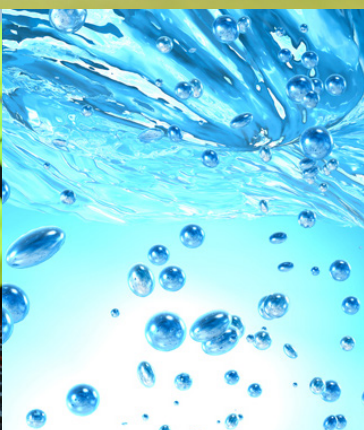




BILDERNA KOMMER FRÅN STORA HÄNDELSEER UNDER 2015. ÖVERST FRÅN HANDI-GOLFEN SOM ARRANGERADES PÅ GOLFBANAN UNDER SM-VECKAN. NEDRE RADEN ÄR STARTSKOTTET FRÅN SCA:S MILJARDINVESTERING HELIOS FÖLJT AV UTMÄRKELSEN NORRLAND S GODASTE OCH SVERIGES NÄST GODASTE KRANVATTEN OCH AVSLUTNINGSVIS MILJÖPROJEKTET SOM TIMRÅ OCH INDONESIA INGÅR I. FOTO MARIE ZETTERLUND

Årsredovisning 2015

Timrå kommun



TIMRÅ KOMMUN

Framtiden ser ljus ut!

Det har varit ett händelserikt år! Timrå kommun är inne i en mycket spännande period. Näringslivet är starkt. Timrå är i den absoluta toppen i ett norrländskt perspektiv. De nya jobben kommer. Arbetslösheten sjunker.

SCA investerar i fördubblad kapacitet på Östrand, ett hisnande belopp på 7,8 mdr som ger framtidstro, sysselsättning och utvecklingsmöjligheter. Detta ger också ”råg i ryggen” för andra företag som är beredda att satsa när SCA gör det.

Timrå kommuns bokslut visar ett positivt resultat för sjunde året i rad, som vi alla ska vara stolta och glada över. Det innebär att vi fortsatt har goda förutsättningar att både hantera oförutsedda händelser och bidra till egen finansiering av investeringar.

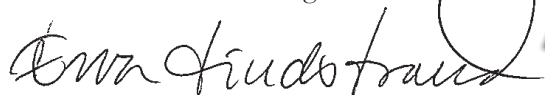
Vi har också utmaningar att ta tag i. En sådan är att bostadsbyggandet måste öka. I det sammanhanget har Timrå AB fått tydliga ägardirektiv om att tillskapa fler lägenheter. Under 2016 har ytterligare medel anslagits för att marknadsföra och utveckla Timrå. Detta i form av rekrytering av en medarbetare med fokus på att marknadsföra och sälja mark för bostadsbyggande.

En annan stor utmaning är den stora flyktingströmmen som eskalerade under hösten, där vi också som kommun tagit emot många i flyktingboenden och boenden för ensamkommande flyktingbarn. Det blev en påfrestning på vår organisation och ekonomi. Lyckligtvis har vi många enskilda innevånare som ställt upp på ett fantastiskt sätt som volontärer, ett medmänskligt engagemang som verkligen värmer!

En tredje stor utmaning är att förbättra resultaten för våra elever i skolan. Läget ser rätt kritiskt ut i hela landet. Arbetet med ”Välskött skola” fortsätter och förhoppningsvis ger det arbetet ett förbättrat läge för våra elever. Intensivt arbete med eleven i fokus måste ge effekt.

En bra utbildningsgrund är viktigt för hur ungdomarna sedan ska kunna göra sin entré på arbetsmarknaden. Regeringen har verkligen styrt om arbetsmarknadspolitiken för att underlätta för arbetslösa att komma in eller tillbaka till jobb. Särskilda målsättningar finns även i Timrå för att nedbringa ungdomsarbetslösheten och vi har upprättat en överenskommelse mellan Arbetsförmedlingen, kommunen och Företagarna Timrå kring den frågan. Det innebär att vi tar ett gemensamt ansvar!

Ett stort tack till alla medarbetare och förtroendevalda inom kommunens verksamhetsområden. Det ni genom ert ansvarstagande och fina arbete gör för Timrå kommun och dess invånare skapar förutsättningar för oss alla att förstärka Timrå – en stark kommun i en växande region!



Ewa Lindstrand, kommunstyrelsens ordförande (S)



Timrå fick utmärkelsen Norrlands godaste kranvatten och Sveriges näst godaste vatten.



Vardagshjältar som tryggar Timrå belönades för hjältemodig insats vid ett rånförsök.



Hockeylegenden och Timrå kommuns ambassadör Mats Näslund uppmärksammades när hans tröja hissades i taket på Timrå isstation.



Timrå kommuns nya aktivitetshus Pangea öppnar.

2015

Innehållsförteckning

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	2
INLEDNING	2
<i>Mandat och organisation</i>	2
SAMMANFATTNING	4
<i>Fem år i sammandrag</i>	4
Nyckeltal	4
Resultat- och balansräkning	5
<i>Redovisningsåret</i>	6
OMVÄRLDSANALYS	6
KOMMUNEN	7
VISION 2015	7
<i>Tillväxt</i>	7
<i>Service</i>	7
<i>Livsmiljö</i>	7
<i>Medarbetare</i>	7
<i>Ekonomi</i>	7
MÅLUPPFYLLELSE	8
<i>God ekonomisk hushållning</i>	8
<i>Verksamhetsmål</i>	8
<i>Tillväxt</i>	9
<i>Service</i>	11
<i>Livsmiljö</i>	13
<i>Personalpolitik/Medarbetare</i>	14
<i>Ekonomi</i>	16
<i>Finansiella mål</i>	18
FINANSIELL ANALYS	19
<i>RK-modellen</i>	19
<i>Utfall</i>	19
NÄMNDREDOVISNING – TIMRÅ KOMMUN....	24
KOMMUNSTYRELSEN.....	24
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN.....	30
KULTUR- OCH TEKNIKNÄMNDEN	33

MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMNDEN.....	37
REVISIONEN.....	39
SOCIALNÄMNDEN	40
BOLAG OCH KOMMUNALFÖRBUND	43
FINANSIELL ANALYS	43
<i>Ekonomiskt resultat</i>	43
<i>Soliditet</i>	43
<i>Långfristig låneskuld</i>	43
<i>Finansnetto</i>	43
<i>Likviditet</i>	43
<i>Avsättningar</i>	44
AB TIMRÅBO.....	45
TIMRÅ VATTEN AB	47
MIDLANDA FASTIGHETER AB	50
MIDLANDA FLYGPLATS AB	52
MEDELPADS RÄDDNINGSTJÄNSTFÖRBUND	54
MIDLANDA CENTRUM AB	55
WIFSTA WATER AB	56
EKONOMISKA SAMMANSTÄLLNINGAR	57
DRIFTREDOVISNING	57
INVESTERINGSREDOVISNING	58
RESULTATRÄKNING	59
BALANSRÄKNING	60
KASSAFLÖDEANALYS	61
NOTER.....	62
ÖVRIGA ÅRSREDOVISNINGSUPPGIFTER	72
UTDRAG UR PERSONAL- OCH HÄLSOBOKSLUT	72
MILJÖBOKSLUT.....	75
VÄLFÄRDSBOKSLUT	79
REDOVISNINGSPRINCIPER.....	80
ORD OCH BEGREPPSFÖRKLARINGAR	82



Förvaltningsberättelse

Inledning

Årsredovisningen är kommunstyrelsens redovisning till kommunfullmäktige över det gångna årets verksamhet och ekonomi. Det övergripande syftet med årsredovisningen är att ge kommuninvånarna, kommunfullmäktige och även andra intressenter relevant information om utfallet av verksamheten, dess finansiering samt den ekonomiska ställningen vid räkenskapsårets slut.

Årsredovisningen innehåller en förvaltningsberättelse med bl.a. avstämning av finansiella mål och mål för verksamheterna, ekonomisk redovisning samt nämndernas och bolagens berättelser.

Informationen har utformats för att underlätta styrning och uppföljning. Årsredovisningen fastställs av kommunfullmäktige i april månad.

Timrå kommuns kommunledningskontor sammanställer, redigerar och producerar årsredovisningen i samverkan med förvaltningar och bolag. Den trycks på miljögodkänt papper.

Årsredovisningen finns att ladda hem från Timrå kommuns hemsida: www.timra.se.

Mandat och organisation

Mandatfördelning

Parti	2014-2018	2010-2014
S	20	24
C	2	4
V	3	4
L	3	3
KD	1	1
M	4	9
MP	1	2
SD	4	2
NT ¹	3	-
Totalt	41	49

1) Nätverk Timrå

Kommunfullmäktige

Revision

Styrelser och nämnder

Kommunstyrelsen

Kommunledningskontor
Näringslivskontor
Arbetsmarknadsenhet
Samhällsenhet

Barn- och utbildningsnämnd

Barn- och utbildningsförvaltning

Kultur- och tekniknämnd

Kultur- och teknikförvaltning

Miljö- och byggnadsnämnd

Miljö- och byggnadskontor

Socialnämnd

Socialförvaltning

Valnämnd

Överförmyndarnämnden Mitt¹

Kommunala bolag och kommunalförbund

AB Timråbo 100 %

Timrå Vatten AB 100 %

Dotterbolag: MittSverige
Vatten AB 18 %

Wifsta Water AB 100 %

Midlanda Centrum AB 100 %

Midlanda Fastigheter AB 16 %

Dotterbolag: Midlanda Flygplats AB 16 %

Medelpads Räddningstjänstförbund ca 15 %

Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrland ca 5 %

Kommunala uppdragsföretag

Samordningsförbundet Härnösand/Timrå 30 %

E.ON Värme Timrå AB 9 %

Kommuninvest ekonomisk förening 0,2 %

Kommunala entreprenader²

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.

Sammanfattning

Fem år i sammandrag

Nyckeltal

	2015	2014	2013	2012	2011
Kommunen					
Balanslikviditet, %	73	65	81	80	84
Soliditet, %	32	35	33	32	32
Tillgångar, mnkr	735	668	666	646	598
Tillgångar/invånare, kr	40 838	37 073	36 874	35 911	33 193
Eget kapital, mnkr	236	233	217	204	183
Eget kapital/invånare, kr	13 129	12 904	12 042	11 353	10 140
Långfristiga skulder, mnkr	181	145	159	168	162
Långfristiga skulder/invånare, kr	10 043	8 030	8 827	9 306	8 990
Skuldsättningsgrad, %	53	50	54	56	56
Nettoinvesteringar, mnkr	74	68	61	73	62
Resultat före extraordinära poster, mnkr	4	15	13	22	8
Nettokostnaders andel av skatteintäkter, %	99	98	98	97	98
Skattesats, %	33	33	33	33	33
varav kommunalskatt, %	23	23	22	22	22
Antal invånare 31/12	17 987	18 025	18 062	17 997	18 026
Antal tillsvidareanställda	1 283	1 255	1 253	1 245	1 226
Koncernen					
Soliditet, %	25	25	24	23	22
Eget kapital, mnkr	314	301	283	272	246
Eget kapital/invånare, kr	17 441	16 670	15 658	15 082	13 659
Långfristiga skulder, mnkr	568	541	565	587	582
Långfristiga skulder/invånare, kr	31 593	29 936	31 303	32 617	32 272
Skuldsättningsgrad, %	65	65	68	69	69
Nettoinvesteringar, mnkr	110	101	95	102	77
Resultat före extraordinära poster, mnkr	14	19	11	17	21
Antal tillsvidareanställda	1 386	1 345	1 324	1 310	1 289

Resultat- och balansräkning

Resultaträkning (mnkr)	2015	2014	2013	2012	2011
Verksamhetens intäkter	193,5	176,9	198,7	197,1	245,2
Verksamhetens kostnader	-1 118,2	-1 066,4	-1 019,9	-1 007,5	-1 045,4
Av- och nedskrivningar	-33,1	-29,6	-30,0	-26,3	-32,8
Verksamhetens nettokostnader	-957,8	-919,1	-851,2	-836,7	-833,0
Skatteintäkter	777,4	751,5	724,8	709,4	695,7
Generella statsbidrag/utjämning *	186,7	189,0	166,1	152,7	152,5
Finansiella intäkter	2,4	2,6	2,9	4,0	5,1
Finansiella kostnader	-4,8	-8,9	-29,5	-7,9	-12,4
Resultat före extraordinära poster	3,9	15,1	13,1	21,5	7,9
Periodens/årets resultat	3,9	15,1	13,1	21,5	7,9
Balansräkning (mnkr)	2015	2014	2013	2012	2011
Anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekn anläggningar	509,1	481,3	420,1	360,2	354,6
Pågående investeringar	0,5	0,2	23,4	50,6	10,8
Maskiner och inventarier	33,0	32,3	27,9	24,4	23,3
Finansiella anläggningstillgångar	40,2	31,3	33,8	55,4	59,5
Summa anläggningstillgångar	582,8	545,1	505,2	490,6	448,2
Omsättningstillgångar					
Förråd/exploaterings fastigheter	3,9	5,2	5,4	5,8	6,4
Kortfristiga fordringar	80,6	64,5	74,7	79,0	93,9
Kortfristiga placeringar	15,0	-	30,0	-	-
Kassa och bank	52,2	53,5	50,5	70,9	49,8
Summa omsättningstillgångar	151,7	123,2	160,6	155,7	150,1
SUMMA TILLGÅNGAR	734,6	668,3	665,8	646,3	598,3
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Summa eget kapital	236,5	232,6	217,4	204,3	182,8
varav årets resultat	3,9	15,1	13,1	21,5	7,9
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner	75,3	69,5	63,2	52,6	49,4
Övriga avsättningar	34,0	32,3	29,7	26,2	24,5
Summa avsättningar	109,3	101,8	92,9	78,8	73,9
Skulder					
Långfristiga skulder	180,6	144,8	158,9	167,5	162,0
Kortfristiga skulder	208,2	189,1	196,5	195,7	179,6
Summa skulder	388,8	333,9	355,4	363,2	341,6
SUMMA	734,6	668,3	665,8	646,3	598,3
Soliditet, %	32%	35%	33%	32%	31%
Nettoinvesteringar, mnkr	74	68	61	73	62
Antal invånare 31/12	17 987	18 025	18 062	17 997	18 026
Borgens- och ansvarsförbindelser	818	839	879	865	859

Redovisningsåret

Bedömningen är att god ekonomisk hushållning delvis har uppnåtts. För att helt uppnå detta ska samtliga 45 verksamhets- och finansiella mål uppnås. 27 uppnås helt, 12 delvis och 3 inte alls. Tre mål går inte att mäta. 86% av målen är helt eller delvis uppnådda.

Årets ekonomiska resultat uppgår till 3,9 (15,1) mnkr, vilket är 0,9 mnkr bättre än budget och utgör 0,4 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Kommunens verksamhet visade på ett lägre resultat jämfört med budget med -3,8 mnkr, medan finansnettot blev 4,7 mnkr högre än budget. Nettokostnaderna för verksamheterna ökade med 38,7 mnkr mellan 2014 och 2015.

De långfristiga låneskulder ökade med 41,4 mnkr och uppgår till 159,6 (118,2) mnkr efter beslut om ytterligare investeringar under året.

Soliditeten uppgår till 32 % (35 %), även det påverkat av beslut om investeringar och nyupplåning.

Verksamheten har påverkats av flyktingsituationen i omvärlden och mottagandet av ensamkommande flyktingbarn i en omfattning som inte alls fanns med i verksamhetsplanen för året. Nettokostnaden har överskridit budget med drygt 10 mnkr. Trots detta visar kommunen på ett positivt ekonomiskt resultat. Samtliga nämnder och styrelser uppmanades efter delårsrapporteringen till stor ekonomisk restriktivitet, vilket har efterlevts. Arbetet med välskött skola fortsätter med systematiskt kvalitetsarbete och 2015 har varit ett skolinspektionsår. De områden som kritiserades var områden som kommunen påbörjat utvecklingsarbete inom, vilket uppmärksammades som positivt. Under året har kommunen investerat i bl.a. ett aktivitetshus, Pangea, och startat en om- och tillbyggnad av Ala och Söråker skola. Den största investeringen var köp av ishallen. Internt utvecklar kommunen styr- och ledningsprocessen samt fortsätter eSamverkan med övriga kommuner i regionen för att utveckla fler e-tjänster till nytta för medborgare, företagare och besökare. För att fortsätta att stimulera företagsklimatet har kommunen bl a etablerat samarbete med en kvalificerad affärsrådgivare. Det finns ett ökat intresse för byggande i kommunen och bygglov-särenden ökar. SCA har beslutat om en investering på 7,8 miljarder kr i Östrandsfabriken, vilket kommer att påverka Timrå positivt de kommande åren.

Befolkningsutvecklingen 2015 har varit negativ (-38) och befolkningsantalet 31 december 2015 var 17 987 personer.

Nämnder/Styrelser mnkr	Budget Avvikelse	Prognos 31/8 Avvikelse
Kommunstyrelse	0	-2,0
Barn- o utbildningsnämnd	4,2	2,0
Kultur- o Tekniknämnd	2,1	0
Miljö- och byggnadsnämnd	1,1	0,6
Revision	0	0
Socialnämnd	-11,2	-4,4
Summa nämnder/ styrelser	-3,8	-3,8
Finansiering		
Kommunalskatt	-4,6	-4,0
Generella statsbidrag	1,8	0
Finansnetto	3,1	2,4
Övrig finansiering	4,4	7,4
Summa finansiering	4,7	5,8
Totalt	0,9	2,0

Omvärldsanalys

Källa: Konjunkturläget december 2015

Svensk ekonomi utvecklas starkt 2015 och den utdragna lågkonjunkturen efter finanskrisen är på väg att övergå i en högkonjunktur. Det stora inflödet av flyktingar innebär på kort sikt kraftigt ökade offentliga utgifter och finanspolitiken blir expansiv 2016 och 2017. Samtidigt avvaktar Riksbanken med att höja räntan till senare delen av 2016 eftersom det tar tid för inflationen att nå 2 procent och inflationsförväntningarna är låga. Den expansiva politiken bidrar till att resursutnyttjandet i ekonomin fortsätter att öka de kommande åren och arbetslösheten faller till 6,5 procent 2017. I takt med att de nyanlända kommer in på arbetsmarknaden stiger arbetslösheten till 7,4 procent 2020. Det beror på att det tar lång tid för de nyanlända att finna ett jobb. Med tiden kommer allt fler att bli sysselsatta och bidra till produktionen, vilket dämpar de offentliga utgifterna och ökar skatteintäkterna.

Kommunen

Vision 2015



Vision är en ledstjärna som ska visa vägen för verksamheten, snarare än ett uppnåeligt och konkret mål. Vision är en dröm och en strävan. Genom måluppfyllelsen inom visionens alla områden; Tillväxt, Service, Livsmiljö, Personalpolitik/Medarbetare samt Ekonomi, kan en bedömning göras om visionen visat vägen för verksamheten. Så här är kommunens vision beskriven:

Tillväxt

Timrås befolkning har år 2015 växt till 18 500 personer.

Med ett näringsliv i tillväxt med fler lönsamma och växande företag har nya arbetsplatser skapats. Timrå har ett livaktigt nyföretagande, expansion i befintliga företag och etablering av nya verksamheter. Klimatet för entreprenörskap och företagande är utmärkt och innefattar stimulans av entreprenörskap på alla nivåer i skolan. Kreativa läromiljöer och det livslånga lärandet är viktiga samhälls- och tillväxtmotorer. Timrå har år 2015 Norrlands bästa företagsklimat och är placerad på topp 10 vad gäller Service till företag.

Timrå har förverkligat sina naturliga förutsättningar som regional knutpunkt vad gäller flyg, järnväg, vägar och sjöfart.

I kommunen finns attraktiva boendalternativ och en professionell samhällsservice.

Service

Timrå kommun är proffs på service!

Detta innebär att medborgarna möts av en förstklassig och effektiv service.

Medborgarna möts av personal som är tillgänglig, lyhörd och ger snabb återkoppling. Detta innebär att varje skattekrona används på bästa sätt.

Medborgarnas behov är i fokus. Detta innebär att arbetet i kommunen präglas av nytänkande och helhetssyn. Särskilt viktigt är samarbete mellan kommunens verksamheter och med andra kommuner och organisationer.

Livsmiljö

God livsmiljö, personlig livskvalitet och hållbar utveckling präglar Timrå kommun!

Timrå kommun medverkar till att ungdomar såväl som äldre har en god livskvalitet genom en väl utvecklad och kreativ skola samt en god äldreomsorg. Kommunens rika fritids- och kulturutbud ger näring till utveckling och hälsa.

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

Ekokommunen Timrå fortsätter att utvecklas mot ett hållbart samhälle ur ekologisk, social och ekonomisk synvinkel.

Klimatpåverkan och annan negativ miljöpåverkan minskar.

Kommundelscentra är vackra och trivsamma.

Medarbetare

Kommunen är en god arbetsgivare som medger hög grad av delaktighet, mångfald, inflytande, kompetensutveckling och ansvar för varje medarbetare. Personalens kreativitet och kompetens tas tillvara och stimuleras.

Ekonomi

Kommunen har handlingsfrihet på kort och lång sikt. Detta uppnås genom att det ekonomiska resultatet ligger på en nivå som innebär god ekonomiskushållning, soliditeten stärks successivt och den långfristiga låneskulden minskar.

Måluppfyllelse

God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommunen ha god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. För verksamheten ska anges mål och riktlinjer och för ekonomin ska anges de finansiella mål som är av betydelse för

god ekonomisk hushållning. Antal mål som uppfyller det angivna målvärdet:

Målområde:	Helt	Delvis	Ej	Kan ej mäta	Totalt
Tillväxt	5	4	1	1	11
Service	4	3	-	1	8
Livsmiljö	4	1	-	1	6
Personalpolitik/Medarbetare	5	2	1	-	8
Ekonomi och finansiella mål	9	2	1	-	12
TOTALT	27	12	3	3	45
%	60	26	7	7	100

Bedömningen är att god ekonomisk hushållning delvis har uppnåtts, eftersom 86% av målen helt eller delvis har uppnåtts. Per nämnd ser måluppfyllnaden ut enligt nedan:

Nämnd:	Helt	Delvis	Ej	Kan ej mäta	Totalt
Kommunstyrelsen	4	1	1	1	7
Barn- och utbildningsnämnden	2	4	1	-	7
Kultur- och tekniknämnden	7	-	-	-	7
Miljö- och byggnadsnämnden	7	5	-	-	12
Socialnämnden	6	1	-	2	9
Övergripande	1	1	1	-	3
TOTALT	27	12	3	3	45
%	60	26	7	7	100

Verksamhetsmål

Kommunens verksamhetsplan och budget för 2015 innehåller mål för verksamheten. Målen är kopplade till kommunens vision 2015. Målen är beskrivna med

hjälp av balanserat styrkort. Måluppfyllelsen bedöms utifrån helt uppfyllt, delvis uppfyllt, inte alls uppfyllt.

Tillväxt

– Timrås befolkning har år 2015 växt till 18 500 personer

Effektmål	Styrtal	Nämnd	Resultat 31 december	Målupp- fyllelse 31 december			Analys
				H	D	E	
Klimatet för företag-ande och entreprenör-skap är Norrlands bästa. Till stöd för det tillväxtfrämjande arbetet utvecklas en stark infrastruktur.	Timrå kommuns placering i Svenskt Näringslivs undersökning om kommunernas företagsklimat. År 2015 ska den sammanlagda placeringen vara 1:a i Norrland av 54 kommuner.	KS	2:a i Norrland		X		
”	I del kategorin Service till företag ska placeringen vara på topp 10 av Sveriges 290 kommuner år 2015.	KS	10:a i Sverige	X			
Fler Timråbor har arbete. Andelen personer som deltar i kommunens arbetsmarknadsinsatser som övergår till egen försörjning ska successivt öka.	8 % av de som deltar i kommunens arbetsmarknadsinsatser ska övergå till egen försörjning.	KS	Totalt 381 personer av dessa har 40 personer uppnått egenförsörjning. Procentsatsen blir 10,4%	X			
Antalet arbetstillfällen ska inom beseöknärningen öka liksom årliga tillväxten.	Regionala aktören ska årligen mäta antalet arbetstillfällen och den årliga tillväxttakten.	KS					
Öka andelen elever som väljer kommunens skolor.	Antal elever som valt kommunens skolor i förhållande till antal elever folkbokförda i kommun.	BUN	92 % (2014: 93 %) av kommunens elever går i kommunens egna F-9 skolor (grundskolan). Mättag 15/10			X	I slutet av året 2015 ökade andelen elever som går i kommunens F-9 skolor i jmf med 2014 pga. nyanlända.
Det genomsnittliga meritvärdet för Timrås grund- och grundsärskolor ökar. Den genomsnittliga betygspoängen för Timrås gymnasieskola ökar.	Meritvärde år 9 (Skolverket)	BUN	Läsåret 14/15 17 ämnen: 198,6 16 ämnen: 192,4 (lå 13/14: 186,5)	X			

Effektmål	Styrtal	Nämnd	Resultat 31 december	Målupp- fyllelse 31 december			Analys
				H	D	E	
Det genomsnittliga meritvärdet för Timrås grund- och grundsärskolor ökar. Den genomsnittliga betygspoängen för Timrås gymnasieskola ökar.	Betygsresultat gymnasieskolan (Skolverket)	BUN	Läsåret 14/15 Nationella program (alla program): 13,4 (lår 13/14: 13,7) Yrkesprogram: 13,1 (lår 13/14: 12,9) Högskoleförberedande program: 13,6 (lår 13/14: 14,4)		X		
Nämndens servicedeklaration innehåller mål om att snöröjning av gator etc. efter igångsättning ska vara avslutad inom 8 respektive 16 timmar. Målet är att 100 % av snöröjningstillfällena under år 2014 ska vara avslutade inom dessa tidsramar.	Andelen snöröjningstillfällen som avslutas inom 8 respektive 16 timmar efter igångsättning.	KTN	Alla snöröjningstillfällen under 2015 ligger inom uppsatta tidsramar.	X			
Företagens ärenden är prioriterade. Handläggningstider för bygglov kan vara avgörande för ett företag vid etablering eller expansion.	I Timrå ska bygglovshandläggningen enligt servicedeklarationen inte överstiga fyra veckor, att jämföras med lagstiftningskrav på 10 veckor.	MBN	91 % av byggloven har beslutats inom fyra veckor (enligt servicedeklarationen)		X		
Brukarnöjdheten inom socialtjänsten ska förbättras Resultatet i nationella/egna undersökningar 2015 är bättre eller lika med 2014.	Upplevelse av bemötande, kontinuitet och brukarinflytande är lika med eller högre än föregående mätning.	SN	Inom hemtjänsten är resultatet högre än föregående år. Inom särskilt boende generellt lägre än föregående år		X		Brukare inom hemtjänsten svarar i högre grad själva på enkäten inom särskilt boende besvaras enkäten till 75 % enbart av någon annan
Socialnämnden ska främja integration för ensamkommande barn och unga enligt det avtal kommunen tecknat. Antalet folkbokförda ska vara lika många eller fler än 2014.	Andelen folkbokförda ensamkommande barn och unga i åldern 0 - 21 ska vara minst sex personer.	SN	Av 113 anvisade ensamkommande barn och unga har 13 fått permanent uppehållstillstånd Totalt för kommunen har 127 barn och unga i åldern 0 – 21 med annat födelse-land än Sverige folkbokförts	X			Flyktingsituationen och allt längre asylprocesser har troligen medfört att inte fler har erhållit permanent uppehållstillstånd

Service

– Timrå kommun är proffs på service!

