



Miriam Bryant var årets dragplåster när Folkan Waterfront arrangerades för fjärde gången på Fagerstranden. Foto Pär Olert
Söråkers skola får ett ansiktslyft med bland annat ny matsal. Foto Kristina Olofsson
Årets upplaga av Kulturskolans gatumusikanter övar inför det kommande sommarjobbet. Foto Lisa Källberg

Delårsrapport 2016

Timrå kommun



TIMRÅ KOMMUN

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	2
INLEDNING	2
SAMMANFATTNING	4
OMVÄRLDSANALYS.....	6
KOMMUNEN.....	7
STYRTAL	7
KOMMUNSTYRELSEN	26
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN	30
KULTUR- OCH TEKNIKNÄMNDEN.....	32
MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMNDEN	34
REVISIONEN	35
SOCIALNÄMNDEN	35
FINANSFÖRVALTNINGEN	38
PERSONALSTATISTIK.....	38
BOLAG OCH KOMMUNALFÖRBUND	39
FINANSIELL ANALYS	39
AB TIMRÅBO	41
TIMRÅ VATTEN AB.....	42
MIDLANDA FLYGPLATS AB.....	44
MEDELPADS RÄDDNINGSTJÄNSTFÖRBUND	46
EKONOMISKA SAMMANSTÄLLNINGAR.....	47
DRIFTRÉDOVISNING	47
<i>Kommentarer</i>	48
SÄRSKILD REDOVISNING ÖKAD FLYKTINGVERKSAMHET.....	49
<i>Redovisning projekt 6960</i>	50
<i>Kommentarer</i>	51
INVESTERINGSREDOVISNING	52
<i>Kommentarer</i>	53
KAPITAL- OCH RÄNTEBINDNING.....	54
RESULTATRÄKNING.....	55
BALANSRÄKNING	56
KASSAFLÖDESANALYS.....	57
NOT	58
ÖVRIGA DELÅRSRAPPORTUPPGIFTER	63

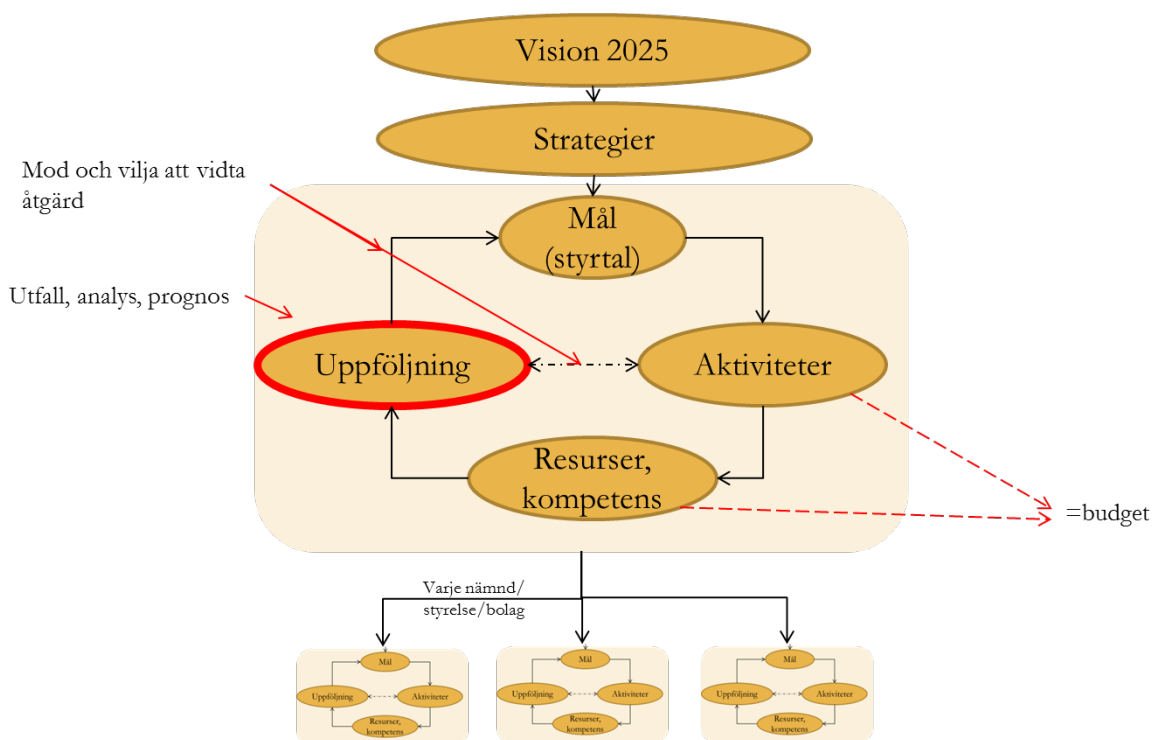
Förvaltningsberättelse

Inledning

Syftet med denna rapport är att följa upp kommunens verksamhet och ekonomi per sista augusti för att säkerställa att kommunen är på rätt väg mot uppsatta mål. Rapporten ska också tydliggöra vilka åtgärder som behöver vidtas samt vilka förutsättningar som krävs för att nå målen per sista december. Kommunen ska enligt kap 9, §§ 1-3 i lagen om kommunal redovisning minst en gång under räkenskapsåret upprätta en särskild redovisning (delårsrapport) för verksamheten från räkenskapsårets början.

Rapporten är kommunstyrelsens redovisning till kommunfullmäktige över kommunens samlade verksamhet och visar utfallet för perioden samt helårsprognos. Kommunledningskontoret sammanställer rapporten i samverkan med förvaltningar, bolag och kommunförbund. Rapporten består dels av dels en kommunredovisning, dels en "kommunkoncernredovisning".

Kommunfullmäktige har den 30 november 2015 fastställt verksamhetsplan och budget för 2016. Periodens utfall och helårsprognos jämförs med fullmäktiges beslut.



Timrå kommunkoncern

Organisation för kommunens samlade verksamheter

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 100 %

Medelpads Räddningstjänstförbund ca 15 %

Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrland ca 5 %

ServaNet AB

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

Mål

God ekonomisk hushållning

Medborgare	Utveckling	Process	Medarbetare	Ekonomi
1.1 Varje enhet är välskött, attraktiv, kunskaps- och värdeskapande för förskolebarn, skolor och vuxenstuderande 	2.1 Timrå har Norrlands bästa företagsklimat och ligger på topp i Sverige när det gäller service till företagen 	3.1 Våra ledtider följer service-deklarationer 	4.1 Vi är engagerade och stolta medarbetare i framgångsrika Timrå kommun 	5.1 Resultat enligt fastställd budget 
1.2 Våra brukare inom äldreomsorgen och andra behövande känner sig trygga med den omsorg vi ger dem 	2.2 Timrå erbjuder ett företagsklimat med mångfald av branscher och företagare 	3.2 Vi arbetar med ständiga förbättringar 	4.2 Timrå kommuns organisation speglar samhället i Timrå 	5.2 Soliditet i paritet med Norrlands kommuner 
1.3 Medborgarna anser att Timrå erbjuder livskvalitet och service 	2.3 Timrå har ett utbud som motsvarar efterfrågan av attraktiva bostäder 		4.3 Vi har en ständig kompetensutveckling inom det egna arbetsområdet 	5.3 Finansierad pensions-skuld 
1.4 Besökaren är nöjd med sin upplevelse 				5.4 Investeringar i den takt som tillgångarna minskar med årliga avskrivningar 
1.5 Timrå skapar hållbar tillväxt genom digitaliseringsmöjligheter 				

Utfallet per sista augusti visar att många av målen är på väg att uppfyllas och prognosen är god för merparten av målen. Vid delårsuppföljningen har inte samtliga styrtal per mål varit föremål för uppföljning. Ett stort hjärta indikerar hur väl målet är uppfyllt per sista augusti och ett litet hjärta indikerar helårsprognosen som den är bedömd efter augusti. Ett icke fyllt hjärta betyder att ingen mätning är gjord för perioden och ett gråfyllt hjärta betyder att det var en förstagsmätning och målvärdet ska bestämmas utifrån utfallet.

Flyktingströmmen har avtagit och integrationsarbetet fortgår. Arbetet med kommunens samordningsfunktion har varit positivt. Inflyttning har kunnat ske till kommunens boende för ensamkommande barn (EKB). Den särskilda redovisningen för flyktingverksamhet visar att det särskilda statsbidraget kommunen har erhållit, räcker för de tillkommande kostnaderna och så ser helårsprognosen ut också. Ordinarie verksamhet behöver därmed inte omprioriteras. Skolan fortsätter med konceptet välskött skola och andelen behöriga lärare har ökat till det högsta i länet. 81 % av eleverna i åk är behöriga till nationellt program och 93 % av eleverna från nationella program vid Timrå gymnasium har gymnasieexamen. Därmed är årets mål uppnådda för dessa styrtal. Årets näringslivsranking har publicerats och glädjande har Timrå klättrat 16 steg till en plats 47 bland Sveriges alla kommuner. I Norrland ligger vi fortfarande 2:a. Vi ligger på 6:e plats i Sverige när det gäller service till företagen! Besökare till arrangemang inom kommunen är mycket nöjda med både arrangemanget och värdskapet. Det handlar om Mitt Nordic Cup, Folkan Waterfront, Handigolfen och Y-dagen. Temperaturmätningen om livskvalitet, service och klimatsmart liv visar att kollektivtrafiken är en fråga som berör. Vid en nyligen genomförd nöjd-kund-undersökning återfinns Timråbo på en hedervärd fjärdeplats jämfört med 40-50 bostadsbolag spridda över hela landet. De flesta av de ekonomiska styrtalen nås, både för perioden och prognostiserat per helår. Andelen av planerade investeringar för vägar och fastigheter uppnås inte.

Översikten för kommunens mål visar att förutsättningar för bostadsbyggandet saknas för att helårs målet ska nås. En marknadsutvecklare inom bostadsbyggande har rekryterats och arbe-

tet med att skapa attraktiva bostäder fortsätter. I övrigt är det viktigt att fortsätta med fokus på de planer som ska få stora gula hjärtan att bli gröna vid årets slut.

Kommunen prognostiserar ett ekonomiskt resultat för helåret 2016 till 24,8 mnkr vilket är 18,5 mnkr högre än budget. 6,4 mnkr av dessa 18,5 mnkr består av mellanskillnaden mellan kommunens bidrag till ökad flyktingverksamhet och de faktiska kostnaderna för flyktingmottagandet som kommunen har. Resterande 12,1 mnkr beror på lägre priser eller minskade volymer inom övriga verksamheter.

Kommunens verksamhet prognostiserar en negativ budgetavvikelse med -4,9 mnkr medan finansförvaltningen prognostiserar en positiv budgetavvikelse med 23,4 mnkr. Det beror främst på obudgeterade flyktingmedel. Inom finansförvaltningen prognostiseras skatter, generella statsbidrag och utjämning till - 4,8 mnkr.

Jämfört med tertiärrapporten per 30 april är prognosen försämrad med 4,0 mnkr. Förutom ökade kostnader för flyktingmottagande ökar kostnaden för elever och barn med särskilda behov samt interkommunala kostnader för elever som väljer skola i annan kommun.

Helårsprognosen för den sammanställda redovisningen före skatt visar på en positiv avvikelse från budget med ca 23,6 mnkr. Det är främst positiva resultat för AB Timråbo (+7,8) och Timrå kommun (+18,5).

För helåret är bedömningen att 10 av 17 mål kan uppnås och 1 inte kan uppnås. Därmed är den totala bedömningen att god ekonomisk hushållning delvis kan uppnås.

Den ekonomiska helårsprognosen för varje nämnd och styrelse visar på underskott jämfört med budget för några enheter. Enligt styrningsreglerna ska åtgärder vidtas för att klara budgetramarna inom nämnden. Kommunens bidrag för mottagande av flyktingar är budgeterade inom finansförvaltningen för att täcka de kostnader där de uppstår inom kommunen. Det huvudsakliga förslaget är att bidraget används för att täcka de underskott som direkt är att härleda till ökade kostnader i flyktingmottagandet. Underskottet täcks enligt följande:

Underskott (mnkr)	Överskott (mnkr)
KS kollektivtrafik -0,7 sysselsättningsåtg -1,5 Totalt -2,2	KS Övriga verksamheter Totalt +5,6
SN EKB Totalt -15,0	Finansförvaltning projekt 6960 Totalt +22,4
SN Övriga verksamheter Totalt - 2,0	SN Försörjningsstöd +1,6 Egna åtgärder +0,4 Totalt +2,0

Omvärldsanalys

Enligt SKL:s ekonomiska analys från cirkulär 16:45 i augusti har utvecklingen av den svenska ekonomin under första halvåret i år varit mer dämpad än under fjolåret. Men den svenska ekonomin beräknas dock fortsätta att utvecklas betydligt starkare än ekonomin i många andra länder. Anledningen är en fortsatt stark utveckling av inhemsk efterfrågan. En försvagad krona tillsammans med en förbättrad tillväxt i omvärlden innebär också att exporten väntas få bättre fart framöver.

Bedömningen av antalet asylsökande i år har påtagligt sänkts, från 100 000 till 34 500. Likaså för ensamkommande flyktingbarn, från 18 000 till 3 500. Tillströmningen efterföljande år har justerats ned i betydande grad. Det betyder att prognosen för kommunal konsumtion har skruvats ned, vilket medför en lägre tillväxt i svensk ekonomi. SKL räknar nu med att BNP, kalenderkorrigerat, ökar med 2,9 procent i år.

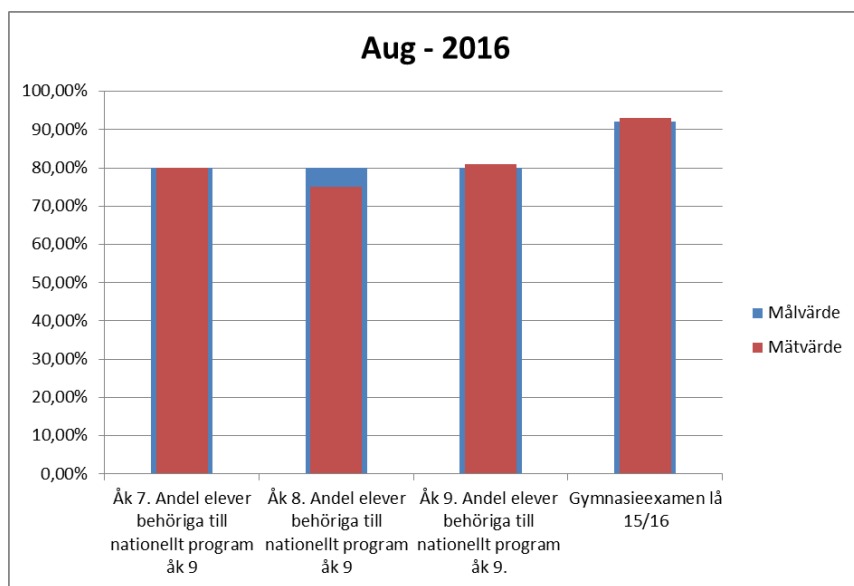
Dock har bedömningen av sysselsättningen justerats upp. Det ger en ökning av antalet arbetade timmar på 2,2 procent i år. Det reala skatteunderlaget (efter justering för ändrade priser och löner) beräknas öka i ungefär samma takt.

Kommunen

Styrtal

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

Andel elever i åk 9 behöriga till nationellt program på gymnasieskolan och andel elever (folkbokförda i kommunen) som tar examen vid Timrå gymnasieskola



Kommentar	Mätvärdet är betyg på de elever som gick ur åk 7-9 vårterminen 2016 samt de elever som gick ur Timrå gymnasium vårterminen 2016.
Analys	Prognosen visar att vi kommer att nå målet gällande årskurs 7. Vi kommer inte att nå målen enligt prognos i årskurs 8 beroende på mottagande av ensamkommande flyktingbarn samt övrigt mottagnade i denna åldergrupp. Målet är uppnått i årskurs 9 och årskurs 3 i gymnasieskolan.
Åtgärd	Vi fortsätter vårt utvecklingsarbete med Välskötta skolor

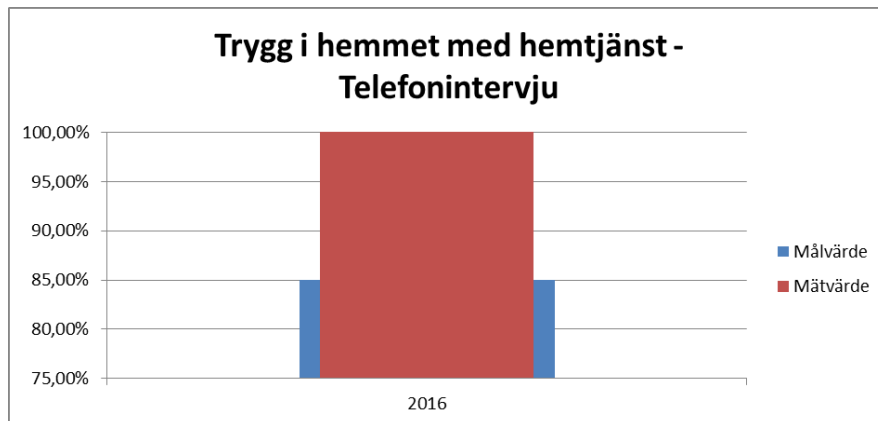
1.2 - Våra brukare inom äldreomsorgen och andra behövande känner sig trygga med den omsorg vi ger dem

Upplevelsen av trygghet för äldre som har insatser från äldreomsorgen, i form av hemtjänst eller bor på vård- och omsorgsboende

Nationell brukarundersökning

Ingen uppföljning i augusti

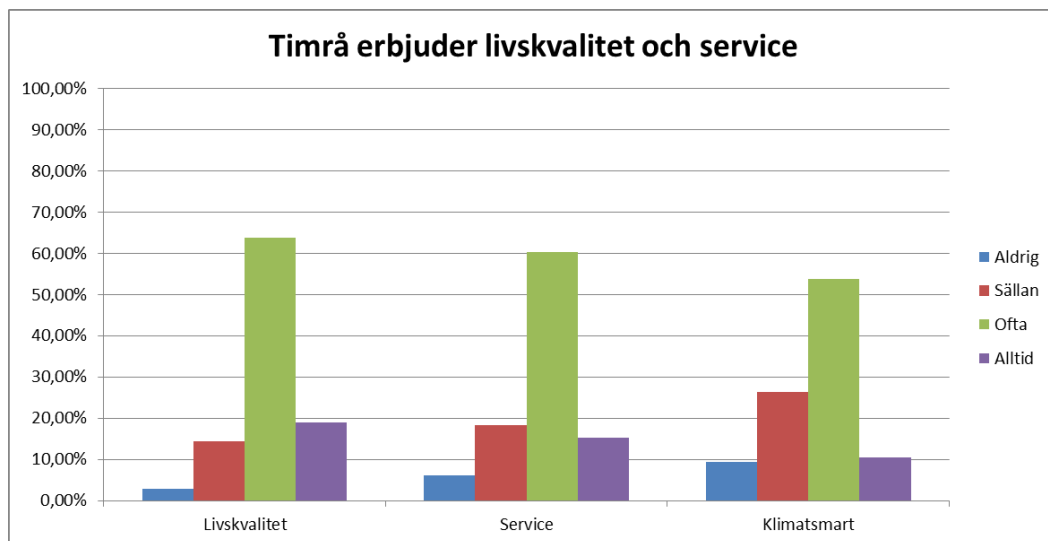
1.2.3 - Trygg i hemmet med hemtjänst – Telefonintervju



Kommentar	1.2.1 samt 1.2.2 Resultaten av den nationella undersökningen har inte publicerats
Analys	1.2.3 I genomförandet valdes att i stället för telefonintervju genomföra undersökning vid intervju i deras hem. Orsaken till hembesök var att många brukare har hög ålder och ett personligt besök ger bättre möjlighet för dem att kunna förmedla sin upplevelse än vi ett telefonsamtal. Intervjuerna genomfördes av planerarna som till vardag inte har någon kontakt med brukarna, valet grundare sig på att brukarna skulle känna sig bekväma även om de hade negativ kritik.

