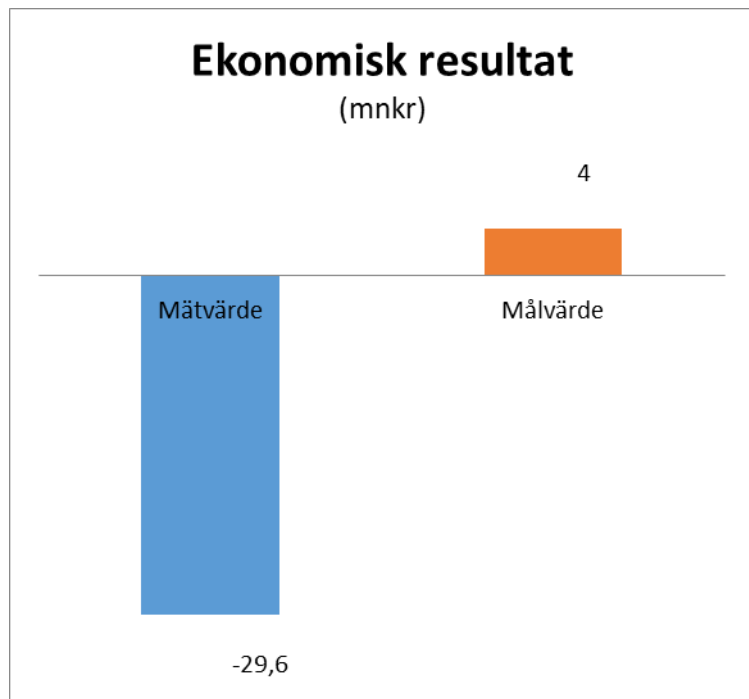
4.3.1 Utvecklingsplaner

Uppföljning sker i årsbokslutet.

Ekonomi

5.1 - Resultat enligt fastställd budget

5.1.1 Resultat/ budget



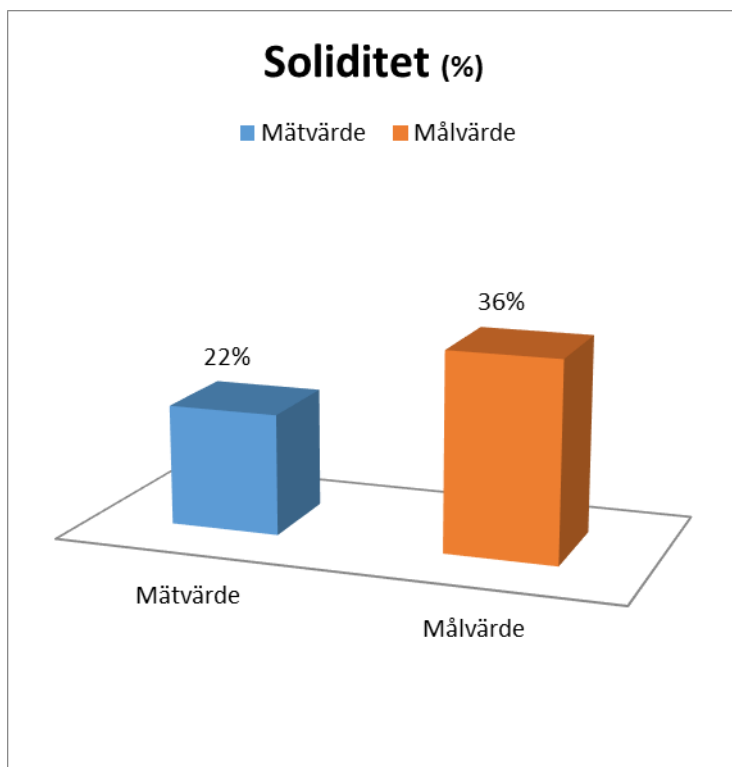
Kommentar Timrå kommun klarar inte budgeterat resultat för utfall ack augusti då resultatet uppgår till 20,5 mnr och budgeterat resultat uppgår till 25,2 mnr. Prognosen för 2019 är minus -29,6 mot budgeterat plus 4,0.

Analys Socialförvaltningen prognostiserar ett underskott på -47,2 mnr vilket är förklaringen till att kommunen inte klarar sitt resultat för 2019.

Åtgärd Flera åtgärder har initierats. Kommunstyrelsen utövar sin uppsiktsplikt och närvarar på socialnämndens möten. En genomlysning av socialnämndens ekonomi har genomförts av en extern utredare. Befintlig ledningsgrupp tar fram en ny handlingsplan för att få en budget i balans.

5.2 - Soliditet i paritet med Norrlands kommuner

5.2.1 Soliditet/ Norrland



Kommentar Prognosen är att kommunen når en soliditet på 22 procent vilket är klart under målvärdet på 36 procent. Men bättre än många kommuner i Västernorrland..

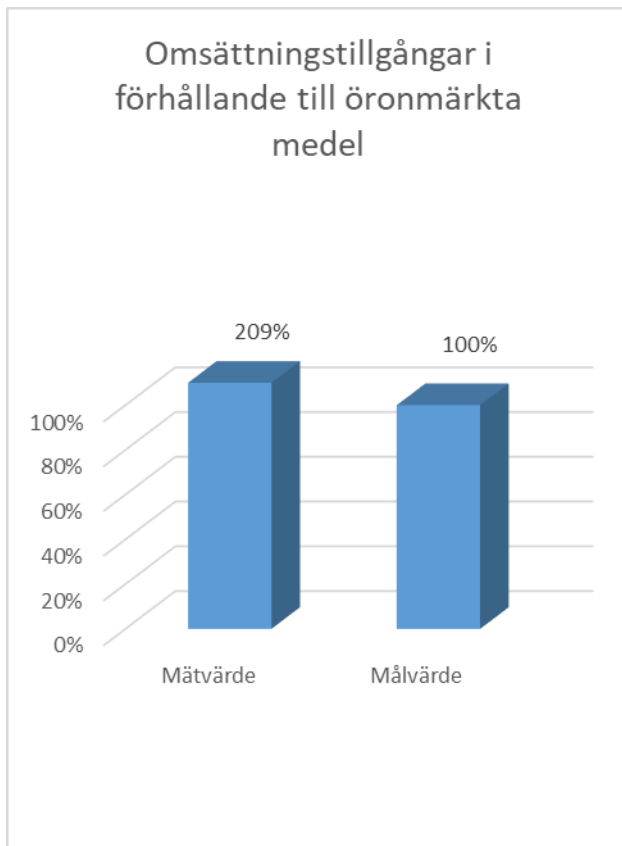
Analys Kommunen har gjort ett stort negativt resultat under 2018 som påverkade soliditeten kraftigt negativt och prognosen är att kommunen även 2019 kommer göra ett negativt resultat på minus – 29,6 mnkr. Vilket påverkar soliditeten negativt. Kommunen har beslutat att soliditeten inte får understiga 25 procent.

Åtgärd Kommunen måste vidtaga åtgärder för att återställa soliditeten till 25 procent så snart det går.

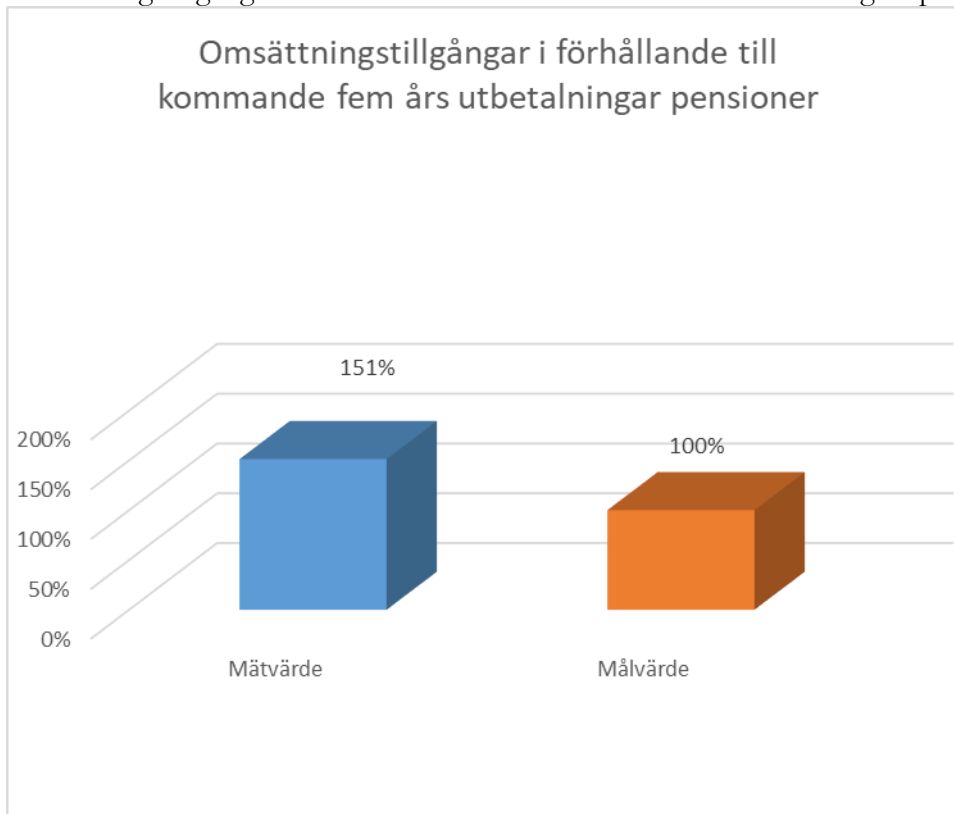
5.3 - Finansierad pensionsskuld

5.3.3 Resultat

Omsättningstillgångar i förhållande till öronmärkta medel av det egna kapitalet för framtida pensioner