Effektmål	Styrtal	Nämnd	Resultat 31 december	Måluppfyllelse 31 december			Analys
				H	D	E	
Information om kommunen och dess verksamheter samt de e-tjänster som finns på kommunens hemsida är av stor betydelse för medborgare, företag och andra intressenter. Antalet besök på www.timra.se ska öka.	År 2015 ska antalet besök på www.timra.se öka jämfört med 2014.	KS	Antalet sessioner på www.timra.se har ökat med 6,7 % och antalet användare har ökat med 17,5 %.	X			
En välskött skola där varje barn, ungdom och vuxenstuderande: - Trivs och mår bra - Kontinuerligt utvecklar sina förmågor och kunskaper - Kommer att nå målen i alla ämnen - Har huvudrollen i sitt och skolans arbete	Enkät samt utdrag ur lärplattformen edWise.	BUN	Nästan alla (ca 95 %) av de barn, ungdomar och vuxenstuderande trivs och mår bra samt kontinuerligt utvecklar sina förmågor och kunskaper. De flesta (ca 88 %) känner att de kommer att nå målen i alla ämnen och har huvudrollen i sitt arbete.		X		
Under 2015 genomföra en kundattitydmätning hos användare av Sporthallen, Tennis-hallen och NCC-hallen. Målet är att 80 % av användarna ska vara nöjda	Andelen nöjda användare av Sporthallen, Tennis-hallen och NCC-hallen.	KTN	En enkät skickades ut till klubbar och föreningar som nyttjar aktuella hallar. Svarsfrekvensen var 67 % av dessa var alla nöjda eller mycket nöjda med hallarnas utformning, lämnad service osv.	X			
Korta handläggningstider är viktiga för en serviceinriktad och kostnadseffektiv myndighet.	Enligt servicedeklarationen ska a) handläggningstiden för en anmälan enligt miljöbalken inte överskrida sex veckor.	MBN	a) alla ärenden har klarat handläggningstiden enligt miljöbalken.	X			

Effektmål	Styrtal	Nämnd	Resultat 31 december	Målupp- fyllelse 31 december			Analys
				H	D	E	
”	b) handläggningstiden för registrering av livsmedelsanläggning inte överskrida två veckor.	MBN	b) alla ärenden utom ett har klarat handläggningstiden för registrering av livsmedelsanläggning.		X		Ärendet som inte klarade handläggningstiden berodde på uteblivet bygglov och bör bedömas som ett specialfall. Beslutet hade blivit till nackdel för företagaren om det tagits tidigare, därför tog beslutet längre tid än servicedeklarationen
Nöjda medborgare och brukare.	Följande nivåer ska uppnås i årets nöjd kundundersökning: a) 90 % vara nöjda eller mycket nöjda med tillgängligheten. b) 90 % vara nöjda eller mycket nöjda med servicen och bemötandet. c) 95 % vara nöjda eller mycket nöjda med handläggningstiderna.	MBN	a) 88 % var nöjda eller mycket nöjda med tillgängligheten. b) 91 % var nöjda eller mycket nöjda med servicen och bemötandet. c) 73 % var nöjda eller mycket nöjda med handläggningstiden.		X		33 svar och miljödelen har mycket högt resultat. Under mätperioden (nov-dec) hade bygghandläggarna hög sjukfrånvaro vilket tydligt påverkat resultatet.
Brukarna/medborgarna upplever att de är nöjda med de insatser de får av socialtjänsten. Resultatet i nationella/egna undersökningar 2015 är bättre eller lika med 2014.	2015 påbörjas mätning av nöjdhetsgraden. 2016 ska resultatet vara lika med eller högre än föregående år.	SN	90 % av brukare i hemtjänsten är mycket nöjd/nöjda (81 % 2014) 38 % av brukarna inom särskilt boende är nöjda mycket nöjda (33 % 2014)	X			Brukare inom hemtjänsten svarar i högre grad själva på enkäten inom särskilt boende besvaras enkäten till 75 % enbart av någon annan
Skapa ett gott värdskap genom att få brukare/medborgare att känna sig välkomna i mötet med oss.	2015 påbörjas mätning av väldskapsgraden. 2016 ska resultatet vara lika med eller högre än föregående år.	SN	Någon mätning har ej genomförts				De personella resurserna har inte funnits

Livsmiljö

– God livsmiljö, personlig livskvalitet och hållbar utveckling präglar Timrå kommun!

Effektmål	Styrtal	Nämnd	Resultat 31 december	Målupp- fyllelse 31 december			Analys
				H	D	E	
Till 2020 ska minst 25 % av centralt inköpta matvaror vara ekologiska.	Statistik från livsmedelsleverantör	BUN	Inköp av ekologiska matvaror har varit 22 % (2014: 17 %) av de totala inköpen.		X		
Minska kostnaderna för skadegörelse på kommunens fastigheter.	Kostnaderna för skadegörelse på kommunens fastigheter ska minska med minst 10 % år 2015 jämfört med år 2014.	KTN	Kostnaderna för skadegörelse uppgick 2014 till 596 tkr och under 2015 till 419 tkr vilket innebär en minskning med nästan 30 %.	X			
För att främja en god bebyggd miljö och en god folkhälsa är det angeläget att kommun tillhandahåller möjligheter till olika former av motion, idrott och rekreation genom t.ex. sporthallar, motionsspår, spontan-idrottsplatser, promenadstråk etc.	Antalet nya ytor för motion, idrott och rekreation år 2015 jämfört med år 2014.	KTN	En ny gång och cykelbana har anlagts från strandpromenaden i Söråker och upp till "Röda torget". Belysningen på elljusspåret vid Arenaområdet har kompletterats och bytt ut. Samt att ishallen har förvärvats.	X			
Klimatsmart verksamhet	2013 rullade nämndens bilar totalt 25 300 km. Under 2015 ska den sträckan minskas med minst 10 %	MBN	2015 rullade nämndens bilar totalt 21 920 km (ca 13 % minskning)	X			Trots att fler verksamheter använder nämndens bilar jämfört med 2013.
Brukare/medborgare upplever att de insatser de får av socialtjänsten medverkar till att de kan leva ett liv som är så självständigt och meningsfullt som möjligt.	Kvalitetsberättelse och patientsäkerhetsberättelse presenteras vid bokslut 2015.	SN	Kvalitetsberättelse och patientsäkerhetsberättelse presenterades på nämnden i april	X			Styrtalet behöver ändras för kommande år Kvalitetsberättelse och patientsäkerhetsberättelse kommer att presenteras på nämnden i mars

Effektmål	Styrtal	Nämnd	Resultat 31 december	Målupp- fyllelse 31 december			Analys
				H	D	E	
Alla anställda ska i så stor utstäckning som möjligt nyttja modern teknik. 2015 ska resfria möten fördubblas mot 2014.	Bränsleanvändningen för transporter ska successivt minska med 30 % till 2020 och utgörs till större delen av förnybara energislag. (Gäller kommunala förvaltningars personbilar och minibussar som används i tjänsten. Basår 2012 = 1 kWh/km)	SN	Upplevelsen är att de resfria mötena har ökat markant Något resultat för bränsleanvändningen kan ej redovisas				Någon metod för att mäta resfria möten finns ej Komplexiteten både i form av analys av fakturor mot respektive bil volymen bilar och byta av fordonspark medför att arbetsinsatsen är för tidskrävande och förvaltningen saknar personella resurser för uppgiften

Personalpolitik/Medarbetare

Effektmål	Styrtal	Nämnd	Resultat 31 december	Målupp- fyllelse 31 december			Analys
				H	D	E	
Friska och hälsosamma medarbetare på kommunlednings- och näringslivskontoret.	Sjuktalet förbättras i jämförelse med ett genomsnitt av de tre närmast föregående åren.	KS	Sjuktalet är 5,4 % jämfört med genomsnittet 2,5 % för de två föregående åren (finns inte jämförbara siffror för tre år tillbaka).			X	Långtidssjukskrivning
Alla positioner bemannas med personer som har den kompetens och behörighet som krävs. Personalens kreativitet tas tillvara och stimuleras.	Medarbetarenkät.	BUN	Alla positioner bemannas inte av behörig personal. Personalen upplever att deras kreativitet tas till vara och att de känner sig stimulerade är mycket god. (Ca 84 % av de som svarade på medarbetarenkäten svarade detta.)		X		

Effektmål	Styrtal	Nämnd	Resultat 31 december	Målupp- fyllelse 31 december			Analys
				H	D	E	
Utifrån verksamhetens mål och ett personligt ansvar ges medarbetare utrymme för utveckling, vilket gör att förutsättningarna ökar för att efterfrågade resultat uppnås.	Antalet kompetens och utvecklingsinsatser i denna riktning.	KTN	2 lokalvårdare har genomgått SRY-utbildning. Vårdpersonalen genomgår under hösten YKB (Yrkeskompetensutbildning). Administrativ personal har genomgått SKL:s enkätutbildning.	X			
Friska och hälsosamma medarbetare på förvaltningen	a) Sjuktalet förbättras i jämförelse med ett genomsnitt av de tre närmast föregående åren.	MBN	Genomsnittet på sjuktal för de tre närmast föregående åren är 2,5. Under 2015 har sjuktalet legat på 2,2.	X			
	b) 300 uttagna friskvårdstillfällen av de ca 800 tillgängliga.	MBN	326 friskvårdstillfällen togs ut under 2015.	X			
Nöjda och kompetenta medarbetare på förvaltningen.	a) 100 % ska under medarbetarsamtalet säga sig vara nöjd och trivas på arbetet.	MBN	En uppgav att hen inte var nöjd och trivdes på arbetet.		X		
	b) Under året ska förvaltningen delta i genomsnitt, vid fem kompetenshöjande tillfällen per årsarbetskraft.	MBN	Förvaltningen har genomgått förvaltningsövergripande utbildningar under 2016 och haft fler än fem kompetenshöjande tillfällen per årsarbetskraft	X			
Cheferna/ledarna har ett synligt och tydligt ledarskap, ger återkoppling, uppmuntrar utveckling och tar tillvara goda idéer.	2015 påbörjas mätning av upplevelsen av ett synligt och tydligt ledarskap, som ger återkoppling, uppmuntrar utveckling och tar tillvara goda idéer. 2016 ska resultatet vara lika med eller högre än föregående år.	SN	80 % av medarbetarna anger att chefen återkopplar arbetsprestationer 83 % anger att chefen ger stöd och hjälp	X			

Ekonomi

Effektmål	Styrtal	Nämnd	Resultat 31 december	Målupp- fyllelse 31 december			Analys
				H	D	E	
Kommunstyrelsens verksamhet bedrivs inom anvisade ramar och skapar mer nytta för mindre pengar.	Budget i balans.	KS	0	X			Se text i årsredovisningen
Budgetramarna är gränsen för vad verksamheten får kosta.	Positiv resultatavvikelse.	BUN	Barn- och utbildningsnämnden har en positiv resultatavvikelse, 4,2 mnkr.	X			2015-10-26 fick nämnden direktiv av kommunfullmäktige att redovisa en positiv budgetavvikelse på 2 mnkr samt att ha en stor ekonomisk restriktivitet under resterande räkenskapsår.
Nämnden ska bedriva en kostnadseffektiv verksamhet inom fastställda budgetramar för åren 2015-2017. Målet ska följas upp vid varje nämndssammanträde, särskilt vid tertialrapport, delårsrapport och årsredovisning.	En budget i balans åren 2015 - 2017.	KTN	Nämndens resultat per 151231 blev +2 055 tkr.	X			
Kvalitet i projektering och upphandling.	Högst 10 % differens mellan projekterat och upphandlat pris.	KTN	Ingen av de investeringar som avslutats under 2015 visar en större differens än målets styrtal.	X			
Optimerad kostnadstäckningsgrad.	Intäkterna för kontroll och tillsyn ska täcka del av kostnaderna för respektive verksamhet. a) 2013 var kostnadstäckningen för kontroll enligt livsmedelslagstiftningen 70 %. Under 2015 ska den vara minst 65 %.	MBN	Kostnadstäckning för kontroll enligt livsmedelslagstiftningen har varit på 72 % under 2015	X			
	b) 2013 var kostnads-täckningen för tillsynsverksamheten på miljö- och hälsoskyddsområdet 45 %. Under 2015 ska den vara minst 40 %.	MBN	Kostnadstäckningen för miljö och hälsoskyddstillsynen har varit 45 % under 2015	X			

Effektmål	Styrtal	Nämnd	Resultat 31 december	Målupp- fyllelse 31 december			Analys
				H	D	E	
	c) 2013 var kostnadstäckningen för bygglovsprövningen 88 %. Under 2015 ska den vara minst 85 %.	MBN	Kostnadstäckningen har varit på 80 % under 2015		X		
Socialnämnden följer löpande utvecklingen av ekonomin. Uppföljning av verksamhet och ekonomi är tydlig och känd på samtliga nivåer (förvaltning - programområde - enhet) Ekonomin ska vara i balans.	Om avvikelse rapporteras initierar nämnden analys/ utredning samt föreslår åtgärder, för att få en ekonomi i balans.	SN	Socialnämnden aviserade till KS redan i april att kostnaderna för familjehemsplaceringar och institutionsplaceringar inte klaras inom tilldelad ram	X			Att socialnämnden har ett negativt resultat kan till största delen förklaras med att andelen anvisade ensamkommande barn och ungdomar inte kunde förutses Arbetsbelastningen på ledning och stab har medfört att andra verksamheter inte kunnat ges det utrymme som hade krävts för att minska underskotten
Socialförvaltningen har aktiv samverkan med andra förvaltningar i kommunen, samt med andra kommuner, landsting och myndigheter. Så att resurser nyttjas optimalt och bidrar till en ekonomi i balans.	Om ärenden/problem uppkommer där samverkansbrist från nämnden kan anges som orsak initierar nämnden analys/ utredning samt föreslår åtgärder, för att nyttja resurser optimalt.	SN	Samverkan med andra förvaltningar i kommunen, samt med andra kommuner, landsting och myndigheter har fungerat tillfredsställande inte minst med arbetsmarknadsenheten vilket bidragit till minskade kostnader för försörjningsstöd	X			

Finansiella mål

I kommunens verksamhetsplan för 2015, flerårsplan 2016 – 17, finns tre finansiella mål. Dessa är

- Resultat före extraordinära poster
- Långfristig låneskuld
- Soliditet

Resultatmålet motiveras av att ökning av ansvarsförbindelsen för pensioner ska täckas samt att ett utrymme att över tiden skattefinansiera investeringarna ska skapas. Det ska också finnas marginal för minskade skatteintäkter/generella statsbidrag och oförutsedda händelser. Målen för låneskuld och soliditet (andel av tillgångarna som är självfinansierade med eget kapital) motiveras av att kommunen behöver en starkare finansiell handlingsberedskap. En förbättrad soliditet ger en förbättrad långsiktig finansiell styrka. Jämfört med andra kommuner är Timrås soliditet låg, 35 % (2014), jämfört med 49 % i rikssnitt (2014). Soliditeten bör därför successivt öka.

1. Resultat före extraordinära poster bör uppgå till minst 0,3 % av skatteintäkter och generella statsbidrag/ utjämnning.

Resultatet för 2015 före extraordinära poster uppgår till 0,4 % av skatteintäkter och gene-

*rella statsbidrag/ utjämnning. **Målet är uppfyllt.***

2. Kommunens långfristiga låneskuld ska i ett längre perspektiv fortsätta att minska med 16-20 mnkr per år. Under 2015 ska den tillfälligt tillåtas att öka och för 2015 uppgå till 154 mnkr. Under året har KF beslutat om ytterligare nyupplåning som innebär att prognosen för helåret ändrades till 176 mnkr.

*I bokslutet för 2014 uppgick den långfristiga låneskulden till 118,2 mnkr. Per den 31 december 2015 uppgår den till 159,6 mnkr, dvs.. en ökning med 41,4 mnkr. Kommunen har haft en förhållandevis hög investeringsnivå och har under flera år skjutit upp nyupplåning. Under 2015 har lån upptagits både för årets investeringar och delvis tidigare års investeringar. **Målet är delvis uppfyllt.***

3. Kommunens soliditet (andel av tillgångarna som är självfinansierade med eget kapital) ska successivt stärkas.

I bokslutet för 2014 uppgick soliditeten till 35 %. Enligt budget 2015 ska den uppgå till 36 % vid årets slut. Per den 31 december 2015 uppgår den till 32 %.

Målet är inte uppfyllt.

Finansiell analys

RK-modellen

Timrå kommun har från och med 2002 använt sig av den s.k. RK-modellen (Resultat, Kapacitet, Risk, Kontroll). Den bygger på fyra viktiga perspektiv ur en kommuns övergripande ekonomiska horisont; det ekonomiska resultatet, kapacitetsutvecklingen, riskförhållanden samt kontroll över den finansiella utvecklingen. Kommunens finansiella utveckling och ställning analyseras med hjälp av 16 nyckeltal.

Resultat

Årets resultat och dess orsaker klarläggs. Vilken balans har kommunen haft över sina intäkter och kostnader under de tre senaste åren? Investeringar, deras utveckling och finansiering diskuteras också inom detta område.

Nyckeltal:

1. Olika kostnaders andel av skatteintäkter och generella statsbidrag
2. Självfinansieringsgrad av investeringar
3. Nettoinvesteringar i relation till avskrivningar
4. Finansnetto
5. Årets resultat
6. Balanskravsutredning

Kapacitet eller långsiktig betalningsberedskap

Hur har kommunens långsiktiga betalningsförmåga och finansiella motståndskraft utvecklats? Vilken kapacitet har kommunen att möta finansiella svårigheter på lång sikt? Ju starkare kapacitet, desto mindre känslig är kommunen inför de återkommande lågkonjunkturerna.

Nyckeltal:

- 7 Soliditet
- 8 Skuldsättningsgrad
- 9 Kommunkatt

Risk

Föreligger risker som kan påverka kommunens resultat och kapacitet? Hur är kommunen finansiellt exponerad? Här redovisas kommunens borgensåtaganden, pensionskuld samt förvaltning av pensionsmedel.

Nyckeltal:

- 10 Likviditet
- 11 Valuta- och ränterisk
- 12 Borgensåtagande
- 13 Pensionsåtagande

Kontroll

Vilken kontroll har kommunen över den ekonomiska utvecklingen? En god följsamhet mot budget är en förutsättning för god ekonomisk hushållning. Är prognoser över budgetutfall bra?

Nyckeltal:

- 14 Budgetföljsamhet
- 15 Prognossäkerhet
- 16 Finansiella målsättningar

Känslighetsanalys

- 17 Känslighetsanalys

Avslutande kommentar

- 18 Identifierade problem
- 19 God ekonomisk hushållning

Utfall

Resultat

1. Olika kostnaders andel av skatteintäkter och generella statsbidrag

	2015	2014	2013
• Verksamheten/ skatteintäkter + statsbidrag	96 %	94 %	92 %
• Avskrivningarna/ skatteintäkter + statsbidrag	3 %	3 %	3 %
• Finansnettot/ skatteintäkter + statsbidrag	0 %	1 %	3 %

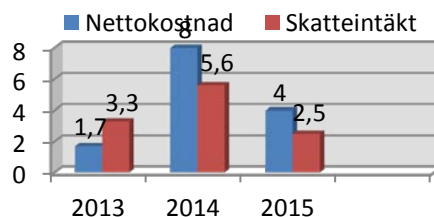
Verksamhetens netto- kostnader*)/skatte- intäkter + statsbidrag	99 %	98 %	98 %
---	------	------	------

Kostnads/intäktsutveckling

En grundläggande förutsättning för att uppnå och vidmakthålla god ekonomisk hushållning är att balansen mellan löpande intäkter och kostnader inklusive finansnetto är god. Värdet ska relateras till kommunens skatteintäkter/generella statsbidrag.

Under tiden 2013-2015 har den genomsnittliga årliga ökningstakten av nettokostnaderna varit 3,67 % och för skatter och bidrag 3,72 %. 2015 ökade verksamhetens nettokostnader med 4,0 % medan skatter och generella bidrag ökade med 2,5 % jämfört med 2014. Förhållande mäts bl.a. via nettokostnadsandelen.

Nettokostnads- och skatteintäktsökning, %



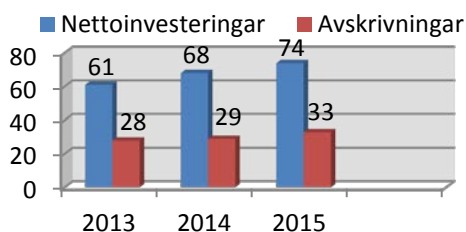
2. Självfinansieringsgrad av investeringar			
mnkr	2015	2014	2013
Årets nettoinvesteringar	74,0	68,0	60,9
Självfinansieringsgrad investeringar	50 %	66 %	71 %

Nettoinvesteringarna uppgår till 74,0 mnkr vilket är drygt 6 mnkr högre än 2014. Nivån är lägre än den budgeterade på 82,1 mnkr och beror i huvudsak på tidsförskjutningar. Den höga investeringsnivån 2015 har finansierats främst med nyupplåning.

3. Nettoinvesteringar i relation till avskrivningar			
mnkr	2015	2014	2013
Nettoinvesteringar	74,0	68,0	60,9
Nettoinvesteringar/avskrivningar (ej nedskrivningar)	223 %	235 %	220 %

Nyckeltalet visar i vad mån kommunen reinvesterar i den takt som anläggningstillgångarna minskar i takt med årliga avskrivningar. För att inte urholka kommunens anläggningsskapital bör nettoinvesteringarna ligga på minst samma nivå som avskrivningarna. Kommunen har haft en förhållandevis hög investeringsnivå 2012-2015.

Nettoinvesteringar och avskrivningar, mnkr



4. Finansnetto			
mnkr	2015	2014	2013
Finansnetto	-2,4	-6,3	-26,6

Finansnettot, dvs.. skillnaden mellan finansiella intäkter och kostnader inklusive ränta på pensionsskuld har förbättrats jämfört med 2014, främst beroende på låga räntenivåer och uppskjuten upplåning. De närmaste åren beräknas finansnettot vara ca minus 3 mnkr.

5. Årets resultat			
mnkr	2015	2014	2013
Årets resultat	3,9	15,1	13,1
Årets res i % av skatteint + gen statsbidrag	0,4 %	1,6 %	1,5 %
Årets resultat/inv., kr	215	835	728
Årets resultat/inv., kr koncern	736	908	599

6. Balanskravsutredning			
mnkr	2015	2014	2013
Årets resultat	3,9	15,1	13,1
Reducering av realisationsvinster	-0,7	-0,3	-6,6
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	3,2	14,8	6,5
Resultatutjämningsreserv			
Balanskravsresultat	3,2	14,8	6,5

Enligt kommunallagen ska avstämning göras för att se om kostnaderna för ett visst räkenskapsår överstiger intäkterna. I den s.k. balanskravsutredningen visas om kravet är uppfyllt. Kommunallagen föreskriver att eventuellt underskott ska återställas inom 3 år. Timrå kommun har ingen resultatutjämningsreserv.

Kapacitet eller långsiktig betalningsberedskap

7. Soliditet, % (eget kapital i förhållande till totala tillgångar)

	2015	2014	2013
Exklusive ansvarsförbindelser	32	35	33
Inklusive ansvarsförbindelser	-24	-31	-35
Exklusive ansvarsförbindelser, koncern	25	25	24

Soliditet är ett mått på kommunens långsiktiga betalningsberedskap. Den anger hur stor del av tillgångarna som har finansierats med skatteintäkter. Kommunens soliditet har ökat de senaste åren främst beroende på goda resultat. Med planerade investeringar de kommande åren samt ökad pensionsskuld behövs goda resultat för att inte soliditeten ska minska. En oförändrad soliditet pekar på att det egna kapitalet och tillgångarna utvecklas i samma takt. Kommunens soliditet är lägre relativt andra jämförbara kommuner. Soliditeten mäts enligt den kommunala redovisningslagen exklusive ansvarsförbindelsen. När ansvarsförbindelsen för pensionsåtagande medräknas blir soliditeten negativ.

8. Skuldsättningsgrad			
mnkr	2015	2014	2013
Långfristiga skulder	180,6	144,8	158,9
Varav låneskulder	159,6	118,2	135,0
Skulder/invånare, kr	10 043	8 030	8 827
Långfristiga skulder, koncern	568,3	531,3	565,4
Varav låneskulder	536,0	493,7	532,5
Skulder/invånare, kr	31 593	29 475	31 303

Låneskulden uppgår till 159,6 mnkr vilket är en ökning med 41,4 mnkr jämfört med 2014. Ökningen beror på att kommunen, genom tilläggsbeslut om

investeringar upptagit större lån än ursprunglig budget förutsatte.

9. Kommunkatt, kr per skattekrone %

	2015	2014	2013
Kommunen	22,64	22,64	22,34
Kommungrupp	21,24	21,22	21,21
Summa	100	100	100

Kommunens egna skatteuttag har varit oförändrat under en rad av år exkl. skatteväxlingar med Landstinget. Skatteuttaget överstiger kommungruppen (förortskommuner till större städer) med ca 1,40 kr/skattekrone. Skatteuttaget understiger det länsvisa skatteuttaget med 0,34 öre/skattekrone.

Risk

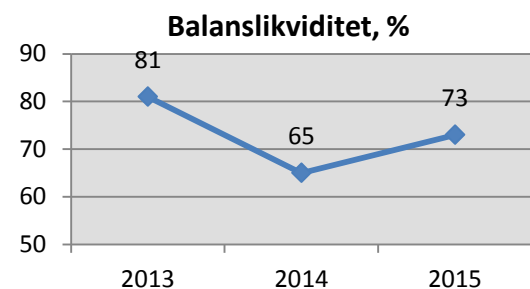
10. Likviditet

Likviditet	2015	2014	2013
Likvida medel, mnkr	52,2	53,5	50,5
Balanslikviditet, %	73	65	81

Med balanslikviditet avses omsättningstillgångar i förhållande till kortfristiga skulder.

De likvida medlen har under 2015 minskat från 53,5 till 52,2 mnkr, Koncernkontotillgodohavanden ingår i likvida medel och uppgår till 13,3 mnkr. Motsvarande post finns som kortfristig skuld. Då de kortfristiga skulderna ökat mindre än omsättningstillgångarna under 2015 har balanslikviditeten ökat ca 8% procent. Kommunen har en checkkredit på 25 mnkr som gör att eventuella svackor i betalningsberedskapen kan hanteras. Några risker på kort sikt föreligger ej.

Balanslikviditet



11. Valuta- och ränterisk

	2015	2014	2013
Ökad räntekostnad vid 1 % höjning av räntan (mnkr)	1,2	1,3	1,4
Genomsnittlig ränta	2,20 %	2,37 %	2,79 %
Andel lån med rörlig ränta	23 %	22 %	20 %

De långfristiga lånen (inklusive kortfristig del av långfristiga lån) förfaller till räntejustering enligt följande:

År	mnkr	%
2016	43,5	24,6
2017	26,8	15,2
2018	28,0	15,8
2019	14,0	7,9
2020	14,0	7,9
2021-	50,3	28,8
Summa	176,6	100

Ur ett riskperspektiv är det viktigt att redovisa eventuella valuta- och ränterisker. Kommunen får inte enligt gällande riktlinjer uppta lån i utländsk valuta. Några valutarisker kan därför inte förekomma. Ränterisk kan definieras som risken att oväntade förändringar i allmänna ränteläget leder till sämre räntenetto. Ränterisker beror främst på kapitalbindning- och räntebindningsstruktur.

De långfristiga lånen (inklusive kortfristig del av långfristiga lån) förfaller till kapitaljustering enligt följande:

År	mnkr	%
2016	28,1	15,9
2017	28,8	16,3
2018	30,0	17,0
2019	25,4	14,4
2020	14,0	7,9
2021-	50,3	28,5
Summa	176,6	100

Samtliga lån är upptagna hos Kommuninvest.

12. Borgensåtagande

mnkr	2015	2014	2013
Kommunens borgensåtagande	395,9	407,3	420,1
Borgensåtagande per person, kr	22 009	22 595	23 268
Koncernens resultat	13,2	16,4	10,8
Kommunens resultat	3,9	15,1	13,1

Kommunens borgensåtagande per 31 dec 2015 uppgår till 395,9 mnkr. Per invånare blir det 22 009 (22 595) kronor. Av kommunens borgensåtagande avser ca 99 % kommunägda företag/kommunalförbund. Risken att behöva infria dessa åtaganden bedöms som obefintlig. Förlustansvar omfattande 40 % av beviljade bostadslån till egna hem uppgår till 0,7 mnkr. Viss förlustrisk föreligger, men bör inte uppgå till några större belopp. Övriga borgensåtaganden (samlingslokal) uppgår till 3,3 mnkr. En liten förlustrisk bedöms finnas.