1.3 - Medborgarna anser att Timrå erbjuder livskvalitet och service

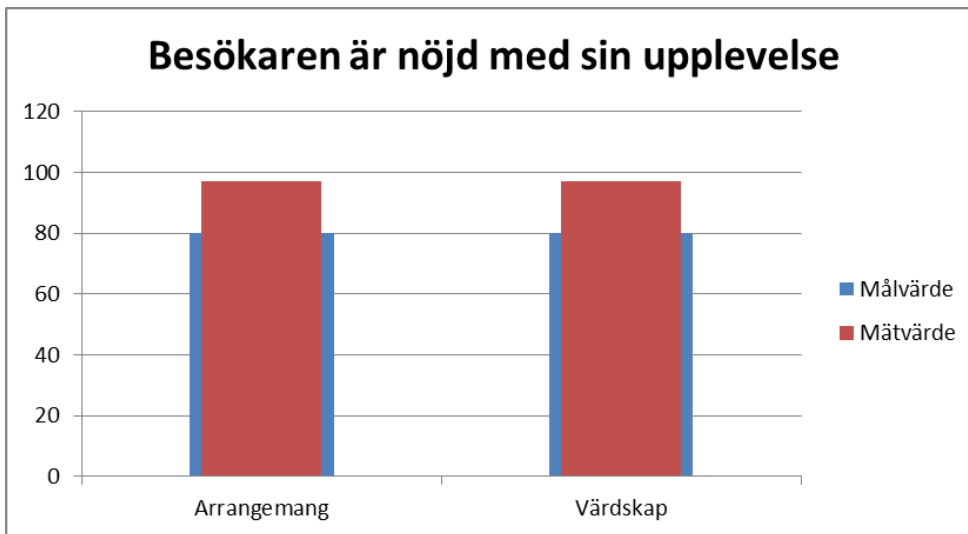
Medborgarna anser att Timrå erbjuder livskvalitet, service och att det går att leva klimatsmart i Timrå



Kommentar	<p>Vid Timrå kommuns andra mätning av livskvalitet, service och klimatsmart liv svarade endast 112 personer. Det är 138 personer färre än vid nollmätningen. Metoden har varit den samma som föregående, det vill säga att endast använda sociala kanaler för att uppmana folk att svara på den (timra.se, Facebook, Linked In, Twitter) samt pressmeddelande där ST även denna gång valt att publicera en blänkare om enkäten.</p> <p>Av de 112 svarande har 95 personer genomfört enkäten korrekt som i snitt har tagit 4 minuter 18 sekunder. Det är 131 färre än i våras och det har tagit ungefär 2 minuter längre att svara på enkäten. Var och en som svarat har gjort det utifrån sin egen tolkning och upplevelse av vad livskvalitet, service och klimatsmart innebär.</p>
Analys	<p>Vid den andra mätningen bör man ha i åtanke att det är 131 personer färre som genomfört enkäten korrekt. Fler ger toppenbetyg och bottenbetyg fast siffrorna är marginella. Vid denna mätning svarade nästan 64% att de ofta upplever livskvalitet jämfört med föregående 69%. 19% svarade att man alltid upplever livskvalitet i kommunen. Vid förra svarade 14%. Totalt är det 83% som upplever livskvalitet ofta eller alltid. Vid förra mätningen blev det samlade positiva svaret 85%. Vid förra mätningen fick servicen ett sämre betyg än livskvalitet. Det resultatet håller i sig men det är fler som totalt sett upplever en god service jämför med föregående mätning, 76% (70%). När det kommer till klimatsmart liv påminner även dessa svar om servicen. Färre svarar ofta och fler svarar alltid men totalt sett är det en marginell skillnad. Det positiva samlade betyget är 64% (62,4%). Det är fler kvinnor som svarat, 69% (65%) kvinnor och 31% (35%) män. Största åldersgrupperna är 45-54 och 55-64 år totalt 45% och nästa hälften av de svarande har högskole- eller universitetsutbildning, 46%. Precis som föregående bor de svarande i bostadsrätt/villa 87% (88%). Mer än hälften arbetar heltid, 60%, i offentlig sektor, 68%, och nästan alla svarande bor i Timrå, 93%.</p>
Åtgärd	<p>Det som skiljer de öppna svaren åt från den förra mätningen är att nu pratar man inte om bostadsbyggande när det gäller livskvalitet. En anledning kan vara att man uppmärksammat i media AB Timråbos satsning för bostadsbyggande samt att Timrå kommun har anställt en marknadsutvecklare för bostadsbyggande. Det som kommer fram vid denna mätning är bussförbindelser och ett levande centrum. Kollektivtrafiken är det heta ämnet som återkommer både när det gäller service och klimatsmart liv. För att kunna leva ett klimatsmart liv i Timrå finns önskemål om förbättrad kollektivtrafik samt information om hur man sopsorterar, odlar ekologiskt och hur man kan bidra till en bättre värld.</p> <p>Kommunen behöver se över kollektivtrafiken och de resurser som finns. Vilka behov finns egentligen från medborgarna? En separat enkät om kollektivtrafik kan vara en insats för att penetrerar djupare i frågan samt producera informationsmaterial eller genomföra kurser om klimatsmart liv.</p>

1.4 - Besökaren är nöjd med sin upplevelse

Arrangören levererar ett värdskap så att våra besökare r nöjda med sin upplevelse



Kommentar	En enkätundersökning har genomförts under sommarsäsongen 2016 för att mäta hur besökarna upplevde de arrangemang som arrangerades i Timrå, när det gäller: 1, hur besökarna upplever arrangemanget och 2, hur besökarna upplever värdskapet. Enkätundersökningen har genomförts på följande event: Fotbollscupen Mitt Nordic Cup, arrangerat av IFK Timrå, Folkan Waterfront som arrangeras av Söråkers Folkets Hus, Handigolfen arrangerade av Timrå Golfklubb och Y-dagen, arrangerad av Y.ets intresseförening. Besökarna har fått rangordna sin upplevelse från 1-6, där 1 representerar mycket missnöjd och 6 representerar mycket nöjda. Se analysdelen för resultatet av enkätundersökningen.
Analys	Följande är resultatet av enkätundersökningen: 259st svarande enligt fördelningen: Y:et: 42 st, Folkan Waterfront: 114st, Handigolfen36 st och Mid Nordic Cup 67 svar. 96,91% upplever arrangemangen som positiva och 3,09 % upplever arrangemangen som negativt. 96,91 upplever värdskapet som mycket gott och 3,09 upplever värdskapet som negativt. Hela 50,58 % ger arrangemangen det högsta betyget 6 och ännu bättre är det för värdskapet där 56,37 % av alla svarande ger värdskapet det högsta betyget, dvs 6. Ingen har gett varken arrangemang eller värdskap siffran 1, men en person har markerat ett arrangemang som en 2, annars har både arrangemang och värdskap fördelat sig på siffrorna 3,4,5,6. De svarande har varit mellan 12 och 82 år. Fördelningen mellan män och kvinnor är 54 % kvinnor och 46 % män. De svarande har varit både lokal, regional och besökande från andra orter i Sverige men merparten av de svarande är från närområdet.
Åtgärd	Besökarna som har besökt de arrangemang som vi har mätt i Timrå i sommar är nöjda med både arrangemang och värdskap. Vi bör utvärdera mätmetod och mätetal.

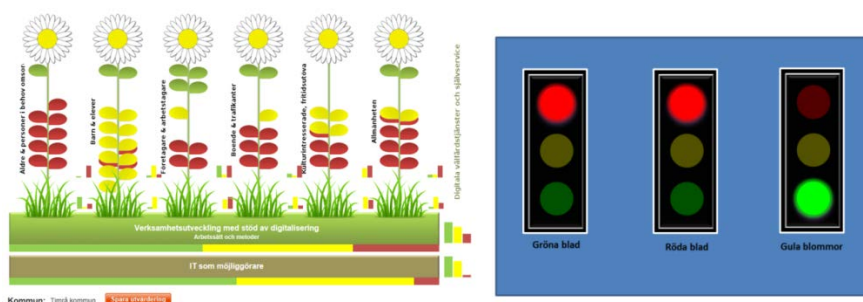
1.5 - Timrå skapar hållbar tillväxt genom digitaliserings möjligheter

1.5.1 – Andel hushåll och företag som har möjlighet till bredband med en hastighet av minst 100 Mbit/s

Status 1.5.1 OK Dig2020

Kommentar	Arbetet inom Dig2020 har inväntat byfiberföreningarnas upphandling. Upphandlingen är klar och Zitius har skrivit avtal med byfiberföreningarna i kommunen. bredbandsfrågorna beslutar fullmäktige i november.
Analys	Utmaningen är att berörda parter ska samarbeta för att nå största nytta för medborgarna inom projektets utpekade områden.
Åtgärd	Kommunens resurs för bredbandsfrågor har slutat

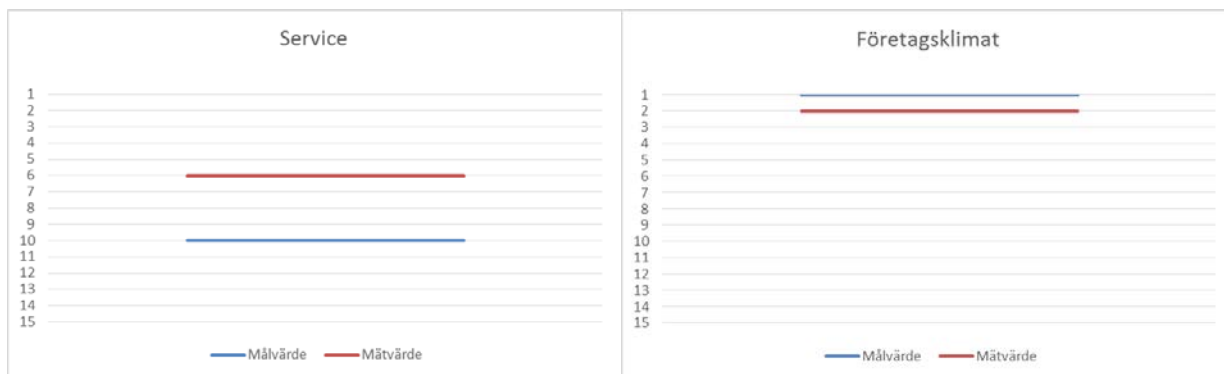
1.5.2 – Kommunen erbjuder digitala tjänster och arbetar med verksamhetsutveckling med stöd av IT



Status 1.5.2 OK eSamverkan

	Digitaliserad verksamhetsutveckling i Timrå
Kommentar	Timrå kommun deltar tillsammans med regionens kommuner i ett samverkansprojekt med mål att <ol style="list-style-type: none"> 1. utveckla 10 gemensamma e-tjänster 2. utveckla 100 egna e-tjänster (kan utvecklas tillsammans) 3. etablera förvaltningsorganisation för gemensam plattform 4. fastställa metod för att välkomna ytterligare kommuner i samarbetet 5. föreslå långsiktig organisation för fortsatt samverkan mellan kommunerna
Analys	Etapp 1 av projektet är avslutat och samtliga punkter är omhändertagna. Punkt 1, 2 och 5 fortsätter även i nästa etapp som kommer att fördjupa arbetet och ta sig an mer komplice-rade frågor som krävs för att kommunerna ska driva framåt i digitaliseringen. Både Nordanstig och Hudiksvall har anslutit sig till arbetet, vilket är mycket positivt. Etapp 2 har planerats, finansieringen från kommunerna är klara och ansökan om medfinansiering är inskickad. Start av etapp 2 blir 1 oktober. Timrå fortsätter att skapa förutsättningar på hemmaplan Vi har formerat arbetet kring digitaliserad verksamhetsutveckling, en intern projektgrupp är utsedd. Vilket resulterar i att det finns fokus på frågorna. Helårsprognos är att vi kan nå målet genom att utveckla någon e-tjänst som ligger i vår plan.
Åtgärd	Fortsätta arbeta/medverka i eSamverkans projektet samt möjlighet att följa vår interna projektplan.

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



Kommentar

Den slutgiltiga rankingen av företagsklimat presenterades den 20/9 2016. Enkätdelen som presenterades i maj renderade i all time high för Timrå kommun, en indikation på att vi är på rätt väg. Indikationen höll: Bland Norrlands kommuner är Timrå på 2:a plats, hack i häl på Bjurholm. Bland landets alla kommuner har vi förbättrat vår position med 16 placeringar till plats 47! Dessutom klättrade vi till sjätte plats i Sverige när det gäller service till företag.

Analys

En genomgång av enkätresultaten ger vid handen att attityden till företagande förbättrats i samtliga kategorier. Sannolikt handlar det om ökade kommunikationsinsatser kring företagande och vikten av ett bra företagsklimat för utvecklingen av kommunens alla delar. Förbättringsområden enligt enkäten är handläggningstider, ökad kunskap hos skolelever om företagets roll samt kommunens attraktionskraft.

Åtgärd

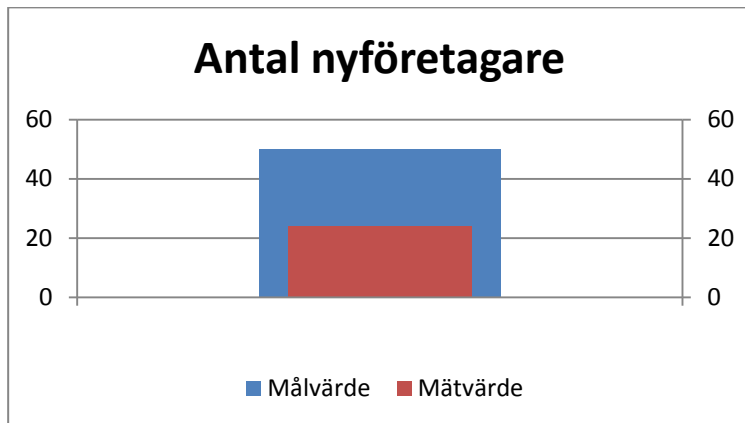
Ny energi läggs på samverkan och samarbete inom kommunen för gemensamma leveranser, ökat samarbete med skolan och UF-verksamheten samt delaktighet i kommunens varumärkesarbete.

2.2 - Timrå erbjuder ett företagsklimat med mångfald av branscher och företagare

Andel branscher enligt SCBs företagsregister mätt på huvudverksamhet, andelen kvinnliga företagare, antal nyföretagare och antal UF-företag

Andel branscher, andelen kvinnliga företagare och antal UF-företag

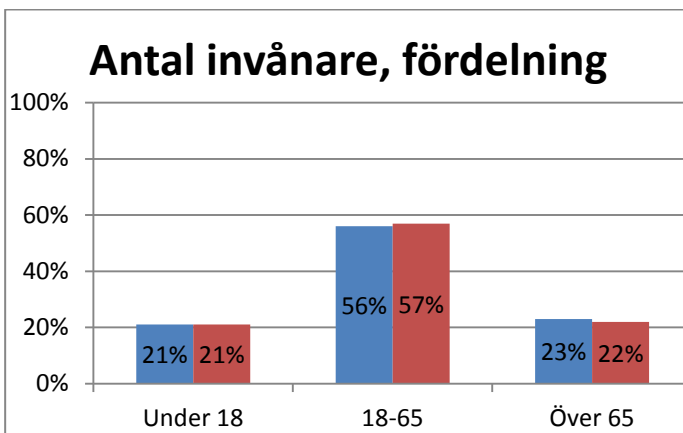
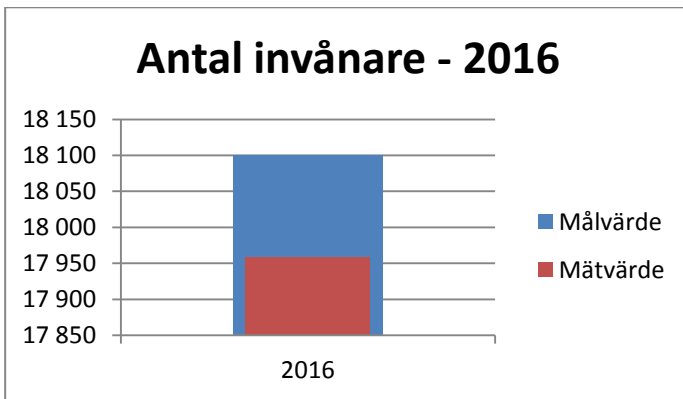
Ingen uppföljning i augusti



Kommentar	Rapportering av antalet UF-elever sker i november. Sneglar vi på utvecklingen de senaste terminerna, så ser det väldigt bra ut. Från 6 elever läsåret 14/15 till 31 elever läsåret 15/16. För att ytterligare öka intresset för och förståelsen för företagande, så begick vi under sommaren premiär avseende sommarlovsentreprenörer med mycket gott resultat.
Analys	Antalet nyföretagare landar i nivå med siffrorna för 2014, en kraftig tillbakagång jämfört med 2015. Det är nettot som redovisas, d v s nya företag med avdrag för avregistrerade företag. Det är 40 nyregistrerade företag och 16 avregistrerade. Hälften är AB. Prognosen talar för att vi inte klarar målvärdet som är ett netto på 50 nya företag.
Åtgärd	Fortsatt nära samarbete med skolan och fortsatta satsningar på sommarlovsentreprenörer. Ett proaktivt arbete när det gäller att uppmuntra till företagande genom inspirationsträffar och utbildningar i samarbete med bl a Åkroken Business Incubators Business Start

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

Antal invånare, åldersfördelning, nyskapade bostäder och efterfrågan



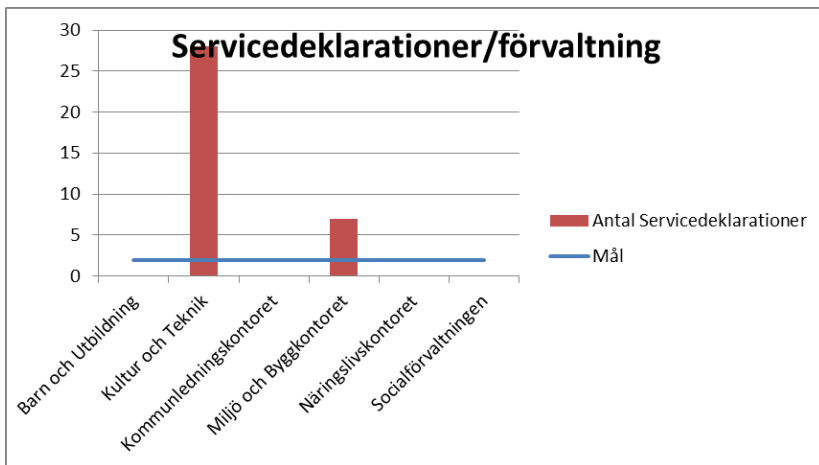
	Lägenheter	Villor
Efterfrågan	Högre	Högre

