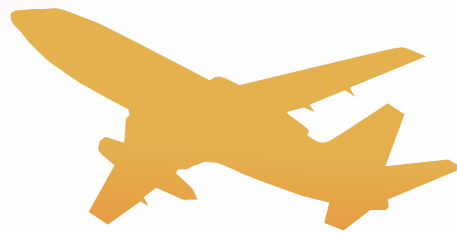




DELÅRSRAPPORT 2018 TIMRÅ KOMMUN



Timrå kommuns digitaliseringsresa har tagit fart på allvar såväl för medarbetare som för medborgare. Det byggs som aldrig förr och i Timrå kan man verkligen bo med havet som kuliss och Vivsta växer AB Timråbos nya höghus fram.

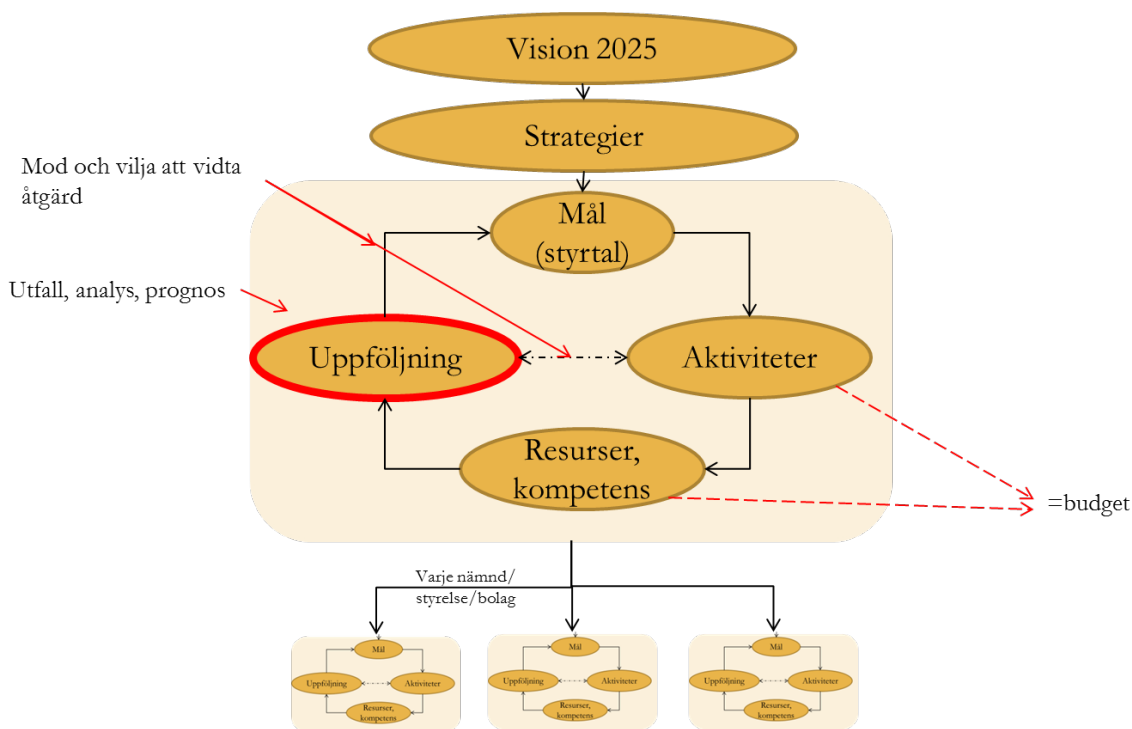
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	2
INLEDNING	2
SAMMANFATTNING	3
KOMMUNEN.....	4
STRATEGIER	5
MÅL.....	6
STYRTAL TILL VARJE MÅL	7
<i>Medborgare</i>	<i>7</i>
1.1 - Varje enhet är välskött, attraktiv, kunskaps- och värdeskapande för förskolebarn, skolor och vuxenstudenter.....	7
1.2 - Våra brukare inom äldreomsorgen och andra behövande känner sig nöjda med den omsorg vi ger dem	8
1.3 - Medborgarna anser att Timrå erbjuder livskvalitet och service	9
1.4 - Besökaren är nöjd med sin upplevelse	10
1.5 - Timrå skapar hållbar tillväxt genom digitaliserings möjligheter.....	11
Utveckling.....	12
2.1 - Timrå har Norrlands bästa företagsklimat och ligger på topp i Sverige när det gäller service till företagen .	12
2.2 - Timrå erbjuder ett företagsklimat med mångfald av branscher och företagare	12
2.3 - Timrå har ett utbud som motsvarar efterfrågan av attraktiva bostäder.....	14
Process	14
3.1 - Våra ledtider följer servicedeklarationen	14
3.2 - Vi arbetar med ständiga förbättringar.....	16
Medarbetare	17
4.1 - Vi är engagerade och stolta medarbetare i Timrå kommun	17
4.2 - Timrå kommuns organisation speglar samhället i Timrå.....	17
4.3 - Vi har en ständig kompetensutveckling inom det egna arbetsområdet	17
Ekonomi.....	18
5.1 - Resultat enligt fastställd budget	18
5.2 - Soliditet i paritet med Norrlands kommuner.....	19
5.3 - Finansierad pensionsskuld.....	20
5.4 - Investeringar och i den takt som tillgångarna minskar med årliga avskrivningar.....	21
KOMMUNKONCERNEN	22
HELÅRSPROGNOS ANTAGANDEN VOLYM	22
KOMMUNSTYRELSEN	24
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN	26
KULTUR- OCH TEKNIKNÄMNDEN.....	27
MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMNDEN	28
SOCIALNÄMNDEN	29
BOLAG OCH KOMMUNALFÖRBUND	31
AB TIMRÅBO	31
TIMRÅ VATTEN AB.....	32
MIDLANDA FLYGPLATS AB.....	33
MEDELPADS RÄDDNINGSTJÄNSTFÖRBUND	34
EKONOMISKA SAMMANSTÄLLNINGAR.....	35
SAMMANSTÄLLD REDOVISNING	35
RESULTATRÄKNING, KOMMUN OCH KONCERN	36
BALANSKRAVSUTREDNING	40
RESULTAT PER NÄMND	41
INVESTERINGAR	42
KAPITAL- OCH RÄNTEBINDNING.....	43
NOT	44
ÖVRIGA DELÅRSRAPPORTUPPGIFTER	49