13. Pensionsåtagande

mnkr (inkl. löneskatt)	2015	2014	2013
Pensioner som kortfristig skuld	26,9	25,6	24,7
Avsättningar till pensioner	75,3	69,5	63,2
Pensionsförpliktelser inkl. förtroendevalda äldre än 1998	409,5	426,9	446,1
Total pensionsskuld	511,7	522,0	534,0

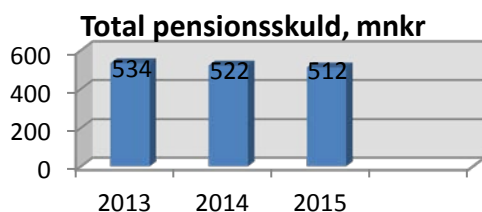
Pensionsåtagandet redovisas fr.o.m. 1998 enligt den s.k. blandmodellen, dels som en avsättning på balansräkningen, dels som en ansvarsförbindelse. Kommunen har beslutat att till arbetstagarna avsätta maximal individuell del. Inarbetade förmåner 2015 utbetalas i mars 2016. Det åtagande som redovisas som en ansvarsförbindelse uppgår 31 dec 2015 till 409,5 mnkr inkl. löneskatt. I åtagandet ingår även ansvarsförbindelse för förtroendevalda. Ur riskperspektiv kan noteras att några medel inte finns fonderade för att möta de betalningar som kommer att uppstå när skulden ska regleras. Samtliga åtaganden för pensioner är återlånade av kommunen, dvs.. kommunen har återlånat pengarna till sin egen verksamhet/investeringar. Utöver skuld/avsättning enligt ovan har kommunen avsättningar för pensioner inom räddningstjänsten med 12,3 mnkr och borgen för pensioner inom räddningstjänsten med 7,4 mnkr.

Förvaltning av pensionsmedel

mnkr (inkl. löneskatt)	2015	2014	2013
Avsättningar för pension enligt KAP KL inkl. kortfristig skuld	102,2	95,1	87,9
Finansiella placeringar	0,0	0,0	0,0

I enlighet med Rådet för Kommunal Redovisnings (RKR) rekommendation nr 7.1 ska kommuner i förvaltningsberättelsen ange hur förvaltning av pensionsmedel skett. Av sammanställningen ovan framgår att några finansiella tillgångar för att finansiera pensioner inte finns, vilket innebär att kommande kostnader måste löpande täckas av respektive års skatteintäkter. Kommunen har i tidigare bokslut öronmärkt sammanlagt 103,8 mnkr av eget kapital för framtida pensionsutbetalningar. I bokslut 2015 öronmärks ytterligare 3,2 mnkr för framtida pensionsutbetalningar.

Total pensionsskuld



14. Budgetföljsamhet

Budgetavvikelsen för verksamhetens nettokostnad uppgår till 0,8 mnkr eller 0,1 %. Av avvikelsen svarar nämndernas löpande verksamhet för 3,8 mnkr. Avvikelser som ligger inom intervallet ± 1 % kan betraktas som god följsamhet.

Budgetavvikelse

mnkr	2015	2014	2013
Kommunstyrelsen	0	5,3	2,2
Barn- och utbildningsnämnd	4,2	7,2	0,2
Kultur- och tekniknämnd	2,1	-0,3	3,7
Miljö- och byggnadsnämnd	1,1	1,4	1,5
Revisionen	0	0,1	0,1
Socialnämnd	-11,2	-7,2	9,5
S:a budgetavvikelse	-3,8	6,5	17,2

En viktig förutsättning för att uppnå god ekonomisk hushållning är att kommunens nämnder klarar att bedriva verksamheten inom tilldelade budgetramar.

Under året har de nämnder som redovisat negativa avvikelser i prognoserna uppmanats vidta åtgärder för att hålla budget.

15. Prognossäkerhet (prognos från augusti)

mnkr	Prognos	Utfall
Nämnderna	-3,8	-3,8
Finansförvaltning	-1,7	-2,8
Budgeterat resultat	3,0	3,0
Totalt	-2,5	-3,6
Jämförelsestörande post	7,5	7,5
Årets resultat	5,0	3,9

Nämndernas sammantagna resultat överensstämmer mycket väl med den prognos som lämnades per augusti, dock förekom prognosavvikelser för enskilda nämnder. Kommunen följer varje månad upp ekonomin för respektive nämnd. Utveckling av metoder för säkrare prognoser pågår och utvecklas vidare.

16. Finansiella målsättningar

	2015	2014	2013
Soliditet	32 %	35 %	33 %
Långfr låneskuld	159,6	118,2	135,0
Res rel skatte/gen stb	0,4%	1,6%	1,5%

Kommunen har under de 3 senaste åren varje år uppnått målet för resultat och för 2015 redovisas ett blygsamt men dock positivt resultat. Soliditetsmålet har inte uppnåtts år 2015, beroende på att de totala tillgångarna bara delvis finansierats med gott ekonomiskt resultat.

17. Känslighetsanalys, mnkr

Den ekonomiska utvecklingen styrs av ett stort antal faktorer. Vissa kan påverkas av den enskilda kommunen, medan andra ligger utanför vår kontroll. Ett sätt att beskriva kommunens beroende av omvärlden är att upprätta en känslighetsanalys. Nedan redovisas de ekonomiska konsekvenserna av olika händelser.

Händelser	Förändring
Ränteförändring med 1 % på låneskulden	1,2
Löneförändring med 1 % inkl. personalomkostnader, samtlig personal	6,7
Prisförändring med 1 %	4,2
Försörjningsstödsförändring med 10 %	1,8
Förändring generella statsbidrag med 10 %	16,6
Förändrad utdebitering med 1 kr	34,0
5 heltidstjänster (24 000 kr/månad) inkl. personalomkostnader	2,0

18. Sammanfattande kommentarer/ identifierade problem

Redovisningens och den finansiella analysens syfte är att identifiera problem/positiva faktorer.

- Med ett resultat 2014 om 15,1 mnkr och ett resultat 2015 om 3,9 mnkr fortsätter förbättringen av ekonomin. Trots att 2015 har inneburit ett ansträngt läge med flyktingsituationen visar kommunen ett positivt resultat.
- De två senaste årens överskott, har uppstått främst med anledning av mer positiv utveckling av skatteintäkter/generella statsbidrag sammantaget, engångsposter t.ex. återbetalning av AFA-premier samt totalt sett god kostnadskontroll för verksamheten.
- Soliditeten ligger på en lägre nivå än för jämförbara kommuner. Den har ökat under den senaste 5-årsperioden p.g.a. positiva resultat.
- Likviditeten är på en acceptabel nivå vilket innebär liten känslighet för den löpande verksamheten och investeringarna.
- Kommunen har borgensåtaganden, men då dessa främst avser kommunala bolag och kommunalförbund bedöms de ej innebära någon direkt risk för belastning på kommunens ekonomi.
- Några medel finns inte fonderade för den pensionsskuld som är redovisad som ansvarsförbindelse och uppgår till 409,5 mnkr inklusive löneskatt 31 december 2015.

19. God ekonomisk hushållning – finansiell målsättning

Timrå kommun hade ett finansiellt mål som innebär att ett resultat på 0,3 % av skatteintäkter och generella statsbidrag ska nås 2015. Det är önskvärt för kommunen att konsolidera ekonomin och återställa delar av det egna kapitalet som förbrukades under senare delen av 1990-talet samt under 2008. Kom-

munen nådde med ett resultat på 0,4 % målet för år 2015.

Timrå kommuns ekonomi har de senaste åren i stort varit relaterad till kommunsektorns ekonomiska läge i stort. Kommunen behöver ett antal år med goda resultat för att få marginaler så att nedgångar i konjunkturer inte direkt leder till försämrad verksamhet. Utmaningarna är att trots att skatteintäkterna ökar måttligt samtidigt som medborgarnas behov ökar kunna uppnå en långsiktig resultatutveckling.

Avslutande kommentar

Resultatet för år 2015 är ett överskott på 3,9 mnkr och kommunen har de sex senaste åren kunnat redovisa ett positivt resultat.

Budgeten för skatteintäkter och generella statsbidrag för 2015 upprättades utifrån prognos från Sveriges kommuner och landsting (SKL) från augusti 2014. Enligt skatteunderlagsprognos från december 2015 som styr hur höga skatteintäkter som ska bokföras på 2015 blir skatteintäkterna 4,6 mnkr lägre än budgeterat. Detta beror främst på att skatteunderlagsutvecklingen varit svagare under 2015 jämfört med de prognoser från SKL som kommunens skatteintäktsberäkningar baseras på.

De generella statsbidragen blir 1,7 mnkr högre än budget. I redovisningen av generella statsbidrag ingår även de ej budgeterade medel som kommunen fått för flyktigmottagande, 1,9 mnkr redovisas år 2015.

Styrelser/nämnder redovisar totalt sett underskott med 3,8 mnkr. Socialnämndens, exkl. försörjningsstöd, resultat är -14,9 mnkr, varav -10,3 mnkr för ensamkommande flyktingbarn.

Befolkningsantalet den 31 december 2015 är 17 987 invånare. Befolkningsutvecklingen har 2015 varit negativ (-38 pers). Kommunens mål är att öka befolkningen, då vår kommun har ett utmärkt geografiskt läge med goda kommunikationer, bra boendemiljöer, fin natur och många andra kvaliteter som kan attrahera människor att flytta hit.

Kommunens investeringsvolym har varit hög även 2015 främst p.g.a. förvärv av ishall och uppgår till 223 % av avskrivningarna. För 2016 förutses betydligt lägre investeringsnivå, då den budgeterade investeringsvolymen uppgår till 136 % av avskrivningarna.

Nämndsredovisning – Timrå Kommun

Verksamhetsberättelse 2015

Kommunstyrelsen

Ordförande:	<i>Ewa Lindstrand</i>
Chef	
- kommunledningskontor	<i>Stig Fagerström</i>
- näringslivskontor	<i>Peter Germer</i>
- samhällsenhet	<i>Klas Lundgren</i>
- arbetsmarknadsenhet	<i>Lars Backlund</i>

Verksamhet

Ansvarsområde

Under kommunstyrelsens ansvarsområde återfinns kommunledningskontoret, näringslivskontoret, arbetsmarknadsenheten och samhällsenheten. Eventuella anslag och underskottstäckning till överförmyndarnämnden Mitt, kommunala bolag och kommunalförbund ingår också.

Viktiga händelser under året

Tillgången till bredband och internet är en förutsättning för ekonomisk, hållbar och social utveckling. Under året har en bredbandsstrategi för kommunen beslutats av fullmäktige. Målet i strategin är att 90 % av alla hushåll och företag i kommunen ska ha tillgång till bredband om minst 100Mbit/s år 2020. Kommunen har beslutat att delta i projektet Dig 2020 – bredband till hela Västernorrland. Projektet syftar till att 90 % av alla företag i Västernorrlands län har tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s år 2020. En ytterligare kraftanstängning har gjorts för att stärka bredbandsfrågorna i Timrå. I slutet av året beslutade kommunen att förvärva aktier i ServaNet AB och därigenom bli delägare.

Under året antogs ett antal centrala styrdokument på områdena säkerhet, skydd och krisberedskap: handlingsprogram för säkerhet och skydd, risk- och sårbarhetsanalys för kommunen, generellt styrdokument för krisberedskap, krisledningsplan, reglemente för krisledningsnämnden samt oljeskadeskyddsplan.

Ett omarbetat landsbygdsprogram har antagits av kommunfullmäktige under året.

Under 2015 genomfördes en drogvaneundersökning i åk 7-9 för andra året. Ett intressant resultat är att to-

bakstrenden i åk 8 pekar stadigt nedåt vilket kan vara ett resultat av deltagande i Tobaksfri duo. Även berusningsdrickandet bland ungdomarna minskar vilket är en trend i hela landet.

Vårens mätning av företagsklimatet som Svenskt Näringsliv genomför och som vi mäts mot, renderade i en marginell förbättring jämfört med föregående år. Det slutgiltiga rankingresultatet som sedan presenterades gav vid handen att Timrå landade som god tvåa i Norrland, återigen passerat av Bjurholm. När det gäller service till företag placerade vi oss på en hedrande tionde plats i Sverige. Rankingen är ett uttryck för en slag konkurrens mellan kommuner, men i praktiken eftersträvar vi ett utvecklat samarbete. Det gagnar oss själva liksom vår region; näringslivsklimatet i länet är summan av klimatet i kommunerna. Några bra exempel på samverkan och samarbete har vi sett växa fram under året. Vi kom igång med det regionala inkubator-samarbetet med Åkroken Business Inkubator. Det innebär att en affärsutvecklare från Åkroken har sin arbetsplats på näringslivskontoret och som därmed förädlar vårt erbjudande till våra kunder, företagarna. Ett annat exempel är en förstudie om gemensamt investerings- och etableringsarbete som bland annat inneburit gemensam införsäljning av vår region till presumtiva investerare. Vi var flera kommuner från vår region som tillsammans deltog med monter på Business Arena i Stockholm under devisen Tillväxt Sundsvall.

När det gäller besöksnäringen har ett omfattande projekt som syftar till att förbättra den turistiska infrastrukturen initierats tillsammans med Sundsvall och Ånge inom destination Sundsvall; ”Ringar på vattnet”.

Området kring Y-et har fått nytt liv i ett arbete som startats av näringslivskontoret och som engagerar såväl politiker som entreprenörer och föreningar i arbetsgrupper där syftet är att med en mångfald av perspek-

tiv ta fram förslag till en handlingsplan för såväl området som skulpturen.

Under sensommaren kom det fantastiska beskedet från SCA att man bygger ut Östrandsanläggningen för 7,8 miljarder kronor, en historisk industriinvestering och ett bevis för uppfattningen att Timrå är en bra kommun att verka och växa i. Näringslivskontoret tog tidigt på sig uppgiften att vara behjälplig med information om behoven för SCA:s huvudleverantörer avseende bland annat bostäder, men också att samordna erbjudanden från lokala leverantörer. SCA:s besked har inneburit en vitamininjektion för de lokala företagen och efterfrågan på industrimark har skjutit i höjden.

Under året har arbetet med att begränsa bredden för ny järnvägskorridor påbörjats. Järnvägskorridoren har smalnats av vid kommunens södra kommungräns för att möjliggöra fortsatt expansionen av massindustrin.

En tio-års rapport om restaureringen av Ljustorpsån och Mjällån och dess goda resultat presenterades i juli 2015 samtidigt som årets åtgärder vid Nylandsforsen genomfördes.

Kalkningen under 2015 har pågått i ungefär samma omfattning som förut men trenden är tydlig, behovet av kalkning minskar successivt.

SIDA-projektet om avfallshantering i South Tangerang, Indonesien har genomfört sitt första år med deltagare från internationella kommittén och olika förvaltningar. En delegation från South Tangerang har besökt Timrå kommun. En delegation från Timrå har besökt Indonesien för gemensamma möten och studiebesök.

Åstön kommer att vara värd för ett pilotprojekt om lokal energiförsörjning, Lokala Energisystem. Kommunens goda bemötande och det positiva gensvaret från lokalbefolkningen avgjorde till Timrås fördel när projektet valde mellan tre slutkandidater i Sverige.

Sundsvall Timrå Airport hade en storartad invigning av sin RTC-anläggning med världspressen på plats i april. RTC står för Remote Tower Center och möjliggör fjärrstyrning av kontrolltorn på flygplatser. Idag fjärrstyrs Örnsköldsviks flygplats från RTC.

Europeiska kommissionen har meddelat att förordnandet till Sundsvall Timrå Airport av en tjänst av allmänt ekonomiskt intresse genom beslut av

Sundsvalls och Timrå kommuner, uppfyller de villkor som finns. Det betyder att flygplatsverksamheten kan fortsätta och ägarna kan vid behov tillskjuta aktieägar-tillskott under vissa villkor.

Efter en gemensam kraftanstängning finns möjligheten att lägga upp ”intelligenta” kartor för att visa cykelvägar, busslinjer, skolor med mera på kommunens hemsida. Den tekniska lösningen bygger på den gemensamma GIS-plattform som kommunerna i länet äger tillsammans i eSamverkan.

Mätarbeten och beräkningar har gjorts i kommunens kartdatabas som innebär att kommunens kartor kan överföras till det nya nationella höjdsystemet. Systembytet gör det möjligt för kommunen att använda Lantmäteriets nya förbättrade höjddata för att göra höjdmodeller och analyser, t.ex. i samband analys av översvämningsrisker, vid detaljplanering och planering av infrastrukturåtgärder.

Kommunen arbetar vidare för att skapa e-tjänster till nytta för kommunens medborgare, företagare och besökare. E-tjänster ger samtidigt möjlighet till automatisering och effektivisering av internt arbete. Tillsammans med övriga kommuner i länet bedrivs ett eSamverkansprojekt som bl. a tar fram 10 kommun-gemensamma e-tjänster på den gemensamma Open e-plattformen. Samverkan innebär lägre kostnader och tillgång till mer kompetens.

En förändrat arbetssätt och verksamhetsstyrning har påbörjats genom att kommunens vision, strategier, övergripande mål och styrtal har reviderats. Arbetet fortsätter med att koppla ihop vision, mål, planer och uppföljning.

De ökade mottagandet av flyktingar i Sverige har också påverkat Timrå kommun. Antalet ensamkommande barn har ökat samt att asylförläggningar etablerats i kommunen. En tjänstemannagrupp har styrt arbetet i kommunen träffas en gång i veckan. De har även rapporterat in uppgifter till Länsstyrelsen som samordnat verksamheten i länet. Vidare har två personer anställts för att arbeta med utvecklingen av kommunens mottagande. Den ena personen ska arbeta med inriktning fritidsverksamhet, samordna föreningsverksamheten samt den idéburna sektorn. Den andra har till uppgift att planera skolgången för de barn som ska börja skolan.

Nyckeltal och volymuppgifter

Mått	Bokslut 2014	Prognos 2015	Bokslut 2015
Räddningstjänsten, kostnader i kr per invånare	830	909	907
Antal personer som erbjudits arbete i Samhalls regi	30	30	30
Antal personer som haft kontakt med rehabenheten	395	380	381
- varav antal personer som kommit ut på öppna arbetsmarknaden	52	45	40
Antal personer i arbete/praktik i samverkan m Arbetsförmedlingen	200	150	150
Antal gällande ramavtal	235	240	400
Antal mottagna flyktingar	14	20-40	63
Färdtjänst, antal enkelresor	19 103	20 000	19 465
Riksfärdtjänst, antal resor	298	150	67
Antal antagna översiktsplaner	0	1	0
Antal GIS-skikt på webben	24	25	29
Antal hektar inom kommunen med primärkarta	9 603	9 603	9 603

Ekonomi

Kommunledningskontoret

Drift

Resultaträkning, tkr	Budget 2015	Redovisning 2015	Ändring 2015	Redovisning 2014
Verksamhetens intäkter	17 887	20 917	3 030	24 903
Verksamhetens kostnader (-)	-56 090	-56 159	-69	-62 280
Verksamhetens nettokostnad (-)	-38 203	-35 242	2 961	-37 377

Drift, kommentarer

Färdtjänstverksamheten har haft lägre kostnader än budgeterat och uppvisar ett överskott på ca 1,1 mnkr.

Den centrala IT-verksamheten har ett överskott på ca 550 tkr. Det beror främst på att kostnaderna på telefonisidan har kunnat hållas nere.

Investeringar

Investeringar, Projektnr	tkr netto Text	Netto budget 2015	Netto Redovisning 2015	Awikelse 2015
0010	Internlån KS	-2 000		2 000
2321	IT inkl webbutv	-533	-171	362
2330	Fordon kontorsservice		-129	-129
2409	Markförvärv	-300	-250	50
Summa investeringar materiella anl tillgångar		-2 833	-550	2 283
2406	Insats kommuninvest		-8 341	-8 341
Summa investeringar finansiella anl tillgångar			-8 341	-8 341

Investeringar, kommentarer

Arbetet med IT-infrastrukturen är inte avslutat. Med infrastruktur menas bl.a. utbyggnaden av IP-telefoni, fiberanslutning, videokonferens samt kommunikationsutrustning ute i kommunen. Förseningen har uppkommit för att införande/utbyte av alla trygghetslarm i kommunen tagit mycket tid från Centrala IT.

Kommunen har beslutat att betala en särskild medlemsinsats till Kommuninvest (KI) med anledning av EU-krav som innebär att KI måste upprätthålla en större andel eget kapital i förhållande till de genomsnittliga totala tillgångarna, det s.k. bruttolikviditetskravet. Insatsen är en finansiell anläggningstillgång som inte var budgeterad.

KS Gemensam verksamhet

Drift

Resultaträkning, tkr	Budget 2015	Redovisning 2015	Awikelse 2015	Redovisning 2014
Verksamhetens intäkter	1 300	1 479	179	22
Verksamhetens kostnader (-)	-13 971	-16 404	-2 433	-8 684
Verksamhetens nettokostnad (-)	-12 671	-14 925	-2 254	-8 662

Drift, kommentarer

I kommunstyrelsens gemensamma verksamheter ingår överförmyndarnämnd, överförmyndarverksamhet, andel i råkraft och kollektivtrafik.

Kollektivtrafikmyndighetens helårsprognos för kollektivtrafiken avviker negativt med ca 3 mnkr mot ursprunglig budget. Detta beror på att Kollektivtrafikmyndigheten fått lägre intäkter med ca 2 mnkr för

skolskjutsar/skolbusskort vilket genererar motsvarande kostnadsökning inom kollektivtrafikskottet inom "KS gemensamma verksamhet". 1 mnkr har också tillkommit för förstärkningstrafik vilket verksamheten erhöll tilläggsbudget för i november. Sammantaget hamnar årets resultat för verksamheten på ca -1,8 mnkr.

Råkraftsverksamheten uppvisar ett underskott på ca 180 tkr, vilket beror på oförutsedda kostnadsökningar.

Räddningstjänsten

Drift

Resultaträkning, tkr	Budget 2015	Redovisning 2015	Awikelse 2015	Redovisning 2014
Verksamhetens intäkter			0	
Verksamhetens kostnader (-)	-16 400	-16 323	77	-14 983
Verksamhetens nettokostnad (-)	-16 400	-16 323	77	-14 983

Drift, kommentarer

Verksamheten bedrivs genom Medelpads Räddningstjänstförbund och har bedrivits inom ekonomisk ram

Näringslivskontoret

Drift

Resultaträkning, tkr	Budget 2015	Redovisning 2015	Awikelse 2015	Redovisning 2014
Verksamhetens intäkter		435	435	603
Verksamhetens kostnader (-)	-9 408	-9 719	-311	-12 747
Verksamhetens nettokostnad (-)	-9 408	-9 284	124	-12 144

Drift, kommentarer

Verksamheten uppvisar ett överskott på 124 tkr. Det förklaras huvudsakligen med personalvakanser under året och därmed någon begränsning i omfattning av tillväxtaktiviteter.

Arbetsmarknadsenhet

Drift

Resultaträkning, tkr	Budget 2015	Redovisning 2015	Avvikelse 2015	Redovisning 2014
Verksamhetens intäkter	22 492	21 675	-817	23 380
Verksamhetens kostnader (-)	-33 214	-33 604	-390	-34 532
Verksamhetens nettokostnad (-)	-10 722	-11 929	-1 207	-11 152

Drift, kommentarer

Verksamheten uppvisar ett underskott på 1 200 tkr. Största orsaken till underskottet beror på minskade intäkter från staten. Även kostnaden för ekonomiskt bistånd har sjunkit under 2015 vilket till viss del påverkats av de arbeten som utförts inom arbetsmarknad. En del av de ökade kostnaderna beror på att personer är anställda inom arbetsmarknad men tjänstgör i annan förvaltning.

Samhällsenhet

Drift

Resultaträkning, tkr	Budget 2015	Redovisning 2015	Avvikelse 2015	Redovisning 2014
Verksamhetens intäkter	2 864	2 805	-59	3 021
Verksamhetens kostnader (-)	-7 102	-6 898	204	-7 122
Verksamhetens nettokostnad (-)	-4 238	-4 093	145	-4 101

Drift, kommentarer

Intäkter

Inom naturvården blev intäkterna något lägre än beräknat för kalkningsbidrag. Energieffektiviseringsstödet som upphörde har minskat intäkterna från Energimyndigheten. Inom MBK har intäkterna ökat genom ökad försäljning av primärkarta och mätuppdag.

Kostnader

Avvikelsen beror främst på lägre personalkostnader till följd av tjänstledigheter, föräldraledighet och sjukdom.

Verksamhetsberättelse 2015

Barn- och utbildningsnämnden

Ordförande
Förvaltningschef

Krister Håkansson
Ann-Christine Isaksson

Verksamhet

Viktiga händelser under året

Förskola

Ett intensivt arbete pågår att utveckla välskötta förskolor. Skolinspektionens tillsyn visade brister i det systematiska kvalitetsarbetet samt att modernmålsstödet skilde sig mellan enheterna. Nu pågår ett verksamhetsövergripande arbete med både riktlinjer och kompetensutveckling för detta. Ett projekt har genomförts med hjälp av SIS-medel (Särskilda insatser i skolan) med syfte att barn i behov av särskilt stöd skall erbjudas ett mer anpassat mottagande i förskolan och en verksamhet som är väl förberedd utifrån barnets specifika behov. I förskolan ser vi nu svårigheter att rekrytera behöriga och legitimerade förskollärare. Under året har det rekryterats två nya förskolechefer.

Grund- och grundsärskola, förskoleklass och fritidshem

Skolinspektionens beslut meddelades i juni. Grundskolan fick förelägganden om att: elevhälsoarbetet måste vara mer främjande och förebyggande, det systematiska kvalitetsarbetet måste utvecklas, uppföljningen av elevernas skolplikt måste förbättras, det finns brister i anordnande av modersmålsundervisning samt erbjudande och beslut om studiehandledning på modersmålet. Grundsärskolans föreläggande gällde enbart det systematiska kvalitetsarbetet. Dock framkom i dialogen att kommunen bör stärka sin uppföljning och kunskap om grundsärskolans verksamhet och resultat. Efter övervägande kring detta har nu en biträdande skollärare med särskilt särskoleansvar rekryterats.

Arbetet med välskötta skolor ligger fast enl. plan. Fokus ligger på att hålla spåret samt att utveckla förståelsen att analysera resultaten. Skolorna följer och dokumenterar numera varje elevs kunskapsutveckling betydligt mer systematiskt och noggrant än tidigare. Nu krävs ett analysarbete på olika nivåer och i olika

tidsperspektiv. Analysen ska ge ett gott underlag för adekvata insatser. På Bergeforsens skola har en ny rektor rekryterats.

Fr.o.m. höstterminen 2015 är tiden utökad för barnen i förskoleklass från 3 h/dag till 5 h/dag. En mycket stor utmaning har blivit att ta emot alla nyanlända elever. Detta arbete fortsätter intensivt under 2016. En annan stor utmaning är att rekrytera behörig och legitimerad personal.

Gymnasieskola

Skolinspektionens beslut meddelades i juni och på gymnasieskolan ska det systematiska kvalitetsarbetet förbättras, modersmålsundervisning och studiestöd tillhandahållas och en förbättring av det förebyggande och främjande elevhälsoarbetet ska inledas. Förbättringsåtgärder inom samtliga skolinspektionskrav är påbörjade och det framgångsrika arbetet med välskötthet har underlättat detta. Utmaningar inom gymnasieskolan är att rekrytera personal till det stora antal nyanlända ensamkommande flyktingbarn som anlänt till Timrå. Vi kan även se att rekrytering av lärare inom vissa ämnen är svårt på grund av lärarbrist.

Vux, SFI

Efter skolinspektionens beslut i juni har arbetet påbörjats med att erbjuda våra kommunmedborgare kontinuerlig utbildning inom vuxenutbildningen. Inom SFI har man påbörjat en plan för att kunna erbjuda utbildning även på kvällstid. Vi har en ny rektor och vuxenutbildningschef från hösten 2015. Hon har av nämnden fått ett utredningsuppdrag för att vidareutveckla samverkan med Sundsvalls kommun inom vuxenutbildningen.