Kommentar	<p>Antal invånare: Enligt statistik från SCB ökade antalet invånare i Timrå Kommun från kvartal 1 till kvartal 2 med 64 invånare (till 17959 stycken). Anledningen till ökningen beror på balans mellan antalet födda och döda samt en större inflyttning än utflyttning (kv 1 2016 redovisade en minskning av antalet invånare med 92 personer till följd av fler döda än födda samt större utflyttning än inflyttning).</p> <p>Antal nya bostäder (nyproduktion): Statistik från Miljö- och byggnadskontoret baseras på givna slutbesked/delslutbesked som bevis på att en ny bostad får tas i bruk (dvs ej inkomna ansökningar om bygglov eller beslut om bygglov). Fritidshus, om- och tillbyggnationer av hus och lägenheter ingår ej, dessa skulle teoretiskt kunna ge utrymme för fler bostäder. Statistiken är också baserad på brutto, inte netto. Exempelvis, brinner ett hus ner och ett nytt byggs på samma plats så kommer det att redovisas som en (1) nybyggd bostad. Till nästa avstämning kan vi lägga till kontakt med privata hyresförvaltare för att få grepp om just om- och tillbyggnader i befintligt bestånd.</p> <p>Timråbo har under året sålt en fastighet med 3 bostäder samt lokaler. Dessa lägenheter är fortfarande i bruk men under annan förvaltare. Anledningen till försäljningen var att hyreslokalerna var en dominerande del av förvaltningen. Vidare har Timråbo ansökt om bygglov för ombyggnation av befintliga lokaler till bostäder (totalt 4 bostäder). Dessa kommer att komma med i statistiken längre fram när slutbesked beviljas. Idag har Timråbo få vakanta lägenheter (8 stycken per 1/10 2016 jämfört med 11 samma period 2015).</p>
Analys	<p>Mäklarnas bedömning: Timrå liksom andra kranskommuner till Sundsvall påverkas av den bygg- och prisboom som råder i Sundsvall. Detta innebär att efterfrågan och priserna på framförallt bostadsrätter har gått upp (tydlig indikation). Prisökningen i Timrå beror till stor del av ökad konkurrens och marknadsföring, dvs att mäklarna klivit in på en tidigare privat försäljningsmarknad. För villor har också en prisökning skett (budgivning mm), dock är inte denna trend lika tydlig som för bostadsrätter. Grov analys av marknaden är också att det i första hand är ungdomar och "äldre" som efterfrågar lägenheter medan yngre/medelålder fortfarande dominerar villaköpen.</p> <p>Efterfrågan: Under Augusti och September månad har NLK haft en kontinuerlig efterfrågan av småhustomter. Dock har få nappat på de småhustomter som är ute till försäljning i Söråker och Bergforsen. Önskemålet är istället att hitta lägen med direkt strand- och kustanknytning.</p>

Kommentar	<p>Antal invånare: Enligt statistik från SCB ökade antalet invånare i Timrå Kommun från kvartal 1 till kvartal 2 med 64 invånare (till 17959 stycken). Anledningen till ökningen beror på balans mellan antalet födda och döda samt en större inflyttning än utflyttning (kv 1 2016 redovisade en minskning av antalet invånare med 92 personer till följd av fler döda än födda samt större utflyttning än inflyttning).</p> <p>Mäklarnas bedömning: Timrå liksom andra kranskommuner till Sundsvall påverkas av den bygg- och prisboom som råder i Sundsvall. Detta innebär att efterfrågan och priserna på framförallt bostadsrätter har gått upp (tydlig indikation). Prisökningen i Timrå beror till stor del av ökad konkurrens och marknadsföring, dvs att mäklarna klivit in på en tidigare privat försäljningsmarknad. För villor har också en prisökning skett (budgivning mm), dock är inte denna trend lika tydlig som för bostadsrätter. Grov analys av marknaden är också att det i första hand är ungdomar och "äldre" som efterfrågar lägenheter medan yngre/medelålder fortfarande dominerar villaköpen.</p> <p>Efterfrågan: Under Augusti och September månad har NLK haft en kontinuerlig efterfrågan av småhustomter. Dock har få nappat på de småhustomter som är ute till försäljning i Söråker och Bergforsen. Önskemålet är istället att hitta lägen med direkt strand- och kustanknytning.</p>
------------------	---

3.1 - Våra ledtider följer servicedeklarationen

Varje förvaltning ska forma servicedeklarationer och vi håller det vi lovar och fastställda servicedeklarationer uppnås



Kultur och teknik	
Kommentar	Av inkomna ärenden har Kultur och teknik klarat 100 % inom uppsatta kriterier och tidsaspekter.
Analys	I delårsrapporten per augusti har fokus lagts på uppföljning av de för säsongen aktuella servicedeklarationerna.

Barn- och utbildningsförvaltningen	
Kommentar	Vi har under 2016 inga servicedeklarationer. I verksamhetsplan 2017 har BUN tagit med 4 servicedeklarationer.

Kommunledningskontoret	
Kommentar	Inga servicedeklarationer finns
Analys	På helårsnivå prognostiserar vi att uppnå minst två servicedeklarationer

Miljö och byggkontoret	
Kommentar	Miljöenheten bedömer att prognosen för hela året är att 90% av ärenden som ingår i servicedeklarationen klarar handläggningstiden. Byggenheten har utifrån beslutade ärenden ej uppfyllt servicedeklarationen. 70 % procent beslutade ärenden uppfyller
Analys	Miljöenheten Främsta anledningen till att miljöenheten inte klarar alla ärenden inom angiven tid i servicedeklarationen beror på att ärendetypen är säsongsberoende, ansökningar om enskilda avlopp kommer in under semesterperioden. Under 2016 har även inventering av enskilda avlopp utförts i kommunen, handläggaren har både arbetat med prövningar och som handledare för inventeraren.

Socialförvaltningen	
Kommentar	I verksamhetsplan för 2017 har tre servicedeklationer utarbetats

Näringslivskontoret	
Kommentar	Vi räknar med att ha ett par servicedeklarationer på plats under 2016. Det kommer att handla om tid för återkoppling på kontakt samt hänvisning till relevant handläggare.

3.2 - Vi arbetar med ständiga förbättringar

Andel dokumenterade processer inom varje verksamhetsområde och egen skattning av antal förbättringar inom varje verksamhet

Andel dokumenterade processer på nivå 1:

	På nivå 1
Målvärde	100 %
Mätvärde	0 %

Finns statusrapporter?

	Skapa statusrapporter
Målvärde	Ja
Mätvärde	Nej

Socialförvaltningen	
Kommentar	Sedan 1 september 2016 finns funktionen verksamhetsutvecklare med IT ansvar inom socialförvaltningen. Uppdraget är bla att i samarbete med förvaltningschef och verksamhetschefer leda arbetet med att följa upp och utveckla förvaltningens arbetsprocesser med koppling mot resultatuppföljning, effektivitet och nya IT-lösningar
Analys	För att kunna se resultat behöves längre tid i funktionen

Barn och Utbildning	
Kommentar	En del i arbetet med välskötthet (samt i vår följsamhet till skollagen) är att arbeta med ständiga förbättringar genom ett systematiskt kvalitetsarbete. Vi har utarbetat ett årshjul som ligger till grund för enheternas egna systematiska kvalitetsarbete (ska finnas enhetsvis enligt skollagen).
Analys	För att ett systematiskt kvalitetsarbete ska fungera i praktiken krävs att det avsätts tid för analys, reflektion och lärande (utifrån den uppföljning som görs) innan planering för nästa steg sker.
Åtgärd	Utbildningsinsatser i analysarbete kommer att genomföras under 2017.

Kultur och Teknik	
Kommentar	Som ett led i förvaltningens arbete med ständiga förbättringar har ett arbet med att se över den administrativa organisationen inletts. Under 2016 och 2017 kommer ett antal medarbetare att gå i pension och isamband med det går vi igenom och i vissa fall omfördelar arbetsuppgifter för att sedan rekrytera personal med rätt kompetens och på så sätt få en effektiv organisation som kan möta omvärldens och övriga förvaltningars behov.
Analys	Analys efter genomförd omorganisation.
Åtgärd	Genomgång- genomförande- uppföljning

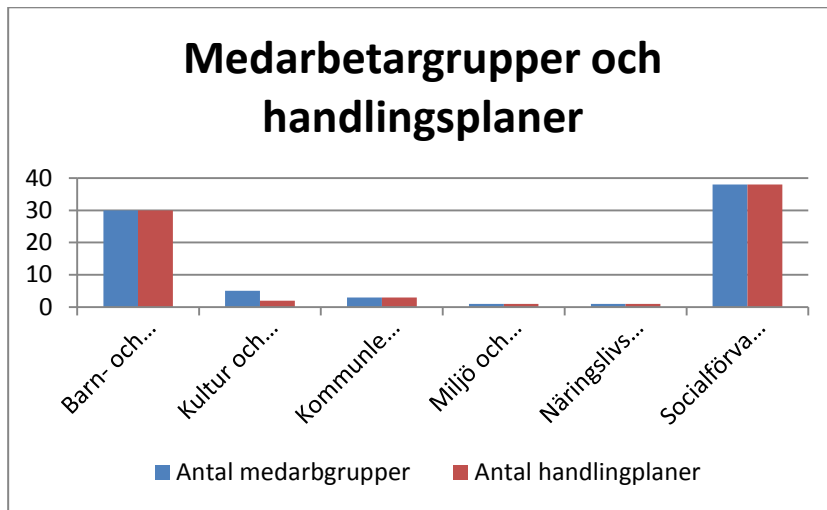
Kommunledningskontoret	
Analys	Det har påbörjats arbete med utredningar kring löneadministrationsprocessen, ekonomiprocessen och IT. Hela verksamhets- och budgeteringsarbetet har utvecklats. Dessutom finns en stödverksamhet "verksamhetsutveckling" som arbetar kommunövergripande med digital verksamhetsutveckling. Den ska hjälpa och ge förutsättningar för ständiga förbättringar inom kommunens alla verksamheter.

Näringslivskontoret	
Kommentar	Vi arbetar med ständiga förbättringar. I samband med våra veckomöten spelas idéer in som sedan kan diskuteras och processas på våra månatliga kontorsmöten. Som underlag för vårt grundläggande strategiarbete har vi använt oss av Business Model Canvas.

Miljö och Bygghkontoret	
Kommentar	Förvaltningen arbetar ständigt med att förändra verksamheten för att anpassa den till omvärldens behov. Någon statistik är inte framtagen för att följa "ständiga förbättringar".

4.1 - Vi är engagerade och stolta medarbetare i Timrå kommun

Status på handlingsplan från förra enkäten och utfall medarbetarenkät



	Status
Barn- och utbildningsförvaltningen	Följer plan
Kultur och Teknik	Följer plan
Kommunledningskontoret	Följer plan
Miljö och Byggnadskontoret	Följer plan
Näringslivskontoret	Följer plan
Socialförvaltningen	Följer plan

Barn- och utbildningsförvaltningen	
Kommentar	Efter medarbetarenkäten hösten 2015 fick samtliga chefer i uppdrag att utarbeta en handlingsplan utifrån svaren från sin egen medarbetargrupp.
Analys	
Åtgärd	FC kommer följa upp samtliga handlingsplaner i dialogsamtal med samtliga chefer under hösten 2016.

Kultur och teknik	
Kommentar	Utifrån resultatet har två muntliga handlingsplaner upprättats.
Analys	Arbetet pågår löpande under 2016 och prognosen/förhoppningen är att resultatet syns i kommande medarbetarenkäter.

Kommunledningskontoret		
Kommentar	Två handlingsplaner är muntliga.	
Analys	Helårsprognosen kan nås om handlingsplanen följs och alla fortsätter att bidra. Förutsättningarna för de olika verksamheterna förändras under året, te x har digitaliserad verksamhetsutveckling tillkommit och utredningar genomförs för processerna löneadministration, ekonomi och IT. Organisationen ändras fr om 1 januari 2017 med tre enheter inom KLK (IT, personal och service samt ekonomi och verksamhetsutveckling). Det förbättrar möjligheten till fokus inom resp verksamhetsområde. Lokalisering och önskemål kring APT är frågor som pågår.	
Åtgärd	Fortsatt kommunikation inom grupperna.	

Miljö och byggkontoret		
Kommentar	Utifrån förra medarbetarenkäten har vi identifierat fyra områden som vi behöver hantera. Någon handlingsplan är inte nedtecknad men tre av punkterna är redan åtgärdade.	

Socialförvaltningen		
Kommentar		
Analys	Samtliga chefer har analyserat 2015 års medarbetarenkät	
Åtgärd	I samband med resultaten för 2016 års enkät kommer respektive verksamhetschef få uppdraget att analysera förbättringar mellan åren	

Näringslivskontoret		
Kommentar	Den genomförda medarbetarenkäten visade inte specifikt på resultaten för Näringslivskontoret då underlaget var för begränsat. Det kommer förhoppningsvis inte att vara fallet vid nästa mättillfälle.	
Analys		
Åtgärd	Medarbetarsamtalen under försommaren har legat till grund för de handlingsplaner som nu tas fram tillsammans med medarbetarna. För att skapa ett tillitsfullt arbetsklimat som uppmuntrar till samarbete över ansvarsområdena, så har medarbetarna under ledning av sin chef processat fram ett samarbetskontrakt som varje medarbetare signerat. Därutöver har en viss hierarkisk struktur raderats genom att titulera varje medarbetare näringslivsutvecklare. Alla är lika viktiga.	

4.2 - Timrå kommuns organisation speglar samhället i Timrå

Andelen arbetstagare av det underrepresenterade könet ökar och vi får en jämn fördelning över åldersstrukturen. Mångfalden bland våra anställda ökar genom att annonsutformningen attraherar mångfalden av antalet sökande.

Ingen uppföljning i augusti.

4.3 - Vi har en ständig kompetensutveckling inom det egna arbetsområdet

Att jämföra varje individs utvecklingsplan med utfall.

Ingen uppföljning i april.

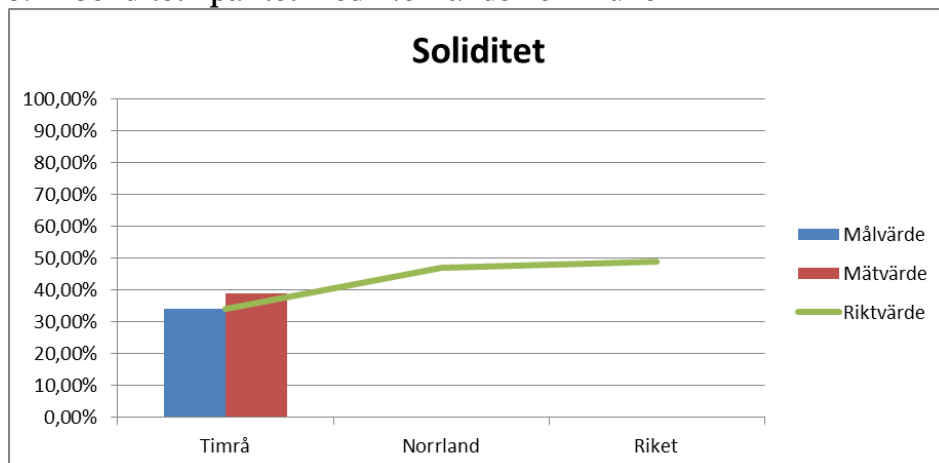
5.1 - Resultat enligt fastställd budget

Kommunens redovisade resultat jämfört med budgeterade resultat

	Resultat
Målvärde	0
Mätvärde	23,1

Kommentar	Stor positiv avvikelse pga ett antal faktorer. Ej budgeterade medel för flyktingmottagning(+ 14,9 mnkr), totalt sett god kostnadskontroll inom nämndernas verksamheter, måttliga prisökningar
Analys	Resultatet kommer att reduceras då hösten innebär ökad aktivitet inom flera nämnder med senarelagda kostnaderjämfört med budget. Mottagandet av ensamkommande flyktingbarn påverkar starkt socialtjänstens ekonomiska resultat då statsbidragen ej täcker kostnaderna.
Åtgärd	Målet bedöms till 18,5 vid helåret

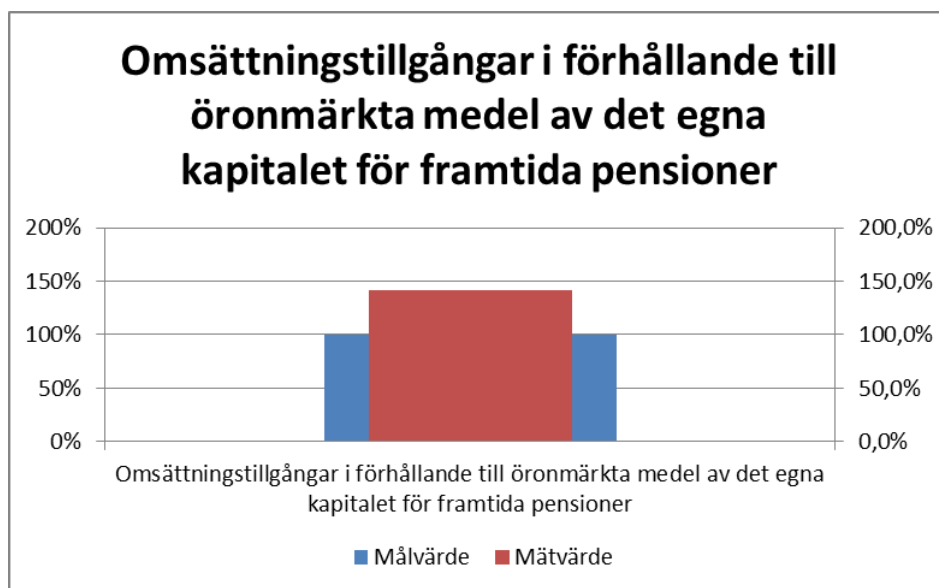
5.2 - Soliditet i paritet med Norrlands kommuner



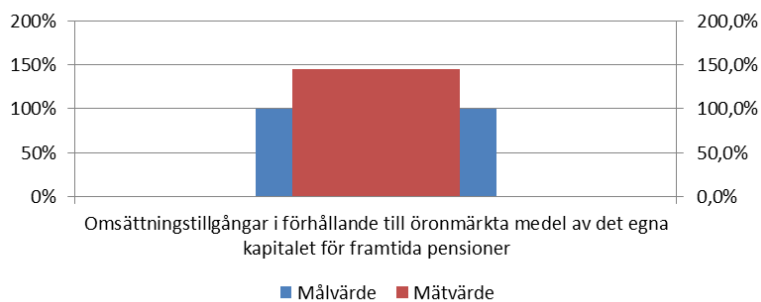
Kommentar	Stor positiv avvikelse pga ett antal faktorer. Ej budgeterade medel för flyktingmottagning(+ 14,9 mnkr), totalt sett god kostnadskontroll inom nämndernas verksamheter, måttliga prisökningar
Analys	Resultatet kommer att reduceras då hösten innebär ökad aktivitet inom flera nämnder med senarelagda kostnader jämfört med budget. Mottagandet av ensamkommande flyktingbarn påverkar starkt socialtjänstens ekonomiska resultat då statsbidragen ej täcker kostnaderna.
Åtgärd	Målet bedöms till 18,5 vid helåret