Omsättningstillgångar i förhållande till kommande fem års utbetalning av pensioner intjänade före 1998



5.3.4 Soliditet inkl pensionsskuld

Kommentar	Mål 5.3.3 och mål 5.3.4 har tappat sin betydelse då öronmärkningen av omsättningstillgångarna inte innebär att man avsätter några pengar till kommande pensioner. Mål 5.3.4 mäts bara vid årsbokslutet
Analys	Nya mål och nyckeltal är under utarbetande som bättre kan styra kommunen mot en god ekonomisk hushållning.
Åtgärd	Ny styrmodell för Timrå kommun tas fram som innehåller mål och styrtalet som är enkla att förstå och enkla att styra efter.

5.4 - Investeringar och i den takt som tillgångarna minskar med årliga avskrivningar

5.4.1 Årets nettoinvesteringar i förhållande till årets avskrivningar

5.4.2 Genomförd andel av årets del av befintliga underhållsplaner

Kommentar Detta mål utgår då det inte mäts längre

Analys

Åtgärd

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens ekonomiska resultat vid delårsbokslut 2019 visar på ett överskott om nära 7 000 tkr. Prognosen för resultat vid årets slut uppskattas till 3 000 tkr

Budgetavvikelse (tkr)	Utfall jan-aug 2019, budgetavvikelse	Årsprognos, budgetavvikelse
Kommunledningskontor	3 323	1 900
Näringslivskontor	435	0
Arbetsmarknadsenhet	1 563	0
Samhällsenhet	1 523	1 100
Oförutsedda behov	120	0
Summa	6 964	3 000

Under året har besparingsåtgärder genomförts inom Kommunstyrelsens verksamheter utifrån sparkrav från årets början samt ytterligare tillkommande sparkrav under året. I tabellen nedan sammanfattas de med prognos/ förväntad effekt för 2019.

Besparingsåtgärder beslutade 2018/2019 med effekt 2019 (tkr)	Förväntad effekt 2019
Omorganisering stöd och ledning, HR	-1 700
Kommunikation och marknad, varumärkesarbete	-125
Bostadsmarknadsutveckling	-700
Barnkort, avslutat från hösten 2019	-550
Näringslivskontoret, stöd och service	-1 000
Restriktivitet kring anställningar, utbildningar, konferenser och resor	-810
Summa	-4 885

Kommunledningskontoret

Månadsrapport augusti (tkr)	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget helår	Årsprognos	Årsprognos budgetavvikelse
KOMMUNLEDNINGSKONTORET						
INTÄKTER	42 778	44 678	1 900	64 093	65 993	1 900
KOSTNADER (-)	-80 290	-78 866	1 424	-120 437	-120 437	0
NETTOKOSTNADER (-)	-37 512	-34 188	3 324	-56 344	-54 444	1 900

Augusti månads utfall mot budget visar ett överskott om ca 3 300 tkr för kommunledningskontoret. De största budgetavvikelserna finns inom extra kostnader till räddningstjänsten för pensioner, ca 1 000 tkr mer än budgeterat, samt inom stödverksamhet, ca 4 000 tkr positiv budgetavvikelse.

Enheten för Ekonomi- och upphandling har haft obudgeterade kostnader vid införande av nytt ekonomisystem om ca 600 tkr, men tack vare förväntad utdelning i december väntas ett överskott om 400 tkr vid årets slut. Under hösten pågår upphandling av ny IT-drift från 2020, men trots detta är prognosen för verksamhetsutveckling och IT även den positiv, ca 500 tkr plus, som följd av ökade intäkter för av IT-stöd samt återhållsamhet i konsultkostnader. Som besparingsåtgärd har kommunikation och marknad hållit igen med aktiviteter under året, samt att verksamhetens omfattning varit mindre på grund av personalbortfall, och landar på en plusprognos vid årets slut om 500 tkr. Årets restriktivitet kring anställningar, utbildningar, konferenser och resor beräknas bidra till överskottet med 800 tkr. Årsprognosen för kommunala bolag och kommunförbund uppskattas till -1 000 tkr, och utgörs av högre ägartillskott än budgeterat för Midlanda, extra kostnader till räddningstjänsten för pensioner, högre kostnad för överförmyndarenheten än budgeterat, överskott inom elförsörjning/ råkraft och återbetalning av medlemsbidrag från Kollektivtrafikmyndigheten för år 2018.

Uppföljning av privata utförare

Under hösten kommer en privat utförare att identifieras troligen Évry och planen är att uppföljning kommer att ske löpande. Uppföljning kommer fokusera på om den privata utföraren levererar rätt pris och kvalitet kopplat till upphandlat avtal.

Näringslivskontoret

Månadsrapport augusti (tkr)	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget helår	Årsprognos	Årsprognos budgetavvikelse
NÄRINGSLIVSKONTORET						
INTÄKTER	1 775	1 449	-325	2 662	2 662	0
KOSTNADER (-)	-8 332	-7 571	761	-12 565	-12 565	0
NETTOKOSTNADER (-)	-6 557	-6 129	436	-9 903	-9 903	0

Näringslivskontoret har ett överskott vid augusti månads budgetavvikelse om 436 tkr. Överskottet grundar sig i att kostsamma aktiviteter planerats till hösten, medan budgeten är jämt fördelad över året. En ytterligare anledning är en minskning i verksamhetens omfattning på grund av personalbortfall. Prognosen för resultat vid årets slut är att hålla sig inom sin budget, en nollprognos. Under hösten planeras näringslivsutvecklande aktiviteter genom ex 100% Timrå för att söka kompensera för verksamhetsbortfallet från våren och sommaren. Sammantaget innebär det att besparingen i budget och verksamhetsplan för 2019 på 1 000 tkr har verkställts.

Arbetsmarknadsenheten

Månadsrapport augusti (tkr)	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget helår	Årsprognos	Årsprognos budgetavvikelse
ARBETSMARKNADSENHETEN						
INTÄKTER	21 640	22 121	481	32 458	32 458	0
KOSTNADER (-)	-35 367	-34 285	1 082	-52 938	-52 938	0
NETTOKOSTNADER (-)	-13 727	-12 165	1 563	-20 480	-20 480	0

Arbetsmarknadsenheten uppvisar ett överskott för perioden med ca 1500 tkr. Det är främst integrationen som står för ett positivt resultat för perioden. Kommunen har fått mer intäkter än budgeterat. Arbetsmarknadssidan har ett negativt resultat och det har uppkommit genom minskade intäkter, ökade kostnader. Fördelningen mellan verksamheterna har inte gjorts utan arbetsmarknadssidan bär vissa kostnader för integration. Prognosen för helår ligger på 0, orsaken till detta är att är svårt att säga hur mycket kostnader som tillkommer sista kvartalet. Aktiviteter finns inplanerade inom integrationsområdet, säkrare prognos i oktober.

Samhällsenheten

Månadsrapport augusti (tkr)	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget helår	Årsprognos	Årsprognos budgetavvikelse
SAMHÄLLENHETEN						
INTÄKTER	2 473	2 481	7	3 710	3 810	100
KOSTNADER (-)	-7 450	-5 934	1 516	-11 257	-10 257	1 000
NETTOKOSTNADER (-)	-4 976	-3 453	1 523	-7 547	-6 447	1 100

Samhällsenheten har en positiv budgetavvikelse per den sista augusti om ca 1500 tkr. Prognosen av årets ekonomiska resultat uppskattas bli 1 100 tkr, vilket är en ökning med 400 tkr i relation till vårens prognos på 700 tkr. Merdelen av överskotten kommer ifrån minskat fokus på bostadsmarknadsutveckling, något som även fortsätter under kommande år. En tillfällig intäkt för detaljplanering samt minskade personalkostnader på grund av föräldraledighet förklarar resterande del av prognosens överskott.