Kostverksamhet

Kostverksamheten arbetar framgångsrikt med större och större andel ekologiska livsmedel. Under sen höst 2015 gjorde centralköket en stor insats för våra nyanlända flyktingar, vid Åkeröläget på Åstön, genom att snabbt leverera mat innan den ordinarie mathållningen kom igång.

Nyckeltal och volymuppgifter

Mått	Bokslut 2014	Prognos 2015	Bokslut 2015
Antal barn i förskola (15 okt)	841	840	837
Antal barn i familjedaghem (15 okt)	4	4	4
Antal barn i förskoleklass (15 okt)	207	205	203
Antal barn i fritidshem (15 okt)	701	725	722
Antal elever i grundskola (15 okt)	1 826	1 820	1 805
Antal elever i grundsärskola (15 okt)	21	21	22
Antal elever i gymnasieskola (15 okt)	396	413	421
– varav antal elever i IM-program (15 okt)	68	88	98
Antal helårsstudieplatser gymnasial vuxenutbildning	167	160	160
Antal helårsstudieplatser grundläggande vuxenutbildning	46	50	45
Antal elever i SFI	242	250	246
Antal elever per lärare (heltidstjänst) i grundskola (15 okt)	12,2	12,0	11,8
Antal elever per lärare (heltidstjänst) i gymnasieskola (15 okt)	11,6	10,6	12,5
Antal elever per lärare (heltidstjänst) i grundsärskola (15 okt)	2,5	2,0	2,3
Antal inskrivna barn per årsarbetare i förskola (15 okt)	5,0	5,0	5,0
Andel elever behöriga till gymnasiet från grundskola (VT)	80,5%	80%	80%

Ekonomi

Drift

Resultaträkning, tkr	Budget 2015	Redovisning 2015	Ändring 2015	Redovisning 2014
Verksamhetens intäkter	65 448	73 106	7 658	68 065
Verksamhetens kostnader (-)	-488 551	-492 001	-3 450	-462 501
Verksamhetens nettokostnad (-)	-423 103	-418 895	4 208	-394 436

Drift, kommentarer

Nämnden har ett stort överskott när det gäller intäkter och ett underskott när det gäller kostnader.

På intäktssidan beror överskottet bl.a. på att vi under året har haft fler asylsökande barn, vilket har genererat högre intäkter från Migrationsverket än budgeterade. Vi har kunnat söka och blivit beviljade riktade statsbidrag för bl.a. omsorg på obekvämtid, matematiklyftet, läxhjälp, lovskola och läslyftet.

Interkommunala intäkter inom förskola, grundskola och gymnasieskola har varit något högre under året än budgeterade.

När det gäller budgeterade kostnader så har vi både underskott och överskott, men som totalt genererar i ett underskott.

Interkommunala kostnaderna har varit mycket högre än budgeterade inom nästan samtliga verksamheter, och främst inom vuxenutbildningen.

Riktade statsbidrag som har ansökts och beviljats under året har också gett motsvarande kostnader för att täcka den intäkt som bidraget motsvarar. Ökade andelen asylsökande barn och elever har också gett ökade kostnader.

Svårigheter att rekrytera behörig personal under våren resulterade totalt i ett litet överskott vid årets slut när det gäller personalkostnader. Även minskade skolskjutskostnader till Kollektivtrafikmyndigheten gav ett visst överskott på kostnadssidan.

Vuxenutbildningens resultat på helår blev ett underskott med -1 452 tkr. Där var prognosen redan under våren ett underskott med -1 600 tkr för år 2015, som bl.a. berodde på fler anmälningar till yrkesvux och

distansutbildningar. Vid nämndens sammanträde den 27 maj beslutades att bl.a. överskottet för skolskjutsar skulle täcka vuxenutbildningens prognostiserade underskott.

Kommunfullmäktige har i beslut 2015-10-26, § 150, uppmanat samtliga nämnder till stor ekonomisk restriktivitet samt uppdragit till Barn- och utbildningsnämnden att redovisa en positiv budgetavvikelse för budgetramen med 2 000 tkr för att täcka förväntat underskott för KS gemensam verksamhet - kollektivtrafik. Det har resulterat i en positiv budgetavvikelse för Barn- och utbildningsnämnden med 4 208 tkr för år 2015.

Investeringar

Investeringar, Projektnr	tkr netto Text	Netto budget 2015	Netto Redovisning 2015	Ändring 2015
2710	Invest verksamhet	-2 500	-1 424	1 076
Summa investeringar		-2 500	-1 424	1 076

Investeringar, kommentarer

Inköp av möbler har under året gjorts till bl.a. Böle skola, Fagerviks skola samt Ala skola. Till Centralköket har det köpts in köksutrustning.

Inköp av datorutrustning var planerad under året, men upphandlingen drog ut på tiden, så att leverans inte kunde ske under år 2015. Därför har en framställan om kompletteringsbudget 2016 gjorts på kvarvarande investeringsbudget.

Verksamhetsberättelse 2015

Kultur- och tekniknämnden

Ordförande
Förvaltningschef

Jan-Christer Jonsson
Ronnie Söderlund

Verksamhet



Viktiga händelser under året

Gator och vägar

Ny belysning har monterats efter GC-väg vid Fagerviksfältet. GC-tunnlarna har fått ny belysning av LED-typ, vilket ger en lägre energiförbrukning samt att de är utformade för att ge bättre belysning än den utbytta. En ny GC-bro har byggts över järnvägen vid Bergeforsparken. GC-vägen vid Kyrkbacken har asfalterats. Under året har fokus gällande asfaltering varit på större vägar. Följande har asfalterats under året: Terminalvägen (Ishallen – Hockeyrondellen), 2 delar av Järnvägsgränd (Framnäsrondellen – Järnvägsstation, Östrand – Kyrkbacken) Infarten från E4 norrgående mot OKQ8, Skolgatan, del av Gengränd, Rockagatan, Verkstadsvägen och Grönfinksvägen. Upprustning av 6 st. enskilda vägar har utförts. Samt en bro efter en enskild väg har reparerats. Inga investeringar utifrån den framtagna investerings- och underhållsplan som finns för konstbyggnader (Broar) och vägar under året, vilket leder till att underhållsskulden kommunen har för konstbyggnader och vägar fortsätter att öka. Detaljplan för Berglundavägen är ute på samråd.

Fastighet och anläggning

Under hösten har vi projekterat för ombyggnad av tak och klassrum samt energibesparande åtgärder på Ala skola. På Söråkers skola skedde byggstarten av den nya matsalen i december. Under sommaren och tidig höst utfördes om och tillbyggnad av Aktivitetshuset Pangea som stod klart för öppning i slutet av oktober. Under våren drabbades Bergeforsens förskola av skadegörelse detta ledde till en omfattande vattenskada.

Under renoveringen öppnades en tillfällig förskola på Bergeforsens skidstadion. I slutet av året lades mycket arbete på att etablera och iordningställa moduler i Bergeforsen, detta på uppdrag av Socialförvaltningen med syfte att rymma ett antal ensamkommande flyktingbarn.

Park och skog

I den produktiva skogen har det utförts avverkingar av 18 ha samt röjning av 7 ha. I Bergeforsen har fortsatt gallring och städning av den tätortsnära skogen utförts för att skapa en bättre miljö. Ett antal industritomter har avverkats inför försäljning.

Bibliotek, Fritid och kultur

Arbete med en ny kommunal biblioteksplan har pågått under hela året. Den nya planen har arbetats fram i samråd med Barn- och utbildningsförvaltningen. Under 10 dagar i oktober höll biblioteket stängt på grund av omläggning av nytt innertak. Biblioteket har under året haft en omfattande arrangemangsverksamhet i form av utställningar, författarbesök och läsecirklar för både vuxna och barn.

I slutet av oktober invigdes kommunens nya aktivitetshus Pangea i Tallnäs med den kommunala ungdomsgården. Huset erbjuder vuxna, barn och ungdomar en träffpunkt i lokaler för bland annat kulturverksamhet i form av dans, teater, musik och slöjd mm. Sommarlägret för barn i Tolvösand kompletterades med ett fotbollsläger för barn i Tallnäs under två veckor, detta skedde i samarbete med IFK Timrå, Västernorrlands Idrottsförbund och Sundsvalls Damfotbollsförening.

Nyckeltal och volymuppgifter

Mått	Bokslut 2014	Prognos 2015	Bokslut 2015
Antal kg hushållsavfall per invånare	200	194,3	199,9
Kulturverksamhet, kostnad kr/invånare	673	638	605
Antal besök på huvudbiblioteket/invånare	2,1	2,2	1,9
Antal lån i bibliotek/invånare	4,2	4,3	4,4
Enskilda vägar, kostnad i kr/km	30 186	37 030	46 281
Kommunala vägar, kostnad i kr/km	122 838	105 285	103 817
Fritidsverksamhet, kostnad i kr/invånare	1 689	1 625	1 780
Simkunnighet i % av totala antalet elever, årskurs 3	93,8	93,72	95,7
Antal besökare/år på sim- och friskvårdscenter	70 993	79 000	72 269
Energiförbrukning förskolor kWh/m ²	250	251	242
Energiförbrukning skolor kWh/m ²	208	198	191
Energiförbrukning förskolor kr/m ²	200	191	190
Energiförbrukning skolor kr/m ²	138	133	131
Långtidsplanerat underhåll, kostnad i kr/m ² , förskolor	117	107	112
Långtidsplanerat underhåll, kostnad i kr/m ² , skolor	41	41	29
Städkostnad i kr/m ² , förskolor	252	243	330
Städkostnad i kr/m ² , skolor	120	102	123
Antal bidragsberättigade föreningar kultur och fritidsvht 7-25 år	25	26	26
Antal sammankomster bidragsberättigade föreningar 7-25 år	11 090	12 300	10 540
Antal medlemmar bidragsberättigade föreningar 7-25 år	3 345	2 900	3 267

Kommentar:

För att få en mer rättvisande bild tillämpas en ny beräkningsmodell för energiförbrukning, fr o m prognos 2014 används samma förbrukningssiffror för hela förvaltningens energistatistik. Även kvm antalet för skolor och förskolor har justerats utifrån det idag verkliga antalet med hänsyn taget till de senaste årens ny- och ombyggnader.

Ekonomi

Kultur- och tekniknämnden exklusive renhållning

Drift

Resultaträkning, tkr	Budget 2015	Redovisning 2015	Ändring 2015	Redovisning 2014
Verksamhetens intäkter	87 345	94 299	6 954	86 089
Verksamhetens kostnader (-)	-169 741	-174 640	-4 899	-165 705
Verksamhetens nettokostnad (-)	-82 396	-80 341	2 055	-79 616

Drift, kommentarer

Kultur- och tekniknämnden redovisar ett överskott för år 2015 med 2 055 tkr vilket motsvarar +2,5 % av årets totala budgetram. En bidragande orsak till nämndens överskott är kostnaderna för snöröjning i slutet av året var betydligt lägre än budgeterat. Vissa

av nämndens verksamheter visar dock ett negativt resultat däribland simhallens, vilket orsakas av lägre intäkter än budgeterat till följd av att simhallen hölls stängs på grund av driftsproblem under en längre tid än planerat sommaren 2015.

Investeringar

Investeringar, Projektnr	tkr netto Text	Netto budget 2015	Netto Redovisning 2015	Avvikelse 2015
0065	Proj grön Sörberge, Söråker	-1 830	-337	1 493
0099	Skolprojekt et 3, Mariedalsskol	-250	-99	151
1236	Skylt besöksnär, kom vägar	-700	-4	696
1238	Dig skyltar E4	-130	-37	93
1248	GC-vägar	-220	-208	12
1249	GC-väg Söråker	-670	-668	2
1253	Åtg termväg motorvägsbuss		-2	-2
1260	GC-bro Bergeforsparken	-4 420	-4 237	183
1269	Utemiljö Bergeforsens skola	-1 500	-1 782	-282
1277	Inköp av 4-hjuling	-140	-140	0
2505	Belysning Fagerviksältet	0	-326	-326
2508	Timrå Ishall	-45 000	-45 000	0
2521	Lekplats/utemiljö upprustning	0	-115	-115
2543	Passagesystem lokaler	0	-599	-599
2552	Bildkonst	-50	-7	43
2548	Köksugn		-114	-114
2554	Inv Skönviksbacken 2015	-3 000	-2 526	474
2555	Byte armatur elljusspår	-240	-232	8
2570	Renov Ala Skola	-5 625	-436	5 189
2575	Matsal Söråkers skola	-8 800	-3 378	5 422
2580	Anp allaktivitetshus	-2 700	-2 815	-115
Summa investeringar		-75 275	-63 061	12 214

Investeringar, kommentarer

4 september skrevs avtalet på mellan Timrå Kommun och Timrå IK gällande kommunens köp av ishallen. Under sommaren påbörjades arbetet med bytet av konstsnöanläggningen i Skönviksbacken, denna investering är så gott som slutförd och endast slutbesiktning återstår. De stora avvikelserna på förvaltningens investeringar finns på projekten, Renovering Ala Skola samt Matsal Söråkers skola, dessa fortsätter 2016. GC-bron

över järnvägen vid Bergeforsparken är klar och endast lite kringarbete återstår.

Kommunfullmäktige beslutade 150615 att kultur- och tekniknämnden har rätt att omfördela befintligt projektmedel och omprioritera investeringsprojekten inom lagd budgetram under budgetåret. Detta har nämnden gjort vid ett par tillfällen under året, som exempel kan nämnas investeringen i Skönviksbacken.

Kultur- och tekniknämnden - renhållning

Drift

Resultaträkning, tkr	Budget 2015	Redovisning 2015	Ändring 2015	Redovisning 2014
Verksamhetens intäkter	6 490	6 175	-315	6 142
Verksamhetens kostnader (-)	-6 490	-6 175	315	-6 142
Verksamhetens nettokostnad (-)	0	0	0	0

Drift, kommentarer

Entreprenadavtalen för insamling av hushållsavfall, återvinningscentralen (Tirab) samt förbränningen av kärl- och säckavfall (Sundsvall Energi) löper på, gäller 5 år från 1 april 2014.

Verksamhetens intäkter överstiger kostnaderna för år 2015. Enligt rekommendation nr 18 från Rådet för Kommunal Redovisning (RKR) ska de avgifter som överstiger kostnaderna bokföras som en förutbetalad intäkt. Detta leder till att renhållningen uppvisar ett nollresultat.

Verksamhetsberättelse 2015

Miljö- och byggnadsnämnden

Ordförande
Förvaltningschef

Roger Öberg
Klas Lundgren

Verksamhet

Viktiga händelser under året

Byggenheten

Nämnden har fortsatt att se den positiva trenden sedan 2014. Intresset att bygga nytt och komplement till befintlig bebyggelse har lett till utökat intresse att söka bygglov, förhandbesked samt rådgivning i frågorna inför kommande byggprojekt. Allt fler ärenden rör nybyggnationer.

Under året har detaljplanen för Östrands massafabrik arbetats fram och antagits. Ansökan om bygglov för hela fabriksprojektet Helios inkom i slutet av året.

Nämnden har även arbetat med äldre detaljplaner som onödigt begränsar medborgarnas utbyggnadsplaner för bostäder.

Med anledning av arbetsbelastningen, nya medarbetare och sjukskrivningar har nämnden haft svårt att uppfylla servicedeklarationen för bygglov.

Miljöenheten

Nämnden har under året arbetat med tillsyn enligt miljöbalken mot både tillstånds- och anmälningspliktiga industriella verksamheter. För skolor och förskolor har kunskapshöjande och förebyggande arbete med tillsyn skett.

Under året har livsmedelskontrollerna skett enligt planering och de kontrollområden som prioriterats har varit infrastruktur och lokaler. Tobakstillsyn har utförts både hos handlare och på skolor i kommunen.

Projektet Miljösamverkan Västernorrland har avslutats. Projektet syftade till att underlätta och effektivisera tillsynsarbetet, säkerställa likartade bedömningar inom länet och bidra till ett bättre miljöarbete hos länets företag.

Nämnden har också yttrat sig i ett flertal ärenden av större vikt gällande tillstånd enligt miljöbalken, bland annat gällande Rundbackens kraftverk samt SCA Östrand.

Nyckeltal och volymuppgifter

Mått ¹	Bokslut 2014	Prognos 2015	Bokslut 2015
Antal livsmedelsärenden	256	215	275
Antal avloppsansökningar	41	30	26
Antal ärenden värmepumpar	45	35	59
Antal miljötillsynsärenden	315	330	334
Antal hälsoskyddsärenden	405	100	274
Antal delegationsbeslut	704	650	693
Antal miljöinspektioner	261	200	231
Antal bygglov	227	200	244
Antal byggarbetsplatsbesök	30	30	14
Antal pågående detaljplaner	8	7	8
Antal bostadsanpassningar	152	180	193

forts

Antal förhandsbesked	12	10	19
Antal nämndsammanträden	9	11	10
Totalt antal ärenden	1 861	1 500	1 816

¹⁾ Inkommande ärenden, där inte annat anges

Ekonomi

Miljö- och byggnadsnämnden exklusive bostadsanpassning

Drift

Resultaträkning, tkr	Budget 2015	Redovisning 2015	Ändring 2015	Redovisning 2014
Verksamhetens intäkter	3 064	3 287	223	3 408
Verksamhetens kostnader (-)	-10 680	-10 230	450	-9 753
Verksamhetens nettokostnad (-)	-7 616	-6 943	673	-6 345

Drift, kommentarer

Kostnaderna i nämndens verksamhet är till stor del personal. När vakanser uppstår blir nämndens kostnader lägre till dess att kompetensen tillsatts. De lägre kostnaderna för 2015 beror till största del av vakanser.

Den positiva utvecklingen i kommunen har gett intäkter över förväntan. Intäktsökningen har varit lika stor för nämndens två områden.

Miljö- och byggnadsnämnden - bostadsanpassning

Drift

Resultaträkning, tkr	Budget 2015	Redovisning 2015	Ändring 2015	Redovisning 2014
Verksamhetens intäkter	0	5	5	0
Verksamhetens kostnader (-)	-3 000	-2 550	450	-2 812
Verksamhetens nettokostnad (-)	-3 000	-2 545	455	-2 812

Verksamhetsberättelse 2015

Revisionen

Ordförande

Sten Ekström

Verksamhet

Ansvarsområde

Enligt kommunallagen ska en kommun ha minst fem politiskt valda revisorer. Timrå kommun har sju revisorer.

Den kommunala revisionen regleras av bestämmelser i kommunallagen, god revisionssed, det av kommunfullmäktige fastställda reglementet för revisionen samt ägardirektiv till kommunens bolag.

Revisionens uppgift är att granska och pröva kommunens verksamhet avseende ändamålsenlighet, ekonomi, räkenskaper och intern kontroll. Revisorerna ska också granska verksamheten i kommunens bolag. Även donationsstiftelserna granskas.

Viktiga händelser under året

Revisorerna anlitar fr.o.m. 2014 Deloitte som sakkunnigt biträde för granskning. För år 2015 har bl. a. följande revisionsprojekt genomförts;
Granskning av resursfördelningen inom socialnämnden

Uppföljning av granskning av socialnämndens insatser avseende barn och ungdomar
Granskning av uppföljning av föreningsbidrag
Granskning av bygglovshanteringen
Granskning av förebyggande arbete mot oegentligheter

Dessutom granskas årligen kommunens Delårsrapport per den 31 augusti och Årsredovisning.

Revisionsrapporterna publiceras löpande på kommunens hemsida.

Framtiden

Revisionen ska utföras enligt god revisionssed. Den goda seden formas och utvecklas successivt över tiden. Dess innebörd påverkas av sektorns särdrag samt olika intressenters krav och förväntningar. Revisorerna följer den goda seden och hur den utvecklas samt gör anpassningar i sitt arbetssätt när så behövs. Förebyggbara brister och fel och att arbeta framåtsyftande.

Inriktningen på revisorernas arbete under kommande år beslutas utifrån de årliga analyser som görs av risk och väsentlighet i kommunens verksamhet.

Ekonomi

Drift

Revisorerna redovisar ett överskott med 20 tkr.

Resultaträkning, tkr	Budget 2015	Redovisning 2015	Ändring 2015	Redovisning 2014
Verksamhetens intäkter	0	0	0	0
Verksamhetens kostnader (-)	-1 050	-1 030	20	-932
Verksamhetens nettokostnad (-)	-1 050	-1 030	20	-932

Verksamhetsberättelse 2015

Socialnämnden

Ordförande
Förvaltningschef

Per-Arne Frisk
Ingeborg Melin

Verksamhet

Viktiga händelser under perioden

Under 2015 har Äldreomsorgen påbörjat arbetet med att förändra servicehusen till mindre enheter varav två med inriktning mot demens. Anledningen är att brukare som beviljats vård- och omsorgsboende ofta har ett stort behov av närhet till personal. Inom hemtjänsten har kvalitetsmätningar genomförts i större utsträckning än tidigare i syfte att förbättra kontinuiteten och därmed även brukarnas nöjdhet vad gäller insatsernas utförande.

Inom hemsjukvården är det som tidigare svårigheter att rekrytera sjuksköterskor.

Under hösten har korttidsvården utvecklats genom att öppna fler platser på Hagalid och avvecklat platserna på Tallnäs och Strandbo. Arbetat med att prioritera planerade perioder av avlastning för närstående som vårdar har pågått hela året.

Under november beslutades att påbörja ett projekt trygg säker och samordnad vård och omsorgsprocess

på grund av att vi idag inte ser att samverkan mellan vårdgivare kring multisjuka äldre och psykiatri sker optimalt. Eventuellt kommer en ny lagstiftning under 2016 som även den kommer att påverka vårdplaneringsprocesserna.

Öppnande av butik Kreha och uppstart av individstöd inom psykiatri. Omorganisering och renodling av daglig verksamhet, LSS.

Migrationsverket meddelade kommunerna i Sverige att man i juli går in i steg 4 vad gäller anvisningar av ensamkommande asylsökande barn. Detta innebär att kommunerna fick ta emot anvisningar oaktat avtal om mottagande, fördelningstal eller mottagna under året. Vid 2015 års utgång uppgick antalet ensamkommande flyktingbarn som anvisats till Timrå till 100. I skenet av ovanstående tog förvaltningen i slutet av året beslut om att tillskapa en ny enhet vid IFO med uppdrag att rikta arbetet med att ta emot utreda, placera och följa upp insatser för de ensamkommande flyktingbarnen. Rekrytering till tjänster pågår och förhoppningen är att enheten kommer att kunna vara fullt bemannad under första halvan av 2016.

Nyckeltal och volymuppgifter

Mått	Bokslut 2014	Budget 2015	Bokslut 2015
Antal brukare vård och omsorgsboenden	211	211	211
Antal brukare hemtjänst	475	490	525
Antal hemtjänsttimmar per månad	11 800	12 500	12 800
Antal inskrivna med hemsjukvårdsinsatser/dsk		240	270
Antal inskrivna med enbart rehab insatser (inget värde kan presenteras 2015)			
Antal boende psykiatri	18	20	19
Antal brukare individstöd	42	57	55
Antal boende omsorg	31	31	30
Antal brukare personlig assistans (LSS)	8	10	8
Antal brukare personlig assistans (SFB)	36	40	39

forts

Antal familjehemsplacerade barn och unga	24	20	30
Varav uppväxtplacering	18	18	18
Antal HVB-placeringar barn och unga (årsplaceringar)	5	5	5
Antal ensamkommande barn i egen regi	11	11	12
Antal ensamkommande barn i extern regi	16	0	107
Antal klienter HVB missbruksvård	8	5,3	5

Ekonomi

Socialnämnden exklusive försörjningsstöd

Drift

Resultaträkning, tkr	Budget 2015	Redovisning 2015	Ändring 2015	Redovisning 2014
Verksamhetens intäkter	81 090	95 229	14 139	83 977
Verksamhetens kostnader (-)	-404 290	-433 378	-29 088	-403 675
Verksamhetens nettokostnad (-)	-323 200	-338 149	-14 949	-319 698

Drift, kommentarer

Äldreomsorgens resultat visar på ett underskott – 2 629 tkr varav personalkostnaderna står för huvuddelen.

Orsakerna till det negativa resultatet är bland annat: Ökande sjuklönekostnader motsvarande 25 % och därigenom även ökande vikariekostnader på vård- och omsorgsboenden. Inom hemtjänsten är ökningen 13 %.

Ökad bemanning inom serviceboenden på grund av att brukare haft behov av att ha personal i närheten. Ett par ärenden i hemtjänsten med dygnet runt bemanning i avvaktan på korttidsvårdsplats.

Hemsjukvårdens verksamhet visar ett negativt resultat motsvarande -418 tkr. Den främsta orsaken är högre kostnader för tekniska hjälpmedel. Övertidskostnader för sjuksköterskor har ökat och orsaken är brist på personal vilket innebär beordrad övertid.

Vakanta tjänster inom rehabverksamheten, och områdeschef hälso- och sjukvård väger upp sjuksköterskornas underskott på personalsidan.

Omsorgen om funktionshindrade uppvisar ett överskott med 1 021 tkr.

Två områden, Boende socialpsykiatri och LASS, har negativa utfall 2015. Underskotten beror på kostnader för externa placeringar, kostnader för privata utförare samt kostnader för rehab hjälpmedel.

Övriga områden har positiva resultat i större och mindre grad vilket till största del kan förklaras med högre intäkter än beräknat samt ej nyttjade verksamhetspengar.

Individ och familjeomsorgen har en ökning av placeringar till följd av beslut enligt LVU och LVM bidragit till ökade kostnader. Placeringar av väldigt små barn har ökat vilket ger ökade kostnader i form av lönekomensation till familjehem då barnen behöver en vuxens närvaro på heltid.

Ca 70 % av dagens familjehemsplaceringar är att ses som uppväxtplaceringar.

Med fortsatt tillströmning av ensamkommande flyktingbarn är det mycket svårt att prognostisera för Individ och familjeomsorg.

Strategi för samverkan socialtjänst och skola finns framtagen. Framtagna anmälningsrutiner och samverkansrutiner mellan skola och socialtjänst. Arbetet med att tillskapa boendeplatser för ensamkommande flyktingbarn fortsätter och har hög prioritet.

Investeringar

Investeringar, Projektnr	tkr netto Text	Netto budget 2015	Netto Redovisning 2015	Awikelse 2015
2965	Div invest Soc	-1 500	-647	853
Summa investeringar		-1 500	-647	853

Investeringar, kommentarer

Investeringskostnader för larm är bara delvis betalda.

Kommer att äska om att föra över återstående medel till 2016.

Socialnämnden - försörjningsstöd

Drift

Resultaträkning, tkr	Budget 2015	Redovisning 2015	Awikelse 2015	Redovisning 2014
Verksamhetens intäkter	0	886	886	793
Verksamhetens kostnader (-)	-22 000	-19 122	2 878	-21 685
Verksamhetens nettokostnad (-)	-22 000	-18 236	3 764	-20 892

Drift, kommentarer

Under året skedde en försiktig minskning av antalet hushåll som tog emot försörjningsstöd för sin försörjning.

Samverkan med andra myndigheter och aktörer för tidiga insatser har varit viktiga aktiviteter i syfte att hjälpa individen till självhushållning och på så sätt

minska risken för ett långvarigt bistandsberoende. Handläggare vid enheten för ekonomiskt bistånd har under september-oktober tagit del av utbildningsinsatser med som mål att ytterligare stärka kunskapen om och rättsäkerheten för hushåll som tar emot ekonomiskt bistånd för sin försörjning.

Bolag och kommunalförbund

Finansiell analys

Enligt den kommunala redovisningslagen ska kommunens årsredovisning innehålla en resultat- och balans-räkning som utgör en sammanställning av kommunens resultat- och balansräkning och resultat- och balans-räkningarna för de övriga juridiska personer i vilka kommunen har ett väsentligt inflytande. Kommunkoncernen omfattar Timrå kommun med dess nämnder samt företag/kommunförbund som kommunen på grund av andelsinnehav har ett bestämmande eller betydande inflytande över. Bestämmande inflytande uppnås vid mer än 50 % röstinnehav i företagets beslutande organ. Ett sådant företag kallas dotterföretag. Betydande inflytande uppnås vid mer än 20 % och upp till 50 % röstinnehav i företagets beslutande organ. Ett sådant innehav kallas intresseföretag.