5.3 - Finansierad pensionsskuld

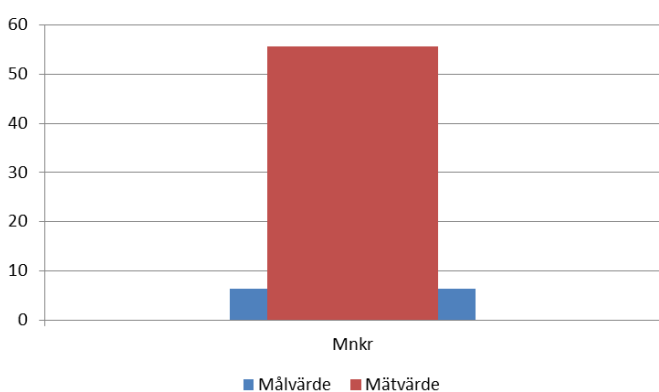
Omsättningstillgångar i förhållande till öronmärkta medel av det egna kapitalet för framtida pensioner, omsättningstillgångar i förhållande till kommande fem års utbetalning av pensioner intjänade före 1998, ekonomiskt resultat och soliditet inkl pensionsskuld



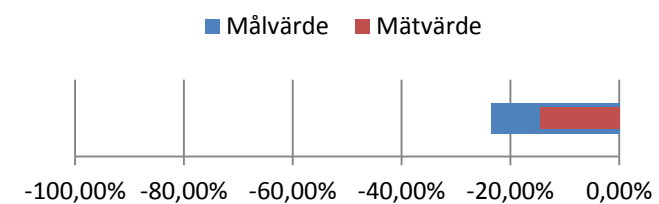
Omsättningstillgångar i förhållande till öronmärkta medel av det egna kapitalet för framtida pensioner



Ekonomiskt resultat



Soliditet inklusive pensionsskuld



Kommentar	Omsättningstillgångarna uppgår till en stabil nivå och bedöms mer än väl täcka kommande 5-årens pensionsutbetalningar av pensioner intjänade före-98.
Analys	en ökad andel av omsättningstillgångarna är statsbidragsfordringar på Migrationsverket. Det är angeläget för kommunerna att åtgärder sätts in från statens sida så att fordringar kan omsättas till likvida medel
Åtgärd	Säkra inbetalningar av kommunens fordringar

Utredning om pensionsredovisning:

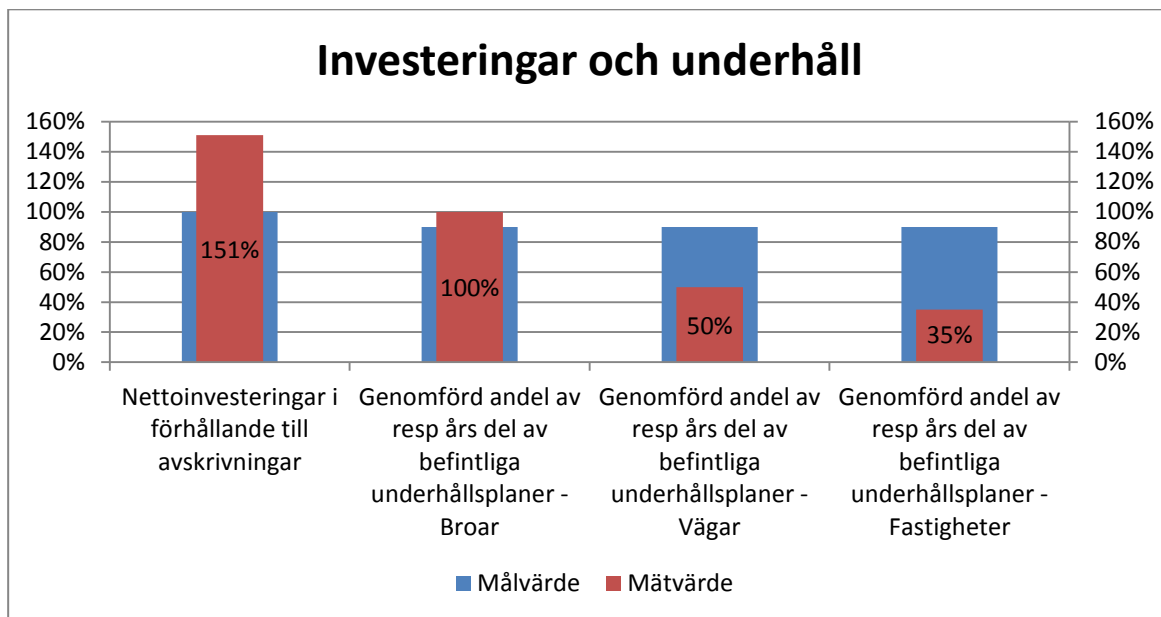
Kommentar Regeringen har 2014 uppdragit att se över lagen om kommunal redovisning. Utredningen har i mars 2016 överlämnat betänkandet, SOU 2016:24. Utredningen föreslår en ny lag om kommunal bokföring och redovisning, att träda i kraft den 1 januari 2018. Timrå kommun har varit remissinstans för betänkandet.

Analys Utredningen föreslår att pensionsförpliktelser ska redovisas enligt fullfonderingsmodellen. Det innebär att alla redovisade pensionsförpliktelser ska tas upp i balansräkningen som skuld eller avsättning. Pensionsförpliktelser intjänade före 1998 överförs från ansvarsförbildelser till skuld eller avsättning via eget kapital. Förändringar som beror på ändrade livslängdsantaganden eller diskonteringsränta ska inte beaktas vid avstämning mot balanskravet. Timrå kommun har för närvarande endast öronmärkta medel som en del av eget kapital för förpliktelser intjänade före 1998. Utredningen föreslår inga åtgärder för att öka jämförbarheten mellan olika finansieringsformer för framtida pensionsutbetalningar. Den föreslagna fullfonderingsmodellen innebär att kommunen kommer att få ett högre resultat på sista raden i resultaträkningen, vilket kan uppfattas som att ekonomin är bättre än vad den egentligen är. Ett belopp motsvarande dagens kostnad för pensioner kommer att krävas som "årets resultat" för att föras till eget kapital i balansräkningen för att klara pensionsutbetalningarna. Därför har kommunen besvarat remissen och föreslår att dagens modell kvarstår, av pedagogiska skäl. Det går alltså emot utredningens förslag.

Åtgärd Ekonomifunktionen fortsätter att bevaka frågan och deltar i kommande utbildningar.

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

Årets nettoinvesteringar i förhållande till årets avskrivningar och genomförd andel av årets del av befintliga underhållsplaner



Analys

Anslaget för konstbyggnader (broar) samt väg under 2016 täcker inte det totala planerade behovet. Förvaltningen ansåg det vara viktigt att påbörja arbetet med både bro och väg. Man har valt att skjuta en del av vägs behov på kommande år till följd av detta. För fastigheter sker störst insats under 2016 på Ala skola, övrigt som kan nämnas är byte av golvbeklädnad i Centralköket, byte av fönster på Fagerviks skola samt renovering av ett antal toaletter på Böle skola. Beräknat mätvärde på helår, broar 100%, Vägar 50% samt Fastigheter 35%. För helåret 2016 bedöms nettoinvesteringarna ha ett mätvärde om 117%

Kommunstyrelsen

Ordförande: Ewa Lindstrand
Kommunchef: Andreaz Strömgren

Chef näringslivskontoret: Peter Germer
Chef Samhällsenheten: Klas Lundgren
Chef Arbetsmarknadsenheten: Lars Backlund
Chef ekonomienheten: Yvonne Westerlund
Chef Samhälls- och serviceenheten: Mona Backlund

Verksamhet

Kommunledningskontoret

Andreaz Strömgren har börjat som ny kommunchef den 1 sep. Nuvarande kommunchef och chef för Samhälls- och serviceenheten går i pension inom kort.

Inom GIS-området har vi arbetat fram en lösning som ger oss möjlighet att lägga upp ”intelligenta” kartor för att visa cykelvägar, busslinjer, skolor m.m. för allmänheten på kommunens hemsida. Samrådshandlingen för kommunens nya översiktsplan är klar. Ett projekt, samordnad planering genomförs med Trafikverket, länsstyrelsen och våra grannkommuner i syfte att precisera järnvägskorridoren i kritiska avsnitt. Ett resultat som hittills uppnåtts innebär att järnvägskorridoren inte längre utgör något hinder för SCA:s fortsatta expansion i området.

Under året har det arbetats med detaljplaner för Vivsta skola, Häre, Terminalvägen, Köpmangatan och Berglundavägen. Bedömningen är att två detaljplaner kan antas under 2016.

Utifrån projektet Dig2020 och den tidigare antagna bredbandsstrategin har Timrå kommun samordnat arbetet mellan olika aktörer i kommunen. Samordningen har hittills inte fungerat bra och det krävs en resursförstärkning. I länsprojekt Hållbara resor har Timrå hittills köpt in ett antal elcyklar för tjänsteresor. Nytt folkhälsoprogram har antagits av kommunfullmäktige (§ 174:2015). Resandet på linje 120 fortsätter att öka. Ett nytt arbetssätt för verksamhetsplanering och budgetering införs under 2016. Under året har en kommunikationsplattform tagits fram och varumärkesarbetet From Timrå with love har implementerats. Digital verksamhetsutveckling i Timrå bedrivs i projektform med en styrgrupp bestående av samtliga förvaltningschefer. Första etappen av eSamverkansprojektet, tillsammans med 8 andra kommuner, avslutades sista maj 2016. Fem gemensamma e-tjänster har tagits fram för kommunerna att införa.

Räddningstjänst

Verksamheten har under årets åtta första månader präglats av att ett nytt ägaruppdrag för perioden 2016 – 2019 har börjat gälla. Detta innehåller en tydligare inriktning än det föregående ägaruppdraget när det gäller de verksamhetsprioriteringar som ska råda. En huvudinriktning är att MRF ska utveckla sin förmåga att leda och hantera större olyckor samt större insatser i övrigt när det gäller samhällskriser av olika slag. En annan inriktning är att trygghetsarbetet ska breddas till att verka inom flera samhällssektorer. Generellt ligger MRF bra i fas när det gäller utförande av de planerade aktiviteterna

Näringslivskontoret

Vi samarbetar med ett antal strategiska samarbetspartners kring aktiviteter och åtgärder som syftar till att förbättra konkurrenskraften och utjämna tillväxttrösklarna för företagen i kommunen. Ambitionen är också att tillsammans med MIUN genomföra ett utvecklingsprojekt kring Midlandaområdet för att optimalt utnyttja potentialen i lokaliseringen. Ett kommunövergripande samarbete i form av projektet Grow Green har inletts kring större externa etableringar i länet. Konceptet Sommarlovsentreprenörer där ungdomar istället för ett traditionellt sommarjobb får prova på företagande med allt ifrån planering till genomförande, blev en stor succé. Inkubatorverksamheten växer i Timrå och ÅBI har nyligen flyttat in i nya lokaler i samma byggnad som NLK för att där kunna härbärgera några inkubatorföretag åt

gången. Synergierna som finns i en samlokalisering är tydliga, framförallt som ÅBI:s affärsrådgivare ofta deltar i så tidiga möten med företag som vill växa och utvecklas i Timrå. Det blir viktigt att kunna svara upp mot det engagemang och driv som finns i fiskeriföreningar, båtklubbar och andra ideella krafter. Här blir snabbhet och oberoende honnörsord.

Arbetsmarknadsenheten

Hela året har Timrå arbetat med det nya programmet Extra tjänster och lyckats mycket bra. Av de 500 personer som kommit ut i detta program i hela riket, så har Timrå 50 st. Det har uppmärksamats och ska i höst redovisas på konferenser anordnade av SKL. Timrå kommun tillsammans med arbetsförmedlingen är inbjudna. En person har under 2016 arbetat med att samordna kommunens föreningar och idéburna sektorn i arbetet med nyanlända med ett mycket bra resultat.

Ekonomi

Kommunledningskontoret:

		Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år	Helårs-prognos	Avvikelse helår
INTÄKTER		13321	14589	1268	19985	21585	1600
KOSTNADER (-)		-38230	-35795	2435	-58296	-57296	1000
NETTOKOSTNADER (-)		-24909	-21206	3703	-38311	-35711	2600
Varav projekt 6960:							
INTÄKTER			0			0	
KOSTNADER (-)			0			0	
NETTOKOSTNADER (-)			0			0	
Investeringar							
Text	Proj nr		Utfall period		Budget helår	Helårs-prognos	Avvikelse helår
IT inkl webbutveckling	2321		0		361	221	140
Markförvärv	2409		83		300	83	217
Aktier ServaNet	2406		850		0	850	-850
							0
			933		661	1154	-493

Analys av periodens resultat och investeringsutgifter: För perioden har kommunledningskontoret ett positivt överskott jämfört med budget på 3,7 mnkr. Överskott finns bl a inom kommunikation/marknadsföring 200 tkr, telefoni 650 tkr, IT 1000 tkr, upphandling 450 tkr. Inom personalverksamheten finns ett underskott på ca 250 tkr som beror på obudgeterade rekryteringskostnader. Delar av kommunledningskontorets totala överskotte hör till verksamhet som kommer att genomföras senare under året, t.ex. rekrytering, inköp av verksamhetssystem samt konsultkostnader för utredningar.

Kommentar till helårsprognos, inkl ev åtgärder: Prognosen för kommunledningskontoret är + 2,6 mnkr mot budget. Inom telefonin finns sänkta kostnader till följd av en övergång till IP-telefoni inom vissa enheter samt att hyrda ledningar bytts ut till fiberanslutningar. IT-verksamheten beräknas få ett överskott på helår som beror på att de interna intäkterna blir högre än budgeterat. Antalet arbetsplatser och användare har ökat utan att kostnaderna har ändrats i samma utsträckning. Flera arbeten sker under hösten, såsom fortsatt arbete med kommunikationen, förenkling och kvalitetssäkring när anställda börjar och slutar (koppling till lönesystemet) samt genomförandet av en förstudie hur kommunen ska förhålla sig till och hantera "Molnet" (molntjänster). Upphandlingssidan har arbetat med en genomgång av utestående administrationsavgifter som har gett högre intäkter än budgeterat. Kommunens inköp från vissa ramavtalsleverantörer har ökat, vilket även det gör att bonusintäkterna blir högre än beräknat. Kollektivtrafikmyndigheten har lämnat en prognos för färdtjänstverksamheten som visar på ca 1 mnkr i överskott mot budget på helår. Kollektivtrafikmyndighetens avräkning för föregående år (2015) för

färdtjänst uppvisar ett större överskott än det som bokades upp i bokslutet. Mellanskillnaden tillgodoräknas kommunledningskontorets resultat för 2016. Kostnader för det interna projektet digital verksamhetsutveckling är inte budgeterade och för 2016 genomförs arbetet inom kommunledningskontorets budgetram.

KS gemensam verksamhet:

	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år	Helårsprognos	Avvikelse helår
INTÄKTER	910	986	76	1300	1300	0
KOSTNADER (-)	-10015	-10581	-566	-15021	-15671	-650
NETTOKOSTNADER (-)	-9105	-9595	-490	-13721	-14371	-650

Analys av periodens resultat: I kommunstyrelsens gemensamma verksamheter ingår Överförmyndarnämnd, överförmyndarverksamhet, andel i råkraft och kollektivtrafik. Kollektivtrafiken har lämnat en prognos för kollektivtrafiken som negativt avviker med ca 1,1 mnkr mot budget på helår. Kollektivtrafikmyndighetens avräkning för 2015 för kollektivtrafiksverksamheten uppvisar ett lägre kostnadsutfall än beräknat i bokslutet. Mellanskillnaden på 440 tkr tillgodoräknas resultatet för 2016. Råkraften uppvisar ett underskott på ca 130 tkr för perioden. Här har intäkterna varit högre än budgeterat under sommarmånaderna. I tertialrapporten fanns farhågor om ett större helårsunderskott, men i dagsläget beräknas budgeten kunna hållas.

Kommentar till helårsprognos, inkl ev åtgärder: För kommunstyrelsens gemensamma verksamheter beräknas ett prognosticerat resultat på -650 tkr jämfört med budgeterat resultat.

KS Räddningstjänst:

	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år	Helårsprognos	Avvikelse helår
INTÄKTER			0			0
KOSTNADER (-)	-11133	-10509	624	-16700	-15600	1100
NETTOKOSTNADER (-)	-11133	-10509	624	-16700	-15600	1100

Förväntat överskott beror dels på att kostnaderna för räddningstjänstens pensioner blir mycket lägre än förväntat, dels att kommunen inte behövs finansiera större händelser t ex skogsbrand

Näringslivskontoret:

	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år	Helårsprognos	Avvikelse helår
INTÄKTER	21	27	6	32	32	0
KOSTNADER (-)	-7157	-6455	702	-11633	-11633	0
NETTOKOSTNADER (-)	-7136	-6428	708	-11601	-11601	0

Analys av periodens resultat:

Förklaringar till periodens avvikelse från prognosticerad budget står främst att finna i icke upparbetade kostnader i Leader Mittland Plus avseende landsbygdsutveckling samt begränsat kostnadsutfall p g a tidsförskjutning i samband med rekrytering av marknadsutvecklare för bostadsbyggnad.

Kommentar till helårsprognos, inkl ev åtgärder

På helåret beräknas budgeten vara i balans.

Samhällsenheten:

	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år	Helårsprognos	Avvikelse helår
INTÄKTER	2041,2	1901,8	-139,4	3062	3062	
KOSTNADER (-)	-5089,4	-4027,5	-1061,9	-7734	-7112,5	500
NETTOKOSTNADER (-)	-3048,2	-2125,7	922,5	-4672	-4050,5	500

Analys av perioden resultat:

Lägre personalkostnader. Inga restaurering i år vid Åstöns naturvårdreservat.

Arbetsmarknadsenheten:

	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år	Helårsprognos	Avvikelse helår
INTÄKTER	15 085	17 401	2 316	22 626	26 901	4 275
KOSTNADER (-)	-22 064	-27 266	-5 201	-34 224	-40 000	-5 776
NETTOKOSTNADER (-)	-6 979	-9 864	-2 885	-11 598	-13 099	-1 501
Varav projekt 6960:						
INTÄKTER	0	0			0	
KOSTNADER (-)	0	-319			-460	
NETTOKOSTNADER (-)		-319			-460	

Analys av periodens resultat:

Resultatet försämrats utifrån förra tertialrapporten, en orsak till detta är periodiseringen av budget. Samhällsorienteringen har blivit dyrare och uppvisar ett underskott på 300 tkr. Största orsaken är att intäkterna minskat från Arbetsförmedlingen gentemot budget. Det saknas dock intäkter motsvarande 650 tkr samt att kostnaden för förändring av semesterlöneskulden är 900 tkr. Sammanfattar man ovanstående blir resultatet - 1350 tkr för perioden. För närvarande har vi 40 personer anställda på extra tjänster. För kommunen är lönekostnaden ett nollsummespel men det påverkar försörjningsstödet i positiv riktning.

Positiva saker som hänt är att kommunen uppvisar en arbetslöshet som är lägre än riket vilket inte hänt på år och dag i Timrå. Det arbete som görs i samverkan med alla förvaltningar och näringslivet samt Arbetsförmedlingen har påverkat detta resultat.

Huvudsakliga poster för projekt 6960:

Anställning av en föreningssamordnare.