Barn- och utbildningsnämnden

Månadsrapport augusti (tkr)	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget helår	Årsprognos	Årsprognos budgetavvikelse
Barn- och utbildningsnämnden						
INTÅKTER	68 918	73 233	4 315	106 917	111 761	4 844
KOSTNADER (-)	-370 704	-375 926	-5 221	-587 153	-593 463	-6 310
NETTOKOSTNADER (-)	-301 786	-302 692	-906	-480 236	-481 702	-1 466

Kommentar: Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett underskott på 906 tkr i delårsrapporten. Helårsprognos är beräknad till ett underskott på 1 466 tkr.

Förskolans periodresultat visar ett mindre underskott på 140 tkr. Resultatet för interkommunala ersättningar samt personalkostnader visar ett underskott på 739 respektive 455 tkr, vilket till stor del uppvägs av högre intäkter för statsbidrag på 687 tkr. Kostnaderna för personal beräknas sjunka under höstterminen vilket gör att Förskolan prognosticerar ett överskott på 1 147 tkr.

Fritidshems kostnader interkommunala ersättningar och livsmedel överskrider budget med sammanlagt 626 tkr. Även statsbidragen visar en negativ avvikelse på 149 tkr. Betydligt lägre personalkostnader än budgeterat gör emellertid att verksamheten kan redovisa ett överskott på 1 846 tkr. Prognosen beräknas hamna på ett överskott på 3 353 tkr då personalkostnaderna är fortsatt låga i jämförelse med budget.

Förskoleklass visar ett överskott på 912 tkr för 2019 vilket är i linje med utfallet ackumulerat augusti.

Grundskolan redovisar ett underskott på 3 710 tkr. Kostnaderna för personal överskrider budget med 3 696 tkr. Underskottet på personalkostnaderna täcks till viss del av högre statsbidrag på 1 751 tkr. Skolskjutskostnaden överstiger budget med 1 081 tkr och även kostnaderna för livsmedel överstiger budget med 156 tkr. Prognosen beräknas till ett underskott på 4 772 tkr, vilket är 1 064 tkr sämre än utfallet i delårsbokslutet. Det fortsatta underskottet kan hänföras till kostnaderna för skolskjuts som beräknas överskrida budget med 2 050 tkr på helår.

Gymnasieskolan har ett underskott på 1 763 tkr på perioden. Underskottet beror främst på högre kostnader för interkommunala ersättningar men även på skolskjutsar och livsmedel. Ökningen av interkommunala ersättningar beror på volymökning, 16 elever fler under vårterminen och 41 elever fler under höstterminen. Ökningen på interkommunala ersättningar beror även på en ökning i kronor per elev. Prognos på helår är ett underskott på 3 500 tkr.

Gymnasiesärskolans periodutfall är ett underskott på 653 tkr. Förklaringen är ökade kostnader i form av skolskjuts samt interkommunala ersättningar.

Vuxenutbildningens verksamheter redovisar ett underskott på 96 tkr på perioden. Underskottet beror på högre kostnader på interkommunala ersättningar (yrkesutbildningar) på Gymnasievux under vårterminen. Personalkostnader är omfördelat mellan verksamheterna, därav ett överskott på Grundläggande Vux. Vuxenutbildningens prognos är ett överskott på 370 tkr på helår. Överskottet beror på högre intäkter på interkommunala ersättningar på gymnasievux, men även på försiktighet kring antagningar på yrkesutbildningar under hösten för att möta upp vårens underskott. Överskottet kan även förklaras av ökade medel från migrationsverket på SFI.

Ledning och Övrigt stöd redovisar sammanlagt ett överskott på 1 865 tkr. Personalkostnaderna är 1 018 tkr lägre än budgeterat varav 637 tkr avser semesterlöneskulden. Restriktivitet vad gäller inköp gör

att övriga kostnader understiger budget med 843 tkr. Överskottet beräknas minska till 759 tkr på grund av att kostnader för IT och verksamhetsutveckling uppstår under sista tertialet.

Ökad kostförsäljning och lägre personalkostnader gör att **Kostverksamheten** kan redovisa ett överskott på 434 tkr i delårsbokslutet.

Uppföljning av privata utförare

Under hösten kommer en privat utförare att identifieras och planen är att uppföljning kommer att ske löpande. Uppföljning kommer fokusera på om den privata utföraren levererar rätt pris och kvalitet kopplat till upphandlat avtal.

Kultur- och tekniknämnden

Månadsrapport augusti (tkr)	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget helår	Årsprognos	Årsprognos budgetavvikelse
Kultur - och tekniknämnden						
INTÅKTER	67 656	68 729	1 073	101 609	102 824	1 215
KOSTNADER (-)	-125 530	-118 582	6 948	-188 539	-188 204	335
NETTOKOSTNADER (-)	-57 874	-49 853	8 021	-86 930	-85 380	1 550

Kommentar:

Kultur- och tekniknämnden redovisar en helårsprognos med positiv avvikelse på 1.550 tkr.

Politisk verksamhet

Kostnaden för arvoden är högre än budgeterat under första kvartalet, orsak utbildning.

Samhällsplanering och infrastruktur

Under hösten kommer kostnader för röjning och gallring orsaka ett visst underskott (-200 tkr) på skog- och jordbruksmark, detta underskott kvittas mot ett överskott på park. Som en del av uppdraget att nämnden ska lämna ett överskott på minst 1.500 tkr per sista december samt täcka underskottet på vissa andra verksamheter minskas beläggningsarbetet på Kommunal väg med 800 tkr. Under hösten kommer en ny vändplan anläggas och belysning flyttas på Timrå Industriområde, detta behov uppkom i samband med tomtförsäljning. Planerade beläggningsarbeten är genomfartsvägar, t.ex. Norra Köpman-gatan samt någon mindre lokalgata. Stadsbidraget till enskild väg är högre än budgeterat (+200). Park och natur ska på helår lämna ett överskott på 400 tkr för att täcka underskottet på Skog- och jordbruksmark samt bidra till nämndens besparingskrav.

Fritids- och kulturverksamhet

Föreningsstöd, en viss förskjutning mellan budget och utfall orsakat av att en del bidrag betalas ut en gång per år tex bidrag till Studieförbund. Med tanke på rådande ekonomiskt läge har bidrag till Kultur- och tekniknämndens förfogande beviljats med stor försiktighet. Stadsbidrag för lov- och sommarlovs-aktiviteter uppgår till 530 tkr dessa matchas mot utbetalningar till föreningar och kostnader för aktiviteter på Tolvösand. Ett stadsbidrag på 900 tkr för Bibliotekssatsning kommer att användas för att utveckla en filial i Ljustorps samt förbättra Huvudbiblioteket.

Idrotts- och fritidsanläggningar

Helårsprognosen för idrotts- och fritidsanläggningar är -1.500, intäkterna på simhallen är lägre än budgeterat (-375 tkr), hyresavtalet för NHK arena ger en avvikelse på -170 tkr för 8 månader. En vattenskada på NHK arena bidrar med 250 tkr av den negativa avvikelsen. I övrigt är det genomgående högre kostnader för alla anläggningar. Enligt beslut i nämnden 2019-06-14 ska 1.025 tkr besparas på verksamheten Skönviksbacken under 2019.

Affärsverksamhet

Kostnader för borttransport av slam samt ökade kostnader för förbränning av avfall kommer belasta Avfall- och återvinningshantering under hösten.

Fastighetsförvaltning

Under hösten påbörjas renovering av vissa klassrum på Böle Skola, detta belastar budgeten för Långsiktig planerat underhåll (LPU). En positiv avvikelse på konsumtionsavgifter beräknas ge en helårseffekt på 500 tkr.

Lokalvård

En positiv avvikelse på budgeterade vikariekostnader beräknas ge en helårseffekt på 400 tkr.

Uppföljning av privata utförare

Under hösten kommer det upphandlas och tecknas avtal med en leverantör av verksamhetssystem med GPS funktion. Det möjliggör uppföljning av privata utförares verksamhet inom väg och trafik. Regelbundna uppföljningar kommer att ske och redovisas löpande.