I Timrå kommuns sammanställda redovisning ingår AB Timråbo, Timrå Vatten AB, Midlanda Centrum AB, Wifsta Water AB, som till 100 % ägs av kommunen, samt Medelpads räddningstjänstförbund, där kommunens andel 2015 uppgick till 14,50 % (föregående år 14,84 %). Midlanda Fastigheter AB och Midlanda Flygplats AB där kommunen innehar 16 % samt räddningstjänstförbundet medräknas p.g.a. ett betydande inflytande oaktat andelstal.

Kommunen har även inflytande i fler företag m fl. juridiska personer. Omfattningen och väsentlighetsprincipen har varit vägledande vid bedömningen att följande organisationer inte ska räknas med i den sammanställda redovisningen:

- Samordningsförbundet Härnösand-Timrå (ca 30 %)
- E.ON Värme Timrå (9 %)

Ekonomiskt resultat

mnkr	2015	2014	2013
Årets resultat	13,2	16,4	10,8
Årets res i förh. till skatteintäkter o generella statsbidrag	1,4 %	1,7 %	1,2 %

Resultatet för den sammanställda redovisningen uppgår till 13,2 (16,4) mnkr. Av den sammanställda redovisningens omsättning svarar Timrå kommun för omkring 85 %. Under året har mindre ovillkorat ägartillskott lämnats, inga koncernbidrag. Någon utdelning har kommunen inte erhållit från bolagen.

Den sammanlagda redovisningens intäkter uppgick under 2015 till 353,0 mnkr, en ökning med 19,7 mnkr jämfört med föregående år. Kostnaderna uppgick till 1 235,5 mnkr, en ökning med 50,5 mnkr jämfört med föregående år. Personalkostnadernas andel av verksamhetens kostnader är störst och uppgick till ca 712 mnkr eller 58 %.

Under året har det skett en del försäljning mellan kommunen och de kommunala bolagen. Kommunen har köpt för totalt 37,5 mnkr av de kommunala bolagen/kommunförbundet och sålt för 2,1 mnkr. AB Timråbo har fått in totalt 33,5 mnkr från kommunen, i stort sett hela beloppet består av hyresintäkter.

Resultat för koncernen är 13,2 (16,4) mnkr som får anses som gott. Företagens/kommunalförbundets andel har varit bättre än budgeterat för 2014. Förändringen av resultatet jämfört med 2014 beror på mest på resultatet för Timrå kommun. Främsta anledningen till försämringen för Timrå kommun är att resultatet delvis belastas av höga kostnader för flyktingverksamhet.

Soliditet

%	2015	2014	2013
Soliditet exklusive ansvarsförbindelse	25	25	24

Soliditeten uppgår till 25 %, dvs. oförändrat sen föregående år. Soliditeten är låg i förhållande till snittet för kommunkoncerner som uppgår till omkring 35 %.

Långfristig låneskuld

Den långfristiga låneskulden har ökat med ca 42 mnkr under 2015. Ökningen beror framförallt på att kommunen har lånat pga hög investeringsnivå.

Finansnetto

Finansnettot uppgår till -11,6 mnkr, en förbättring med 7,1 mnkr sedan 2014 (-18,7 mnkr). Förbättringen beror främst på att 2015 ej belastas av jämförelsestörande kostnader som effekten av sänkt diskonteringsränta för pensioner eller nedskrivning av finansiell anläggningstillgång. Nyupplåning har ej skett i budgeterad takt vilket dämpat kostnaderna.

Likviditet

Den sammanlagda redovisningens tillgångar har ökat jämfört med 2015, främst beroende på kommunens höga investeringsnivå. Koncernens bruttoinvesteringar uppgick till ca 110 mnkr.

Den sammanställda redovisningens likvida medel (inklusive kortfristig placering) har ökat med 15,1 mnkr och uppgick till knappt 72 mnkr på balansdagen. Den främsta förklaringen är att investeringar bara delvis genomförts och att kommunen fått särskilda statsbidrag som ej utnyttjats under 2015.

Avsättningar

Avsättningar innefattar främst pensioner och löneskatt intjänade fr.o.m. 1998. Pensionsavsättningarna avser bl.a. förmånsbestämd ålderspension, särskild ålderspension samt garanti- och visstidspension. De individuella pensionerna redovisas som en kortfristig skuld. Totalt uppgår avsättningarna till ca 87 mnkr för pensioner och löneskatt. Övriga avsättningar avser bl.a. avsättning deponi och uppskjuten skatt och uppgår till ca 37 mnkr.

Ekonomiska engagemang mellan kommunens koncernföretag

Bidrag, tillskott, utdelningar, mnkr							
	Ägd andel, %	Koncernbidrag		Aktieägartillskott		Utdelningar	
		Givna	Mottagna	Givna	Mottagna	Givna	Mottagna
Timrå Kommun		0,3					
AB Timråbo	100						
Timrå Vatten AB	100						
Medelpads Räddningstjänstförbund	14,5						
Wifsta Water AB	100						
Midlanda Centrum AB	100						
Midlanda Fastigheter AB	16		0,3				

Intäkter, kostnader, fordringar och skulder, mnkr						
	Försäljning		Lån		Borgen	
	Köpare	Säljare	Givare	Mottagare	Givare	Mottagare
Timrå Kommun	37,5	2,1			392,5	
AB Timråbo	7,0	33,5				313,0
Timrå Vatten AB	0,6	7,4				71,5
Medelpads Räddningstjänstförbund	0,3	2,3				8,0
Wifsta Water AB						
Midlanda Centrum AB						
Midlanda Fastigheter AB	0,7	0,8				

Bolagets uppdrag

AB Timråbo äger och förvaltar 1 812 lägenheter och har 23 anställda. Bolagets vision är att tillhandahålla hyresrätter med god service till allmän nytta. Genom att ge alla som vill bo och verka i Timrå möjlighet till ett tryggt boende i olika skeden i livet bidrar Timråbo till kommunens övergripande vision.

Årets händelser

* Timråbos satsning på att minska energiförbrukningen har fortsatt. Nu är sänkningen 9 % totalt på el och värmesidan jämfört med startåret 2012. Vi tror oss kunna nå 20 % till utgången av 2020.

* En medarbetarundersökning gjordes under året. Överlag är personalen nöjd. Satsningar har gjort även på utbildning och friskvårdssidan.

* Timråbo har en ny leverantör på kabel-tv och internet, kunderna har nu ett modern och prisvärt alternativ.

* Underhåll har gjort för ca 16 mnkr (17 mnkr) med bland annat fasader, tak, byte av hissar samt energioptimeringsprojekt.

Mål och måluppfyllelse

*Timråbo har under året fått nya ägardirektiv utifrån kommunens vision ”Timrå 2025”. Viktigast är att genom förvärv, ombyggnation eller nybyggnad till skapa fler bostäder. Ett mål som är så viktigt att de andra målen, soliditet och vakanser tillåts bli tillfälligt sämre.

Enligt ägardirektivet skall vakanserna 2015-12-31 helst inte överstiga 1,5 %. Timråbo hade den 31 december 0,8 % vakanta lägenheter. Även på lokalsidan är uthyrningen bra.

* Soliditeten skall enligt ägardirektivet ligga på minst 15,5 % Under året har en amortering gjort som medfört att soliditeten i slutet av året var 18,2 % mot fjolårets 16,0 %.

* AB Timråbo har tillsammans med ägaren ett mål om att sänka energiförbrukningen med 20 % från 2012 och utgången av 2020. Timråbo jobbar aktivt med flera projekt och utbildning inom området hade vid 2015 års utgång sänkt fjärrvärmen och elförbrukningen med 9 % mot jämförelseåret 2012.

Ekonomi

Resultaträkning i sammandrag för de två senaste åren.

Resultaträkning (tkr)	2015	2014
Intäkter	135 184	134 897
Kostnader	-115 693	-121 287
Rörelseresultat	19 491	13 610
Finansnetto	-7 237	-10 387
Resultat efter finansiella poster	12 254	3 223
Bokslutsdispositioner/skatt	-2 116	-1 598
Årets resultat	10 138	1 625
Investeringar	18 592	12 602

Analys

Hyresintäkterna ökade med 1,7 mnkr till 134,7 (133,0) mnkr vilket var bättre än budget. Fastighetskostnaderna uppgick till 108,9 (114,5) mnkr. Finansnettot blev 7,2 (9,4) mnkr vilket var klart bättre än budget.

Investeringar

Nettoinvesteringar i materiella anläggningstillgångar uppgick under året till 18,6 (12,6) mnkr. En stor investering under året har varit Timråbos energisatsning. Övrig investering var bland annat balkongbyte i Tallnäs, hissbyte i Vivsta samt nytt garage i Söråker.

Nyckeltal

Bolagets nettoskuldsättning, räntebärande skulder med avdrag för likvida medel, uppgick 2015-12-31 till 296 (308) mnkr. Nettoskuldsättningen motsvarar en belåningsgrad på 75 %. (76%) de likvida medlen uppgick vid årsskiftet till 16,7 (16,0) mnkr, Balanslikviditeten (förhållandet mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder) uppgick vid årets slut till 50 % (54%).

Översikt nyckeltal

	2015	2014
Soliditet, %	18,2	16,3
Eget kapital, mnkr	68,7	67,1
Låneskuld, mnkr	313	324
Nettoskuldsättning, mnkr	296	308
Balanslikviditet, %	50	54
Avkastning på justerat eget kapital, %	15,5	4,6
Genomsnittlig låneränta, %	2,6	2,8
Totalt antal lägenheter	1 779	1 779
Antal lediga lägenheter	14	26
Vakansgrad lägenheter, %	0,8	1,4
Totalt antal m ² lokaler	21 507	21 507
Vakansgrad lokaler, %	1,5	1,7

Framtiden

*Under 2016 kommer bolaget att fortsätta arbetet med att försöka komma igång med någon form av nyproduktion. Första steget blir att få tillstånd en detaljplan på Köpmangatan. Detta för att undersöka om fastigheten är lämplig för ett så kallat Kombi-hus. Den låga vakansen och den ökande befolkningen i kommunen gör att efterfrågan på lägenheter är god. Dock upplevs produktionskostnaden och därmed den blivande hyran som hög.

* Avtal har tecknats med Hyresgästföreningen om hyresförändring med 0,6 % från 1 april 2016.

* Mycket tid och resurser kommer under även under kommande året att läggas på arbetet med att sänka bolagets förbrukningar vad avser fjärrvärme, el samt vatten. Här finns stora vinster såväl ekonomiskt som miljömässigt att jobba för.

*Bolaget uppdaterar under våren sitt marknadssystem till ett mer lättillgängligt för kunderna. Bland annat kommer en app att lanseras för att förenkla sökandet av lägenhet.

* Under 2016 kommer extra resurser att läggas på utemiljön i våra områden.

*När det gäller leverantörsfakturer kommer vi att under året att fortsätta med att införa EDI dvs.. ta emot e-fakturer från våra entreprenörer via fil. Målsättningen är att någonstans mellan 70-80 % av alla leverantörsfakturer går via EDI.

Bolagets uppdrag

Timrå Vatten AB, som äger den allmänna vatten- och avloppsanläggningen i Timrå kommun, distribuerar dricksvatten till drygt 15 900 människor samt omhändertar och renar avloppsvatten. Inom Timrå kommun är 88 % av invånarna anslutna till Timrå Vattens anläggningar.

Ägarens syfte är att genom bolaget driva och utveckla vattenförsörjning och avloppshantering för att tillgodose brukarnas behov av vattentjänster samt bidra till en långsiktig hållbar samhällsutveckling.

Drift, underhåll och utveckling av de allmänna VA-anläggningarna i Timrå utförs av MittSverige Vatten AB på uppdrag av Timrå Vatten. MittSverige Vatten AB är Sundsvall, Timrå och Nordanstig kommuners gemensamma bolag för VA-samverkan över kommungränserna. MittSverige Vatten AB ägs av Sundsvall Vatten AB (80 %), Timrå Vatten AB (18 %) och Nordanstig Vatten AB (2 %).

Årets händelser

Sedan 2012 har MSVAB-gruppen diskuterat möjligheter och förutsättningar för att utöka VA-samarbetet med även avfallsverksamhet i syfte att uppnå bättre resursutnyttjande och anpassning av verksamheten till den tekniska och ekonomiska utvecklingen.

För Sundsvalls kommuns del har även diskussioner pågått om organisatorisk tillhörighet för avfallsverksamheten, som bedrivs via Reko Sundsvall AB (Reko). Reko är idag ett dotterbolag till Sundsvall Energi AB, som i sin tur är ett dotterbolag till Stadsbacken AB.

Under november 2015 tog slutligen samtliga kommuner i MSVAB-gruppen beslutet att genomföra en överflyttning av Reko för att bli dotterbolag direkt under Stadsbacken AB, samt att därefter köper aktier i MittSverige Vatten AB för att därmed bli delägare i MSVAB-gruppen från 1 januari 2016. Det i sin tur medför även att medarbetarna i Reko inrangeras i MSVAB.

Beslutet medför samverkansvinster, samtidigt som det ger en möjlighet till att utveckla avfallsverksamheten till en regional avfallsverksamhet.

Mål och måluppfyllelse

Ägardirektiv har fastställts för Timrå Vatten utifrån kommunens mål för bolaget.

Konsumenterna får skäliga priser:

Samarbete pågår löpande med närliggande kommuner. Ett samarbete pågår även med Gästrike Vatten och Roslagsvatten. Bolaget deltar även aktivt med medlemmar i Svenskt Vattens (branschorganisation) olika kommittéer och utvecklingsprojekt.

På uppdrag av MittSverige Vatten-gruppens styrelser har bolaget drivit frågan om att bli ett regionalt avfallsbolag och samordna det med uppdraget som VA-huvudman. Ett första steg är taget genom att beslut tagits i respektive kommun i MittSverige Vatten-gruppen om att utöka med avfallsverksamhet, vilket i sin tur inneburit att Reko införlivas i samarbetet från 2016-01-01.

Verksamheten ger en produkt med god kvalitet:

Bolagets leverantör av dricksvatten, Sundsvall Vatten AB, har under 2015 fortsatt utreda huvudvattenförsörjningen och strategin Ringen, bland annat utifrån pågående arbeten vid Norra kajen i Sundsvall. Investeringen i huvudledningen mellan Fillan-Ortviken på 35 mnkr, som pågått sedan 2012, är också i huvudsak färdigställd under 2015 och enbart viss återställning återstår, vilket kommer medföra bättre leveranskapacitet och leveranssäkerhet.

Under året har ett omfattande arbete bedrivits och slutförts med verktyget HACCP för Wifsta vattenförsörjning. HACCP är ett verktyg för att främja produktsäkerheten för livsmedel, vilket dricksvatten är klassat som.

Verksamheten sker på ett miljövänligt långsiktig hållbart sätt:

Under 2015 har Svenskt Vattens 3-åriga kommunikationssatsning på nationell nivå fortsatt tillsammans med medlemmarna, för att synliggöra och öka kännedomen om branschen och dess utmaningar. Bolaget har agerat på lokal nivå för att förstärka budskapet.

Ekonomi

Resultaträkning i sammandrag för de två senaste åren.

Resultaträkning (tkr)	2015	2014
Intäkter	38 962	39 995
Kostnader	-38 409	-37 271
Rörelseresultat	553	2 724
Finansnetto	- 1 505	- 1 786
Resultat efter finansiella poster	- 952	938
Bokslutsdispositioner/skatt	846	- 846
Årets resultat	- 107	92
Investeringar	6 528	9 386

Analys

Resultatet före bokslutsdispositioner och skatt blev minus 0,9 mnkr vilket är 1,3 mnkr bättre än budget. Resultatet påverkas positivt av lägre driftskostnader på 1,6 mnkr och lägre behov av köpta tjänster från MittSverige Vatten AB på 0,7 mnkr.

De lägre driftskostnaderna beror främst beror på lägre energikostnader (0,6 mnkr), mindre vatteninköp från Sundsvall Vatten AB (0,3 mnkr) samt mindre behov av konsult- och entreprenörs-tjänster i driftprojekten (0,7 mnkr).

Utöver det påverkas resultatet även av lägre räntekostnader på 0,2 mnkr, vilket beror på ett gynnsammare ränteläge på marknaden än vid beräkning av budgeten för 2015. Avskrivningarna ligger däremot i nivå med budget. Intäkterna har dock negativ påverkan på resultatet och är 1,2 mnkr lägre än budget på grund av lägre vattenförbrukning hos en större industrikund.

Under året höjdes Timrå Vattens VA-avgifter med 2,04 (6,5) %. Under 2016 sker ingen avgiftshöjning utan VA-avgifterna är oförändrade.

Investeringar

Totalt uppgår investeringarna till 6,5 (9,4) mnkr, vilket är 0,5 mnkr lägre än budget.

Reinvesteringarna uppgår till 5,2 (9,4) mnkr

Under året har en total översyn skett av värme- och ventilationssystemet samt processen vid Söråkers avloppsreningsverk för att modernisera och automatisera anläggningen och öka driftssäkerheten på lång sikt. Investeringen på 0,5 mnkr har även medfört minskad energiförbrukning och förbättrad arbetsmiljö samt minskat behov av tillsyn vid anläggningen.

Nya centrifuger har installerats för slamavvattningen vid Sandarnas och Söråkers avloppsreningsverk för 1,3 mnkr (totalt 2,2 mnkr med tidigare år), vilket kommer medföra en förbättrad drift och arbetsmiljö samt minskad energiförbrukning.

Under 2014 uppstod en större vattenläcka i Bergeforsen som påverkade bland annat kraftstationen. Det har också konstaterats att vid nytt läckage skulle vattenledningen kunna underminera gångbron och järnvägsbanken som ligger i närheten. Under 2015 har vattenledningen lagts om till en kostnad av 1,7 mnkr (totalt 1,8 mnkr med tidigare år). Endast återställning återstår under 2016.

På Rockagatan har VA-ledningarna lagts om för 0,6 mnkr, eftersom det har varit ett flertal läckor och problem med spillvattenledningen. Arbetet gjordes inför att området skulle asfalteras om.

Nyinvesteringarna uppgår till 1,3 (0) mnkr

Nyinvesteringar består av arbeten i samband med nyanslutningar

Nyckeltal

Soliditeten har minskat jämfört med 2014, beroende på årets negativa resultat, vilket även eget kapital har gjort.

Genomsnittlig låneränta har sjunkit markant jämfört med 2014 på grund av det gynnsamma ränteläget vid omsättning av förfallna lån under året.

Som nämnts ovan har vattenförbrukningen minskat hos en större industrikund under 2015 och medför att volymen vatten som köps av Sundsvall Vatten AB har minskat. Det avspeglar sig i nyckeltalet distribuerad mängd vatten m3 som är lägre än 2014. Bolagets kontinuerliga arbete med läcksökning har också en positiv påverkan på vilken volym som behövs köpas, vilket även avspeglar sig i att svinn i % av distribuerad mängd vatten som har minskat något jämfört 2014.

Översikt nyckeltal



	2015	2014
Soliditet, %	8,8	9,9
Eget kapital, mnkr	8,9	9,8
Låneskuld, mnkr	71,5	71,5
Avkastning på justerat eget kapital, %	Negativ	9,5
Genomsnittlig låneränta, %	1,60	2,47
Distribuerad mängd vatten, m ³	2,1	2,3
Renad mängd vatten, m ³	2,5	2,8
Svinn i % av distribuerad mängd vatten	47,9	49,3
Vatten- och avloppsledningar, km	478,2	477,4
Antal anställda	0	0

Framtiden

Inga strategiska investeringar är planerade för närvarande.

Under 2012 färdigställdes VA-planarbetet för Timrå kommun, och en remissversion är överlämnad till Länsstyrelsen. Innan beslut kan fattas inväntas kommunens arbete med översiktsplanen.

Bolagsredovisning 2015

Midlanda Fastigheter AB

Ordförande
VD

Anders Hedenius
Christer Persson

Bolagets uppdrag

Midlanda Fastigheter AB skall förvalta och utveckla fastigheter och infrastruktur med tillhörande fysiska anläggningar kopplat till flygplatsverksamheten vid Sundsvall Timrå Airport. Inom begreppet förvaltning och utveckling ingår också ansvar för investeringar i fastigheter och infrastruktur. Bolaget skall vidare utgöra ägare av driftsbolaget Midlanda Flygplats AB och i den rollen ansvara för styrning och uppföljning av driftsbolagets verksamhet.

Bolaget skall stödja driftsbolaget i utvecklingen av Sundsvall Timrå Airport till ett nav för flygtrafiken i Norrland.

Midlanda Fastigheter AB har att följa av ägar-kommunerna upprättade styrande dokument och i sin tur tillse att driftsbolaget tar hänsyn till dessa i sin verksamhet.

Verksamheten skall utgå från en hållbar utveckling inom områden ekonomi, miljö och social hållbarhet.

Årets händelser

En SGEI (Services of General Economic Interest) ansökan skickades till EU kommissionen via Stadsbacken och Näringsdepartementet för att få tillstånd att täcka underskotten i verksamheten. EU kommissionen meddelade efter årets utgång att flygplatsen har beviljats undantag för att kunna erhålla stöd för verksamheten. Sedan återstår det att se vad beslutet innebär avseende efterlevnad.

Ombyggnad av huvudterminalen har påbörjats för att tillgodose kraven på ny säkerhetskontroll samt anpassa lokalerna för att samla all personal i huvudterminalen.

Diskussioner pågår med Luftfartsverket (LFV) om att bolaget skall sälja mark till LFV för att möjliggöra en vidareutbyggnad av Remote Controll Tower tekniken på Midlanda.

Mål och måluppfyllelse

Under året har alla relevanta fastighetsdata som fastighetsregister, antal m², andel uthyrda m², förbrukningsdata i fastigheterna, långtidplanerat underhåll och investeringsbehov tagits fram. Dessa

grunddata är till för att i framtiden kunna följa fastigheternas utveckling och behov på ett relevant sätt.

Ekonomi

Resultaträkning (tkr)	2015	2014
Intäkter	1 542	1 250
Kostnader	-1 545	-1 088
Rörelseresultat	-3	162
Finansnetto	-2 502	-1 580
Resultat efter finansiella poster	-2 505	-1 418
Bokslutsdispositioner/skatt	0	-151
Årets resultat	-2 505	-1 569
Investeringar	2 060	984

Analys

Ackumulerat resultat -2,5 mnkr. Det negativa resultatet beror framförallt på att Midlanda Fastigheter lämnat aktieägartillskott om 2,5 mnkr till Midlanda Flygplats. I samband med lämnat aktieägartillskott har andelar i dotterbolag skrivits ned med motsvarande belopp och belastar resultaträkningen som en nedskrivning. I övrigt belastas resultatet av engångskostnad på drygt 400 tkr beroende på att juristkonsult anlitas för att hjälpa bolagen/ägarna med ansökan om SGEI-förordnande för Sundsvall Timrå Airport. Då investeringarna inte har kunnat genomföras fullt ut under året så är kapitalbelastningen lägre och vilket gör ett resultat exklusive nedskrivning om -19 tkr.

Investeringar

Investeringsprojekt glykoltippficka har omarbetats och bedöms bli billigare än budgeterat. Projektet har påbörjats och kommer att avslutas i början av 2016.

Projekt ombyggnation säkerhetskontroll/anpassning lokaler har påbörjats. En större del av ombyggnaden kommer att färdigställas under år 2016. Anvisat anslag på 2,5 mnkr räcker inte utan medel tillförs från överskottet från glykoltippfickans investering samt från korttidsparkeringen som skall utföras 2016, för att kunna slutföra investeringen av säkerhetskontrollen på sammanlagt 3.2 mnkr.

Investering i kylanläggning på huvudterminalen flyttas fram till år 2016 likaså stolpar för parkeringen.

Nyckeltal

Inga större förändringar jämfört med föregående år.

Översikt nyckeltal

	2015	2014
Soliditet, %	51	66
Eget kapital, mnkr	5	5
Låneskuld, mnkr	0	0
Avkastning på justerat eget kapital, %	Neg	Neg
Genomsnittlig låneränta, %	0	0
Antal anställda	0	0

Framtiden

Hot:

Flygets utveckling på orten är av väsentlig betydelse även för fastighetsbolaget. Minskar verksamheten på flygplatsen kommer efterfrågan av lokaler att minska och vice versa om flygverksamheten ökar.

Det som långsiktigt kan påverka flygets utveckling är bland annat, flygets miljöpåverkan men även transportalternativens utveckling.

Viktiga frågor för bolaget är att se till att miljöfrågorna hanteras på ett ansvarsfullt sätt (reningsverk, glykol, brandsläckning mm)

Möjligheter:

Det finns en generell trend i världen och i Sverige att resandet ökar. Framförallt utlandstrafiken kommer sannolikt att öka i framtiden. Midlanda Flygplats AB har lyckats upprätthålla utrikesavgångar under året vilket är positivt.

Flygtrafikövervakning av Örnsköldsviks flygplats sker idag från Midlanda med helt ny teknik som möjliggör fjärrövervakning. Luftfartverket (LFV) planerar att bygga ut kapaciteten på Midlanda för att kunna övervaka flera flygplatser. Projektering av en ny övervakningslokal pågår från LFVs sida.

Vid längre resor finns få alternativ till flyget som både är snabba och säkra.

Flygplatsen bedöms även intressant för lokalisering av nya hyresgäster

Bolagsredovisning 2015

Midlanda Flygplats AB

Ordförande
VD

Dick Jansson
Frank Olofsson

Bolagets uppdrag

Midlanda Flygplats AB på uppdrag av moderbolaget, Midlanda Fastigheter AB, ansvaret för den operationella driften, underhåll samt den värdeskapande verksamheten på flygplatsen. Bolaget skall med stöd av Midlanda Fastigheter AB ansvara för att utveckla flygplatsen till ett nav för flygtrafiken i Norrland. Särskild vikt är att säkerställa goda förbindelser med destinationer som stödjer regionens näringsliv och tillväxt.

Årets händelser

Det fanns ett överhängande hot under 2015 om att ett beslut skulle komma där Bromma Flygplats kunde tvingas stängas i framtiden. Regeringen beslutade om att starta en utredning som skulle visa vad en nedläggning skulle innebära och hur man skulle hantera den flygtrafik som existerar idag, samt den volym man estimerar i framtiden. Förslaget ansågs från flygplatsernas sida som ett hot mot kapacitet och regularitet inom flygtrafiken. Innan utredningsgruppen kom fram med ett resultat valde Riksdagen att stänga utredningen, då Bromma Flygplats sågs nödvändig i framtiden.

EU-kommissionen granskade under 2015 flygplatser inom hela EU, som inte kan bära sina egna kostnader för att utröna om finansieringar och underskottsteckning kan ses som förtäckta bidrag. Midlanda Flygplats AB tillsammans med Skellefteå Airport var de två första flygplatserna inom EU som EU kommissionen granskade och där en bedömning utifrån EU-lagstiftningen beslutades att underskottstäckning till flygplatserna får ges. Beslutet notifierades genom en pressrelease från EU-kommissionen den 19 januari 2016.

Det lokala Sundsvallsflyg blev en del av Malmö Aviation som i sin tur ägs av det norska bolaget Braathens, dessa bildar ett nytt varumärke BRA (Braathens Regional Airlines). Detta gjorde att man fick ett mycket större sammanhängande linjenät och kunde sätta samman mer effektiva tidtabeller. Trafiken mellan Sundsvall och Bromma har utvecklats mycket positivt och därför beslutade man att utöka trafiken med en större flygplansmodell. Den nya modellen heter ATR72 och ger mer än 40.000 nya flygstolar per år mot Stockholm.

Flygplatsen har haft en strategi att erbjuda utbildningar till andra regionala flygplatser i landet. Detta är möjligt då Sundsvall Timrå Airport har fler certifierade utbildare inom många flygplatsrelaterade områden än någon annan regional flygplats. Under 2015 har Sundsvall Timrå Airport gått i bräsch inom SRF (Svenska Regionala Flygplatser) och har varit med och startat ett utbildningsråd, flygplatsutbildningar kunde från 2015 bokas via webben och redan 2015 valde ett flertal flygplatser att förlägga sina flygplatsutbildningar på flygplatsen.