Kommentar till helårsprognos, inkl ev åtgärder:

Helårsresultatet pekar på ett underskott motsvarande 1 500 tkr. Orsakerna till detta är minskade intäkter från Arbetsförmedling. Det var inte känt hur snabbt avvecklingen av Fas 3 skulle ske. Nu har det gått på rekordfart. Samhällsorienteringen är dyrare än beräknat och det ska utredas varför. En genomlysning av verksamheten visar att det inte finns så mycket att minska på för att förbättra det ekonomiska utfallet. Den personal som är anställd och utför tjänsterna till hemservice, ledsagarservice, fixaren, bilrekonden, samt bostadsanpassning är tillsvidereanställda.

Barn- och utbildningsnämnden

Ordförande: Krister Håkansson
Förvaltningschef: Ann-Christin Isaksson

Verksamhet

Förskolan har gjort ett omtag inom välskötthetsarbetet under läsåret 15/16. Detta omtag har varit mycket framgångsrikt och vi ser med tillförsikt fram emot en tydlig och transparent förskola som erbjuder barn och vårdnadshavare en trygg och lärorik miljö.

Det är få vårdnadshavare som anmäler intresse för pedagogisk omsorg, däremot har vi en stadig efterfrågan av omsorg under tid då förskola eller fritidshem inte erbjuds. Vi tillgodoser behov och efterfrågan väl.

Barn- och utbildningsnämnden har utökat tiden för barnen i förskoleklass och detta ger mer tid till lärande. Pedagoger i förskoleklass har deltagit i läslyftet och tydligare pedagogiska planeringar förs. Förskoleklass har numera tillgång till elevhälsan.

Fritidshemmen i Timrå kommun har god trivsel och trygghet. Ett utvecklingsområde är samverkan med grundskolan kring kunskapsuppdraget.

Vi kan idag med säkerhet säga att vi är på rätt väg i vårt utvecklingsarbete inom grundskolan, alla analyser pekar på detta. Det återstår ändå flera års arbete innan vi har 100 % måluppfyllelse. Vi ser fortfarande stora skillnader mellan pojkar och flickors resultat, vi fortsätter därför utvecklingen av undervisningsprocessen. Vi kan också se att stor skolfrånvaro påverkar resultaten negativt och vi kommer därför att arbeta intensivt för att motverka detta. Elevhälsans stödande, hälsoförebyggande och hälsofrämjande arbete måste utvecklas så att insatser sätts in i rätt tid. En försvårande faktor inom detta arbete är att vi har få personer inom elevhälsan, ytterligare förstärkning behövs. Vi kan konstatera att de statliga satsningarna läslyft, matematiklyft samt lågstadiesatsningen är lyckade satsningar som stärker oss i vår förvisning om att tidiga insatser är nödvändiga samt att tillsammansarbete och kollegialt lärande är framgångsfaktorer för högre måluppfyllelse.

En skolledare med särskilt fokus och kompetens för särskolan har rekryterats. Barn- och utbildningsnämnden har beslutat se över grundsärskoleverksamheten eftersom Sundsvalls kommun har aviserat att de har svårt att ta emot Timråelever i sin verksamhet på grund av platsbrist.

Behörigheten hos personalen vid gymnasieskolan är mycket hög. En stor majoritet av eleverna trivs och mår bra vid Timrå gymnasium och detta är en effekt av skolans medvetna likabehandlingsarbete. De utmaningar som finns är att fortsätta utvecklingen av processerna undervisnings-, coaching- samt elevhälsoprocessen.

Våren 2016 genomfördes en omfattande verksamhetsförändring inom kulturskolan för att bidra till att den kommunala kulturverksamheten uppfattas som en tillgänglig, angelägen och självklar del av vardagen

Utökning av ledningsorganisation inom barn- och utbildningsförvaltningen kommer att ske under hösten 2016. Analysen visar att våra skolledare behöver ett mer konstruktivt och kvalitativt stöd än vad vi hitintills gett dem. Från barn- och utbildningsnämndens synvinkel finns inte heller tillräckliga resurser inom kommunen för strategiskt arbete med samlade styrdokument för personal- och kompetensförsörjningsfrågor och hälsofrämjande personalpolitik med ökad frisknärvaro.

Ekonomi

		Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år	Helårs-prognos	Avvikelse helår
INTÄKTER		51905	54125	2220	80416	89216	8800
KOSTNADER (-)		-328219	-313801	14418	-512867	-516667	-3800
NETTOKOSTNADER (-)		-276314	-259676	16638	-432451	-427451	5000
Varav projekt 6960:							
INTÄKTER			5464			9000	
KOSTNADER (-)			-5971			-9000	
NETTOKOSTNADER (-)			-507			0	
Investeringar							
Text	Proj nr		Utfall period		Budget helår	Helårs-prognos	Avvikelse helår
Investering verksamhet	2710		-2813		-5076	-5076	0
							0
			-2813		-5076	-5076	0

Analys av periodens resultat och investeringsutgifter:

Avvikelsen när det gäller intäkter från Migrationsverket genererar ett stort överskott i förhållande till budget, +4 700 tkr för perioden. Antalet asylsökande barn och elev har ökat markant och vi hinner inte anställa eller få tag på behörig personal i den omfattning som krävs. Semesterlöneskulden genererar ett överskott på 2 400 tkr för perioden, på årsbasis räknar vi med en ökning av semesterlöneskulden med 500 tkr.

Vi har nyss startat ett nytt läsår, rekrytering av personal samt inköp av läromedel pågår. Även vissa fortbildningsinsatser planeras under hösten. Ökade skolskjutskostnader väntas under hösten p.g.a. elever med särskilda behov. Obehörig personal genererar också ett visst överskott.

Vi ligger i fas med periodens investeringsutgifter och årsprognosen är att hålla budgeterad ram.

Kommentar till helårsprognos, inkl ev åtgärder: Intäkter från Migrationsverket överstiger de kostnader vi hinner upparbeta under 2016. Eftersom det blir en förskjutning av kostnader inom detta område förutsätter vi att delar av bidraget kommer att kunna överföras till nästkommande år. Vi har lägre personalkostnader än budgeterade p.g.a. obehörig personal.

Kultur- och tekniknämnden

Ordförande:
Förvaltningschef:

Jan-Christer Jonsson
Ronnie Söderlund

Verksamhet

Asfaltering har skett på Norra Vägen, Vivstavarvsvägen. Skönviksbackens konstsnöanläggning är slutbesiktad och klar 15 augusti. Under sommaren har nytt taksikt lagt på halva ridstadion.

I tennishallen har en vägg byggts för att förbättra träningsmöjligheterna för Gymnastikföreningen Astra. Arbetet med en förstudie gällande en ny simhall är inne i slutfasen och kommer att presenteras under hösten. Arbetet med utredning och avslutningsåtgärder för Vivsta deponi har påbörjats under 2016 och kommer att fortgå under 2017. Byggprojekten på Söråkers och Ala skolor fortgår enligt planerna. Ala skola slutbesiktigats 18 augusti. Söråkers skola slutbesiktigats den 22 augusti avseende del 1, 2a och 2b. Diverse renoveringar av skolor och förskolor. Projektet med utemiljön på Bergeforsens skola har färdigställts med asfalteringar. Del av Vivsta skola har öppnats upp för barn- och utbildningsnämnden. Ny förskola i Söråker, markköp pågår. Alla lokalvårdare har genomgått en utbildning i Service/kvalité

Ekonomi

Kultur- och tekniknämnden exkl renhållning:

		Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år	Helårsprognos	Avvikelse helår
INTÄKTER		59 519	62 004	2 485	88 914	89 414	500
KOSTNADER (-)		-109 242	-109 214	28	-168 764	-169 264	-500
NETTOKOSTNADER (-)		-49 723	-47 210	2 513	-79 850	-79 850	0
Varav projekt 6960:							
INTÄKTER			834			1 230	
KOSTNADER (-)			-1 130			-1 695	
NETTOKOSTNADER (-)			-295,6			-465	
Investeringar							
Text	Proj nr		Utfall period		Budget helår	Helårsprognos	Avvikelse helår
Grönare Sörberge	0065		14		1 493	150	-1 343
GC-bro järnväg Bereforsen	1260		6		182	182	0
Utemiljö Bergeforsens skola	1269		344		718	718	0
Investeringspott	2199		590		10 000	10 000	0
Frontsop	2549		172		0	172	172
Bildkonst	2552		0		43	43	0
Skönviksbacken	2554		453		474	566	92
Y-et diverse åtgärder	2565		5		2 000	1 200	-800
Renovering Ala skola	2570		11 341		13 600	14 100	500
Matsal Söråkers skola	2575		15 008		20 222	20 222	0
Larm Böle skola	2585		352		600	850	250
Tak Timrå Ridstadion	2590		373		600	380	-220
Ombyggnad Tennishallen	2595		284		700	500	-200
			28 942		50 632	49 083	-1 549

Analys av periodens resultat och investeringsutgifter:

Drift

Resultatet för skog- och jordbruksmark visar idag ett plus, detta kommer från intäkter av avverkad skog, under hösten sker gallring av ett antal områden som inte genererar några intäkter så resultatet på helår beräknas till +/- 0.

På fastighet finns en icke budgeterad intäkt/kostnad gällande konsumtionsavgifterna för NHK arena, detta är en direkt vidarefakturerings av den verkliga kostnaden.

Ett periodiseringsfel finns på föreningsbidrag, detta minskar under kommande månader och jämnar ut sig på helårsbasis.

Park och natur har idag ett överskott som delvis kan härröras till att inte Arbetsmarknadsenheten till fullo fakturerat personalkostnader för viss personal som vi hyr därifrån.

Investeringar

I projektet Grönare Sörberge pågår fortfarande arbetet med detaljplanen samt marklösen. Utemiljön på Bergforsens skola är i det närmaste slutförd. På Söråkers skola är matsalen klar och arbete med anslutningsvägar pågår. Larm på Böle skola installerades under sommaren och under Mid Nordic Fotbollscup i augusti användes skolan för övernattnings av ett antal lag. Larmet uppgraderades av säkerhetsskäl till att innehålla både inbrott- och brandlarm. Nämndens investeringspott för 2016 på 10 000 tkr kommer att nyttjas till följande, reparation av 2 st broar, upprustning av Orrvägen, utbyte av en lastbil, diverse energibesparande åtgärder som tex byte av fönster på Fagerviks och Ala skola, byte av diverse ljusarmaturer på skidanläggningar mm. Bytet av tak på Timrå Ridstadion och ombyggnad av Tennishallen är slutförda. Vid Y:et kommer under hösten infiltration av vatten och avlopp att byggas. Ett servicehus är planerat och när bygglov är klart kommer plattan att gutas. Markarbeten och lekplatsen kommer att färdigställas under våren 2017.

Huvudsakliga poster för projekt 6960:

Intäkten består av hyra för Modulerna i Bergforsen, motpart är Socialförvaltningen. Detta ställs mot kostnaderna för hyra till Cramo för modulerna samt en post på 194 tkr som avser installation av brandlarm och nödljus i samma moduler. I övrigt ingår konsultkostnader gällande utredning av möjligheten att hyra Vårdshuset och använda detta som skollokal för ensamkommande flyktingbarn. Under mars tillkom kostnader för uppförande av Vivsta skolas lokaler som under 2016 används som skollokal.

Kommentar till helårsprognos, inkl ev åtgärder: Totalt beräknas Kultur- och teknikförvaltningens verksamheter rymmas inom 2016 års tilldelade budgetram.

Renhållning:

	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år	Helårsprognos	Avvikelse helår
INTÄKTER	4320	4291,2	-28,8	6500	6500	0
KOSTNADER (-)	-4320	-4212	108	-6500	-6500	0
NETTOKOSTNADER (-)	0	79,2	79,2	0	0	0

Analys av periodens resultat:

Inga avvikelser att rapportera. Verksamheten följer budget både på intäkts och kostnadssidan.

Miljö- och byggnadsnämnden

Ordförande: Roger Öberg
Förvaltningschef: Klas Lundgren

Verksamhet

Under 2016 har nämnden fortsatt med temabaserad livsmedelskontroll där man fokuserar på särskilda delar i livsmedelslagstiftningen. Miljö- och byggnadsnämnden utför till en liten del arbete som inte är myndighetsutövning; luftprovtagning i samarbete med SCA och IVL (Svenska miljöinstitutet) samt badvattenprovtagning.

Under året har trycket ökat på förvaltningen avseende Plan- och byggfrågor från både privatpersoner och företag i kommunen. Ansökningar för att söka förhandsbesked och bygglov för ny- och tillbyggnader och frågor kring dessa håller i sig. Projektet Helios på SCA Östrand är i full gång vilket även leder till nyetableringar hos företagare runt omkring i kommunen för att kunna klara efterfrågan. Detaljplanarbetet har under 2016 hanterats på konsultbasis men även intresset för nya byggrätter har lett till att anställning förhoppningsvis kommer att ske för en ny planarkitekt.

Bostadsanpassningarna kommer från och med hösten 2016 renodlas och hanteras av en tjänst och inte fördelas på flera personer som tidigare då byggenheten utökar sin personal.

Ekonomi

Miljö- och byggnadsnämnden exkl bostadsanpassning:

	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år	Helårsprognos	Avvikelse helår
INTÄKTER	2141,5	2372,4	230,9	3300	3600	300
KOSTNADER (-)	-6727,8	-6696,9	30,9	-10736	-10536	200
NETTOKOSTNADER (-)	-4586,3	-4324,5	261,8	-7436	-6936	500

Analys av perioden resultat:

Högre intäkter både inom miljö och bygg.

Bostadsanpassning:

		Utfall period	Avvikelse period	Budget år	Helårsprognos	Avvikelse helår
INTÄKTER	0	0	0	0	0	0
KOSTNADER (-)	-1000	-764,2	235,8	-3000	-3000	0
NETTOKOSTNADER (-)	-1000	-764,2	235,8	-3000	-3000	0

Analys av perioden resultat:

Positiva avvikelser beror på åtgärder som inte är avslutade och fakturerade

Kommentar till helårsprognos, inkl ev åtgärder:

Kostnader enligt budgetram.

Revisionen

Ordförande:

Sten Ekström

Verksamhet

Ekonomi

	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år	Helårs-prognos	Avvikelse helår
INTÄKTER			0			0
KOSTNADER (-)	-700	-410	290	-1050	-1050	0
NETTOKOSTNADER (-)	-700	-410	290	-1050	-1050	0

Socialnämnden

Ordförande:

Per-Arne Frisk

Förvaltningschef:

Ingeborg Melin

Verksamhet

Under senare delen av 2016 behöver ledningen inom socialförvaltningen analysera på vilket sätt verksamhetsutvecklare kan bli ett bra stöd i analysarbete för verksamheten. Behovet av att strukturera och att arbeta med strategiska utvecklingsfrågor kommer att prioriteras.

Kommunmedborgare som inte själva eller med stöd kan ta sig till Vårdcentralen kan få insatser i form av hembesök av distriktssköterska, arbetsterapeut och fysioterapeut.

De allt kortare vårdtiderna och att allt fler krävande medicinska behandlingar utförs i brukarnas hem ställer stora krav på kommunens hemsjukvård vad gäller kompetens och flexibilitet

Verksamheten inom äldreomsorgen är väl inarbetad och stabil, en utmaning är att både säkra rekryteringsbehovet och erbjuda önskad sysselsättningsgrad för medarbetarna. En demenssjuksköterska har anställts med uppdrag att leda utvecklingen inom demensområdet. Det är en stor utmaning att klara kompetensförsörjningen av baspersonal med undersköterskekompetens.

Antalet beviljade LSS-insatser ökar stadigt år för år. Anledningarna är flera. Exempelvis en ökning av neuropsykiatriska diagnoser som t.ex. Aspergers syndrom. Försäkringskassans striktare rättspraxis när det gäller SFB beslut om Assistansersättning, är anledning till ökningen av LSS-besluten av personlig assistans. Nämndens verksamhet för Korttidsvistelse utanför det egna hemmet "Korttids" och Korttidsstillsyn för barn över 12 år "Eftis" står inför en utmaning om tillströmningen av barn blir som förväntad eftersom lokalerna riskerar att vara för små. Behovet av ett boende för de mest vårdkrävande brukarna inom omsorgen växer sig allt större.

Inom socialpsykiatrin pågår en utveckling av den dagliga sysselsättningen med fokus på platser ute på den öppna arbetsmarkanden med stöd från kommunens psykiatripersonal.

Vid placering av barn och ungdomar i akuta situationer har områdeschef vid barn och familjeenheten uppmärksammat att placeringarna ibland kan styras av andra faktorer än barnets behov. Riskanalyser är

en del av enhetens arbete med att ta fram processer och rutiner samt en del i det systematiska förbättringsarbetet.

I början av juli 2016 öppnade Lunde HVB för ensamkommande barn, åtta platser. Juni 2016 tilldelades privat entreprenör avtal avseende både HVB och stödboende, för ensamkommande. Avtalet bygger inte på volymer utan kommunen har rätt att avropa plaster avseende HVB och stödboende utifrån behov. Nuvarande avtal har sagts upp av migrationsverket, med anledning av nytt ersättningsystem från 1 januari 2017.

Ekonomi

		Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år	Helårs-prognos	Avvikelse helår
INTÄKTER		122 352	98 672	-23 680	183 519	148 000	-35 519
KOSTNADER (-)		-337 911	-335 082	2 830	-522 489	-504 000	18 489
NETTOKOSTNADER (-)		-215 559	-236 410	-20 851	-338 970	-356 000	-17 030
Varav projekt 6960:							
INTÄKTER		0	46 424			70 000	
KOSTNADER (-)		0	-56 384			-85 000	
NETTOKOSTNADER (-)			-9 959			-15 000	
Investeringar							
Text	Proj nr		Utfall period		Budget helår	Helårs-prognos	Avvikelse helår
	2965				2 853		-2 853
Larm, Tunstall			351			1 100	1 100
Arbetsmiljöåtg, Kinnarp			213			350	350
Sängar VoO 36 st						475	475
Sängar VoO (ca 20 st)						263	263
Larm, Phoniro						125	125
							0
							0
			564		2 853	2 313	-540

Analys av periodens resultat och investeringsutgifter:

Flyktingverksamheten visar en negativ avvikelse på 9 550 tkr, varav EKB 10 990 tkr.

Även periodens avvikelse för Socialtjänsten exklusive flyktingverksamheten är negativ, 11 301 tkr.

Lönekostnader för socialtjänsten, exkl flyktingverksamheten, redovisar en negativ avvikelse på 11 120 tkr, varav 7 580 tkr härrör till semesterskuldsbokningen. Den förväntas bli närmare noll på helår.

Budgetöverskridandet av lönekostnader återfinns inom främst Äldreomsorgen, - 4 648 tkr. Delvis orsakad av att kommunals löneavtal blev högre än beräknat, motsvarande ca 1 000 tkr mer på helår än budgeterat. Övertids- och inskolningskostnaderna har stigit jämfört med tidigare år. Övertidskostnaderna inom äldreomsorgen är 470 tkr högre än motsvarande period föregående år.

Även familjehem, Individ och familjeomsorgen har en avvikelse på - 727 tkr.

Inom andra områden uppvisas ett överskott för löner, beroende av ej tillsatta tjänster.

Kostnader för institutionsplaceringar för såväl vuxna med missbruk som barn och unga har överskridit budget. - 4 212 tkr. Konsulentstödda familjehem visar en positiv avvikelse om 149 tkr.

Investeringskostnader hittills utgörs av betalning till Tunstall för installation av larm och betalning till Kinnarp för arbetsmiljöåtgärder, bl a kontorsmöbler till nya kontor för handläggare. Under hösten

kommer 36 sängar med madrasser att köpas, till en kostnad av 475 tkr. Eventuellt köps ytterligare ett antal senare under året. Det återstår betalning till Tunstall ca 700 tkr för larm i Vård och omsorgsboenden, och 125 tkr till Phoniro System för larmsystem ordinärt boende.