Miljö- och byggnadsnämnden

Månadsrapport augusti (tkr)	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget helår	Årsprognos	Årsprognos budgetavvikelse
Miljö- och byggnadsnämnden						
INTÄKTER	3 985	4 367	383	5 977	6 227	250
KOSTNADER (-)	-10 675	-9 648	1 027	-16 011	-15 761	250
NETTOKOSTNADER (-)	-6 691	-5 281	1 410	-10 034	-9 534	500

Det ekonomiska resultatet per den sista augusti visar ett överskott om ca 1 400 tkr. En stor del av överskottet kommer ifrån verksamheten för bostadsanpassning, ca 400 tkr. Under hösten pågår ett omfattande ärende, och tillsammans med övriga aktuella åtgärder är uppskattningen är att denna verksamhet inte ger ett överskott vid årets slut. Verksamheten inom bygg har ett överskott om ca 600 tkr i augusti månads utfall, framför allt som följd av högre intäkter än budgeterat för perioden. Bakom överskotten inom Ledning och stöd står felperiodisering av semesterlöneskulden, vilken inte borde ha effekt på resultatet vid årets slut. Sammantaget är prognosen att ökade intäkter inom bygg om 250 tkr tillsammans med minskade kostnader om 250 tkr sannolikt ger ett positivt årsresultat om 500 tkr

Revisionen

Månadsrapport augusti (tkr)	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget helår	Årsprognos	Årsprognos budgetavvikelse
Revisionen						
INTÄKTER	0	0	0	0	0	0
KOSTNADER (-)	-666	-482	184	-1 000	-1 000	0
NETTOKOSTNADER (-)	-666	-482	184	-1 000	-1 000	0

Verksamheten följer lagd budget

Socialnämnden

Månadsrapport augusti (tkr)	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget helår	Årsprognos	Årsprognos budgetavvikelse
Socialnämnden						
INTÄKTER	57 676	56 539	-1 137	86 678	85 078	-1 600
KOSTNADER (-)	-319 381	-346 383	-27 003	-484 864	-530 464	-45 600
<i>Varav personalkostnader</i>	-200 978	-214 047	-13 069	-306 433	-330 100	-23 667
<i>Varav OH-kostnader från stöd och ledning</i>	-14 547	-14 546	1	-22 039	-22 039	0
NETTOKOSTNADER (-)	-261 704	-289 844	-28 140	-398 186	-445 386	-47 200

Kommentar:

Vård och omsorg.

LSS: Verkställandet av bostad med särskild service för person med akut försämrat hälsotillstånd har medfört ökad personalkostnad. Köp av extern plats avseende bostad med särskild service för person med omfattande behov har resulterat i ökad kostnad.

SOL: Utifrån sommarens extraordinära händelser med bl a skottlossning mot vård- och omsorgsböende samt allvarliga tillbud på korttidsvården, har kostnaderna ökat för extra bemanning samt olika bevakning- och säkerhetsåtgärder.

Ökade volymer i hemtjänsten har medfört extra kostnader i form av personalresurser.

HSL: Ökad personalkostnad för att extra löne-ersättningar för ordinarie sjuksköterskor som täcker upp ordinarie kollegas ansvarsområde under sommarsemester (utifrån avtal med fackliga organisationen). Ökad kostnad för inhyrd personal för att hantera vakanser under sommarhalvåret

Individ och familjeomsorg. Placeringsstalen för IFO har totalt sjunkit sedan 2018 och befinner sig nu inom den budgeterade volymen per verksamhetsområde. De placeringar vi har är dyra placeringar främst vid Statens institutionsstyrelse som medför att kostnaden blir högre än budgeterat. Målgruppen 18-25 år med avancerat missbruk har ökat och står för den enskilt största kostnadsökning vad avser placeringskostnader. En nedgång har skett inom våld i nära relation placeringar där vi nu är nere på mycket låga siffror och vi kan se att kommunens egna lägenhet för våldsutsatta gett resultat ekonomiskt. Försörjningsstödet fortsätter öka både i antal sökande och andelen utbetalt bistånd. En stor genomlysning genomförs under hösten 2019 för att bland annat försöka förklara sambandet låg arbetslöshet i kommunen men hög andel biståndstagare. En trolig förklaring där är att Arbetsförmedling valt att skriva ut arbetssökande och hänvisa dem till Arbetsmarknadstorget vilket innebär att man tappar rätten till andra ersättningar och blir hänvisad till att söka försörjningsstöd. Detta i kombination med förändrar arbetsmarknadspolitik som t.ex. borttagna extratjänster tros ha en stor del i att biståndet fortsatt öka under 2019

Uppföljning privata utförare

Inom IFO använder vi oss av en avtalscontroller som följer upp privata utförare via kontroll av register t.ex. vårdgivarregistret hos IVO samt att de tillhandahåller den vård vi skrivit avtal för. Den ansvarar även för prisuppföljning mot ramavtal samt direktupphandling. Inom konsulentstödda familjehem sköter familjehemssekreteraren kontrollen av de privata utförarna genom kontroll av personregister och uppföljande utredningar.

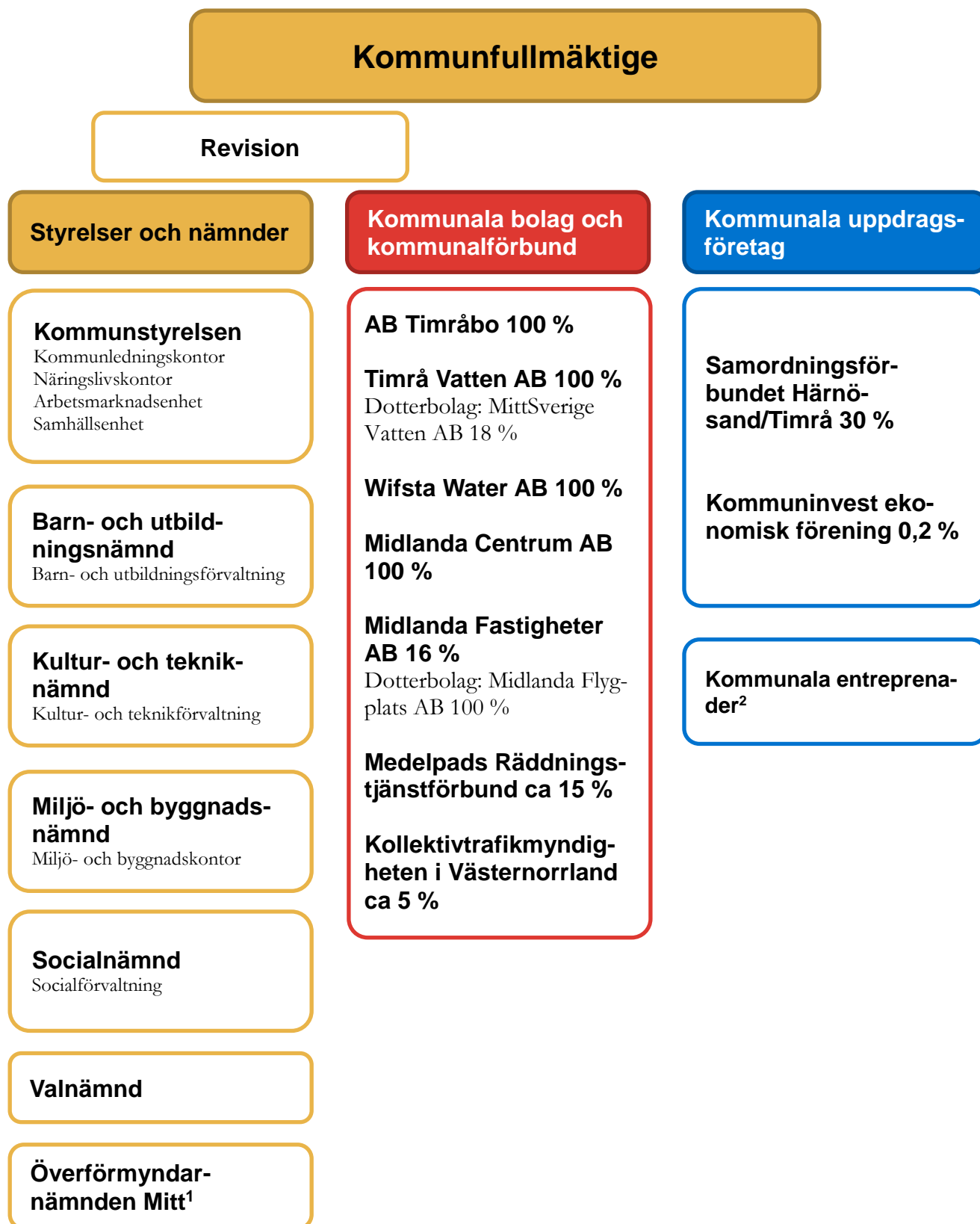
Vård och omsorg följer regelbundet upp de privata utförare som ansvarar för personlig assistans.

De externa utförare som vi anlitat i form av köp av plats följs upp regelbundet.

Uppföljningsansvaret ligger på respektive enhetschef.

KONCERNEN

Organisation för kommunens samlade verksamheter



¹ Gemensam nämnd tillsammans med Sundsvalls, Ånge och Nordanstigs kommuner.

² Kommunen har huvudansvaret för att viss tjänst erbjuds kommunmedborgarna. Kommunen har tecknat avtal med producent istället för att driva verksamheten i egen regi, exempelvis renhållning.