Sedan starten av flygningar ifrån Midlanda har samma bolag levererat flygbränsle till flygoperatörerna på flygplatsen. Då flygplatsen övergick från statlig regi till att ägas av Sundsvall och Timrå såg flygplatsen över ersättningsmodellen tankningsuppdraget. Detta renderade i ett byte av bränsleleverantör den 1 april 2015, där flygplatsen fick en högre ersättning för de tankningstjänster som man utför på uppdrag av den nya bränsleleverantören.

Mål och måluppfyllelse

Ansvara för driften av flygplatsverksamheten för Sundsvall Timrå Airport. Bolaget skall inom driften för flygplatsverksamheten ansvara för erforderliga myndighetstillstånd och avtal för flygplatsens drift. Flygplatsen följer ägardirektiven.

Ekonomi

Resultaträkning i sammandrag för de två senaste åren.

Resultaträkning (tkr)	2015	2014
Intäkter	71 386	65 630
Kostnader	-73 648	-68 978
Rörelseresultat	-2 262	-3 348
Finansnetto	-225	-74
Resultat efter finansiella poster	-2 487	-3 422
Bokslutsdispositioner/skatt	0	1 150
Årets resultat	-2 487	-2 272
Investeringar	7 653	6 668

Analys

Flygplatsens ackumulerade resultat efter finansiella poster för år 2015 uppgår till -2.5 mnkr, vilket är 3.8 mnkr bättre jämfört med budget. Den positiva differensen beror främst på ökade intäkter. Ökade intäkter är dels en effekt av övertagandet av SAS affären (vilket ej var budgeterat). Affären har också lett till minskade intäkter för hyra samt parkering, ökade kostnader för personal, utbildning, förbrukningsmaterial samt implementering av system för inre handling. Resultatet belastas av återföring av ersättning från Swedavia (intäkter), vilka matchas mot kostnader med motsvarande belopp (ej budgeterat).

Jämfört med föregående år har kostnader för fordon samt entreprenör minskat med ca 2 mnkr, medan avskrivningarna ökat med 1 mnkr.

Investeringar

Utrustning för ETD-utrustning (sniffer) var planerad att genomföras under 2016 men då Transportstyrelsen tidigare lägger införandet av utrustningen efter beslut av EU-kommissionen kan flygplatsen inget annat än att följa beslutet. Av den anledningen skjuts vändkors (500 kkr) fram till 2016 vilken var planerad att genomföras under 2015. Utrustning har levererats och under augusti har personalen utbildats. Utrustningen är driftsatt. Avisarbil, bandlastare, hjullastare, fordon samt friktionsbil har levererats och aktiverats. GPU levererades under december och kommer att aktiveras i januari. Belägningsarbetet på banan skjuts fram till år 2016. Cisternförvaring av drivmedel skjuts fram till år 2016, kan komma att strykas då en annan lösning kan bli aktuell.

Nyckeltal

Flygplatsen har under året tagit upp ett långfristigt lån från Sundsvalls kommun på 12 mnkr. Lånet förfaller till betalning år 2020 och har en ränta på 0.99%.

Översikt nyckeltal

	2015	2014
Soliditet, %	–	0.4
Eget kapital, mnkr	0,1	0,1
Låneskuld, mnkr	12	0
Avkastning på justerat eget kapital, %	Neg	Neg
Genomsnittlig låneränta, %	1.8	0
Antal anställda	69	68

Framtiden

Under våren 2015 hade LFV invigning av sitt Remote Control Center i LFV:s byggnad på flygplatsområdet. LFV beslutade på hösten 2015 att bygga ut sin RTC verksamhet på Sundsvall Timrå Airport. Byggnaderna skall stå klara under senare delen av 2016 och kunna fjärrstyra 6-8 flygplatser.

Etableringen av RTC verksamheten innebär att 6-8 flygplatser kommer att skötas på distans från LFV på Sundsvall Timrå Airport och detta kommer att i sin tur generera ett 40-tal nya tjänster av flygtrafikledare som kommer att ha sin arbetsplats på Midlandaområdet. Ökat antal anställda inom olika bolag och verksamheter kopplat till flygplatsområdet ger alltid positiva spin-off effekter och i sin tur ökade intäkter för både flygplatsen och regionen i ett längre perspektiv. Beslut har tagits att påbörja ansökan om ett nytt miljötillstånd under 2016, då det gamla miljötillståndet dels bygger på för stort antal plan som lyfter och landar, samt förändringar inom miljölagstiftningen. Processen med nytt miljötillstånd beräknas kunna ta upp emot tre år. Under 2015 arbetade flygplatsens med att samla fakta och förbereda processen genom att besöka andra flygplatser i Sverige som redan påbörjat eller nyss avslutat sin process för nytt miljötillstånd.

Då det funnits en viss osäkerhet kring säkerhetsläget i Turkiet under delar av 2015 så har flygplatsen aktivt verkat för att utveckla andra charter-destinationer. Ett resultat av detta arbete är att flygplatsen har fått Rhodos i Grekland som ny charterdestination under 2016.

Flygplatsen har under 2015 haft en stor efterfrågan från näringslivet på att återuppta Luleå som destination. Flygplatsen har därför sökt inom flygmarknaden efter lämplig operatör som skulle kunna trafikera sträckan. Det finns två operatörer som flygplatsen har en nära dialog med och förhoppningen är att under första halvan av 2016 kunna återuppta trafiken till Luleå.

Förbundsredovisning 2015

Medelpads räddningstjänstförbund

Ordförande
Förbundschef

Pirjo Jonsson
Per Silverliden

Bolagets uppdrag

Medelpads Räddningstjänstförbund (MRF) är ett kommunalförbund som ägs av Sundsvall, Timrå och Ånge kommuner.

Förbundets vision är ”ett tryggt och säkert samhälle”. Räddningstjänst omfattar räddningsinsatser vid olyckor eller vid överhängande fara för olyckor. Insatser görs för att hindra och begränsa skador på människor, egendom eller miljö. Vår förebyggande verksamhet stödjer samhället att agera olycksförebyggande eller att öka den egna förmågan att själv agera vid en olycka innan räddningsstyrkor når fram. Vi utför även tillsyn, gör olycksundersökningar, samt ansvarar för sotning som utförs på entreprenad. Krisberedskapssamordning är ett annat betydelsefullt uppdrag.

Årets händelser

Om- och tillbyggnad av skyddscenter på Fillan

Inköp och utrustande av översvämnings- och restvärdescontainrar.

Andra viktiga områden är en ökad satsning på IVPAs (I väntan på ambulans) och andra åtgärder för att snabbare nå den hjälpsökande. Vi har också jobbat med "förstärkt medmänniska" i flera byar, i syfte att stärka den egna förmågan att agera vid händelser.

Mål och måluppfyllelse

I stora drag når vi måluppfyllelse i våra uppdrag.

Ekonomi

Resultaträkning i sammandrag för senaste två åren.

Resultaträkning (tkr)	2015	2014
Intäkter	31 616	19 655
Kostnader	-133 510	-124 109
Nettokostnader	-101 894	-104 444
Kommunbidrag/finans	102 652	105 287
Årets resultat	758	843
Investeringar	10 978	5 839

Analys

Kostnadsavvikelser gentemot budget består av dyrare fordonsreparationer, samt kostnader för skyddsutrustning. De fakturerade intäkterna har bland annat därför varit större än budget, men sammantaget når vi ändå inte budgeterat resultat på 1 327 tkr. Årets resultat är 758 tkr, vilket är 569 tkr under budget.

Investeringar

I stora drag har vi följt våra investerings- och reinvesteringsplaner.

Översikt nyckeltal

	2015	2014
Soliditet, %	15,2	15,9
Eget kapital, mnkr	27,8	27,1
Låneskuld, mnkr	0	0
Totalt antal räddningsinsatser	1 819	2 016
varav antal bränder	360	434
Antal anställda	280	290

Bolagsredovisning 2015

Midlanda Centrum AB

Ordförande
VD

Ewa Lindstrand
Lennart Käll

Bolagets uppdrag

Bolaget har till föremål för sin verksamhet att bedriva markexploatering samt uppföra och förvalta fastigheter i anslutning till Sundsvall Timrå Airport i Timrå kommun.

Årets händelser

Bolaget har i stort sett varit vilande under 2015, utvecklingen på fastighets- och byggmarknaden har varit svag.

Ekonomi

Resultaträkning i sammandrag för de två senaste åren.

Resultaträkning (tkr)	2015	2014
Intäkter	9	10
Kostnader	-15	-14
Rörelseresultat	-6	-4
Finansnetto	3	1
Resultat efter finansiella poster	-3	-3
Bokslutsdispositioner/skatt	0	-1
Årets resultat	-3	-4
Investeringar	0	0

Översikt nyckeltal

	2015	2014
Soliditet, %	99	99
Eget kapital, mnkr	2,2	2,2
Låneskuld, mnkr	0	0
Antal anställda	0	0

Bolagsredovisning 2015

Wifsta Water AB

Ordförande
VD

Jan Norberg
Lennart Käll

Bolagets uppdrag

Ändamålet med bolaget är att marknadsföra och vidareförsälja rent vatten.

Årets händelser

Bolaget har under året i stort sett varit vilande. Vissa marknadsföringsinsatser har gjorts, bl.a. har bolaget en egen webbplats.

Ekonomi

Resultaträkning i sammandrag för de två senaste åren.

Resultaträkning (tkr)	2015	2014
Intäkter		1
Kostnader	-40	-14
Rörelseresultat	-40	-13
Finansnetto	0	0
Resultat efter finansiella poster	-40	-13
Bokslutsdispositioner/skatt	0	0
Årets resultat	-40	-13
Investeringar	0	0

Översikt nyckeltal

	2015	2014
Soliditet, %	99	99
Eget kapital, mnkr	0,4	0,5
Låneskuld, mnkr	0	0
Antal anställda	0	0

Ekonomiska sammanställningar

Driftredovisning

	Utfall Jan-dec 2015	Budget helår 2015	Avvikelse utfall- budget
Kommunstyrelse			
- Kommunledningskontor	-35 242	-38 203	2 961
- Gemensam verksamhet	-14 925	-12 671	-2 254
- Räddningstjänst	-16 323	-16 400	77
- Näringslivskontor	-9 284	-9 408	124
- Sysselsättningsåtgärder	-11 929	-10 722	-1 207
- Samhällsenhet	-4 093	-4 238	145
- Anslag oförutsedda behov, medfinans EU-projekt	0	-158	158
 Barn- och utbildningsnämnd	-418 895	-423 103	4 208
Kultur- och tekniknämnd	-80 341	-82 396	2 055
Kultur- och tekniknämnd renhållning ¹⁾	0	0	0
Miljö- och byggnadsnämnd	-6 943	-7 616	673
Miljö- och bygg. bostadsanpassning	-2 545	-3 000	455
Revision	-1 030	-1 050	20
Socialnämnd exkl försörjningsstöd	-338 149	-323 200	-14 949
Socialnämnd försörjningsstöd	-18 236	-22 000	3 764
Summa styrelse/ nämnder	-957 934	-954 165	-3 769
Kommunalskatt	777 403	782 000	-4 597
Generella statsbidrag inkl LSS utjämning	186 751	185 000	1 751
Finansnetto	-2 342	-5 440	3 098
Övrig finansiering	-11	-4 426	4 415
Summa finans	961 801	957 134	4 667
TOTALT	3 868	2 969	899

1) Över-/Underskott balanseras till kommande år

Investeringsredovisning

Investeringsredovisning, kommunen (mnkr)

	Redovisat	Budget	Avvikelse	Redovisat
	2015	2015		2014
Summa kommunstyrelsen	-8,9	-2,8	-6,1	-3,1
varav medlemsins Kommuninvest	-8,3		-8,3	
Summa Kultur- och tekniknämnd	-63,0	-75,3	12,3	-59,3
varav skolprojekt etapp 3 Mariedal		-0,3	0,3	-41,4
varav GC-vägar		-0,2	0,2	-3,4
varav konstgräsplan				-5,9
varav renovering Ala skola	-0,5	-5,6	5,1	
varav matsal Söråkers skola	-3,4	-8,8	5,4	
varav GC-bro Järnväg Bergefors	-4,2	-4,4	0,2	
varav Timrå Ishall	-45,0	-45,0	0,0	
varav Skönviksbacken	-2,5	-3,0	0,5	
Summa barn- och utbildningsnämnd	-1,4	-2,5	1,1	-4,9
varav inventarier Mariedalsskolan	0,0	0,0	0,4	-3,6
Summa socialnämnd	-0,7	-1,5	0,8	-0,7
Totalt	-74,0	-82,1	8,1	-68,0

varav objekt är 3 mnkr eller mer

Resultaträkning

Resultaträkning (mnkr)

	Not	Koncern	Kommun				
		Resultat	Resultat	Resultat	Resultat	Budget	Avvikelse
		2015	2014	2015	2014	2015	utfall- budget
Verksamhetens intäkter	1	353,0	333,3	193,5	176,9	182,0	11,5
Verksamhetens kostnader	2, 3	-1 235,5	-1 185,0	-1 118,2	-1 066,4	-1 109,0	-9,2
Av- och nedskrivningar	4	-55,5	-51,4	-33,1	-29,6	-31,6	-1,5
Verksamhetens nettokostnader		-938,0	-903,1	-957,8	-919,1	-958,6	0,8
Skatteintäkter	5	777,4	751,5	777,4	751,5	782,0	-4,6
Generella statsbidrag och utjämning	6	186,7	189,0	186,7	189,0	185,0	1,7
Finansiella intäkter	7	1,7	2,1	2,4	2,6	3,0	-0,6
Finansiella kostnader	8	-13,4	-20,8	-4,8	-8,9	-8,4	3,6
Resultat före extraordinära poster		14,5	18,7	3,9	15,1	3,0	0,9
Extraordinära intäkter och kostnader							0,0
Upplösen fond/skattekost		-1,3	-2,3				0,0
Periodens/årets resultat	9	13,2	16,4	3,9	15,1	3,0	0,9

Balansräkning

Balansräkning (mnkr)

	Not	Koncern		Kommun		Budget
		2015	2014	2015	2014	2015
Anläggningstillgångar						
Immateriella anläggningstillgångar						
Anslutningsavgifter						
Materiella anläggningstillgångar						
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	10	934,4	901,1	509,1	481,3	470,8
Pågående investeringar	11	5,2	5,1	0,5	0,2	
Maskiner och inventarier	12	111,2	109,7	33,0	32,4	30,0
Finansiella anläggningstillg	13	38,0	28,1	40,2	31,2	27,0
Summa anläggningstillgångar		1 088,8	1 044,0	582,8	545,1	527,8
Omsättningstillgångar						
Förråd/exploaterings- fastigheter	14	4,1	5,3	3,9	5,2	5,0
Kortfristiga fordringar	15	98,7	82,6	80,6	64,5	95,0
Kortfristiga placeringar		16,0	0,0	15,0	0,0	
Kassa och bank	16	55,8	56,8	52,2	53,5	42,2
Summa omsättningstillgångar		174,6	144,7	151,7	123,2	142,2
SUMMA TILLGÅNGAR		1 263,4	1 188,7	734,6	668,3	670,0
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
Summa eget kapital	17	313,8	300,5	236,5	232,6	239,0
varav årets resultat		13,2	16,4	3,9	15,1	3,0
Avsättningar						
Avsättningar för pensioner	18	86,9	80,1	75,3	69,5	71,0
Uppskjuten skatt	19	4,5	3,8			
Övriga avsättningar	19	32,4	30,8	34,0	32,3	30,0
Summa avsättningar		123,8	114,7	109,3	101,8	101,0
Skulder						
Långfristiga skulder	20, 21	568,3	531,3	180,6	144,8	170,0
Kortfristiga skulder	22	257,6	242,2	208,2	189,1	160,0
Summa skulder		825,9	773,5	388,8	333,9	330,0
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 263,4	1 188,7	734,6	668,3	670,0
Panter och ansvarsförbindelser						
Summa förbindelser	23	451,2	461	818,5	839,3	

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys, (mnkr)

	Not	Koncern		Kommun		Budget
		2015	2014	2015	2014	2015
Den löpande verksamheten						
Årets resultat		13,2	16,4	3,9	15,1	3,0
Utbetalningar ianspråktagna avsättningar	25	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	1,3
Justering för ej likviditetspåverkande poster	26	62,3	65,4	41,6	34,9	38,0
Medel från verksamheten före förändr av rörelsekapital		75,2	81,5	45,2	49,7	42,3
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar/placeringar		-32,1	38,2	-31,1	40,2	7,0
Ökning (-)/minskning (+) förråd/varulager/expl fast		1,2	0,1	1,1	0,2	
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder		25,4	4,8	19,0	-7,4	-16,0
Kassaflöde från löpande verksamheten		69,7	124,6	34,2	82,7	33,3
Investeringsverksamheten						
Investering i materiella tillgångar		-102,0	-101,1	-65,7	-68,0	-37,1
Avyttrade materiella anläggningstillgångar	27		0,6		0,6	
Investering i finansiella anläggningstillgångar		-8,3		-8,3		
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar						
Nettoförändring leasingtillgångar			1,7		1,7	
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-110,3	-98,8	-74,0	-65,7	-37,1
Finansieringsverksamheten						
Nyupplåning		71,9		60,0		30,0
Amortering av skuld		-27,6	-28,8	-16,6	-16,8	-16,0
Övrig ökning långfristig skuld	28	1,1	6,0	0,9	4,1	
Förändring leasingskuld	29	-6,4	-1,3	-6,4	-1,3	
Ökning långfristiga fordringar			0,0		0,0	
Minskning långfristiga fordringar		0,6	0,0	0,6	0,0	2,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		39,6	-24,1	38,5	-14,0	16,0
Årets kassaflöde		-1,0	1,7	-1,3	3,0	12,2
Likvida medel vid årets början		56,8	55,1	53,5	50,5	49,1
Likvida medel vid periodens slut		55,8	56,8	52,2	53,5	61,3

Noter

Not 1

Verksamhetens intäkter	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2015	2014	2015	2014
Försäljningsintäkter	24,6	25,9	16,6	15,6
Taxor och avgifter	73,4	71,1	30,4	31,6
Hyror och arrenden	129,5	127,3	21,8	20,7
Bidrag	100,5	93,4	100,5	93,4
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	16,8	15,3	16,0	15,3
<i>Jämförelsestörande intäkter</i>				
Återbetalade AFA premier	7,5	0,0	7,5	0,0
Reavinst fast förs m.m.	0,7	0,3	0,7	0,3
Summa verksamhetens intäkter	353,0	333,3	193,5	176,9

Not 2

Verksamhetens kostnader	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2015	2014	2015	2014
Löner och sociala avgifter/pensioner	-711,8	-676,6	-690,4	-663,1
Köp av huvudverksamhet	-164,6	-148,4	-164,6	-135,9
Lokal och markhyror	-43,8	-41,8	-41,3	-40,9
Lämnade bidrag	-50,2	-55,1	-50,2	-55,1
Köp av material, övriga tjänster och övriga kostnader	-265,1	-263,1	-171,7	-171,4
<i>Jämförelsestörande kostnader</i>				
Summa verksamhetens kostnader	-1 235,5	-1 185,0	-1 118,2	-1 066,4

Not 3

Leasingkostnader	Kommunen		
	Mark, bygg o tekn anläggningar	Maskiner o Inventarier	Totalt
Tillgångar som innehas via operationella leasing-/hyresavtal			
Avtalade minimileasingavgifter att betalas			
Inom 1 år	-	4,3	4,3
1-5 år	-	5,0	5,0
> 5 år	-	-	-

Not 4

Av- och nedskrivningar	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2015	2014	2015	2014
Avskrivningar fastigheter/anläggningar	-45,0	-39,7	-28,2	-24,1
Avskrivningar maskiner/inventarier	-10,5	-11,0	-4,9	-4,8
<i>Jämförelsestörande poster</i>				
Nedskrivningar av anläggningstillgång		-0,7		-0,7
Summa avskrivningar	-55,5	-51,4	-33,1	-29,6

För uppgift om avskrivningstider se avsnittet redovisningsprinciper.

Not 5

Skatteintäkter	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2015	2014	2015	2014
Preliminära skatteintäkter	778,0	753,3	778,0	753,3
Preliminär slutavräkning innevarande år	0,8	0,1	0,8	0,1
Slutavräkningsdifferens föregående år	-1,4	-1,9	-1,4	-1,9
Summa skatteintäkter	777,4	751,5	777,4	751,5

Prel. slutavräkning på skatteintäkter baseras på SKL:s decemberprognos. Prel. slutavräkning för år 2015 = 43kr per/invånare. Slutavräkning för år 2014 innebär -70 kr per invånare jämfört med prognos på 7 kr. Mellanskillnaden, -77 kr per invånare resultatredovisas i 2015 års bokslut.

Not 6

Generella statsbidrag och utjämning	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2015	2014	2015	2014
Inkomstutjämningsbidrag	166,3	155,5	166,3	155,5
Kostnadsutjämningsavgift	-1,4	-18,1	-1,4	-18,1
Strukturbidrag	1,9	6,7	1,9	6,7
Regleringsbidrag		8,2		8,2
Regleringsavgift	-0,7		-0,7	
Komp ändrade soc avg	1,3		1,3	
Avgift LSS-utjämning	-12,9	-16,2	-12,9	-16,2
Kommunal fastighetsavgift	30,3	30,0	30,3	30,0
Tillfälligt stöd flykting	1,9		1,9	
Summa generella statsbidrag och utjämning	186,7	166,1	186,7	166,1

Kommunen har under december 2015 erhållit 24,3 mnkr i tillfälligt statsbidrag för flyktingverksamhet. Kommunen har med hänvisning till yttrande från RKR bedömt att medlen intäktsförs proportionellt under tiden 201512–201612.

Not 7

Finansiella intäkter	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2015	2014	2015	2014
Räntor utlämnade lån	0,4	0,7	0,4	0,7
Räntor likvida medel	0,8	1,0	0,3	0,5
Övriga finansiella intäkter	0,5	0,4	1,7	1,4
Summa finansiella intäkter	1,7	2,1	2,4	2,6

Not 8

Finansiella kostnader	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2015	2014	2015	2014
Räntor långfristiga lån	-12,1	-15,9	-3,5	-3,8
Ränta på pensionsavsättningar	-1,0	-0,8	-1,0	-0,8
Övriga finansiella kostnader	-0,3	-0,2	-0,3	-0,4
<i>Jämförelsestörande kostnader</i>				
Nedskrivning finansiell fordran		-3,9		-3,9
Summa finansiella kostnader	-13,4	-20,8	-4,8	-8,9

Not 9

Årets resultat	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2015	2014	2015	2014
Skattefinansierad verksamhet	3,9	15,1	3,9	15,1
Koncernen	9,3	1,3		
Summa	13,2	16,4	3,9	15,1

Not 10

Mark, byggnader och tekniska anläggningar

	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2015	2014	2015	2014
Redovisat värde vid årets början	1 795,3	1 694,6	1 050,9	964,9
Årets investeringar och pågående nyanläggningar	68,0	69,2	58,5	63,6
Omb pågående nyanläggningar	10,3	32,1	2,3	23,0
Värde av avyttringar/utrangeringar/omklassificeringar		-0,6	-4,9	-0,6
<i>Utgående balans</i>	1 873,6	1 795,3	1 106,8	1 050,9
IB ackumulerade avskrivningar	-894,2	-853,8	-569,5	-544,8
Årets avskrivningar/nedskrivningar	-45,0	-40,4	-28,2	-24,7
UB ackumulerade avskrivningar	-939,2	-894,2	-597,7	-569,5
Redovisat värde vid årets slut	934,4	901,1	509,1	481,4
Specifikation bokfört värde				
Mark	18,2	17,9	4,9	4,6
Verksamhetsfastigheter	693,4	664,1	364,0	335,6
Fastigheter för affärsverksamhet	99,7	95,5	17,1	17,6
Publika fastigheter	121,1	121,3	121,1	121,3
Fastigheter för annan verksamhet	2,0	2,3	2,0	2,3
Summa	934,4	901,1	509,1	481,4

I verksamhetsfast ingår leasingobjekt med följande belopp

	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2015	2014	2015	2014
Leasingavtal				
<i>Anskaffningsvärde vid årets slut</i>	10,4	10,4	10,4	10,4
Årets avskrivningar	-1,1	0,6	-1,1	-1,1
<i>Ack avskrivningar vid årets slut</i>	-5,4	3,5	-5,4	-4,3
Omklassificering	-4,9		-4,9	
Bokfört värde	0,0	6,9	0,0	6,0
<i>Nuvärde av framtida minimileaseavgifter</i>				
Inom 1 år	0,0	1,6	0,0	1,6
Mellan 1- 5 år	0,0	1,6	0,0	1,6
Senare än 5 år				
Nuvärde totala minimileaseavgifter	0,0	3,2	0,0	3,2

Not 11

Pågående investeringar

	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2015	2014	2015	2014
<i>Ingående balans</i>	5,1	33,9	0,2	23,4
Årets investering	10,4	44,9	2,6	41,4
Ombokat till anläggningstillgångar	-10,3	-73,7	-2,3	-64,6
Utgående balans	5,2	5,1	0,5	0,2

Not 12

Maskiner och inventarier

	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2015	2014	2015	2014
Redovisat värde vid årets början	239,5	220,5	95,4	86,1
Årets investeringar	12,0	19,0	5,5	9,3
Värde av avyttringar/utrangeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Utgående balans</i>	251,5	239,5	100,9	95,4
IB ackum avskrivningar	-129,8	-118,8	-63,0	-58,2
Årets avskrivningar/nedskrivningar	-10,5	-11,0	-4,9	-4,8
UB ackumulerade avskrivningar	-140,3	-129,8	-67,9	-63,0
Redovisat värde vid årets slut	111,2	109,7	33,0	32,4

Forts not 12

Specifikation bokfört värde				
Maskiner	4,0	4,4	2,0	2,3
Inventarier	26,6	24,7	24,5	22,8
Transportmedel	3,7	4,3	3,7	4,3
Speciella inventarier	76,9	76,3	2,8	3,0
Summa	111,2	109,7	33,0	32,4

I maskiner ingår leasingobjekt med följande belopp

	Sammanställd redovisning		Kommunen	
Leasingavtal	2015	2014	2015	2014
Anskaffningsvärde vid årets slut	0,8	0,8	0,8	0,8
Årets avskrivningar	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Ack avskrivningar vid årets slut	-0,3	-0,2	-0,3	-0,2
Bokfört värde	0,5	0,6	0,5	0,6
Nuvärde av framtida minimileaseavgifter				
Inom 1 år	0,1	0,2	0,1	0,2
Mellan 1- 5 år	0,4	0,6	0,4	0,4
Senare än 5 år				
Nuvärde totala minimileaseavgifter	0,5	0,8	0,5	0,6

Not 13

Finansiella anläggningstillgångar

	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2015	2014	2015	2014
Aktier	1,2	1,2	9,4	9,4
varav i dotterbolag			9,1	9,1
Andelar	9,4	1,0	11,7	3,4
Långfristiga fordringar	26,6	25,1	18,3	17,7
varav i dotterbolag				
Bostadsrätter	0,8	0,8	0,8	0,8
Summa	38,0	28,1	40,2	31,3

Specifikation av aktier/andelar koncern	Ägarandel	Bokfört värde (tkr)			
AB Timråbo	100 %			6 000	6 000
Timrå Vatten AB	100 %			997	997
Midlanda Centrum AB	100 %			1 110	1 110
Wifsta Water AB	100 %			200	200
Medelpads räddningstjänstförbund				2 439	2 439
Midlanda Fastigheter AB	16 %			800	800
Midlanda Flygplats AB	16 %	16	16		
MittSverige Vatten AB	18 %	900	900		
Summa aktier/andelar koncern		916	916	11 546	11 546
Specifikation av aktier/andelar övriga					
E.ON Värme Timrå AB	9 %	272	272	272	272
Kommentusgruppen AB	-	3	3	3	3
Andelskapital Kommuninvest ek förening		9300	959	9300	959
SABO Byggnadsför + Husbyggnadsvaror		90	90		
Summa aktier/andelar övriga		9 665	1 324	9 575	1 234

forts not 13

	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2015	2014	2015	2014
Långfristiga fordringar				
Bergeforsens Kraft	7 982	7 879	7 982	7 879
<i>Utlämnade lån</i>				
Utlämnade lån Söråkers IF	6 768	7 332	6 768	7 332
Utlämnade lån Ljustorps IF	649	701	649	701
Utlämnade lån Ljustorps Bygdegårdsförening	273	376	273	376
Avgår: Kortfristig del	-800	-2 000	-800	-2 000
Summa utlämnade lån	6 890	6 409	6 890	6 409
Övriga långfristiga fordringar				
Kommuninvest ekonomisk förening	3 400	3 400	3 400	3 400
Pensionsåtagande Sundsvalls kommun, Ånge kommun	8 363	7 382		
Summa övriga långfristiga fordringar	11 763	10 782	3 400	3 400
Bostadsrätter	774	774	774	774
Summa	30 008	20 205	40 167	31 242

Not 14

Förråd/exploaterings fastigheter	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2015	2014	2015	2014
Exploateringsfastigheter	4,0	5,2	3,8	5,0
varav omklassificering omsätt/anläggningstillg				
Anslutningsavg	0,1	0,1	0,1	0,1
Summa	4,1	5,3	3,9	5,1

Not 15

Kortfristiga fordringar	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2015	2014	2015	2014
Kundfordringar	9,6	11,2	7,4	5,2
Div kortfristiga fordringar	27,1	45,9	32,4	31,8
Förutbet kost/Upplup intäkt	46,6	25,5	40,8	27,5
Summa	83,3	82,6	80,6	64,5

Not 16

Kassa och bank	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2015	2014	2015	2014
Kassa, plusgiro, bank	5,5	4,3	1,9	1,0
Koncernkonto i Swedbank kommun	37,0	34,5	37,0	34,5
Koncernkonto i Swedbank övriga	13,3	18,0	13,3	18,0
Summa	55,8	56,8	52,2	53,5

Kommunen har en checkkredit på 25 mnkr som ej var utnyttjad vid bokslutstillfället

Koncernkontotillgodohavanden, brutto	2015	2014
AB Timråbo	15,3	15,6
Timrå Vatten AB	-2,2	1,2
Wifsta Water AB, Midlanda Centrum AB	0,2	1,2
Summa	13,3	18,0

Not 17

Eget kapital	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2015	2014	2015	2014
Ingående balans	300,5	282,8	232,6	217,4
varav öronmärkt för framtida pensioner			103,8	89,0
Obeskattade reserver	0,0	0,8		
Justering 2014 pga övergång komponentavskr		1,3		
Årets resultat	13,2		3,9	15,1
varav öronmärkt för framtida pensioner				14,8
Årets resultat		16,4		
Summa	313,8	300,5	236,5	232,5

Varav obeskattade reserver, redovisade som eget kapital 0,0 0,8

De obeskattade reserverna avser konsoliderade koncernbolag. De redovisas till 78 % som eget kapital i kommunens koncern-redovisning. Uppskjuten skatt uppgår till 22 % och redovisas som avsättning.