Huvudsakliga poster för projekt 6960:

Hyra och bevakning av bostadsmoduler. Placeringskostnader och intäkter från Migrationsverket för det antal EKB som överstiger de 9 som motsvarade det antal som kommunen tog emot våren 2015. Nettot motsvarar de kostnader som överskrider ersättningsnivån från migrationsverket (1 900 kr/dygn). Personalkostnader för såväl handläggare som boendepersonal.

Kommentar till helårsprognos, inkl ev åtgärder:

Socialtjänsten, exklusive flyktingverksamheten, förväntar ett underskott på ungefär 2 000 tkr. Förutsatt att bedömningen att semesterskultsförändringen uppgår till högst 600 tkr som är budgeterat. Inom äldreomsorgen kommer man att vidta en allt striktare bedömning vid tillsättande av korttidsvika-rier. Även ökad ansträngning för att undvika oövertidsarbete kommer att ske.

Försörjningsstöd:

	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år	Helårsprognos	Avvikelse helår
INTÄKTER	0	537	537	0	800	800
KOSTNADER (-)	-13 333	-12 800	534	-20 000	-19 200	800
NETTOKOSTNADER (-)	-13 333	-12 263	1 070	-20 000	-18 400	1 600
Varav projekt 6960:						
INTÄKTER	0	0			0	
KOSTNADER (-)	0	0			0	
NETTOKOSTNADER (-)		0			0	

Analys av periodens resultat:

Såväl antalet hushåll som erhöll försörjningsstöd som utbetalt belopp ligger i nivå med föregående år.

Finansförvaltningen

	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år	Helårsprognos	Avvikelse helår
INTÄKTER	689133	700530	11397	1033700	1047700	14000
KOSTNADER (-)	-30000	-23026	6974	-45000	-35600	9400
NETTOKOSTNADER (-)	659133	677504	18371	988700	1012100	23400
Varav projekt 6960:						
INTÄKTER		14954	14954		22431	22431
KOSTNADER (-)						
NETTOKOSTNADER (-)		14954	14954		22431	22431

Analys av periodens resultat:

Det är framförallt de generella bidragen för flyktingmottagande som överstiger budget, eftersom detta bidrag inte är budgeterat.

Kommentar till helårsprognos, inkl ev åtgärder:

Obudgeterade bidrag för flyktingmottagning, totalt 22,4 mnkr, beräknas täcka underskottet för verksamheten EKB på ca 15 mnkr. Resten beräknas öka kommunens resultat och egna kapital.

Personalstatistik

Per 31 aug 2016	Totalt Tillsvidare- anställda	Visstids anställda
Timrå kommun	1 328	232
AB Timråbo	23	0
Timrå Vatten AB	0	0
Midlanda Flygplats AB ¹	60	8
Medelpads räddningstjänst	278	12
Midlanda Centrum AB, Wifsta Water AB	0	0
Totalt	1 689	252

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

Bolag och kommunalförbund

Finansiell analys

Sammanställd redovisning består av Timrå kommun, AB Timråbo, Timrå Vatten AB, del i Midlanda Fastigheter AB (16 %), del i Medelpads räddningstjänstförbund (14,5%) samt de helägda bolagen Midlanda Centrum AB och Wifsta Water AB. De två sista bolagen har en obetydlig verksamhet och omsättning. Midlanda Fastigheter AB äger 100% av Midlanda Flygplats AB och Timrå Vatten AB äger 18% av Mitt Sverige Vatten AB.

Ekonomiskt resultat

mnkr	Jan-aug 2016	Jan-aug 2015	Diff. mellan år	Prognos helår 2016	Budget helår 2016	Avvikelse
Timrå kommun	55,6	34,4	21,2	24,8	6,3	18,5
AB Timråbo	15,3	8,2	4,5	17,2	6,4	6,0
Timrå Vatten AB	1,6	-0,3	1,9	-2,0	-1,9	0,1
Midlanda Flygplats AB ²	-0,4	-0,3	-0,1	-1,9	-1,0	-0,9
Medelpads räddningstjänst	0	0,1	-0,1	0,1	0,1	0
Midlanda Centrum AB och Wifsta Water AB	0	0	0	0	0	0
Resultat inkl. jämförelsestörande poster och efter dispositioner och skatt (mnkr)	67,9	40,3	27,6	33,4	9,8	23,6
Resultat i förh. till skatteintäkter och generella statsbidrag, procent	10 %	6,2 %	3,8%	2,4	0,6	+1,8

Soliditet

%	Jan-aug 2016	Jan-aug 2015	Prognos helår 2016	Utfall helår 2015
Soliditet exkl. pensionsåtagande inom linjen,	30	29	29	25

Långfristig låneskuld

Långfristiga låneskulder uppgår till 526 mnkr och är till 58 % hänförliga till AB Timråbo. Under årets första 8 månader har amorterats 19,6 mnkr.

² Genom Timrå kommuns andel 16 % i mb Midlanda Fastigheter AB

Finansnetto

mnkr	Jan-aug 2016	Jan-aug 2015	Prognos helår 2016	Utfall helår 2015
Finansnetto (finansiella intäkter - finansiella kostnader)	-5,9	-8,5	-8,9	-11,7

Likviditet

mnkr	Jan-aug 2016	Jan-aug 2015
Likvida medel	49	77

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 85 mnkr för pensioner och löneskatt. Övriga avsättningar avser bl.a. avsättning deponi och uppskjuten skatt och uppgår till ca 38 mnkr.

AB Timråbo

Ordförande
VD

Per Arne Olsson
Lotta Björklund

Resultaträkning (tkr)	2016	2015
Intäkter	95 077	90 415
Kostnader	-75 219	-76 517
<i>Rörelseresultat</i>	19 858	13 898
Finansiella intäkter	140	165
Finansiella kostnader	- 4 650	-5 846
<i>Resultat efter finansiella poster</i>	15 348	8 217
Bokslutsdispositioner		0
Skatt	-4 452	-1 838
Periodens resultat	10 896	6 379

Händelser under året

Hyran höjdes med 0,6 % från och med 1 april 2016.

Fortsatt låga vakanser, snitt under 1 %.

Nöjd kundindex, NKI, mäts från 1 januari löpande. Glädjande ligger Timråbo bra till i jämförelse med bolag över hela landet.

Arbetet med detaljplanen för Köpmangatan har fortlöpt enligt plan. Två träffar med boende och fastighetsägare runt om har hållits. Ca 100 personer har anmält intresse hittills.

Fastigheten Vivsta 3:67 innehållande tre lägenheter och två lokaler har avyttrats 1 juni 2016 till en köpeskilling om 4,4 mkr. (Ingår i intäkter)

Stora energibesparingsprojekt har gjorts eller pågår i Tallnäs och Vivsta. Detta är en del i arbetet för att minska bolagets energiförbrukning till målet 2020. Bolaget tittar också på möjligheten att genomföra ett projekt med solpaneler.

Mycket tak- och fasadrenovering har gjorts under sommarperioden.

Stambyte på Sörbergevägen är precis i startgroparna efter att alla hyresgäster godkänt

åtgärder och kommande hyreshöjningar.

Extra prioritering har gjorts på kvaliteten på utemiljön, både i form av personalresurser och i form av projekt, tex renoveras Södra Köpmangatans innegårdar.

En frivillig friskvårdssatsning har gjorts med de anställda som gett bra resultat.

1 september låg Timråbo på en hedervärd fjärdeplats på NKI, jämfört med 40-50 bostadsbolag spridda över hela landet. En bra siffra med vår målsättning är att klättra uppåt till en säker topp tre plats under kommande verksamhetsår.

Ordförande
VD

Jan Norberg
Michael Löfqvist

Ekonomisk analys

Investeringsredovisning

Investeringarna är totalt prognostiserade till 8,6 mnkr för 2016, vilket är 1,6 mnkr högre än budget. Den utökade prognosen beror på slutförandet av projektet med att byta huvudvattenledning vid Bergeforsens Kraftverk, 1 mnkr, samt 0,5 mnkr för att påbörja byte av övervakningssystem på samtliga avloppsanläggningar. Utfallet hittills uppgår till 5,9 mnkr.

Investeringar som påkallats av extern part och medfinansieras, till exempel i samband med exploatering, nettoredovisas i investeringsprognosen. I balansräkningen särredovisas investeringen så det tydligt framgår anskaffningsvärde och ersättningen för medfinansieringen. I samband med beslut om medfinansieringen upprättas ett avtal mellan parterna.

Nyinvesteringar

Övriga delar i totalprognosen består av nyinvesteringar i form av nyanslutning för fastigheter ibland annat Böle, Sörberge och Fagervik

Analys av det ekonomiska utfallet

För helåret 2016 prognostiseras ett underskott på 2,0 mnkr, vilket är 0,1 mnkr sämre än budgeterat underskott på 1,9 mnkr. Underskottet kommer att täckas av tidigare års överskott.

Under de två första tertialen har bolaget haft något lägre intäkter, men även lägre kostnader. Det ger ett överskott på 1,6 mnkr.

Intäktsprognoisen för helåret beräknas enligt budget på 38,8 mnkr. Utfallet för intäkterna under perioden är 25,6 mnkr, vilket är 0,1 mnkr lägre än budget. Orsaken är en kundförlust för en företagskund.

För helåret beräknas driftskostnaderna (inklusive köpta tjänster från MittSverige Vatten) totalt bli 0,1 mnkr högre än budget. Det

beror dels på insatser vid Wifsta dagvattendamm (för vilka bolaget får ersättning) och revidering av VA-planen (togs fram 2012) som ännu inte är beslutad av fullmäktige. Samtidigt beräknas kostnaderna för uppströmsarbetet blir lägre än beräknat för 2016.

Utfallet för driftskostnaderna under de två första tertialen är 2,9 mnkr bättre än budget, vilket beror på att diverse driftinsatser och utredningar kommer ske först under hösten.

Affärs- och marknadsrisker samt finansiella risker

För närvarande sker ingen amortering av lånen. Vid en räntehöjning på 1 % skulle det medföra en kostnadsökning på 0,7 mnkr för bolaget om hela lånestocken skulle omsättas vid samma tidpunkt. Skulle ränteökningen på 1 % enbart omfatta årets omsättning av lån medför det ingen kostnadsökning eftersom inga ytterligare lån ska omsättas i år.

Genomsnittlig ränta ligger för närvarande på 1,59 %, och räntebindningstiden på 2 år och 10 månader.

Verksamhet

Marknad

VA-verksamheten finansieras till cirka 95 % av brukningsavgifter, och resterande del med intäkter från anläggningstaxan och övriga intäkter.

Bolagets målsättning är att arbeta för en effektiv verksamhet med rimliga taxor.

Brukningstaxan för VA är i sin konstruktion uppdelad på fast och rörlig avgift men skall ändå stimulera till minskad användning av våra gemensamma resurser.

Kunder

Ett kundundersökningssystem, Eviexa, har införskaffats. Efter samtal med vår kundservice kan kunden komma att bli uppringd och får då möjlighet att ge en utvärdering av sin kontakt med MittSverige Vatten. Resultatet kan avläsas på en gång, såväl på personnivå som för hela gruppen, uppdelat på vatten/avloppsfrågor och avfallsfrågor. Genom systematisk uppföljning av resultatet kan vår kundservice ständigt förbättras.

En avstämning mellan vår kunddatabas och vår kartdatabas har gjorts för att kvalitets-säkra våra kunduppgifter och säkerställa att kundernas fakturor är rätt.

Sen den 1 januari 2016 har MittSverige Vatten en sammanhållen kund-service för vatten/avlopp och avfall i Sundsvall. Ett program för kunskapsöverföring mellan de två personalgrupperna genomförs nu och målet är att alla ska kunna svara på frågor om båda verksamheterna.

Medarbetare

Inga anställda finns i Timrå Vatten. Drift och underhåll av de allmänna va-anläggningarna i Timrå utförs av MittSverige Vatten AB, som är Timrå, Sundsvall och Nordanstig kommuners gemensamma bolag för VA-samverkan över kommungränserna. MittSverige Vatten AB har en sjukfrånvaro för de två första tertialen på 2,7 %. Männen och kvinnornas sjukfrånvaro under perioden ligger på samma nivå med 2,7 % jämfört med 2,8 %. Under första tertialet var sjukfrånvaron fördelat mellan män och kvinnor 2,7 % respektive 1,6 %, vilket indikerar en stigande trend bland kvinnorna. Bolaget är

medveten om orsaken, och ett systematiskt arbete pågår för att minska sjukfrånvaron. Under ett flertal år har bolaget arbetat med förbyggande friskvård, vilket har fallit väl ut. Årliga konditionstester med hälsotester genomförs som ett led i det förbyggande arbetet.

	2016 -08- 31	2015 -12- 31	Förändring
Antal tillsvidareanställda	152	136	16
Antal visstidsanställda	1	3	-2
Antal inhyrd personal	1	1	0

Framtids- och utvecklingsanalys

Under 2012 färdigställdes VA-planarbetet för Timrå kommun och en revidering har påbörjats men beslut i fullmäktige saknas. Då kompetens och reservdelar i det befintliga övervakningssystemet för avloppsanläggningarna börjar fasa ut har styrelsen fattat beslut i maj om utbyte av styr- och övervakningssystem enligt MSVAB-gruppens standard. Med ett modernare styrsystem kan anpassningar till nya reningskrav och driftsuppföljningar utföras.

En större utredning har genomförts för att lokalisera utläckaget på vatten-ledningarna. Läcksökning genomfördes under våren och flödesmätare installerades för att kartlägga vilka områden som ska prioriteras. Resultatet av utredningen kommer att behandlas vid styrelsemötet i september.

Midlanda Flygplats AB

Ordförande
VD

Dick Jansson
Frank Olofsson

Viktiga händelser

Godkännande för SGEI (Services of General Economic Interest), vilket innebär att flygplatsen fått godkänt för underskottstäckning av EU-kommissionen.

Samtliga charteravgångar till Turkiet har ställts in, tidigare meddelade Ving och Fritidsresor om att de ställer in planerade turer. Nu har även Detur meddelat att de lägger ner charteravgångar till hösten 2016.

Brandövningsplatsen är i drift sedan juni, efter att varit avstängd till följd av ett läckage. Läckaget har tätats samt övriga nödvändiga åtgärder gjorts för att få brandövningsplatsen i drift. Länsstyrelsen har fått ta del av slutrapporten och godkänt vidtagna åtgärder.

Frågan är nu utredd om hur utbetalningen av flygplatsbidraget ska ske till flygplatsen. Ansökningsblanketter för bidraget har skickats ut från Trafikverket till Sundsvalls kommun samt Timrå Kommun. Ansökan måste upprättas av någon av kommunerna och skickas in till Trafikverket. Efter att Trafikverket godkänt ansökan betalas bidraget ut till kommunen som i sin tur betalar ut bidraget till flygplatsen.

Affärs- och marknadsrisker samt finansiella risker

Verksamhet

Regeringen har startat en utredning av Posten med ett förslag på utdelning av post och paket på två dagar istället för som idag inom ett dygn. Skulle denna utredning rendera i en förändring av ledtiderna för utdelning så kommer mycket mer av postens trafik gå på landsväg och tåg. Detta skulle direkt drabba flygplatsens nattrafik med postflyg. Posten har i dagsläget ingen kommentar utan hänvisar till att de avvaktar utredningen. Hur stor påverkan detta kan ha för Sundsvall Timrå Airport kan inte överskådas förrän beskedet kommer och Posten beslutat hur man väljer

att lägga sina transporter. Man bör ha i åtanke att Posten just nu är starkt kritiserad för sin pakethantering i media och en ytterligare försämring av posthanteringen kan vara svår att genomföra just nu.

Marknad

Sundsvall Timrå Airport följer marknadsplanen och utvecklas passagerarmässigt bra under årets två första tertial. Flygbolagen uppvaktas och förslag ges från flygplatsens sida till utveckling av linjenätet, både inrikes såväl som utrikes.

Flygplatsen har fått sin tidigare största charterdestination, Turkiet att stå helt utan operatörer som vill flyga till landet. Det finns inte en officiell avrådan från UD till att resa till Turkiet, utan det är resenärernas oro över utvecklingen i landet som gjort att man väjer andra alternativ för sin semester. Detur meddelade som sista operatör till landet att man lägger ner charter till Turkiet under hösten 2016. Detur väljer att istället utveckla Kreta som charterdestination. Man har meddelat att man väljer bort Östersund som avgångsort för deras operationer till Kreta och hänvisar resenärerna i Jämtland att resa ifrån Sundsvall Timrå Airport.

Handelskammaren som nu bär ansvaret för sammankallande av Flygrådet har inte kommit igång med rådet. Under hösten 2016 kommer det att sammakallas till Flygrådsmöten där företagen och Handelskammaren kommer att vara lite av referens och fingerisare för de behov näringslivet i regionen har på infrastruktur, samt hur man vill utveckla flygplatsen och dess närområde. Samarbete med MIUN om utveckling av landside har initierats. Under oktober 2016 kommer ett 20-tal studenter från en mängd olika linjer att besöka flygplatsen och delta i ett arbete där man på ett tvärvetenskapligt arbetssätt analyserar utvecklingspotentialen kring flygplatsens terminal, fastigheter och mark på landside. Studenternas arbete presenteras i grupper om ca 5 studenter för en jury på slutet av dagen. Vinnare av bästa

utvecklingsidéer för området kommer att utses.

Medarbetare

För endast några år tillbaka var flygplatsen en strikt mansdominerad arbetsplats, men de senaste åren har könsfördelningen utjämnats. En del av faktorerna som spelat in är att flygplatsen övertagit SAS incheckningspersonal i egen regi, men också att andra arbetsuppgifter som tidigare varit nästan bemannad med män, nu också har anställda kvinnor.

Sjukfrånvaro som ligger på 5.9%. Fördelningen mellan kvinnor och män är 2.9% män och 12.5% kvinnor. Som på de flesta arbetsplatser så har vi en betydligt högre procent sjukskrivna kvinnor än män. Flygplatsen arbetar aktivt för att minska sjuktalen och ser över hur siffran skulle kunna minskas för kvinnor. Vi har många kvinnor som arbetar i säkerhetskontrollen och arbetsplatsen anses som trång, bullrig och svårarbetad. I samband med att den nya säkerhetskontrollen tas i drift, men en betydligt bättre arbetsmiljö hoppas vi på att sjuktalen kan reduceras.

Flygplatsens medarbetare har tidigare suttit 400 meter från terminalbyggnaden, då det inte funnit plats för personalutrymmen i terminalbyggnaden. I samband med att SAS incheckningsservice övertogs av flygplatsen frigjordes den yta som SAS utnyttjade. Denna har omarbetats till gemensamt lunchrum och personalutrymme. Att få personalen mer samlad tillsammans med flygplatsledningen kommer att skapa en större närhet mellan ledning och medarbetare och stärka det kommunikativa ledarskapet.

	2016 -08- 31	2015 -12- 31	Förändring
Antal tillsvidareanställda	60	60	0
Antal visstidsanställda	8	7	1
Antal inhyrd personal	0.4	2	-1.6

Medelpads Räddningstjänstförbund

Ordförande
Förbundschef

Pirjo Jonsson
Per Silverliden

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

MRF arbetar efter antaget handlingsprogram för 2014 - 2017. MRP (Mål- och resursplan) för 2016 är upprättat efter de övergripande målsättningarna i handlingsprogrammet. I MRP anges delmål, de flesta i form av aktiviteter, som vi bedömer leder till måluppfyllelse enligt handlingsprogrammet. Genomförandet av beslutade aktiviteter i MRP är i stort i fas med planeringen.