Bolag och kommunalförbund

AB Timråbo



Ordförande
VD

Per Arne Olsson
Micael Löfqvist

Resultaträkning (tkr)	2019	2018
Intäkter	93 125	92 245
Kostnader	-84 521	-85 345
<i>Rörelseresultat</i>	8 604	6 900
Finansiella intäkter	162	162
Finansiella kostnader	-3 548	-4 108
<i>Resultat efter finansiella poster</i>	5 218	2 954
Bokslutsdispositioner	0	0
Skatt	0	0
Periodens resultat	5 218	2 954

Händelser under året.

Hyran höjdes med 1,75 % från och med 1 april 2019.

Fortsatt låga vakanser, snitt under 1 %.

Vårt nybygge är klart och inflyttning slutet juni 2019. Totalt 37 st nya lägenheter.

Nöjd kundindex, NKI, mäts löpande. Glädjande ligger Timråbo bra till i jämförelse med bolag över hela landet. Värdet helnöjda kunder har varierat mellan 45-46 % under året.

Vårt stora energiprojekt är klart men en hel del intrimning återstår. Bättre luft och jämnare temperatur i lägenheterna.

Stambyten har färdigställts på Nygatan 5-7 och S:a Köpmangatan 3.

Timråbo jobbar tillsammans med övriga bostadsbolag i länet samt Hyresgästförening med hyressättningsprojektet. Inventeringen är klar och nu säkerställer vi siffora. Det färdiga underlaget kommer att användas vid nästa års hyresförhandlingar.

Ett stort trivselprojekt i Tallnäs har genomförts. Ett nytt grönområde med lekpark har skapats mellan Tallnäsvägen 45-47. Bidrag har vi fått genom Boverket.

Timrå Vatten AB

Ordförande
VD

Jan Norberg
Anneli Wikner

Resultaträkning (tkr)	2019	2018
Intäkter	25 663	26 545
Kostnader	-24 670	-24 190
<i>Rörelseresultat</i>	993	2 355
Finansiella intäkter	16	10
Finansiella kostnader	-714	-647
<i>Resultat efter finansiella poster</i>	295	1 718
Bokslutsdispositioner	0	0
Skatt	0	0
Periodens resultat	295	1 718

Viktiga händelser

Under perioden har provtagning skett för att utvärdera ombyggnaden av dagvattendammen i Vivsta industriområde. Både påverkan på vattentäkten och belastningen på recipienten kommer att analyseras. Behandlingsförsök har inletts på Wifsta vattenverk för att säkra dricksvattnet långsiktigt och innebär harmonisering av dricksvattenkvaliteten i de stora vattentäkterna för en stabil reservvattenförsörjning. Under 2018 meddelades nytt tillstånd för Söråker avloppsreningsverk, som TVAB överklagade. Det nya tillståndet innebär att stora åtgärder behöver göras på ledningsnätet i Söråker för att minska mängden tillskottsvatten.

TVABs slutliga yttrande lämnades innan sommaren.

Ekonomisk analys

Utfall januari - augusti

Resultatet per augusti uppgår till 0,3 mnkr vilket är 1,6 mnkr bättre än budgeterat underskott på minus 1,3 mnkr. Orsaken är lägre drift- och underhållskostnader (1,5 mnkr) huvudsakligen relaterat till säsongsvariation och resursprioritering inom MSVA. Underskottet är en medveten undertaxering för att tidigare års överskott ska återföras till VA-kunderna.

Även kapitalkostnaderna påverkar resultatet positivt med lägre utfall under perioden på 0,4 mnkr. Orsaken är svårigheten att exakt beräkna när projektavsluten kommer att göras, vilket främst medfört lägre avskrivningskostnader.

Periodens utfall påverkas negativt av att vattenförbrukning hos våra kunder varit något lägre under perioden, vilket innebär lägre intäkter på 0,3 mnkr.

Helårsprognos

På helåret beräknas ett negativt resultat på minus 2,1 mnkr, vilket är i linje med budget (minus 1,9 mnkr) och motsvarar en förbättring med 0,4 mnkr jämfört med senast lagda prognos och beror på färre vattenmätarbyten än planerat. Bolaget bibehåller ambitionen att genomföra de underhållsinsatser som inte hann utföras under 2018, vilket förklarar kostnadsökningen jämfört med budget.

Midlanda Flygplats AB

Ordförande
VD

Dick Jansson
Frank Olofsson

Resultaträkning (tkr)	2019	2018
Intäkter	45 918	51 615
Kostnader	-53 904	-57 879
<i>Rörelseresultat</i>	-7 986	6 037
Finansiella intäkter	6	18
Finansiella kostnader	-188	-245
<i>Resultat efter finansiella poster</i>	-8 168	-6 264
Bokslutsdispositioner	0	0
Skatt	0	0
Periodens resultat	-8 168	-6 264

Flygplatsen har tappat 17 % av inrikes passagerarna jämfört med föregående år. Delvis beror tappet på att flygplatsen inte har någon trafik till Luleå eller Göteborg. Men framförallt ser vi ett tapp på övriga inrikes destinationer. SAS har dragit ned på antalet rörelser jämfört med föregående år och BRA flyg trafikerar med mindre maskiner fr.o.m. maj. Den negativa passagerarutvecklingen är en effekt av den pågående miljödebatten och vi bedömer också att vi börjar känna av en lågkonjunktur. Däremot positiv utveckling för utrikescharter, t.o.m. augusti 13 % bättre jämfört med föregående år. Vilket dels beror på att flygplatsen har haft charteravgångar till Turkiet under våren/försommaren samt till Kreta under sommaren. Prognostiserat resultat är i linje med antagen budget.

Medelpads Räddningstjänstförbund

Ordförande
Förbundschef

Åke Nylén
Per Silverliden

Resultaträkning (tkr)	2019	2018
Intäkter	108 857	90 300
Kostnader	-103 524	-93 838
<i>Rörelseresultat</i>	-1 531	-3 538
Finansiella intäkter		
Finansiella kostnader		
<i>Resultat efter finansiella poster</i>	-1 531	-3 538
Bokslutsdispositioner		
Skatt		
Periodens resultat	1 531	-3 538

Medelpads Räddningstjänstförbund (MRF) är ett kommunalförbund som omfattar Sundsvall, Timrå och Ånge kommuner. Förbundets verksamhet utgår ytterst från lagar och förordningar. Den viktigaste lagstiftningen inom räddningstjänstens område är lagen (2003:778) om skydd mot olyckor. Kommunen köper verksamheten från Medelpads Räddningstjänstförbund (MRF). Arbetet med uppdraget sker inom en räddningsavdelning, förebyggandeavdelning och avdelningen för verksamhetsstöd. Resultatet per 190831 är bättre än budget för perioden, dock förväntas resultat på helår avvika negativt mot budget med ca 1,8 mnkr främst beroende på ökade pensionskostnader.

Ekonomiska sammanställningar

Sammanställd redovisning

Ekonomiskt resultat

mnkr	Timrå kom- muns andel , %	Jan-aug 2019	Jan-aug 2018	Diff. mellan år	Prognos helår 2019	Budget helår 2019	Avvi- kelse
Timrå kommun		20,5	1,0	19,5	-29,6	4,0	-33,6
AB Timråbo	100	5,2	3,0	2,2	7,0	4,6	2,4
Timrå Vatten AB	100	0,3	1,7	-1,4	-2,1	-1,9	-0,2
Midlanda Flygplats AB ¹	16	-8,2	-6,3	-1,9	-16,5	-16,2	-0,3
Medelpads räddningstjänst	14,3	1,5	-3,5	5,0	-1,9	0	-1,9
Midlanda Centrum AB och Wifsta Water AB ²	100	0	0	0	0	0	0
Resultat inkl. jämförelsestörande poster och efter dispositioner och skatt (mnkr)		25,0	-4,1	29,1	-27,4	4,1	-31,5
Resultat i förh. till skatteintäkter och generella statsbidrag, procent		3,4	0	3,4	-2,3	0,4	-2,7

Soliditet

%	Jan-aug 2019	Jan-aug 2018	Prognos helår 2019	Utfall helår 2018
Soliditet exkl. pensionsåtagande inom linjen	22	29	20	23

Långfristig låneskuld

Långfristiga låneskulder uppgår till 711 mnkr och är till 56 % hänförliga till AB Timråbo. Under årets första 8 månader har nyupplånats 135 mnkr och amorterats 9,9 mnkr.

Finansnetto

mnkr	Jan-aug 2019	Jan-aug 2018	Prognos helår 2019	Utfall helår 2018
Finansnetto (finansiella intäkter - finansiella kostnader)	-3,9	-4,6	-5,2	-5,3

Likviditet

mnkr	Jan-aug 2019	Jan-aug 2018
Likvida medel	106	52

Avsättningar

Avsättningar innefattar främst pensioner och löneskatt intjänade fr.o.m. 1998. Pensions-avsättningarna avser bl.a. förmånsbestämd ålderspension, särskild ålderspension samt garanti- och visstidspension. De individuella pensionerna redovisas som en kortfristig skuld. Totalt uppgår avsättningarna till ca 115 mnkr för pensioner och löneskatt. Övriga avsättningar avser bl.a. avsättning deponi och uppskjuten skatt och uppgår till ca 36 mnkr.