Not 18

Avsättningar för pensioner	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2015	2014	2015	2014
Ingående balans	80,1	73,6	69,5	63,2
Pensionsutbetalningar	-3,0	-2,8	-2,7	-2,4
Nyintjänad pension	7,3	7,6	6,4	6,9
Ränte- och basbeloppsuppräknings	1,1	0,8	1,0	0,7
Övrig post	0,0	-0,3	0,0	-0,1
Förändring av löneskatt	1,4	1,2	1,1	1,2
Utgående balans	86,9	80,1	75,3	69,5

Specifikation - Avsatt till pensioner				
Särskild avtals-/ålderspension	6,9	5,9	2,2	0,8
Förmånsbestämd/kompletterande ålderspension	58,2	54,2	49,0	46,0
Ålderspension	3,3	3,0	8,0	7,9
Pension till efterlevande	1,0	0,9	0,9	0,7
Övrig pension	0,5	0,5	0,5	0,5
Summa pensioner	69,9	64,5	60,6	55,9
Löneskatt	17,0	15,6	14,7	13,6
Summa avsatt till pensioner	86,9	80,1	75,3	69,5

Aktualiseringsgrad (kommunen) uppgick till 94 % (91,0 % år 2014).

Not 19

Övriga avsättningar	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2015	2014	2015	2014
Avsatt pensioner Medelpads räddningstjänstförbund				
Ingående balans			11,1	10,7
Nya avsättningar			1,2	0,4
Ianspråktaga avsättningar				
Outnyttjade belopp som återförts				
Förändring nuvärde				
Utgående balans			12,3	11,1
Avsatt återställande deponier				
Ingående balans	16,7	16,9	16,7	16,9
Nya avsättningar				
Ianspråktaga avsättningar	-0,3	-0,2	-0,3	-0,2
Outnyttjade belopp som återförts				
Förändring nuvärde				
Utgående balans	16,4	16,7	16,4	16,7

forts not 19

Sammanställd redovisning

Kommunen

	2015	2014	2015	2014
Avsatt tvist, försäkringsersättningar				
Ingående balans				
Nya avsättningar	0,2	0,2		
Ianspråktaga avsättningar				
Outnyttjade belopp som återförts	-0,1			
Förändring nuvärde				
Utgående balans	0,1	0,2		
Avsatt underskottstäckning S-vall/Timrå flygplats				
Ingående balans			4,5	2,0
Nya avsättningar				2,5
Ianspråktaga avsättningar			-0,3	
Outnyttjade belopp som återförts				
Förändring nuvärde				
Utgående balans	4,2	4,5	4,2	4,5
Avsatt tvist interkommunala ersättningar				
Ingående balans	0,0	0,1	0,0	0,1
Nya avsättningar				
Ianspråktaga avsättningar		-0,1		-0,1
Outnyttjade belopp som återförts				
Förändring nuvärde				
Utgående balans	0,0	0,0	0,0	0,0
Avsatt premier pensioner				
Ingående balans				
Nya avsättningar	1,1		1,1	
Ianspråktaga avsättningar				
Outnyttjade belopp som återförts				
Förändring nuvärde				
Utgående balans	1,1		1,1	
Avsatt konkurrensskadeavgift				
Ingående balans				
Nya avsättningar			0,1	
Ianspråktaga avsättningar				
Outnyttjade belopp som återförts				
Förändring nuvärde				
Utgående balans			0,1	
Avsatt uppskjuten skatt				
Ingående balans	3,8	2,8		
Nya avsättningar	0,7	1,0		
Ianspråktaga avsättningar				
Outnyttjade belopp som återförts				
Förändring nuvärde				
Utgående balans	4,5	3,8		
Avs pens M-pads räddtjänstförbund (Övr medlems andel)				
Ingående balans	9,4	9,2		
Nya avsättningar	0,3	0,2		
Ianspråktaga avsättningar				
Outnyttjade belopp som återförts				
Förändring nuvärde				
Utgående balans	9,7	9,4		
Summa övriga avsättningar	36,0	34,6	34,0	32,3

Övrig avsättning avser pensioner räddningstjänstpersonal, beloppet vad gäller pensioner räddningstjänstpersonal är beräknat av KPA. Något utflöde förutses ej de kommande åren. Avsättning för återställande deponi gäller nedlagda deponier, påbörjat 2012 som beräknas pågå minst 10 år samt slamlagun i drift. Både belopp och tidpunkt för större utflöde är osäkert, ansvarsförhållanden är ej helt klarlagda. Uppskjuten skatt avser AB Timråbo

Not 20

Långfristiga skulder, lån	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2015	2014	2015	2014
Ingående låneskuld	519,7	548,5	134,2	151,0
Nyupplåning under året	71,9		60,0	
Årets amorteringar	-27,6	-28,8	-16,6	-16,8
Omklassificering kort/lång skuld	-1,0		-1,0	
Delsumma	563,0	519,7	176,6	134,2
Varav kort del av lång skuld	-27,0	-26,0	-17,0	-16,0
Summa	536,0	493,7	159,6	118,2
Räntebindningstider				
0-12 månader	137,3	132,1	43,5	29,1
1-3 år	207,5	236,6	54,8	30,9
3-5 år	145,8	94,4	28,0	37,6
5 år och mer	72,4	56,6	50,3	36,6
Summa	563,0	519,7	176,6	134,2

Not 21

Långfristiga skulder, övrigt	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2015	2014	2015	2014
Ingående balans anslutningsavgifter	11,4	9,5	0	0,1
Årets förändring	0,1	1,9	0	-0,1
Utgående balans	11,5	11,4	0,0	0,0
Ingående balans renhållning	3,1	2,8	3,1	2,8
Årets förändring	0,4	0,3	0,4	0,3
Utgående balans	3,5	3,1	3,5	3,1
Ingående balans investeringsbidrag	16,3	12,4	16,3	12,4
Årets investeringsbidrag	1,1	4,3	1,1	4,3
Intäktsfört under året	-0,6	-0,5	-0,6	-0,5
Utgående balans	16,8	16,2	16,8	16,2
Ingående balans långfr skuld Wifsta W			0,3	0,3
Årets förändring				
Utgående balans	0,0	0,0	0,3	0,3
Ingående balans finansiella leasingavtal	6,9	8,2	6,9	8,2
Årets förändring	-6,4	-1,3	-6,4	-1,3
Utgående balans	0,5	6,9	0,5	6,9
Summa	32,3	37,6	21,1	26,5
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år				
Investeringsbidrag	16,8	16,2	16,8	16,2
återstående antal år (snitt)	24	25	24	25
Anslutningsavgifter	11,5	11,4	0,0	0,1
återstående antal år (snitt)	20	20		20
Summa förutbetalda intäkter	28,3	27,6	16,8	16,3

Investeringsbidrag och anslutningsavgifter periodiseras linjärt under samma nyttjandetid som motsvarande tillgång har

Not 22

Kortfristiga skulder	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2015	2014	2015	2014
Skulder inom koncernkontot			13,3	18,0
Leverantörsskulder	62,7	62,0	40,9	48,1
Personalens skatter och avgifter	58,4	43,6	57,8	43,0
varav semesterlöneskuld	34,3	32,1	34,0	31,9
Upplupna kostnader	60,5	59,1	42,6	33,0
varav upplupna pensioner inklusive löneskatt	27,8	25,8	27,8	25,6
Förutbetalda intäkter	44,5	25,3	33,0	16,5
Övriga kortfristiga skulder	31,5	42,2	20,6	30,5
Summa	257,6	232,2	208,2	189,1

Not 23

Panter och ansvarsförbindelser	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2015	2014	2015	2014
Fastighetsinteckningar	24,2	24,2		
Pensionsförpliktelser, ej upptagna bland skulder eller av-sättningar	329,5	343,6	329,5	343,6
Löneskatt på pensionsförpliktelser	80,0	83,3	80,0	83,3
Borgen Timråbo			313,0	324,0
Borgen TimråVatten			71,5	71,5
Borgen, pensioner Medelpads räddningstjänstförbund			7,4	7,4
Övrig borgen och förlustansvar egna hem	4,0	4,4	4,0	4,4
Operationella leasingavtal *	9,7	5,4	9,3	5,0
Medfinansiering EU-proj m.fl.	3,8	0,1	3,8	0,1
Summa	451,2	461,0	818,5	839,3

Specifikation förpliktelser anställda	2015	2014
Ingående ansvarsförbindelse	337,0	352,4
Aktualisering	-3,9	-0,3
Ränteuppräknings	3,3	3,3
Basbeloppsuppräknings	2,8	0,3
Ändring försäkringstekniska grunder		
Övrig post	-2,5	-2,9
Årets utbetalningar	-15,3	-15,8
Summa pensionsförpliktelser	321,4	337,0
Löneskatt	78,0	81,8
Utgående ansvarsförbindelse	399,4	418,8

Ansvarsförbindelse intjänad visstidspension

	Kommunen	
	2015	2014
Antal förtroendevalda med rätt till visstids-pension	5	3
Intjänad visstidspension och livränta	8,1	6,5
Särskild löneskatt, intjänad visstidspension	2,0	1,6
Summa	10,1	8,1

Förtroendevalda med mer än 40 % sysselsättningsgrad har visstidsbegränsade arvodesvillkor med visstidspension.

Pensionen regleras i PBF antaget av kommunfullmäktige 2003-09-29 § 72, att gälla fr o m 2003-10-15 samt av bestämmelser enligt OPF-KL, antagna av KS 2014-02-04, § 39. Antalet förtroendevalda med dessa arvodesvillkor uppgick 2015-12-31 till 5.

* Specifikation operationella ej uppsägningsbara hyres- och leasingavtal > 3 år	2015	2014
Minimileaseavgifter (mnkr)		
med förfall inom 1 år	4,3	1,7
med förfall inom 1-5 år	5,0	0,4
med förfall senare än 5 år	0,0	0,0

Specifikation över medfinansiering proj m.fl. belopp i kr	2015	2014
Hållbar framtid i Västernorrland		20 000
Hållbara resor	423 000	85 000
Kompetenskontraktet	37 500	
Ringar på vattnet	3 000 000	
Västernorrlands Inkubator	315 000	
Summa medfinansiering	3 775 500	105 000

Koncernens lån från Kommuninvest (mnkr)	2015	2014
Kommunen	176,8	134,2
AB Timråbo	313,0	279,0
Timrå Vatten AB	71,5	71,5
Summa	561,3	484,7

Timrå kommun har i januari 2008 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sveriges samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Timrå kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att 2015-12-31 uppgick Kommuninvest i Sveriges AB:s totala förpliktelser till 325 620 649 807 kronor och totala tillgångar till 319 573 677 123 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 0,24076 % eller 783 980 209 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 0,24056 % eller 768 752 265 kronor.

Not 25

Utbetalning ianspråktaga avsättningar	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2015	2014	2015	2014
Deponi	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Summa	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3

Not 26

Justering för ej likviditetspåverkande poster	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2015	2014	2015	2014
Av- och nedskrivningar inkl nedskrivning finansiell fordran	55,5	55,3	33,1	33,5
Avsatt till pensioner	6,8	14,0	5,7	6,3
Övriga avsättningar	2,6	0,4	2,1	0,4
Realisationsvinster/förluster				
Övriga ej likviditetspåverkande poster	-2,6	-4,3	0,7	-6,6
Summa	62,3	65,4	41,6	33,6

Not 27

Försäljning av materiella anläggningstillgångar	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2015	2014	2015	2014
Diverse markobjekt	0,0	0,6	0,0	0,6
Diverse anläggningar				
Summa	0,0	0,6	0,0	0,6

Not 28

Ökning övrig långfristig skuld	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2015	2014	2015	2014
Förutbetalda anslutningsavgifter	0,2	1,9		
Förutbetalda investeringsbidrag	0,5	3,8	0,5	3,8
Skuldförändring renhållningskollektiv	0,4	0,3	0,4	0,3
Summa	1,1	6,0	0,9	4,1

Not 29

Förändring leasingskulld	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2015	2014	2015	2014
Förändring leasingskulld anlägg/fordon	-6,3	-1,3	-6,3	-1,3
Summa	-6,3	-1,3	-6,3	-1,3

Övriga årsredovisningsuppgifter

Utdrag ur Personal- och hälsobokslut

Här redovisas ett antal nyckeltal från Timrå kommuns Personal- och hälsobokslut.

Anställda

I nedanstående tabell redovisas antal anställda inom Timrå kommun och hur de är fördelade mellan de fem förvaltningarna de senaste fem åren samt fördelning mellan kvinnor och män för år 2014.

Förvaltning	Kvinnor	Män	Totalt 2015	Totalt 2014	Totalt 2013	Totalt 2012	Totalt 2011
Barn- och utbildning	443	96	539	534	540	541	529
Socialförvaltningen	504	46	550	543	530	526	521
Arbetsmarknadsenheten	19	31	50	49	51	47	47
Kultur- och Teknik	44	38	82	76	77	77	76
Centrala kontoren	29	8	37	34	36	34	34
Miljö- och Bygg	9	10	19	19	19	20	21
Totalt	1 048	229	1 277	1 255	1 253	1 245	1 226

Medelålder

Här redovisas medelålder hos tillsvidareanställda medarbetare, vilket visar att medelåldern har sjunkit något från 2013.

	2015		2014		2013		2012		2011	
	Kv.	Män	Kv.	Män	Kv.	Män	Kv.	Män	Kv.	Män
Totalt	48	47	49	48	49	49	47,4	47,7	47,2	47,8

Sjukfrånvaro

Här redovisas sjukfrånvaro per åldersgrupp, vilket visar att sjuktalen stiger för alla åldersgrupper.

Åldersgrupp	Tillgänglig ordinarie arbetstid	Sjuk antal timmar	Sjuk i procent 2015	Sjuk i procent 2014	Sjuk i procent 2013	Sjuk i procent 2012	Sjuk i procent 2011
29 år och yngre	383 225	20 141	5,1	4,3	4,1	3,9	3,5
30-49 år	1 410 395	85 920	6,1	5,9	5,6	5,5	4,8
50 år och äldre	1 209 877	82 855	6,8	5,8	4,9	7,1	6,6

Här redovisas sjukfrånvaro fördelat på kvinnor och män samt totalt, vilket visar sjunkande sjuktal för män och ökande för kvinnor.

	Tillgänglig ordinarie arbetstid 2015	Sjuk, antal timmar 2015	Sjuk, i procent 2015	Sjuk, i procent 2014	Sjuk, i procent 2013	Sjuk, i procent 2012	Sjuk, i procent 2011
Kvinnor	2 361 340	163 719	6,9	6,3	5,5	6,2	5,6
Män	629 582	25 197	4,0	3,2	4,0	4,9	4,4
Totalt	2 990 923	188 916	6,3	5,6	5,2	5,9	5,3

Här redovisas långtidssjuka 60 dagar och mer, totalt i kommunen och per förvaltning i procent.

Förvaltning	2015 %	2014 %	2013 %	2012 %	2011 %	Totalt långtidsjuk i timmar 2015	Totalt antal sjuktimmars 2015
Barn- och utbildning	47,9	57,8	39,4	53,5	55,6	29 529	61 631
Socialförvaltningen	48,2	48,6	34,6	52,3	47,8	47 967	99 553
Arbetsmarknadsenheten	43,4	36,5	23,5	23,5	18,7	7 885	18 149
Kultur- och Teknik	26,3	41,1	11,2	68,0	69,0	1 240	4 712
Centrala kontoren	80,7	74,9	25,6	–	59,5	3 230	4 001
Miljö- och Bygg	-	-	-	–	–	-	900
Totalt	47,6	51,1	34,2	49,5	48,1	89 851	188 916

Pensionsavgångar

Här är en sammanställning på hur pensionsavgångarna ser ut för de närmaste fem respektive tio åren för tillsvidareanställd personal under förutsättning att man slutar vid 65 års ålder.

	Om 5 år	Om 10 år
Barn- och utbildning	60	146
Socialförvaltningen, inkl. arbetsmarknadsenheten	82	175
Kultur- och Teknik	11	21
Kommunledning	9	15
Näringsliv	-	2
Miljö- och Bygg	3	7
Totalt	166	366

Övertid och mertid

Förvaltning	Övertids timmar 2015	Övertids timmar 2014	Övertids timmar 2013	Övertids timmar 2012	Mertids timmar 2015	Mertids timmar 2014	Mertids timmar 2013	Mertids timmar 2012
Barn- och utbildning	2 155	1 601	2 543	1 923	4 226	3 257	2 527	2 350
Socialförvaltningen	9 868	6 455	5 615	4 750	7 097	4 738	5 728	4 733
Arbetsmarknadsenheten	-	4	11	23	100	-	32	0
Kultur- och Teknik	1 433	1 543	1 598	1 217	502	388	14	61
Kommunledning	339	441	175	181	4	-	0	0
Näringsliv	-	-	0	-	-	-	0	-
Miljö- och Bygg	9	36	56	36	8	-	0	1
Totalt	13 804	10 080	9 997	8 130	11 937	8 383	8 300	7 145

Miljöbokslut

Inledning

Miljöbokslutet är uppdelat i två delar, den första delen redovisar 2015 års uppföljning för Timrå kommuns Miljöplan 2014-2020 och den andra redovisar övriga miljöförbättrande åtgärder som kommunala bolag och nämnder genomfört under året.

Riksdagen har fastställt Sveriges miljö kvalitetsmål och för en hållbar utveckling. För att Sverige ska nå miljö kvalitetsmålen behöver företag, myndigheter, organisationer och kommuner med flera, engagera sig och ta sin del av ansvaret.

I Vision 2025 som tagits fram under 2015 är ett av de fem fokusområdena; Erbjuder livskvalitet med en mångfald av upplevelser, en trygg tillvaro och ett klimatsmart liv.

Timrå kommuns Miljöplan 2014-2020 har tre preciserade fokusområden pekats ut som kommunens fortsätta miljöstrategiska arbete inriktas mot:

- Energieffektiv verksamhet
- Klimatsmart verksamhet
- Attraktiv och tillgänglig naturmiljö

Till fokusområdena har elva konkreta, mätbara mål tagits fram och uppföljningen redovisas under nästa rubrik. Vid ett effektivt genomförande kommer målen bidra till att kommunen efter 2020 tagit ytterligare avgörande steg mot ett hållbart samhälle.

Den övergripande visionen för ekokommunen Timrå är: Arbetet som ekokommun förutsätter att utveckla kommunen till ett hållbart samhälle ur både ekologisk, social och ekonomisk synpunkt.

I Timrå kommun organiseras miljöarbetet under varje enskild nämnd/styrelse. Ansvarig för uppföljning och samordning av kommunens övergripande miljöarbete är kommunstyrelsen.

Nyckeltal för SekomY har inte kunnat tas med i miljöbokslutet eftersom de tas fram först i slutet av mars.

Uppföljning av Miljömålen i Miljöplan 2014-2020

Nedan redovisas målen i miljöplanen och resultatet för 2015.

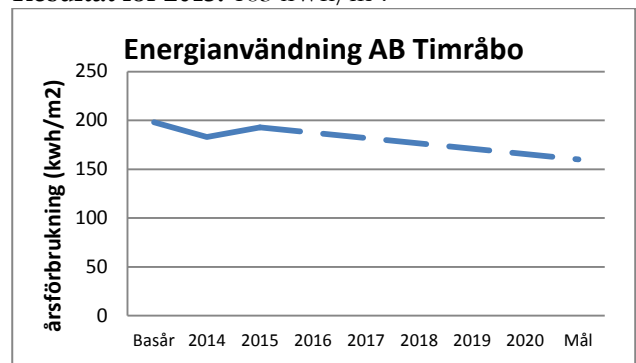
1. År 2020 har AB Timråbos energianvändning sänkts med 20 %.

År 2020 är energianvändningen lägre än 160 kWh/m² och år.

Basår 2012 = 198 kWh/m².

Ansvarig: AB Timråbo.

Resultat för 2015: 183 kWh/m².



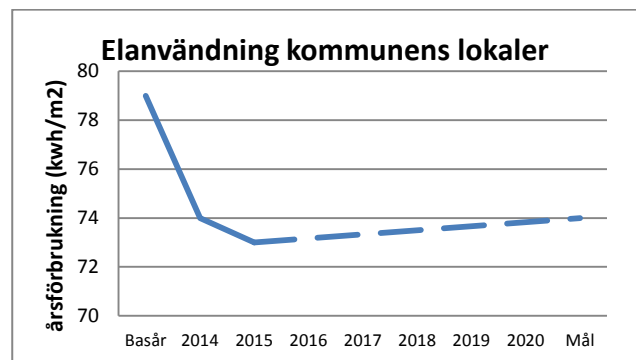
Diagrammet visar basår, resultat 2015 och streckad linje mot miljömålet.

2. År 2020 är elanvändningen i lokaler som sköts av kultur- och teknikförvaltningen lägre än 74 kWh/m² och år.

Basår 2010 = 79 kWh/m².

Ansvarig: Kultur- och tekniknämnden.

Resultat för 2015: 73 kWh/m².



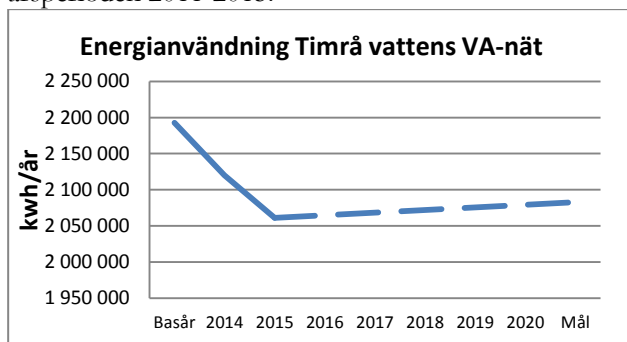
Diagrammet visar basår, resultat 2015 och streckad linje mot miljömålet.

3. År 2020 är energianvändningen i Timrå Vatten AB:s vatten- och avloppsanläggningar 2 083 000 kWh/år.

Det motsvarar en minskning för befintliga anläggningar med 5 % jämfört med medel-talet 2 192 500 kWh/år för 5-årsperioden 2008-2012.

Ansvarig: Timrå Vatten AB.

Resultat för 2015: 2 061 135 kWh/år för 5-årsperioden 2011-2015.



Diagrammet visar basår, resultat 2015 och streckad linje mot miljömålet.

4. Bränsleanvändningen (kWh/km) för transporter ska minska med 30 % till 2020 och utgöras till mer än 75 % av förnybara drivmedel.

Gäller kommunala förvaltningars personbilar och lätta lastbilar som används i tjänsten. Basåret 2012 är bränsleanvändningen 0,64 kWh/km och andelen förnybara drivmedel 19 %.

Ansvariga: Samtliga kommunala nämnder och kommunstyrelsen, samordnas av kommunstyrelsen.

Resultat för 2015: Miljömålet har inte kunnat följas upp p.g.a. information saknas för närmare 50 bilar.

5. Antalet km för transporter ska minska med 20 % till 2020.

År 2020 är den sammanlagda sträckan 1 114 000 km. Gäller kommunala förvaltningars personbilar och lätta lastbilar som används i tjänsten samt privata bilar som körs i tjänsten. Basår 2012 = 1 393 000 km.

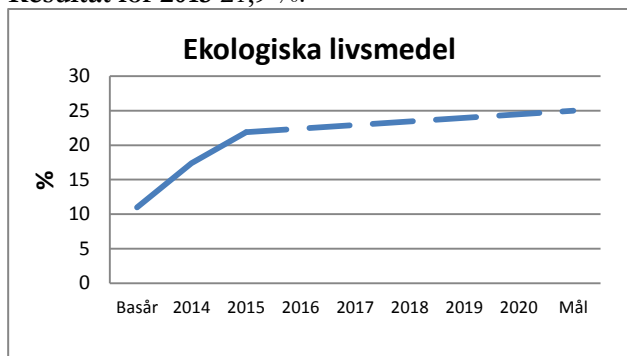
Ansvariga: Samtliga kommunala nämnder och kommunstyrelsen, samordnas av kommunstyrelsen.

Resultat för 2015: Miljömålet har inte kunnat följas upp p.g.a. information saknas för närmare 50 bilar.

6. Till 2020 ska minst 25 % av centralt inköpta matvaror vara ekologiska.

Gäller basutbudet av matvaror inköpta av centralköket till skolor, förskolor och äldreomsorg. Respektive enhets inköp av mellanmål och frukost är inte medräknat. Ansvarig: Barn- och utbildningsnämnden.

Resultat för 2015: 21,9 %.



Diagrammet visar basår, resultat 2015 och streckad linje mot miljömålet.

7. 2014-2020 ska kommunen bibehålla att elanvändningen utgörs av förnybar el.

Gäller AB Timråbo, kommunens förvaltningar samt Medelpads Räddningstjänstförbund som hyr lokaler av kommunen. Undantaget är reservkraftsel som producerats av olja.

Ansvariga: Kultur- och tekniknämnden och AB Timråbo.

Resultat för 2015: Förnybar el har använts.

8. 2014-2020 ska kommunen bibehålla FSC-certifieringen för skogsbruket.

Ansvarig: Kultur- och tekniknämnden.

Resultat för 2015: Skogsbruket har varit FSC-certifierat.

9. 2014-2020 ska kommunen bibehålla att skolor och förskolor har kortare än 300 meters gångavstånd till naturmiljö.