Resultatet efter fyra månader i tertialrapport 1 visade ett större minusresultat än normalt för perioden. Det berodde främst på att verksamhetskostnader hade överskridit en rak fördelad

budget. Dessa kostnader låg drygt 1 miljon kr över budget. Det handlade bland annat om arbetsmiljöåtgärder (exempelvis inköp av skyddsutrustning), kostnader för miljöåtgärder och några dyrare fordonsreparationer. Det berodde även på en ökad omsättning av deltidsbrandmän, vilket ger ökande utbildningskostnader, samt på ökande kostnader för direktionens möten.

Prognosen för helåret sänktes därför i tertialrapport 1 till ett plusresultat på 0,8 miljoner kr, vilket är lägre än det budgeterade resultatet på 1,3 miljoner kr. Vi ser i tertialrapport 2 ingen anledning till att ytterligare sänka helårsprognosen, men inte heller för att öka den. Vår prognos kvarstår därför om ett resultat för helåret på 0,8 miljoner kr.

Ekonomiska sammanställningar

Driftredovisning

Driftredovisning, kommunen (mnr)

	Budget jan-aug 2016	Utfall jan-aug 2016	Avvikelse period 2016	Budget helår 2016	Prognos helår 2016	Avvikelse budget- prognos
Kommunstyrelse						
Kommunledningskontor	-24,9	-21,2	3,7	-38,3	-35,7	2,6
KS gemensam vht	-9,1	-9,6	-0,5	-13,7	-14,4	-0,7
Räddningstjänst	-11,1	-10,5	0,6	-16,7	-15,6	1,1
Näringslivskontor	-7,1	-6,4	0,7	-11,6	-11,6	0,0
Sysselsättningsåtgärder	-7,0	-9,9	-2,9	-11,6	-13,1	-1,5
Samhällsenhet	-3,0	-2,1	0,9	-4,7	-4,2	0,5
Anslag oförutsedda behov	-2,0	0,0	2,0	-3,0	0,0	3,0
Barn- och utbildningsnämnd	-276,3	-259,7	16,6	-432,4	-427,4	5,0
Kultur- och teknknämnd	-49,7	-47,2	2,5	-79,9	-79,9	0,0
Kultur- och teknknämnd renhållning ¹⁾	0	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0
Miljö- och byggnadsnämnd	-4,6	-4,3	0,3	-7,4	-6,9	0,5
Miljö- och bygg. bostadsanpassning	-2,0	-1,8	0,2	-3,0	-3,0	0,0
Revision	-0,7	-0,4	0,3	-1,1	-1,1	0,0
Socialnämnd exkl försörjningsstöd	-215,6	-236,4	-20,8	-339,0	-356,0	-17,0
Socialnämnd försörjningsstöd	-13,3	-12,3	1,0	-20,0	-18,4	1,6
Summa styrelse/ nämnder	-626,5	-621,8	4,7	-982,4	-987,3	-4,9
Kommunalskatt	544,7	537,1	-7,6	817,0	808,7	-8,3
Generella statsbidrag inkl LSS utjämning	124,0	142,0	18,0	186,0	213,2	27,2
Finansnetto	-2,0	-0,5	1,5	-3,0	-1,5	1,5
Övrig finansiering	-7,5	-1,1	6,4	-11,3	-8,3	3,0
Summa finans	659,1	677,5	18,4	988,7	1 012,1	23,4
TOTALT	32,6	55,7	23,1	6,3	24,8	18,5

1) Över/underskott balanseras till kommande år

Kommentarer

Styrelse och nämnder

Periodens utfall för verksamheten överstiger budgeterat belopp med 4,7 mnkr.

Den procentuellt största avvikelserna jämfört med budget finns inom Kommunstyrelsen, där intäkter för sysselsättningsåtgärder är lägre och samhällsorientering är dyrare. Däremot är kostnaderna för IT, telefoni, upphandling, Åstöns naturreservat, landsbygdsutveckling och kommunikation/marknadsföring lägre än budget.

De i kr största avvikelserna jämfört med budget finns inom Barn- och utbildningsnämnden och Socialnämnden. Intäkter från Migrationsverket för mottagandet av asylsökande barn inom pedagogisk verksamhet överstiger den kostnad som vi har för verksamheten. Tvärtom överstiger kostnaderna för mottagande av ensamkommande barn (EKB) budget, framförallt eftersom vi inte hade budgeterat med den volym som vi har fått. Institutionsplaceringar för såväl vuxna med missbruk som barn och unga har överskridit budget. Personalkostnaderna inom vård och omsorg är högre än budgeterat, bl a efter nytt löneavtal. Även övertids- och inskolningskostnader har ökat. Men en stor del av skillnaderna i personalkostnaderna beror på att periodens uttag av semesterdagar inte uppgår till planerat uttag, vilket jämnar ut sig på helåret.

Helårsprognosen visar på ett underskott jämfört med budget på -4,9 mnkr

Från en positiv avvikelse till en negativ innebär att verksamheten prognostiseras att öka i nettokostnader det sista tertialet. Budgeterad ökningstakt är ca 45% och prognostiserad ökningstakt är ca 58%, mellan sista augusti och årsskiftet. En del av förklaringen är att verksamheter genomförs senare än planerat.

Procentuell avvikelse överstigande med mer än 10% jämfört med budget på helår är sysselsättningsåtgärder och samhällsenheten. Förändringar i ersättningar för arbetsmarknadsstöd är förklaringen till avvikelserna.

Barn- och utbildningsnämnden prognostiserar ett överskott mot budget med 5 mnkr, främst beroende på att intäkterna från Migrationsverket överstiger kostnaderna och att personalkostnaderna för obehörig personal är lägre än budgeterade för behörig personal. Socialnämnden prognostiserar ett underskott jämfört med budget på -17 mnkr. Det är framförallt verksamheten EKB som prognostiseras till -15 mnkr. Det beror på en ökad volym av antalet EKB. Socialtjänsten, exklusive flyktingverksamheten, förväntas få ett underskott på ungefär 2 000 tkr. Inom äldreomsorgen kommer man att vidta en allt striktare bedömning vid tillsättande av korttidsvikarier och en ökad ansträngning för att undvika övertidsarbete.

Finansförvaltning

Enligt den senaste prognosen över skatteunderlagets utveckling från SKL som kom i augusti 2016, kommer de slutavräkningar på skatteintäkterna som ska bokföras på 2016 att bli omkring -5,8 mnkr. Taxeringsutfallet beräknas även öka svagare än vid budgeteringstillfället pga måttlig ökning av antalet arbetade timmar. Budgeten för skatteintäkter och generella statsbidrag för 2016 upprättades utifrån prognos från Sveriges kommuner och landsting (SKL) från augusti 2015. Totalt innebär det en lägre intäkt jämfört med helårsbudget med ca - 8 mnkr.

Generella statsbidrag beräknas överstiga budget med ca 27 mnkr, framförallt beroende på ej budgeterade bidrag för ökat flyktingmottagande på 22,5 mnkr. Finansnettot beräknas, både pga uppskjuten upplåning och utdelning från Kommuninvest bli ca 3,0 mnkr bättre än budgeterat. I övrig finansiering ingår interna räntor, pensioner, reavinster/förluster vid försäljningar m.m. Sammantaget beräknas en positiv avvikelse med ca 2,5 mnkr p.g.a. lägre pensioner än budgeterade.

Särskild redovisning ökad flyktingverksamhet

2015-12-10 sade Riksdagen ja till det förslag till extra ändringsbudget för 2015 som regeringen lämnat med anledning av flyktingsituationen. För Timrås del uppgår statsbidraget till 24,3 mnkr. Timrå väljer att periodisera statsbidraget med 1/13 för 2015 och 12/13 för 2016, eftersom det antas matcha kostnaderna på ett bättre sätt. Pengarna ska täcka extra kostnader, eller en del av dessa, som uppstår inom kommunens verksamhet med anledning av Timrå kommuns ökade flyktingmottagande jämfört med tidigare volym. Med fler flyktingar än normalt menas mer än verksamheten våren 2015.

Det riktade statsbidraget kommer att behöva användas för kostnader som inte kan återsökas från Migrationsverket samt för att integrera de nyanlända i samhället. Kostnaderna kan uppstå inom olika förvaltningar men i huvudsak förväntas de uppstå inom socialförvaltningen och barn- och utbildningsförvaltningen. Vid varje periods rapportering till Kommunstyrelsen (KS) och Kommunfullmäktige (KF) redovisas kostnader och intäkter konterade med projektkod 6960, per förvaltning och totalt kommunen. På så sätt får kommunen en särredovisning för det ökade flyktingmottagandet.

Eftersom det är svårt att förutse extra kostnader och intäkter och framförallt inom vilken förvaltning som nettokostnaden kommer att uppstå när hela året är slut, så är det att föredra att hålla den totala uppföljningen på kommunnivå. KS ska kontinuerligt bevaka de extra kostnaderna för att vidta nödvändiga åtgärder och styrning av nämnder för att kommunens budgeterade resultat ska hållas. Det blir alltså tillåtet för nämnderna med nettokostnader överstigande budgetramen enligt ovanstående särredovisning, om inte KS förslår KF besluta om annan ordning.

Redovisning projekt 6960

Tkr	Ansvar Verksamhet Slag	Budget Ack Jan 16 - Aug 16	Redovisning Perioden Jan 16 - Aug 16
Ansvar	Kommunstyrelse	0	-14 679
Verksamhet	<i>Arbetsmarkn. åtgärder</i>	0	275
4	Div kostnader/utgifter	0	2
5	Kostn. för arbetskraft	0	272
6	Övr. verksamhetskostn	0	1
Verksamhet	<i>Generella statsbidrag</i>	0	-14 954
8	Resräkn int o kostn	0	-14 954
Ansvar	Kultur- och tekniknämnd	0	296
Verksamhet	<i>Förvaltning</i>	0	0
3	Intäkter	0	-42
7	Övr. verksamhetskostn	0	42
Verksamhet	<i>Grundskoleutbildning</i>	0	138
4	Div kostnader/utgifter	0	1
6	Övr. verksamhetskostn	0	116
7	Övr. verksamhetskostn	0	21
Verksamhet	<i>Bostäder</i>	0	145
3	Intäkter	0	-792
4	Div kostnader/utgifter	0	11
6	Övr. verksamhetskostn	0	684
7	Övr. verksamhetskostn	0	241
Verksamhet	<i>Lokalvård</i>	0	13
5	Kostn. för arbetskraft	0	13
Ansvar	Socialnämnd	0	9 959
Verksamhet	<i>Gem vht IFO</i>	0	1
6	Övr. verksamhetskostn	0	1
Verksamhet	<i>Barn o ungdomsvård</i>	0	2
6	Övr. verksamhetskostn	0	2
Verksamhet	<i>EKB</i>	0	9 956
3	Intäkter	0	-46 424
4	Div kostnader/utgifter	0	48 963
5	Kostn. för arbetskraft	0	3 157
6	Övr. verksamhetskostn	0	1 214
7	Övr. verksamhetskostn	0	3 047
Ansvar	Barn- o utbildningsnämnd	0	507
Verksamhet	<i>Förskola daghem</i>	0	0
3	Intäkter	0	0
6	Övr. verksamhetskostn	0	0
Verksamhet	<i>Fritidshem</i>	0	1
6	Övr. verksamhetskostn	0	1
Verksamhet	<i>Förskoleklass</i>	0	-17
3	Intäkter	0	-97
5	Kostn. för arbetskraft	0	75
7	Övr. verksamhetskostn	0	5
Verksamhet	<i>Grundskoleutbildning</i>	0	826
3	Intäkter	0	-2 248
4	Div kostnader/utgifter	0	42
5	Kostn. för arbetskraft	0	2 129
6	Övr. verksamhetskostn	0	358
7	Övr. verksamhetskostn	0	545
Verksamhet	<i>Gymnasieutbildning</i>	0	-824
3	Intäkter	0	-3 119
4	Div kostnader/utgifter	0	224
5	Kostn. för arbetskraft	0	1 698
6	Övr. verksamhetskostn	0	318
7	Övr. verksamhetskostn	0	56
Verksamhet	<i>Gem vht skolan</i>	0	199
5	Kostn. för arbetskraft	0	199
Verksamhet	<i>Kostverksamhet</i>	0	323
3	Intäkter	0	0
5	Kostn. för arbetskraft	0	323
Summa		0	-3 917

Prognos projekt 6960, helår

Nämnd	Nettokostnad, tkr
KS / Arbetsmarknadsenheten	-460
Barn- och utbildningsnämnden	0
Kultur- och tekniknämnden	-465
Socialnämnden	-15 000
Finansförvaltningen	22 430
Summa	6 506

Kommentarer

Redovisningen av kostnader och intäkter för ökad flyktingverksamhet visar att det tilldelade statsbidraget för Timrå täcker nettokostnaderna per sista augusti, totalt +3,9 mnkr. Den ökade volymen av flyktingar har medfört en nettokostnad för framförallt ensamkommande flyktingbarn, men även till viss del för grundskoleverksamheten.

Prognosen för helåret visar att det totala bidraget täcker kommunens kostnader. Därmed följer det beslut och riktlinjer att statsbidraget som redovisas på finansförvaltningen med 22,4 mnkr ska täcka prognostiserade underskott som är redovisade på projekt nr 6960, totalt 16 mnkr, och som inte kan hanteras inom den egna nämnden. Det innebär för Socialnämnden 15 mnkr. Övriga underskott, KS/arbetsmarknadsenheten 0,5 mnkr och Kultur och tekniknämnden 0,5 mnkr, hanteras genom omfördelning inom den egna nämnden/styrelsen.

Investeringsredovisning

Investeringsredovisning, kommunen (mnr)

	Utfall jan-aug 2016	Budget * helår 2016	Prognos helår 2016	Avvikelse budget- prognos
Kommunstyrelse				
IT verksamhet		-0,4	-0,2	0,2
Aktier Servanet	-0,8		-0,8	-0,8
Markförvärv	-0,1	-0,3	-0,1	0,2
Summa kommunstyrelsen	-0,9	-0,7	-1,1	-0,4
Kultur- och tekniknämnd				
Renovering Ala skola	-11,5	-13,6	-14,1	-0,5
Matsal Söråkers skola et 2	-15,0	-20,2	-20,2	0,0
Miljö omkring Y-et		-2,0	-1,2	0,8
Larm Böle skola	-0,4	-0,6	-0,8	-0,2
Utemiljö Bergefors skola	-0,1	-0,7	-0,7	0,0
Tak Ridstadion	-0,4	-0,6	-0,4	0,2
Ombygg tennishall	-0,3	-0,7	-0,5	0,2
Investeringspott	-0,6	-10,0	-10,0	0,0
Grön Sörberge		-1,5	-0,2	1,3
Bro Bergeforsen Järnväg		-0,2	-0,2	0,0
Skönviksbacken	-0,4	-0,5	-0,6	-0,1
Bildkonst				0,0
Frontsop	-0,2		-0,2	-0,2
Summa Kultur- och tekniknämnd	-28,9	-50,6	-49,1	1,5
Barn- och utbildningsnämnd				
IT, Inv, arb miljö	-2,7	-5,1	-5,1	0,0
Summa barn- och utbildningsnämnd	-2,7	-5,1	-5,1	0,0
Socialnämnd				
Div investeringar	-0,7	-2,9	-2,3	0,6
Summa socialnämnd	-0,7	-2,9	-2,3	0,6
Summa	-33,2	-59,3	-57,6	1,7

* inkl kompletteringsbudget

Kommentarer

Totalt finns 59,2 mnkr till nämnderna förfogande att genomföra investeringsprojekt, varav 13,2 mnkr i kompletteringsbudget. Under tiden januari-augusti har det nettoinvesterats för 33,0 mnkr. Några projekt är förskjutna i tid och kommer ej att färdigställas under 2016. Prognosen innebär en investeringsnivå på ca 57 mnkr för året, vilket är ca 2 mnkr mindre än budget.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen har en investeringsbudget på 0,7 mnkr, varav 0,8 mnkr i kompletteringsbudget. Projekt med IT-utveckling är förskjutet i tiden och kommer att pågå även under 2017. Av KF under 2015 beslutat aktieförvärv i ServaNet har genomförts under 2016.

Kultur- och tekniknämnd

Nämnden har en budget på 50,6 mnkr, varav 10,8 mnkr i kompletteringsbudget. Alla projekt utom Centrum Sörberge samt åtgärder vid Y-et planeras genomföras under 2016.

Barn- och utbildningsnämnd

Av nämndens budget om 5,1 mnkr förväntas hela anslaget att ianspråkta, huvudelen av inköp sker under hösten 2016.

Socialnämnden

Av nämndens budget om 2,9 mnkr förväntas omkring 2,3 mnkr att investeras.

Kapital- och räntebindning

Kommuninvest är långgivare för kommunens samtliga långfristiga lån. Kommunen är medlem i Kommuninvest ekonomiska förening. Ränte- och kapitalbindningsrisken ligger inom beslutade riktlinjer i finansfrågor.

Ränte- och kapitalbindningen³ fördelar sig över tiden enligt nedan:

Värde	Gränsvärden enl finanspolicy	2016-08-31 %	2016-08-31 tkr
Genomsnittlig räntebindning, år	1,00 - 7,00	4,10 år	
Del av räntebindning:			
mindre än 1 år	25,00 - 50,00	29,07%	47 328
mellan 1 och 3 år	10,00 - 30,00	27,22%	44 316
mellan 3 och 5 år	5,00 - 30,00	15,39%	25 056
mellan 5 och 7 år	5,00 - 30,00	10,56%	17 192
mellan 7 och 10 år	0,00 - 30,00	5,12%	8 336
> 10 år	0,00 - 30,00	12,64%	20 579
Del av kapitalbindning:			
mindre än 1 år	0,00 - 40,00	20,53%	33 424
mellan 1 och 2 år	Max 25,00	12,39%	20 172
mellan 2 och 3 år	Max 25,00	17,28%	28 133
mellan 3 och 4 år	Max 25,00	17,53%	28 540
mellan 4 och 5 år	Max 25,00	3,95%	6 431
mellan 5 och 6 år	Max 25,00	6,32%	10 289
mellan 6 och 7 år	Max 25,00	4,24%	6 903
mellan 7 och 8 år	Max 25,00	2,36%	3 842
mellan 8 och 9 år	Max 25,00	1,38%	2 247
mellan 9 och 10 år	Max 25,00	1,38%	2 247
> 10 år	Max 25,00	12,64%	20 579
Total skuld			162 806

³ Tiden fram till att långgivaren förväntar sig återbetalning av lånet. Den del av skulden som förfaller till betalning inom angiven period.