¹ Genom Timrå kommuns andel 16 % i mb Midlanda Fastigheter AB

² Har en obetydlig omsättning

Resultaträkning, kommun och koncern

Resultaträkning (mnkr)

	Not	Koncern		Kommun				
		Resultat	Resultat	Resultat	Resultat	Budget	Prognos	Avvikelse
		Jan-aug 2019	Jan-aug 2018	Jan-aug 2019	Jan-aug 2018	helår 2019	helår 2019	2019
Verksamhetens intäkter	1	254,8	267,5	142,2	153,6	197,4	207,4	10,0
Verksamhetens kostnader	2	-915,4	-925,8	-828,6	-835,9	-1 256,2	-1 304,9	-48,7
Av- och nedskrivningar	3	-39,5	-40,0	-22,4	-23,8	-31,8	-31,8	0,0
Verksamhetens nettokostn		-700,1	-698,3	-708,8	-706,1	-1 090,6	-1 129,3	-38,7
Skatteintäkter	4	586,3	568,7	586,3	568,7	879,4	879,7	0,3
Generella statsbidrag/ utjämning	5	142,7	138,2	142,7	138,2	217,7	220,0	2,3
Verksamhetens resultat		28,9	8,6	20,2	0,8	6,5	-29,6	-36,1
Finansiella intäkter	6	1,9	1,9	2,7	2,6	2,5	4,0	1,5
Finansiella kostnader	7	-5,8	-6,5	-2,4	-2,5	-5,0	-4,0	1,0
Resultat efter finansiella poster		25,0	4,1	20,5	1,0	4,0	-29,6	-33,6
Extraordinära poster								
Upplösen fond/skattekost			0,1					
Periodens/årets resultat	8	25,0	4,2	20,5	1,0	4,0	-29,6	-33,6

Balansräkning, kommun och koncern

Balansräkning (mnkr)

	Not	Koncern		Kommun				
		Augusti 2019	Augusti 2018	Augusti 2019	Augusti 2018	Budget 2019	Prognos 2019	Helår 2018
TILLGÅNGAR								
Immateriella								
anläggningstillgångar								
Licenser mm		0,0	0,8	0,0	0,8	0,8	0,0	
Materiella								
Anläggningstillgångar								
Mark, byggnader och tekn								
anläggningar	9	1 008,1	992,2	489,3	500,5	516,9	500,0	506,7
Pågående investeringar	10	46,7	6,0	29,0	3,0	115,0	50,0	3,8
Maskiner och inventarier	11	160,1	132,9	37,9	39,4	47,6	45,0	41,7
Finansiella								
anläggningstillgångar	12	45,1	39,4	38,7	39,4	38,0	36,0	39,3
Summa anläggningstillgångar		1 260,1	1 171,3	594,9	583,1	718,3	631,0	591,5
Omsättningstillgångar								
Förråd/exploaterings								
fastigheter	13	6,1	3,2	5,8	3,0	3,5	5,0	5,9
Kortfristiga fordringar	14	138,4	92,6	146,4	80,5	90,0	90,0	75,7
Kortfristiga placeringar								
Kassa och bank	15	114,4	32,8	105,8	31,1	25,0	92,0	43,8
Summa omsättningstillgångar		258,9	128,6	258,0	114,5	118,5	187,0	125,4
SUMMA TILLGÅNGAR		1 519,0	1 299,9	852,9	697,6	836,8	818,0	716,9
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER								
Summa eget kapital	16	340,4	372,7	229,4	269,0	238,2	179,3	208,9
varav periodens resultat		25,0	4,1	20,5	1,0	0,9	-29,6	-59,1
Avsättningar								
Avsättningar för pensioner	17	115,5	105,9	100,5	93,8	97,0	105,0	95,4
Övriga avsättningar	18	35,8	24,4	25,1	16,2	18,0	26,5	23,4
Summa avsättningar		151,3	130,3	125,6	110,0	115,0	131,5	118,8
Skulder								
Långfristiga skulder	19, 20	745,7	578,8	248,7	133,0	239,1	242,2	133,4
Kortfristiga skulder	21	281,6	218,1	249,3	185,7	244,5	265,0	255,8
Summa skulder		1 027,3	796,9	498,0	318,7	483,6	507,2	389,2
KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 519,0	1 299,9	852,9	697,6	836,8	818,0	716,9
Borgensättaganden, pensionsförpliktelser m.m.	22	363,6	384,3	839,4	820,8			842,8
Redovisningsprinciper mm	23							

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys, kommunen (mnkr)

	Resultat jan-aug 2019	Resultat jan-aug 2018	Budget * helår 2019	Prognos helår 2019	Resultat 2018
Den löpande verksamheten					
Periodens resultat	20,5	1,0	0,9	-29,6	-59,1
Minskning avsättningar pga utbetalningar	-0,3	-6,5		-0,6	-6,7
Justering ej likviditetpåverkande poster	29,4	32,8	40,0	54,5	42,3
<i>Medel från verksamheten före förändr av rörelsekapital</i>	<i>49,6</i>	<i>27,3</i>	<i>40,9</i>	<i>24,3</i>	<i>-23,5</i>
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	-70,7	-2,2	0,0	-14,3	2,6
Ökning (-)/minskning (+) förråd/varulager	0,1	0,0	0,0	0,0	-2,9
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder	-6,5	-97,9	0,0	9,2	-27,8
Kassaflöde från löpande verksamheten	-27,5	-72,8	40,9	19,2	-51,6
Investeringsverksamheten					
Investering i materiella anläggningstillgångar	-25,2	-17,0	-158,2	-80,0	-38,3
Avyttrade materiella anläggningstillgångar		3,0			
Investering i finansiella anläggningstillgångar		0,0			
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0,0			
Inv övriga invest		-0,8			
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-25,2	-14,8	-158,2	-80,0	-38,3
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån	125,0	30,0	131,2	125,0	40,0
Amortering av långfristiga skulder	-9,9	-18,6	-30,0	-16,8	-17,9
Övrig ökning långfristig skuld	0,2	-0,6	-2,0	0,0	0,6
Minskning långfristiga fordringar	-0,6	-0,6	0,8	0,8	0,7
Förändring skuld finans leasing	0,0				-0,2
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	114,7	10,2	100,0	109,0	23,2
Periodens kassaflöde	62,0	-77,4	-17,3	48,2	-66,7
Likvida medel vid årets början	43,8	108,5	25,0	43,8	110,5
Livida medel vid periodens slut	105,8	31,1	7,7	92,0	43,8

* Inkl kompletteringsbudget

Personaluppgifter



Förvaltning	Antal anställda 2019-08	Antal anställda 2018-08
Kommunledningskontoret	43	43
Kultur och Teknik	82	79
Barn och utbildning	566	577
Socialförvaltningen	577	586
Arbetsmarknadsenheten	61	58
Miljö och bygg	23	25
Total	1 352	1 368

Driftredovisning jan-aug

Styrelse/nämnd	Budget jan-aug Netto	Utfall jan-aug Netto	Budgetavvikels jan-aug Netto	Budget jan - dec Netto	Prognos jan - dec Netto	Avvikelse jan - dec Netto
Kommunstyrelse, totalt	-62 893	-55 936	6 957	-94 449	-91 449	3 000
* Kommunledningskontor	-37 512	-34 189	3 323	-56 344	-54 444	1 900
* Näringslivskontor	-6 557	-6 129	428	-9 903	-9 903	0
* Arbetsmarknadsenhet	-13 727	-12 164	1 563	-20 480	-20 480	0
* Samhällsenhet	-4 977	-3 454	1 523	-7 547	-6 447	1 100
* Oförutsedda behov	-120		120	-175	-175	0
Barn- och utbildningsnämnd	-301 786	-302 692	-906	-480 236	-481 702	-1 466
Kultur- och tekniknämnd	-57 874	-49 853	8 021	-86 930	-85 380	1 550
Miljö- och byggnadsnämnd	-6 691	-5 281	1 410	-10 034	-9 534	500
Revision	-666	-482	184	-1 000	-1 000	0
Socialnämnd	-261 704	-289 843	-28 139	-398 186	-445 386	-47 200
Finansförvaltning	716 836	724 585	7 749	1 074 851	1 084 851	10 000
SUMMA	25 223	20 498	-4 724	4 016	-29 600	-33 616