Ansvarig: Kommunstyrelsen.
Resultat för 2015: Gångavståndet mellan skolor och förskolor till naturmiljö har varit kortare än 300 meter.

10. År 2020 behandlas 65 % av biologiskt behandlingsbart avfall (matavfall) som ingår i kommunens renhållningsansvar i en rötningsanläggning för biogas.

Detta under förutsättning att biogasverk byggs inom en radie av 20 mil. Ansvarig: Kultur- och tekniknämnden.

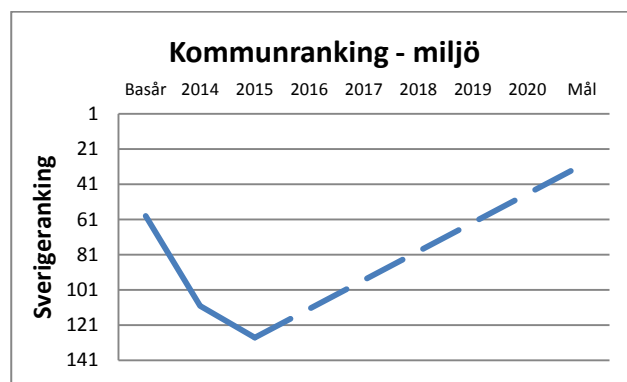
Resultat för 2015: Inget biogasverk är byggt inom en radie av 20 mil.

11. År 2020 ska Timrå kommun placera sig bland de 30 främsta i den nationella miljörankingen.

Syftar på den ranking som görs av tidningen Miljöaktuell.

Ansvariga: Samtliga kommunala nämnder och kommunstyrelsen, samordnas av kommunstyrelsen.

Resultat för 2015: Plats 128:e av 290 kommuner.



Diagrammet visar basår, resultat 2015 och streckad linje mot miljömålet.

Övriga miljöfrämjande insatser

Timrå Vatten

De energieffektiviserande åtgärder som gjorts för 2015 är att närvarostyrning belysning har installerats på Näs avloppsreningsverk och ny slamavvattnare har installerats på Söråkers och Sandarnas avloppsreningsverk.

AB Timråbo

En elbil har köpts in för att minska användningen av fossilt bränsle. Elbilen körs på förnybar el. Automatisk utskrift har tagits bort på skrivarna på Timråbos kontor vilket leder till minskade utskrifter. Arbetet med att minska fjärrvärmeanvändningen har fortsatt vilket ger goda effekter. I kranar och duschar har snålspolande utrustning installerats vilket både minskar vatten- och fjärrvärmeanvändning. I tvättstugorna har bl. a. nya torktumlare installerats och de betalar igen sig på mindre än ett år eftersom de är mycket energieffektiva. Belysning har på ett flertal ställen bytts ut till LED, även rörelsestyrd belysning har installerats. Andra åtgärder för att spara energi är att drifttider för bl. a. belysning, ventilation och pumpar har setts över så att de inte går i onödan. I trapphus i flerfamiljshus har termostater installerats vilket ger avsevärda besparingar. Det är lite olika beroende på hur trapphus ser ut, så inte lägenheterna får för kallt.

Medelpads Räddningstjänstförbund

En strategi för brandsläckningsskum har tagits fram för att minska riskerna för att perfluorerade ämnen sprids i naturen. Några skumsorter har bytts ut. Kostnad: några hundra tusen kronor.

Kemcontainern har kompletterats med ny utrustning för att bättre kunna hantera utsläpp av flytande farligt ämne inom miljö känsliga markområden. Kostnad: några hundra tusen kronor.

En ny container med utrustning för att minska konsekvenser av plötsliga och akuta översvämningar, samt akut restvärde har införskaffats. Kostnad: 1 miljon kr.

Räddningspersonal har genomgått utbildning gällande ny utrustning och skumstrategi.

Barn- och utbildningsnämnden

Utvecklingen av inköp av ekologiska livsmedel har bättre på ytterligare under 2015. Årets inköp av ekologiska livsmedel av det totala inköpet är 21,9 % (jämför med 2014: 17,4 %). Miljömålet 2020 är att nå 25 % i inköp.

I samband med inköp av matvaror finns det alltid en medvetenhet om att de kan vara ekologiska och/eller närproducerade inköp. Centralköket köper bara in MSC-märkt fisk. De försöker i möjligaste mån köpa grönsaker efter säsong. De eftersträvar också att köpa köttprodukter som finns så nära som möjligt.

Förskolan använder sig av leksaker och köksartiklar som är ftalatfria, och vid rengöring av lokaler och material används parfymfria rengöringsmedel.

Laggarberg skola blev 2013 Grön Flagg-certifierade. Verket Grön Flagg ger barn och unga bra förutsättningar att arbeta aktivt med hållbar utveckling på ett roligt och engagerande sätt. Grön Flagg innebär att alla blir delaktiga i hållbarhetsarbetet.

Miljö- och byggnadsnämnden

Bygglövrabatten finns kvar för de som bygger året runt boende med minst 25 % lägre energianvändning än kraven i Boverkets byggregler. Att bygga energieffektivt är ett steg närmare ett hållbart samhälle och i framtiden producerar förhoppningsvis bostäderna i kommunen energi istället för konsumerar.

Kammarkollegiet har begärt en omprövning av vattendomen för Rundbackens kraftverk med ett krav på en fiskvandringsväg och minimitappning förbi dammen i Stor-Laxsjön. Under 2015 har miljö- och byggnadsnämnden yttrat sig i ärendet och ställt sig positiv till en omprövning.

Vid företagsbesök lämnar nämndens anställda information om energi- och klimatrådgivaren. Information om rådgivning skickas även ut till bygglövsökande.

Kommunstyrelsen

E.ON Elnät har valt ut Åstön i Timrå för ett pilotprojekt om lokal energiförsörjning, Lokala Energisystem. Kommunens goda bemötande och det positiva gensvaret från lokalbefolkningen avgjorde till Timrås fördel när E.ON valde mellan tre områden i Sverige.

Videokonferensutrustning har installerats vilket ger förutsättningar för möten på distans utan att behöva resa. Driftkostnaden för detta är ca 2 000 kr/månad. Surfplattor till samtliga politiker ca 110 personer ger sänkt pappersanvändning och besparingskostnaden beräknad enbart för KF är 26 000 kr/månad. Därutöver finns besparingar på pappersutskrifter i övrigt för politiker.

Lync, ett system för bl. a. videomöten, har installerats för arbetstagarna. Planering finns att inför nästa års bokslut beräkna vad som sparas av att ersätta resor med lyncmöten. Kostnaden för lync är ca 2 000 kr/månad.

Visningstavlor och bokningstavlor har automatiskt energisparläge inställt vilket ger lägre elanvändning.

Projektet "Waste Management Strategy", med målet att sprida kunskap och information om avfallshantering pågår 2015-2017. Projektet är ett samarbetsprojekt mellan Timrå kommun och South Tangerang, Indonesien. Timrå kommun kommer att bistå med både strategiska och operativa

förslag på hur South Tangerang kan förbättra sin avfalls-
hantering.

Under 2015 har Timrå beslutat att medverka i projektet Hållbara resor tillsammans med Landstinget i Västernorrland, Trafikverket, Kollektivtrafikmyndigheten, Länsstyrelsen, kommunförbundet via Västernorrlands energikontor och länets kommuner med undantag av Sollefteå kommun. Projektet bygger på kartläggningen som gjordes tillsammans med forskare från KTH i CERO-Y projektet samt landstingets tidigare arbete med att arbeta för mer hållbara resor. Syftet är att sänka CO₂-utsläppen för arbetspendling och tjänsteresor och som vinst möjliggörs en förbättrad folkhälsa, sänkt klimatpåverkan och minskade kostnader för transporter. I projektet som pågår fram till mitten av 2018 finns en halvtidstjänst reserådgivare och en del investeringar kommer att göras.

Kommunens upphandlingar ska bidra till en hållbar utveckling med minsta möjliga miljöpåverkan. Miljökrav vid upphandling ska alltid ställas utifrån ett helhetsperspektiv så att kraven blir proportionerliga samt att maximal miljönytta för satsade kommunala medel erhålls. Miljöstyrningsrådets kriterier ska vara vägledande vid upphandling.

Timrå kommun deltar under perioden 2013-2015 i ett ramprojekt som kallas Hållbara Västernorrland. Projektet drivs av kommunförbundet och fem av länets kommuner och landstinget deltar med verksamheter. Syftet är att skapa ett attraktivt, hållbart och konkurrenskraftigt Västernorrland genom att integrera samtliga hållbarhetsdimensioner i övergripande strategimål. Genom gemensam mobilisering och kunskapsspridande i länet, ökar effekten av de lokala aktiviteterna. Timrå kommun deltar med ett delprojekt som kallas Hållbarhetsstyrning som syftar till att förvaltningar och nämnder ska delta i en lärande process om hållbarhetsstyrning. Under processen ska kommunen ta ställning till metoder för hållbarhetsstyrningen och införa miljöledningssystem som ett pilotprojekt. Under 2015 har en serie filmer färdigställts som ska användas till miljöutbildning av personalen som planeras genomföras i januari 2016.

Kalkningsverksamheten har pågått med liknande omfattning som tidigare år. Enstaka sjöar har tillfälligt plockats bort eftersom förurningsläget successivt har förbättrats.

En tio-års rapport om restaureringen av Ljustorpsån och Mjällån och dess goda resultat presenterades i juli 2015 samtidigt som årets åtgärder vid Nylandsforsen genomfördes. Rapporten fick stort genomslag i media med ett inslag i rikstelevisionens nyhetsprogram Rapport.

Mer och bättre näringslivsrelaterad information på Näringslivskontorets hemsida ger färre fysiska utskick vilket sparar papper. Genom en kommunikationsplan med ökat hållbarhetsperspektiv som innebär mer digital information till våra kunder, så räknar Näringslivskontoret med att såväl pappersförbrukning som fysisk distribution minskar.

Till alla fax, skrivare och kopiatorer köps det alltid miljötoner som sedan lämnas in för påfyllning vilket minskar

miljöpåverkan. Alla inköp av kontorsmaskiner är kvalitets-säkrade.

Ett flertal åtgärder bidrar till minskad pappersanvändning. Till exempel att vaktmästeriet och övrig personal på bl. a kommunledningskontoret skriver ut dubbelsidigt så långt det är möjligt, att systemen Rapportera och Besched sammankopplats, att antalet elektroniska leverantörsfakturer ökar och att elektroniska lönebesked har införts. Sänkt pappersanvändning ger färre transporter, lägre koldioxidutsläpp, minskad användning av bläck och minskad energiförbrukning för utskriften.

Kultur- och tekniknämnden

Aktivitetshuset Pangeas lokaler har byggts om och till, ett nytt soprum finns, ny utemiljö samt p-platser. Den totala kostnaden för projektet är 3 miljoner kronor. Förutom energibesparing är lokalerna nu ändamålsenliga och utemiljön är trevligare. Ett nytt soprum ger förbättrade möjligheter till källsortering av sopor.

Ny gång- och cykelbro över järnvägen i Sörberge/Bergeforsen samt ny LED-belysning på anslutande gång- och cykelväg till en kostnad av 6,5 miljoner kr. Trafiksäkrare och miljömässigt mer attraktivt och tryggt område.

YKB (Yrkes Förar Kompetensbevis) fortbildning för personal på minst 35 timmar. (Innefattar, trafiksäkerhet, säkerlastning, ergonomi, arbetsmiljö, eco-driving, minskad miljöpåverkan m m.) Syftet med fortbildningen är att uppdatera de viktigaste kunskaperna som behövs för att utöva yrket. Tyngdpunkten i utbildningen ligger på trafiksäkerhet och minskad miljöpåverkan. Kostnaden för fortbildningen för 7 personer är 60 000 kr. Kursen kommer att vara ett krav från september 2016. Efter att du har genomgått fortbildningen utfärdar Transportstyrelsen ett yrkeskompetensbevis.

Installation av rörelsedetektor till en kostnad av 2 300 kr i omklädningsrummen till träningshallen på simhallen. Detta kommer att resultera i en sänkt elanvändning och elkostnad.

60 % lägre elanvändning och sänkt underhåll genom byte till LED-armaturer på parkering och samt gång- och cykelväg mellan Aktivitetshuset (NCC- hallen) och Tennishallen.

Byte av armaturer på E.ON parkeringen samt montering av nya belysningsarmaturer. Byts till LED vid ombyggnad. Kostnad 190 000 kr och minskad elanvändning med ca 40 % och minskat behov av underhåll. Den befintliga belysningen var antagligen original sedan parkeringen byggdes och i dåligt skick.

Byte och upprustning av belysning elljusspår sporthallsområdet (E.ON spåret) till en kostnad av 315 000 kr. Byts till LED ger 60 % lägre elanvändning samt minskat underhållsbehov. Gamla belysningen var av kvicksilver/ högtrycksnatrium och med delvis uttjänta stolpar.

Sänkt elanvändning genom byte till LED-belysnings armaturer i tak Fagerviksskolans matsal och samlingslokalen på Bergerforsens skidstadion.

Byte av utebelysning till LED vid Bergeforsens förskola bruna huset har även det resulterat i en lägre elanvändning.

Byte till temperatur- och tidsstyrda motorvärmare på Kommunhusets parkering ger en lägre elanvändning.

Upprustning av utemiljö på Bergeforsens skola ger eleverna en bättre utemiljö.

Socialnämnden

Socialförvaltningen har 2015 tillämpat resfria möten i den mån det varit möjligt utifrån antalet tillgängliga rum med videokonferensteknik. Några medarbetare har under året nyttjat videomöten via egen dator. Telefonmöten tillämpas i allt större utstäckning för att ersätta en del av nämndens resor.

Välfärdsboksut

Nytt folkhälsoprogram

Under 2015 antog kommunfullmäktige, i beslut den 30 november § 174, nytt folkhälsoprogram för Timrå kommun att gälla 2016-2019 (tidigare giltighetstid har varit 10 år).

I programmet har fem av elva nationella mål prioriterats:

- Delaktighet och inflytande
- Barns och ungas uppväxtvillkor
- Fysisk aktivitet
- Matvanor och livsmedel
- Tobak, alkohol, narkotika, dopning och spel

I beslutet uppdras till berörda nämnder och förvaltningar att i samband med årlig verksamhetsplanering beskriva egna insatser och åtgärder på området.

Lokala BRÅ namnändras till Rådet för Trygghet och Hälsa (RTH) och kommunstyrelsens presidium utgör den politiska representationen i rådet.

Folkhälsofrågorna överförs från Miljö- och folkhälsoberedningen till Rådet för Trygghet och Hälsa.

En utvärdering, som ska ligga till grund för ett nytt program, ska ske våren 2019.

Beskrivning av berörda nämnders och förvaltningars insatser och åtgärder under 2016 redovisas 2017.

Exempel på indikatorer:

- Landstingets enkät "Hälsa på lika villkor"

- Årlig droganeundersökning åk 7-9 (Öckerö-metoden)
- CAN:s droganeundersökning åk 9 (grundskolan) och åk 2 (gymnasiet)
- LUPP-undersökning åk 7-9 (grundskolan) och åk 1-3 (gymnasiet)
- Utvärdering av lokal föräldrastödsstrategi
- Mål 6 i kommunens miljöplan 2014-2020 (minst 25% av centralt inköpta matvaror ska vara ekologiska)
- Polisens brottsstatistik

Droganeundersökning 2015

Under 2015 genomfördes en droganeundersökning (enligt Öckerö-metoden) i åk 7-9 för andra året. Ett intressant resultat värt att nämna är att tobakstrenden i åk 8 pekar stadigt nedåt vilket kan vara ett resultat av deltagande i Tobaksfri duo. Även berusningsdrickandet bland ungdomarna minskar vilket är en trend i hela landet.

Öckerö-metoden bygger på att ALLA vuxna måste vara överens – unga ska inte dricka! I Öckerö har man lyckats halvera ungdomsfyllan och skjutit fram ungas alkoholdebut med två och ett halvt år.

Tobaksfri duo – elever i åk 6 tecknar kontrakt med en vuxen att de ska vara tobaksfria tills eleven går ut klass 9 (minst). Varje år intygar duon att de hållit kontraktet och eleven deltar i en utlottning av fina priser.

Redovisningsprinciper

Timrå kommun följer kommunala redovisningslagen (KRL 1997:614), rekommendationer från Rådet för Kommunal Redovisning (RKR) samt från Sveriges Kommuner och Landsting (SKL). 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 alltid föregripas och vinster får aldrig 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.

Principer om objektivitet, väsentlighet och om kontinuitet.

Användande av historiska anskaffningsvärden.

De principer som tillämpas leder till att återhållsam bild av kommunernas ekonomi redovisas. Detta innebär exempelvis att skuldredevisning ska ske i enlighet med såväl försiktighetsprincipen som matchningsprincipen. Vidare innebär de etablerade principerna att värdering av tillgångar ska ske med försiktighet. En tillämpning av god redovisningssed innebär således att den ekonomiska redovisningen ger en försiktig och restriktiv beskrivning av utvecklingen och situationen. Redovisningen anger en miniminivå för det ekonomiska läget.

Extern redovisning

Materiella anläggningstillgångar

Uppettas till anskaffningskostnaden. För investeringar tillämpas en beloppsgräns om 2 prisbasbelopp och livslängd >3 år. RKR:s rek 11.1 följs. Eventuella investeringsbidrag redovisas som en långfristig skuld.

Avskrivningar

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs efter en bedömning av nyttjandeperioden med linjär avskrivning, dvs.. lika stora nominella belopp varje år. Baserat på anskaffningsvärdet exkl. eventuell restvärde. Avskrivning av anläggningstillgångar påbörjas när tillgången tas i bruk. Kommunen följer för nya investeringar RKR:s anvisningar om uppdelning i komponenter vid beräkning av avskrivningar. För investeringar, exkl. skolinvesteringar, färdigställda t o m 2014 har inte komponentavskrivning tillämpats under 2015.

Följande avskrivningstider tillämpas för investeringar t o m 2014 i kommunen;

Fastigheter och anläggningar 20, 33 och 50 år

Maskiner, fordon och inventarier 3, 5 och 10 år

Leasad tillgång avskrivs enligt avtalstid, 5 år

Avskrivning sker inte på aktier, bostadsrätter, mark, konst och pågående arbeten.

Nedskrivning görs när anläggningstillgång med säkerhet är övervärderad utifrån kvarvarande ekonomisk livslängd.

Avsättningar

Avsättningar för deponi har tagits upp till det belopp som bedöms krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättning har skett i enlighet med RKR:s rekommendation nr 10.2. Avsättning för deponier är beräknad under 2011. Insatserna är påbörjade 2013 och sträcker sig ett antal år framåt. Beloppet kommer att behöva omprövas. Övriga avsättningar är bedömda i 2015 års kostnadsnivå.

Avsättning till pensionsfond inom eget kapital

I bokslut 2007, 2009-2014 har totalt 103,8 mnkr öronmärkts, som en pensionsfond inom det egna kapitalet.

Kommunalskatt

Timrå kommun använder sig av SKL:s decemberprognos för beräkning av skattens slutavräkning enligt rekommendation nr 4.2 från RKR. Skatteintäkterna utgörs av årets preliminära skattebetalningar, en preliminär slutavräkning för innevarande år och en definitiv slutavräkning för föregående år. Efter bokslutets upprättande har SKL publicerat en ny prognos i februari 2016 som pekar på ett utfall som inte avviker från tidigare prognos.

Semester, övertid

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 årets resultat.

Pensioner

Redovisas enligt rekommendation nr 2.2, 7.1 och 17.1 från RKR. Pensionsskulden är framräknad av KPA. Garanti- och visstidspensioner är redovisade som avsättningar i balansräkningen. Pensioner intjänade under 2015 utbetalas som individuell del 2016 och finns redovisade som en kortfristig skuld. Ränta på pensionslöften redovisas som finansiella kostnader. Personalkostnaderna har interndebliterats ett pålägg på 5,5 % plus löneskatt för finansiering av årets intjänade pensioner.

Pensioner intjänade före 1998 finns redovisade som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Ansvarsförbindelsen inkluderar löneskatt med 24,26 %. Pensioner beräknas fr.o.m. 2007 enligt den pensionsberäkningsmodell (RIPS-07), som SKL rekommenderat. Förtroendevalda med rätt till pension redovisas som avsättning när det är troligt att den kommer att leda till utbetalning. Avtal som inte lösts ut redovisas som ansvarsförbindelse.

Löneskatt

Har periodiserats enligt rekommendation nr 5 från RKR. Redovisas dels som en kortfristig skuld på balansräkningen, dels som en avsättning.

Redovisning av lånekostnader

Huvudmetoden enligt RKR 15.1 har tillämpats. Undantagsregeln har tillämpats för större projekt (>10 mnkr) och med en byggtid om längre än 6 månader. Värdet på räntan uppgår till 153 tkr. Räntan är beräknad enligt kommunens genomsnittliga upplåning.

Leasingavtal/hyresavtal

Redovisas enligt rek 13.1 från RKR. Kommunen bedömer att alla leasingavtal utom ett är operationella utifrån avtalens ekonomiska innebörd vilket innebär att leasingavgifter kostnadsförs löpande och att leasingobjekt ej redovisas som anläggningstillgångar. Operationella avtal med löptid max 3 år redovisas ej i not. Samtliga avtal avseende hyra av fastigheter klassificeras som operationella eftersom de ekonomiska fördelar och risker som förknippas med ägandet inte överförs till kommunen.

Byte av redovisningsprincip

Kommunen har under 2015 inte omklassificerat någon post.

Redovisning av kassaflöden

RKR:s rek nr 16.2 tillämpas.

Intäkter från avgifter, bidrag och försäljningar

RKR:s rekommendation nr 18 tillämpas fr.o.m. 2010. Innebär att investeringsbidrag och anslutningsavgifter tas upp som en förutbetalad intäkt och periodiseras över anläggningens nyttjandeperiod.

Finansiella tillgångar och finansiella skulder

Timrå kommun innehar ett antal finansiella tillgångar och skulder enligt RKR 20. Vad gäller finansiella anläggningstillgångar utöver aktieinnehav m.m. i kommunala bolag finns tillgångar i form av utlämnade lån till föreningar. Prövning mot ev. nedskrivningsbehov har skett.

Bland finansiella skulder ingår finansiell leasingsskuld. Några derivat innehas inte, RKR:s rekommendation nr 21 ej aktuell.

Immateriella tillgångar

Timrå kommun innehar 2015 inga immateriella tillgångar enligt RKR 12.1.

Nedskrivningar

Timrå kommun har under 2015 inte gjort någon nedskrivning enligt RKR 19. Någon utrangering har gjorts som resultatförts i verksamhetens kostnader.

Jämförelsestörande poster

Timrå kommun följer RKR:s rekommendation 3.1. I kommunen definieras jämförelsestörande poster som enstaka händelser som är viktiga att uppmärksamma vid jämförelser med andra perioder. Beloppsmässigt ska posten överstiga 1 000 tkr enligt kommunens bedömning.

Reavinster redovisas alltid som jämförelsestörande post. Under 2015 har kommunen erhållit 7,5 mnkr i form av återbetalade AFA-premier.

Twister

Kommunen har ingen tvist som inneburit påverkan i årsredovisningen.

Resultatutjämningsreserv (RUR)

Timrå kommun har ingen resultatutjämningsreserv enligt kommunallagens bestämmelser.

Sammanställd redovisning

Redovisas enligt rekommendation nr 8.2 från RKR. Syftet med sammanställd redovisning är att ge en sammanfattande bild av kommunens ekonomiska ställning, åtaganden och resultat. Redovisningen omfattar all kommunal verksamhet i den mån kommunen har ett bestämmande eller väsentligt inflytande, oavsett om den bedrivs i förvaltnings- eller företagsform.

Sammanställd redovisning är upprättad enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Förvärvsmetoden innebär att det bokförda värdet på aktier som finns i kommunen elimineras mot företagens segna kapital vid förvärvstillfället. Med proportionell konsolidering menas att i redovisningen ingår endast så stor del av företagets resultat- och balansräkning som svarat mot kommunens ägarandel. Den sammanställda redovisningen omfattar bolag där kommunen har en ägarandel på minst 20 % alternativt har betydande inflytande.

Koncerninterna kostnader och intäkter samt fordringar och skulder har eliminerats. Kommunens borgensförbindelser gentemot bolagen har eliminerats.

Gjorda bokslutsdispositioner, förändringar i obeskattade reserver, påverkar inte det sammanställda resultatet. I den sammanställda redovisningen tas 22 % av de obeskattade reserverna upp som uppskjuten skatteskuld i form av en avsättning. Resterande 78 % redovisas som eget kapital. Enlighet i redovisningsprinciper mellan kommun och bolag föreligger ej. Någon justering på grund av skilda redovisningsprinciper görs inte.

Ord och begreppsförklaringar

Anläggningstillgångar, tillgång avsedd för stadigvarande innehav såsom fastigheter, maskiner, inventarier m.m.

Ansvarsförbindelse är en upplysning till balansräkningen över ekonomiska åtaganden som inte redovisas som skuld eller avsättning i balansräkningen. Åtagandets storlek kan ibland inte fastställas med tillförlitlighet.

Avskrivningar är planmässig värdenedsättning av anläggningstillgång. Ska i princip motsvara förslitning och/eller förbrukning av anläggningstillgång över tillgångens beräknade nyttjandeperiod.

Avsättningar, ekonomiska förpliktelser vilkas storlek eller betalningstidpunkt inte är helt bestämd. Kostnaden belastar resultaträkningen det år förpliktelsen uppstår.

Balanslikviditet, omsättningstillgångar i förhållande till kortfristiga skulder.

Balansräkningen visar den ekonomiska ställningen per den 31/12. Tillgångarna visar hur kommunen har använt sitt kapital (i anläggnings- och omsättningstillgångar) respektive hur kapitalet har anskaffats (lång- och kortfristiga skulder samt eget kapital).

Betalningsflödesanalysen redovisning av hur kommunen har fått in pengar och hur de använts. Till skillnad från resultaträkningen som visar kostnader och intäkter redovisas här in- och utbetalningar.

Eget kapital, skillnaden mellan kommunens tillgångar och skulder.

Internränta, årlig ersättning mellan finansförvaltningen och nämnderna för det kapital (bundet i anläggningstillgångar) som utnyttjas inom en viss verksamhet.

Investeringsredovisning, in- och utbetalningar för årets nettoinvesteringar i t.ex. anläggningar och maskiner. Tillgångarna är avsedda att användas under längre tidsperiod.

Kapitalkostnader, benämning för internränta och avskrivning. Utgör kostnad för nämnderna och intäkt för finansförvaltning som ersättning för kapital som nyttjats.

Kortfristiga skulder. Kortfristiga lån och skulder som avses att betalas inom 1 år från bokslutsdagen.

Likviditet, betalningsberedskap på kort sikt (förmåga att betala skulder i rätt tid).

Långfristiga skulder. Lån och skulder där avsikten är att löptid överstiger 1 år från balansdagen.

Nettoinvesteringar, investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag m.m.

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

Nyckeltal mäter förhållandet mellan två storheter, t.ex. soliditet, se definition nedan.

Omsättningstillgångar, tillgång som beräknas innehas kortvarigt, t.ex. kundfordringar, bank- och plusgiromedel.

Periodisering, fördelning av kostnader och intäkter på den redovisningsperiod till vilken de hör.

Resultaträkningen visar årets resultat, dvs. hur förändringen av det egna kapitalet under året har uppkommit. Det egna kapitalets förändring kan även utläsas av förändring på balansräkningen över 2 år.

Rörelsekapital, skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Rörelsekapitalet avspeglar kommunens finansiella styrka på kort sikt.

Självfinansieringsgrad, beskriver hur stor del av kommunens resultat före avskrivningar som finansierar årets investeringar.

Skuldsättningsgrad, förhållandet mellan skulder och totala tillgångar i procent.

Soliditet, andelen eget kapital av de totala tillgångarna. Soliditeten beskriver kommunens långsiktiga betalningsstyrka.

Timrå kommun

Hemsida: www.timra.se

Telefonnummer: 060 -16 31 00

Besöksadress Köpmangatan 14

Postadress: 861 82 Timrå



TIMRÅ KOMMUN