Resultaträkning

Resultaträkning (mnkr)

	Not	Koncern		Kommun		Budget helår 2016	Prognos helår 2016	Avvikelse 2016
		Resultat	Resultat	Resultat	Resultat			
		Jan-aug 2016	Jan-aug 2015	Jan-aug 2016	Jan-aug 2015			
Verksamhetens intäkter	1	284,6	228,7	173,7	122,4	278,6	265,0	-13,6
Verksamhetens kostnader	2	-848,7	-782,7	-774,6	-706,0	-1 238,3	-1 226,8	11,5
Av- och nedskrivningar	3	-36,7	-36,7	-22,0	-21,8	-34,0	-33,6	0,4
Verksamhetens nettokostnader		-600,8	-590,7	-622,9	-605,4	-993,7	-995,4	-1,7
Skatteintäkter	4	537,1	518,7	537,1	518,7	817,0	808,7	-8,3
Generella statsbidrag/ utjämning	5	142,0	122,7	142,0	122,7	186,0	213,0	27,0
Finansiella intäkter	6	1,6	1,0	2,1	1,5	2,0	2,5	0,5
Finansiella kostnader	7	-7,6	-9,5	-2,7	-3,1	-5,0	-4,0	1,0
Resultat före extraordinära poster		72,3	42,2	55,6	34,4	6,3	24,8	18,5
Extraordinära intäkter och kostnader								
Upplösen fond/skattekost		-4,3	-1,8					
Periodens/årets resultat	8	68,0	40,3	55,6	34,4	6,3	24,8	18,5

Verksamhetens kostnader uppgår till drygt 774 mnkr, en ökning med 68 mnkr eller drygt 9 %, jämfört med samma period föregående år. Det är främst ökade kostnader för ensamkommande barn som skiljer mellan åren. Verksamhetens intäkter uppgår till drygt 173 mnkr (få 122 mnkr), även det främst relaterat till ensamkommande barn.

Sammantaget har skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämning ökat med 5,9 % (38 mnkr) jämfört med samma tidsperiod föregående år.

Balansräkning

Balansräkning (mnkr)

	Not	Koncern		Kommun				
		Augusti 2016	Augusti 2015	Augusti 2016	Augusti 2015	Budget 2016	Prognos 2016	Helår 2015
TILLGÅNGAR								
Anläggningstillgångar								
Mark, byggnader och tekn								
anläggningar	9	932,0	865,2	518,4	467,0	533,0	532,0	509,1
Pågående investeringar	10	0,5	7,5	0,5	1,9		1,1	0,5
Maskiner och inventarier	11	121,3	119,9	34,1	30,2	42,0	38,5	33,0
Finansiella								
anläggningstillgångar	12	38,2	28,1	40,2	30,6	38,0	40,0	40,2
Summa anläggningstillgångar		1 092,0	1 020,7	593,3	529,7	613,0	611,6	582,8
Omsättningstillgångar								
Förråd/exploaterings								
fastigheter	13	3,3	4,2	3,1	4,0	4,0	2,7	3,9
Kortfristiga fordringar	14	116,3	84,1	101,4	77,9	81,0	90,0	80,6
Kortfristiga placeringar								15,0
Kassa och bank	15	48,7	77,4	47,2	68,3	13,0	30,0	52,2
Summa omsättningstillgångar		168,3	165,7	151,7	150,2	98,0	122,7	151,7
SUMMA TILLGÅNGAR		1 260,3	1 186,4	745,0	679,9	711,0	734,3	734,6
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER								
Summa eget kapital	16	381,6	340,9	292,1	267,0	243,9	261,3	236,5
varav periodens resultat		68,0	40,3	55,6	34,4	6,3	24,8	3,9
Avsättningar								
Avsättningar för pensioner	17	85,4	82,5	74,5	71,2	73,1	76,0	75,3
Övriga avsättningar	18	38,2	33,8	33,6	32,5	33,0	35,0	34,0
Summa avsättningar		123,6	116,3	108,1	103,7	106,1	111,0	109,3
Skulder								
Långfristiga skulder	19, 20	557,4	553,8	166,7	161,3	181,0	160,0	180,6
Kortfristiga skulder	21	197,7	175,4	178,0	147,9	180,0	202,0	208,2
Summa skulder		755,1	729,2	344,8	309,2	361,0	362,0	388,8
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 260,3	1 186,4	745,0	679,9	711,0	734,3	734,6
Borgensåtaganden, pensionsförpliktelser m.m.	22	432,8	449,5	800,6	828,3			818,5

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys, kommunen (mnkr)

	Resultat jan-aug 2016	Resultat jan-aug 2015	Budget * helår 2016	Prognos helår 2016	Resultat 2015
Den löpande verksamheten					
Periodens resultat	55,6	34,4	6,3	24,8	3,9
Utbetalningar ianspråktaga avsättningar	-0,5	-0,5			-0,3
Justering ej likviditetspåverkande poster	37,2	24,2	34,2	44,3	36,6
<i>Medel från verksamheten före förändr av rörelsekapital</i>	<i>92,3</i>	<i>58,1</i>	<i>40,5</i>	<i>69,1</i>	<i>40,2</i>
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	-20,8	-13,4	1,0	-9,4	-31,1
Ökning (-)/minskning (+) förråd/varulager	0,8	1,1	0,0	1,3	1,1
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder	-30,2	-41,3	0,0	-6,2	19,0
Kassaflöde från löpande verksamheten	42,1	4,5	41,5	54,8	29,2
Investeringsverksamheten					
Investering i materiella tillgångar	-32,5	-6,9	-59,3	-56,8	-65,7
Avyttrade materiella anläggningstillgångar	0,0	0,0			
Investering i finansiella anläggningstillgångar	-0,8			-0,8	-8,3
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar					
Nettoförändring leasingtillgångar					
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-33,3	-6,9	-59,3	-57,6	-74,0
Finansieringsverksamheten					
Nyupplåning	0,0	30,0	15,0		60,0
Amortering av skuld	-13,4	-12,0	-17,0	-17,0	-16,6
Övrig ökning långfristig skuld	-0,4	-0,4	-2,0	-2,0	0,9
Förändring leasing skuld	-0,1	-1,0	-1,2	-1,2	-1,4
Minskning långfristiga fordringar	0,9	0,6	0,8	0,8	0,6
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-13,0	17,2	-4,4	-19,4	43,5
Periodens kassaflöde	-4,2	14,8	-22,2	-22,2	-1,3
Likvida medel vid årets början	52,2	53,5	22,0	52,2	53,5
Livida medel vid periodens slut	48,0	68,3	-0,2	30,0	52,2

* Inkl kompletteringsbudget

Not

Not 1

Verksamhetens intäkter	Sammanställd redovisning		Kommunen	Kommunen
	201608	201508	201608	201508
Försäljningsintäkter			10,7	10,8
Taxor och avgifter			22,2	19,3
Hyror och arrenden			16,4	14,2
Bidrag			113,4	60,8
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster			8,4	9,5
<i>Jämförelsestörande intäkter</i>				
Återbetald förs premie				7,5
Reavinast fastförs			2,6	0,4
Summa	284,6	228,7	173,7	122,4

Not 2

Verksamhetens kostnader	Sammanställd redovisning		Kommunen	Kommunen
	201608	201508	201608	201508
Löner och sociala avgifter/pensioner			-465,7	-447,0
Köp av huvudverksamhet			-137,3	-102,6
Lokal och markhyror			-29,3	-27,5
Lämnade bidrag			-30,2	-32,3
Köp av material, övriga tjänster och övriga kostnader			-112,1	-96,6
Bolagsskatt				
Summa	-848,7	-782,7	-774,6	-706,0

Not 3

Avskrivningar	Sammanställd redovisning		Kommunen	Kommunen
	201608	201508	201608	201508
Fastigheter/Anläggningar	-28,7	-29,1	-18,6	-18,5
Maskiner/Inventarier	-8,0	-7,6	-3,4	-3,3
Nedskriv anl tillg				
Summa	-36,7	-36,7	-22,0	-21,8

Not 4

Skatteintäkter	Sammanställd redovisning		Kommunen	Kommunen
	201608	201508	201608	201508
Prel kommunalskatteinbetalning	543,1	518,7	543,1	518,7
Prog avräkningslikvid	-5,3	0,7	-5,3	0,7
Diff slut taxering/redov	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7
skatteintäkter föregående år				
Summa	537,1	518,7	537,1	518,7

Not 5

Gen statsbidrag/utjämning	Sammanställd redovisning		Kommunen	Kommunen
	201608	201508	201608	201508
Inkomstutjämningsbidrag	113,7	110,9	113,7	110,9
Kostnadsutjämningsavgift		-0,9		-0,9
Kostnadsutjämningsbidrag	0,4		0,4	
Strukturbidrag		1,2		1,2
Regleringsavgift/bidrag	-0,4	-0,5	-0,4	-0,5
Övr gen bidrag		0,3		0,3
Tillfälligt stöd flykting	15,0		15,0	
LSS-utjämning	-7,0	-8,6	-7,0	-8,6
Fastighetsavgift	20,3	20,1	20,3	20,1
Summa	142,0	122,5	142,0	122,5

Not 6

Finansiella intäkter	Sammanställd redovisning		Kommunen	Kommunen
	201608	201508	201608	201508
Räntor utl lån	0,3	0,3	0,3	0,4
Utdelning dotterbolag				
Räntor likvida medel	0,1	0,3		
Övriga finansiella intäkter	1,2	0,4	1,8	1,1
Summa	1,6	1,0	2,1	1,5

Not 7

Finansiella kostnader	Sammanställd redovisning		Kommunen	Kommunen
	201608	201508	201608	201508
Räntor långfristiga lån	-6,9	-8,7	-2,2	-2,4
Ränta på pensionsavsättning	-0,6	-0,6	-0,4	-0,6
Övriga finansiella kostnader	-0,1	-0,2	-0,1	-0,1
Summa	-7,6	-9,5	-2,7	-3,1

Not 8

Periodens resultat	Sammanställd redovisning		Kommunen	Kommunen
	201608	201508	201608	201508
Skattefinansierad vht	55,6	34,4	55,6	34,4
Koncernbolag	12,4	5,8		
Summa	68,0	40,3	55,6	34,4

Not 9

Mark, byggn o tekn anläggningar	Sammanställd redovisning		Kommunen	Kommunen
	201608	201508	201608	201508
IB	1 873,6	1 795,3	1 106,8	1 050,9
Periodens invest+ omf påg	30,5	3,0	27,9	4,1
Försäljn + omföring explfast	-4,2	-9,8		
UB	1 899,9	1 788,5	1 134,7	1 055,0
IB akum avskriv	-939,2	-894,2	-597,7	-569,5
Periodens avskriv/nedskriv	-28,7	-29,1	-18,6	-18,5
UB akum avskriv	-967,9	-923,3	-616,3	-588,0
Summa	932,0	865,2	518,4	467,0

Not 10

Pågående investeringar	Sammanställd redovisning		Kommunen	Kommunen
	201608	201508	201608	201508
IB	7,5	5,1	0,5	0,2
Periodens nettoinvest/omföring anläggstillg	-7,0	2,4		1,7
Summa	0,5	7,5	0,5	1,9

Not 11

Maskiner o inventarier	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	201608	201508	201608	201508
IB	251,5	239,5	100,9	95,4
Periodens invest mm	18,1	17,8	4,5	1,1
Försäljn mm				
UB	269,6	257,3	105,4	96,5
IB akum avskriv	-140,3	-129,8	-67,9	-63,0
Periodens avskriv	-8,0	-7,6	-3,4	-3,3
UB akum avskriv	-148,3	-137,4	-71,3	-66,3
Summa	121,3	119,9	34,1	30,2

Not 12

Finansiella anläggningstillgångar	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	201608	201508	201608	201508
Aktier	2,9	2,0	10,2	9,4
varav i dotterbolag			8,3	8,3
Andelar	9,4	1,0	11,7	3,4
Långfristiga fordringar	25,1	24,3	17,4	17,0
varav i dotterbolag				
Bostadsrätter	0,8	0,8	0,8	0,8
Summa	38,2	28,1	40,2	30,6

Not 13

Förråd/expl fast	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	201608	201508	201608	201508
Exploateringsfastigheter	3,2	4,1	3,0	3,9
Anslutningsavg	0,1	0,1	0,1	0,1
Summa	3,3	4,2	3,1	4,0

Not 14

Kortfristiga fordringar	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	201608	201508	201608	201508
Kundfordringar	8,0	6,6	6,5	4,6
Div kortfristiga fordringar	33,4	23,6	29,0	19,6
Förutbet kost/Upplup intäkt	74,9	53,9	65,9	43,0
Summa	116,3	84,1	101,4	67,2

Not 15

Kassa o bank	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	201608	201508	201608	201508
Kassa, bank, plusgiro	3,5	11,2	2,0	2,1
Koncernkonto i Swedbank, kommun	24,7	48,9	24,7	48,9
Koncernkonto i Swedbank, övriga	20,5	17,3	20,5	17,3
Summa	48,7	77,4	47,2	68,3

Not 16

Eget kapital	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	201608	201508	201608	201508
Ingående balans	313,8	300,5	236,5	232,6
varav öronmärkt för framtida pensioner			107,0	103,8
Periodens resultat koncern	68,0	40,3	55,6	34,4
Övrig just	-0,2	0,1		
Periodens resultat koncern				
Summa	381,6	340,9	292,1	267,0
Varav obeskattade reserver, redovisade som eget kapital	0	0		

Not 17

Avsättningar pensioner	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	201608	201508	201608	201508
Ingående balans	86,9	80,1	75,3	69,5
Pensionsutbetalningar	-2,2	-2,1	-1,9	-1,8
Nyintjänad pension	1,4	2,6	1,4	2,6
Ränte- och basbeloppsuppräknings	0,5	0,7	0,5	0,7
Förändring av löneskatt	-0,1	0,4	-0,1	0,4
Övrigt	0,7	0,8	-0,7	-0,2
Summa	87,2	82,5	74,5	71,2

Aktualiseringsgrad uppgick till 94 %

Not 18

Övriga avsättningar	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	201608	201508	201608	201508
Pensioner räddningstjänsten			12,3	11,9
Återställ deponi mm	16,3	16,4	16,3	16,4
Uppskjut skatt	4,5	2,8		
Pens Medelpads räddningstj pers	16,2	14,6		
Flygplatsvht			3,8	4,2
Övrigt	1,2		1,2	
Summa	38,2	33,8	33,6	32,5

Belopp vad gäller pensioner räddningstjänst är beräknat av KPA

Not 19

Långfristiga skulder, lån	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	201608	201508	201608	201508
Ingående låneskuld	546,0	519,7	159,5	134,2
Nyupplåning under perioden		31,9	0,0	30,0
Periodens amorteringar	-19,4	-18,0	-13,4	-12,0
Delsomma	526,6	533,6	146,1	152,2
Varav kort del av lång skuld	-27,0	-26,0	-17,0	-16,0
Summa	499,7	507,6	129,1	136,2

Not 20

Övr långa skulder	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	201608	201508	201608	201508
Ingående balans	32,3	37,6	21,1	26,5
Periodens förändring inkl omklassificering	0,4	-1,5	-0,5	-1,4
Summa	32,7	36,1	20,6	25,1

Not 21

Kortfristiga skulder	Sammanställd redovisning		Kommunen	Kommunen
	201608	201508	201608	201508
Skulder inom koncernkontot			20,5	17,4
Leverantörsskulder			17,1	26,7
Pers skatter o avgifter			42,9	45,7
Upplupna kostnader/förutbetalda intäkter			77,5	39,3
Övr kortfr skulder inkl omklassificering			20,0	18,8
Summa	195,8	185,4	178,0	147,9

Not 22

Borgensåtaganden, ansvarsförpliktelser	Sammanställd redovisning		Kommunen	Kommunen
	201608	201508	201608	201508
Fastighetsinteckningar	24,1	24,1		
Pensionsförplikt, ej skuld/avsättning	313,8	327,8	313,8	327,8
Löneskatt på pensionsförplikt	76,1	79,5	76,1	79,5
Pensionsförpl förtroendevalda	10,5	10,1	10,5	10,1
Borgen AB Timråbo			313,0	324,0
Borgen TimråVatten AB			71,5	71,5
Borgen pensioner räddtj			7,4	7,4
Övrig borgen+förlustansvar egnahem	4,0	4,5	4,0	4,5
Medfinansiering EU-proj	4,3	3,5	4,3	3,5
Summa	432,8	449,5	800,6	828,3

Timrå kommun har i januari 2008 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sveriges samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 282 kommuner som 2016-06-30 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen avansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive kommun lånar av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas finansiella effekten respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den av Timrå kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att 2016-06-30 uppgick Kommuninvest i Sveriges AB:s totala förpliktelser till 350 538 147 658 kronor och totala tillgångar till 346 333 129 213 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 0,23 % eller 806 103 288 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 0,23 % eller 797 064 804 kr.

Övriga delårsrapportuppgifter

Tillämpade redovisningsprinciper

Timrå kommun följer kommunala redovisningslagen (KRL 1997:614), rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning (RKR) samt från Sveriges Kommuner och Landsting.

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

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

Internredovisning

Kapitaltjänstkostnader

Avskrivningar beräknas på tillgångarnas historiska anskaffningsvärde. Internränta beräknas på bokförda värden. Räntesatsen var 2,5 % för all verksamhet.

Personalomkostnadspålägg

har interndeberats förvaltningarna med följande procentpåslag:

Anställda med kommunalt kollektiv-avtalad pension	38,33
Förtroendevalda, uppdragstagare	31,42

Interna poster

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

Interna lån

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

Externredovisning

Anläggningstillgångar

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

Avskrivningar

Planmässiga avskrivningar görs på fastigheter och maskiner/inventarier. Rak avskrivningsmetod tillämpas. RKR:s vägledning om avskrivningstider följs. Avskrivning påbörjas när anläggning är färdig att tas i bruk. Komponentavskrivning tillämpas.

Följande ekonomiska livslängder tillämpas i hushållsredovisning:

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

Kommunalskatt

Den har periodiserats enligt rekommendation nr 4.1 från Rådet för kommunal redovisning. De preliminära skatteintäkterna och en slutavräkning utgör årets skatteintäkter.

Löner, semesterersättning och övriga löneförmåner

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

Kommunen har under redovisningsperioden använt annan systemlösning för redovisning av semesterlöner/ferielöner, viss osäkerhet råder kring hur korrekt denna redovisning utfallit. Kommunen arbetar med säkerställande av metodlösning.

Pensioner

Redovisas enligt rekommendation nr 2 och 7 från Rådet för kommunal redovisning. Pensionskulden är framräknad av KPA. Garanti- och visstidspensioner är redovisade som avsättningar i balansräkningen. Ränta på pensionslöften redovisas som finansiella kostnader. Personalkostnaderna har interndeberats ett pålägg på 5,3 % plus löneskatt för finansiering av årets intjänade pensioner

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

Löneskatt

Har periodiserats enligt rekommendation nr 5 från Rådet för kommunal redovisning. Redovisas dels som en kortfristig skuld på balansräkningen, dels som en avsättning.

Sammanställd redovisning

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

Enlighet i redovisningsprinciper mellan kommun och bolag föreligger ej. Där avvikelser finns är kommunens redovisningsprinciper vägledande. Sammanställd redovisning är upprättad enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Koncerninterna transaktioner har eliminerats. Kommunens borgensförbindelser gentemot bolagen har eliminerats

Leasingavtal

Redovisas enligt rek nr 13 från Rådet för kommunal redovisning. Timrå kommun har endast 1 finansiellt leasingavtal.

Tvister m.m.

Kommunen har inga kända tvister som påverkar redovisningen.

Byte av redovisningsprincip

Kommunen har under 2016 ej förändrat någon redovisningsprincip.

Allmänt

Kommunens redovisning har varit öppen för externa transaktioner t.o.m. 2 september. Därefter har kostnader och intäkter av väsentlig betydelse hänförs till redovisningsperioden.