Investeringsredovisning jan-aug

	Utfall jan - aug	Budget 2019	Kompl 2019	Totalt 2019	Prognos 2019	Avvikelse 2019
KOMMUNSTYRELSEN						
Exploatering	282	7 540	7 126	14 666	300	14 366
Strateg markköp		1 000		1 000	1 000	0
Summa	282	8 540	7 126	15 666	1 300	14 366
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN						
IT, inv, arb miljö	628	4 000	654	4 654	4 654	0
Summa	628	4 000	654	4 654	4 654	0
KULTUR- OCH TEKNIKNÄMNDEN						
Planerat UH		15 000	5 000	20 000	18 540	1 460
Idrotts Arenor		6 400	1 924	8 324	8 324	0
Kulturbyggnader		3 000		3 000	3 000	0
Åtgärder skola/Förskola		2 000		2 000	2 000	0
Övrigt		97 000	2 596	99 596	39 637	59 959
				0		0
Summa	0	123 400	9 520	132 920	71 501	61 419
SOCIALNÄMNDEN						
IT-stöd, sängar, möbler, inventarier m.m.	327	5 000		5 000	800	4 200
Summa	327	5 000	0	5 000	800	4 200
TOTALT, nettoinvesteringar	1 237	140 940	17 300	158 240	78 255	79 985

Kommentarer: Ett antal investeringsprojekt är försenade och kommer inte att färdigställas under 2019. Projekt exploatering Djupängen har avslutats efter beslut i KS.

Noter

Not 1

Verksamhetens intäkter	Sammanställd redovisning		Kommunen	Kommunen
	201908	201808	201908	201808
Försäljningsintäkter			11,2	10,4
Taxor och avgifter			23,3	23,1
Hyror och arrenden			16,5	15,4
Bidrag			73,4	92,5
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster			6,9	11,1
<i>Jämförelsestörande intäkter</i>				
Reavinst fastförs			10,9	1,1
Summa	254,8	267,5	142,2	153,6

Not 2

Verksamhetens kostnader	Sammanställd redovisning		Kommunen	Kommunen
	201908	201808	201908	201808
Löner och sociala avgifter/pensioner			-528,9	-530,7
Köp av huvudverksamhet			-116,2	-121,3
Lokal och markhyror			-31,9	-32,2
Lämnade bidrag			-33,2	-30,1
Köp av material, övriga tjänster och övriga kostnader			-118,4	-121,6
Bolagsskatt				
Summa	-915,4	-925,8	-828,6	-835,9

Not 3

Avskrivningar	Sammanställd redovisning		Kommunen	Kommunen
	201908	201808	201908	201808
Fastigheter/Anläggningar	-34,0	-35,0	-18,3	-19,6
Maskiner/Inventarier	-5,5	-5,0	-4,1	-4,2
Nedskriv anl tillg				
Summa	-39,5	-40,0	-22,4	-23,8

Not 4

Skatteintäkter	Sammanställd redovisning		Kommunen	Kommunen
	201908	201808	201908	201808
Prel kommunalskatteinbetalning	592,0	571,0	592,0	571,0
Prog avräkningslikvid	-6,4	-2,3	-6,4	-2,3
Diff slut taxering/redov				
skatteintäkter föregående år	0,8		0,8	
Summa	586,3	568,7	586,3	568,7

Not 5

Gen statsbidrag/utjämning	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	201908	201808	201908	201808
Inkomstutjämningsbidrag	120,8	119,9	120,8	119,9
Kostnadsutjämningsavgift	-6,6	-6,1	-6,6	-6,1
Kostnadsutjämningsbidrag				
Regleringsavgift/bidrag	4,3	-0,5	4,3	-0,5
"Välfärdsstöd"	8,8	9,4	8,8	9,4
LSS-utjämning	-10,0	-9,6	-10,0	-9,6
Fastighetsavgift	25,5	25,1	25,5	25,1
Summa	142,7	138,2	142,7	138,2

Not 6

Finansiella intäkter	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	201908	201808	201908	201808
Räntor utl lån	0,3	0,3	0,3	0,3
Utdelning dotterbolag			0,1	0,1
Räntor likvida medel	0,1	0,1		0,1
Övriga finansiella intäkter	1,5	1,5	2,3	2,1
Summa	1,9	1,9	2,7	2,6

Not 7

Finansiella kostnader	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	201908	201808	201908	201808
Räntor långfristiga lån	-5,1	-5,4	-1,7	-1,7
Ränta på pensionsavsättning	-0,5	-0,9	-0,5	-0,6
Övriga finansiella kostnader	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Summa	-5,8	-6,5	-2,4	-2,5

Not 8

Periodens resultat	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	201908	201808	201908	201808
Skattefinansierad vht	22,4	1,0	20,5	1,0
Direkt eget kapital	2,6			
Koncernbolag		3,2		
Summa	25,0	4,2	20,5	1,0

Not 9

Mark, byggn o tekn anläggningar	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	201908	201808	201908	201808
IB	2 029,7	1 980,0	1 197,0	1 169,0
Periodens invest+ omf påg	94,5	36,7	1,0	14,8
Försäljn + omföring explfast		-3,0		-3,0
UB	2 124,2	2 013,7	1 198,0	1 180,8
IB ackum avskriv	-1 082,1	-1 035,4	-690,4	-660,7
Periodens avskriv/nedskriv	-34,0	-35,0	-18,3	-19,6
UB ackum avskriv	-1 116,1	-1 070,4	-708,7	-680,3
Summa	1 008,1	943,3	489,3	500,5

Not 10

Pågående investeringar	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	201908	201808	201908	201808
IB	91,2	25,8	3,8	1,9
Periodens nettoinvest/omföring anläggstillg	-44,5	29,1	25,2	1,1
Summa	46,7	54,9	29,0	3,0

Not 11

Maskiner o inventarier	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	201908	201808	201908	201808
IB	308,9	295,2	127,0	121,3
Periodens invest	33,5	6,2	0,3	1,2
Försäljn mm				
UB	342,4	301,4	127,3	122,5
IB ackum avskriv	-176,8	-163,5	-85,4	-79,0
Periodens avskriv	-5,5	-5,0	-4,1	-4,2
UB ackum avskriv	-182,3	-168,5	-89,5	-83,2
Summa	160,1	132,9	37,9	39,3

Not 12

Finansiella anläggningstillgångar	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	201908	201808	201908	201808
Aktier	2,7	2,7	10,0	10,0
varav i dotterbolag			8,3	8,3
Andelar	9,4	9,4	11,7	11,7
Långfristiga fordringar	32,2	26,5	16,2	16,9
varav i dotterbolag				
Bostadsrätter	0,8	0,8	0,8	0,8
Summa	45,1	39,4	38,7	39,4

Not 13

Förråd/expl fast	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	201908	201808	201908	201808
Exploateringsfastigheter mm	6,0	3,0	5,7	2,9
Anslutningsavg	0,1	0,1	0,1	0,1
Summa	6,1	3,1	5,8	3,0

Not 14

Kortfristiga fordringar	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	201908	201808	201908	201808
Kundfordringar	7,8	10,0	5,2	9,1
Div kortfristiga fordringar	32,6	39,8	46,4	32,1
Företbet kost/Upplup intäkt	98,0	42,8	94,8	39,4
Summa	138,4	92,6	146,4	80,6

Not 15

Kassa o bank	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	201908	201808	201908	201808
Kassa, bank, plusgiro	10,5	16,0	1,9	14,3
Koncernkonto i Swedbank, kommun	107,4	15,8	107,4	15,8
Koncernkonto i Swedbank, övriga	-3,5	1	-3,5	1,0
Summa	114,4	32,8	105,8	31,1

Not 16

Eget kapital	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	201908	201808	201908	201808
Ingående balans	312,7	368,6	208,9	268,0
varav öronmärkt för framtida pensioner			123,6	123,6
Periodens resultat kommun			20,5	0,9
Övrig just, korr tidigare års uppg	0,1			
Direktbokning Eget kapital	2,6			
Periodens resultat koncern	25,0	4,1		
Summa	340,4	372,7	229,4	269,0

Varav obeskattade reserver, redovisade som eget kapital uppgår till 0,5 mnkr

Not 17

Avsättningar pensioner	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	201908	201808	201908	201808
Ingående balans	108,5	98,3	95,3	86,9
Pensionsutbetalningar	-3,3	-2,2	-3,0	-1,9
Nyintjänad pension	3,0	8,1	2,6	7,9
Ränte- och basbeloppsuppräknningar	2,1	1,6	2,1	1,6
Förändring av löneskatt	2,2	0,7	0,5	0,7
Övrigt	3	-0,6	3	-1,4
Summa	115,5	105,9	100,5	93,8

Aktualiseringsgrad uppgick till 96 %

Not 18

Övriga avsättningar	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	201908	201808	201908	201808
Pensioner räddningstjänsten			16,1	12,9
Återställ deponi mm	8,4	2,2	8,4	2,2
Uppskjut skatt	10,7	10,2		
Pens Medelpads räddningstj pers	16,1	10,9		
Övrigt	0,6	1,1	0,6	1,1
Summa	35,8	24,4	25,1	16,2

Belopp vad gäller pensioner räddningstjänst är beräknat av KPA

Not 19

Långfristiga skulder, lån	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	201908	201808	201908	201808
Ingående låneskuld	615,7	558,6	144,3	127,2
Nyupplåning under perioden	135,0	40,0	125,0	30,0
Periodens amorteringar	-9,9	-18,7	-9,9	-18,6
Delsumma	740,8	579,9	259,4	138,6
Varav kort del av lång skuld	-30,0	-35,0	-30,0	-25,0
Summa	710,8	544,9	229,4	113,6

Not 20

Övr långa skulder	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	201908	201808	201908	201808
Ingående balans	33,7	33,6	19,1	19,9
Periodens förändring inkl omklassificering	1,2	0,2	-0,5	-0,5
Summa	34,9	33,8	18,6	19,4

Not 21

Kortfristiga skulder	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	201908	201808	201908	201808
Skulder inom koncernkontot			3,7	15,8
Leverantörsskulder			19,3	24,2
Pers skatter o avgifter			58,5	44,0
Upplupna kostnader/förutbetalda intäkter			125,9	75,2
Övr kortfr skulder inkl omklassificering			61,2	27,9
Summa	281,6	218,1	249,3	187,1

Not 22

Borgensåtaganden, ansvarsförpliktelser	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	201908	201808	201908	201808
Fastighetsinteckningar				
Pensionsförplikt, ej skuld/avsättning	282,6	300,8	282,6	300,8
Löneskatt på pensionsförplikt	69,2	73,0	69,2	73,0
Pensionsförpl förtroendevalda	2,8	2,8	2,8	2,8
Borgen AB Timråbo			398,0	358,0
Borgen TimråVatten AB			71,5	71,5
Borgen pensioner MRF			6,3	7,0
Övrig borgen+förlustansvar egnahem	3,3	3,4	3,3	3,4
Operationella leasingavtal	4,4	2,8	4,4	2,8
Medfinansiering EU-proj	1,3	1,5	1,3	1,5
Summa	363,6	384,3	839,4	820,8

Timrå kommun har i januari 2008 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sveriges samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 289 kommuner och landsting/regioner som 2019-06-30 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen avansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive kommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den av Timrå kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att 2019-06-30 uppgick Kommuninvest i Sveriges AB:s totala förpliktelser till 457 518 224 647 kronor och totala tillgångar till 455 142 673 043 kronor. Timrås andel av de totala förpliktelserna uppgick till 0,201 % eller 920 637 916 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 0,200 % eller 913 791 872 kr.

Not 23

I Timrå kommuns delårsrapport 2019 har använts samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder som i årsredovisning 2018. Några säsongsvariationer finns ej. Cyklisk effekt pga negativ slutavräkning skatt finns med 6,4 mnkr. Inga extraordinära poster förekommer. Några jämförelsestörande poster(reavinster på markförsäljning) finns och påverkar resultatet med 10,9 mnkr. Någon ändrad uppskattning eller bedömningfrån föregående år har inte påverkat delårsrapporten. Betr ansvarsförbindelser har kommunens värde ökat pga utökat borgensåtagande(från 398 mnkr till som mest 500 mnkr) för AB Timråbo.

Övriga delårsrapportuppgifter

Timrå kommun följer kommunal bokförings- och redovisningslag (LKBR 2018:597), rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR) samt från Sveriges Kommuner och Landsting.

Övergripande redovisningsprinciper som alltid beaktas i redovisningen för att ge en så rättvisande bild som möjligt är:

- Principen om pågående verksamhet.
- Försiktighetsprincipen och matchningsprincipen. Den förra innebär att tillgångar aldrig får övervärderas, skulder aldrig får undervärderas, förluster ska föregripas och vinster får ej föregripas. Den senare innebär att utgifter och intäkter ska periodiseras till rätt år, dvs. kostnaden ska bokföras och avräknas mot periodens intäkter.
- Principen om öppenhet.
- Principen om kongruens. Innebär att det ska finnas en överensstämmelse mellan balans- och resultaträkning som består i att samtliga förmögenhetsförändringar (i balansräkningen) ska redovisas över resultaträkningen.
- Jämförbarhet och konsekvens.
- Användande av historiska anskaffningsvärden.

Internredovisning

Kapitaltjänstkostnader

Avskrivningar beräknas på tillgångarnas historiska anskaffningsvärde. Internränta beräknas på bokförda värden. Räntesatsen var 2,0 % för all verksamhet.

Personalomkostnadspålägg

har interndeiterats förvaltningarna med följande procentpåslag:

Anställda med kommunalt kollektivavtalad pension	39,20
Förtroendevalda, uppdragstagare	31,42

Interna poster

Interna kostnader och intäkter inom och mellan förvaltningarna har rensats från resultaträkningen.

Interna lån

Investeringar som finansierats via kommunens internbank redovisas som inventarier i balansräkningen. Amorteringar på de interna lånen redovisas som minskning av inventariers värde (avskrivning).

Externredovisning

Anläggningstillgångar

Upptas till anskaffningskostnaden minus eventuella investeringsbidrag. Avskrivningar sker således inte på tillgångarnas bidragsfinansierade del. Investeringar som aktiveras har haft ett anskaffningsvärde på minst två prisbasbelopp.

Avskrivningar

Planmässiga avskrivningar görs på materiella anläggningstillgångar. Rak avskrivningsmetod tillämpas. RKR:s vägledning om avskrivningstider följs. Avskrivning påbörjas när anläggning är färdig att tas i bruk. Komponentavskrivning tillämpas.

Följande ekonomiska livslängder tillämpas i hushållsrapportering:

Fastigheter och anläggningar 20, 33 eller 50 år
Maskiner, fordon och inventarier 3,5 eller 10 år
Avskrivningar beräknas inte för värdepapper, mark, konst och pågående arbeten.

Kommunalskatt

Den har periodiserats enligt rekommendation från Rådet för kommunal redovisning. De preliminära skatteintäkterna och en slutavräkning utgör årets skatteintäkter.

Löner, semesterersättning och övriga löneförmåner

Innestående semester, okompenserad övertid och inarbetad ferielön är upptagna som en kortfristig skuld i balansräkningen. Förändringen av skuld för innestående semester, okompenserad övertid och inarbetad ferielön, har belastat delårsrets resultat.

Pensioner

Redovisas enligt rekommendation från Rådet för kommunal redovisning. Pensionsskulden är framräknad av KPA. Garanti- och visstidspensioner är redovisade som avsättningar i balansräkningen. Ränta på pensionslöften redovisas som finansiella kostnader. Personalkostnaderna har interndebiterats ett pålägg på 6,2 % plus löneskatt för finansiering av årets intjänade pensioner

Pensioner intjänade före 1998 finns redovisade som ansvarsförbindelse. Ansvarsförbindelsen inkluderar löneskatt med 24,26%.

Löneskatt

Har periodiserats enligt rekommendation från Rådet för kommunal redovisning. Redovisas dels som en kortfristig skuld på balansräkningen, dels som en avsättning.

Sammanställd redovisning

Redovisas i rekommendation från Rådet för kommunal redovisning. Syftet med sammanställd redovisning är att ge en sammanfattande bild av kommunens ekonomiska ställning och åtaganden. Redovisningen omfattar all kommunal verksamhet i den mån kommunen har ett bestämmande eller väsentligt inflytande, oavsett om den bedrivs i förvaltnings- eller företagsform.

Enlighet i redovisningsprinciper mellan kommun och bolag föreligger ej. Där avvikelser finns är kommunens redovisningsprinciper vägledande. Sammanställd redovisning är upprättad enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Koncerninterna transaktioner har elimine-

rats. Kommunens borgensförbindelser gentemot bolagen har eliminerats

Leasingavtal

Redovisas enligt rek från Rådet för kommunal redovisning. Timrå kommun har endast 1 finansiellt leasingavtal.

Tvister m.m.

Kommunen har en mindre tvist med leverantör, bedömning är att tvisten ej har ekonomisk påverkan på redovisningen.

Byte av redovisningsprincip

Kommunen har under 2019 ej förändrat någon redovisningsprincip.

Allmänt

Kommunens redovisning har varit öppen för externa transaktioner t.o.m. 6 september. Därefter har kostnader och intäkter av väsentlig betydelse hänförs till redovisningsperioden.



TIMRÅ KOMMUN

Timrå kommun

Besöksadress Köpmangatan 14, Timrå

Hemsida: www.timra.se

... from Timrå with love ♥