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. Periodens utfall och helårsprognos jämförs med fullmäktiges beslut om verksamhetsplan och budget 2018. Kommunfullmäktige har beslutat om särskilda uppdrag¹ till kommunstyrelsen att analysera och följa upp kommunens verksamheter jämfört med prismodellen² och till nämnderna/styrelsen att noga följa ekonomin för att i period- och tertialrapporter analysera avvikelser och vidta nödvändiga åtgärder.



Bilden visar kommunens modell för verksamhetsplanering, budgetering och uppföljning. Samtliga delar hänger ihop.

¹ KF 2017 §175 Budget och verksamhetsplan 2018-2020

² Antaganden om pris och volym jämfört med standardkostnader, liknande kommuner, Timrås struktur samt Timrås vision och mål.

Sammanfattning

Kommunledningskontorets bedömning är att god ekonomisk hushållning inte kommer att klaras för verksamhetsåret 2018. En plan för att återställa resultatet kommer att starta upp skyndsamt. Övriga verksamhetsmål har en mycket bra prognos men eftersom det inte finns ett ekonomiskt utrymme begränsas möjligheterna att fortsätta styra och leda verksamheterna mot uppsatta mål för 2019.

Helårsprognosen visar på ett underskott jämfört med helårsbudget med 39,0 mnkr och det ekonomiska resultatet väntas bli -30,7 mnkr. Skillnaden mellan budget och prognos på helår består framförallt av uteblivna intäkter för statsbidrag på finansförvaltning, ökat behov av försörjningsstöd samt ökade kostnader för placeringar inom social och omsorg.

Kommunens ekonomiska resultat januari - augusti uppgår till 1,0 (63,8 ifjol) mnkr jämfört med 27,5 mnkr i budget. För perioden har kommunen högre nettokostnad för verksamheterna individ och familjeomsorg, försörjningsstöd, äldreomsorg, samt lägre nettokostnader för gemensam verksamhet. Övrig skillnad jämfört med budget beror på kostnader som förväntas senare under året.

Investeringsprognosen visar på ett överskott på ca 50 mnkr för helåret, kommunen kommer inte att klara 90% av beslutade underhållsplaner för fastigheter och väg. Investeringsmedel som inte kan nyttjas under 2018 för olika byggprojekt t ex simhallen kommer att behövas under 2019 istället.

Likviditeten är acceptabel för kommunen, bl a eftersom investeringstakten är lägre än planerat. Kommunen har endast lånat 30 mnkr av budgeterade 74,7mnkr. Prognosen är att någon ytterligare upplåning inte är aktuell under 2018.

Timrå är framstående då det gäller att omsätta arbetsmarknadspolitiken till Timrås fördel. Arbetslösheten är 6,1% i Timrå och i riket siffran högre på 6,9 %. Arbetslösheten i Västernorrland ligger betydligt högre än i Timrå på 7,8 %.

Arbetet med att skapa attraktiva boenden som matchar efterfrågan fortsätter. Nybyggen är i full gång och sommaren 2019. Glädjande ligger Timrå bra till i nöjd kund index jämfört med andra bolag över landet. Stora energisparprojekt har gjorts och pågår och mest i fokus är Sörberge, Söråker och Bergeforsen.

Trenden inom skolans arbete med att förbättra resultaten och välskött skola är god, trots att ett av styrtalet inte kommer att nås i år. Förskolan har haft ett högt tryck på antalet inskrivna barn.

Flera arrangemang har gått av stapeln i Timrå med fint värdskap, t ex Guldstegen, Y-dagen, Folkan Water Front och Mid Nordic Cup. Varumärket from Timrå with love fortsätter att synas och uppskattas av många.

I rapporten Företagsklimat som presenterades i maj-2018 så landade Timrå kommun som en av 38 kommuner i Sverige med det allmänna omdömet över 4.0 (Timrås betyg blev tangerat rekord på 4.2). Ranking- en Företagsklimat presenteras av Svenskt Näringsliv den 2:a oktober. (Där inkluderas också rankingen service till företag).

Timrå – en stark kommun i en växande region

2025

Tillväxt

Timrå är det självklara valet för företagande och inflyttning!

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

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

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

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

Timrå erbjuder attraktiva bostäder och vackra naturnära miljöer för alla.

Medarbetaren

Timrå kommun har motiverade medarbetare!

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

Ekonomi

Timrå kommun har en ekonomi i balans!

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

Service

Vi är proffs på service!

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

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

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

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

Livsmiljö

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

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

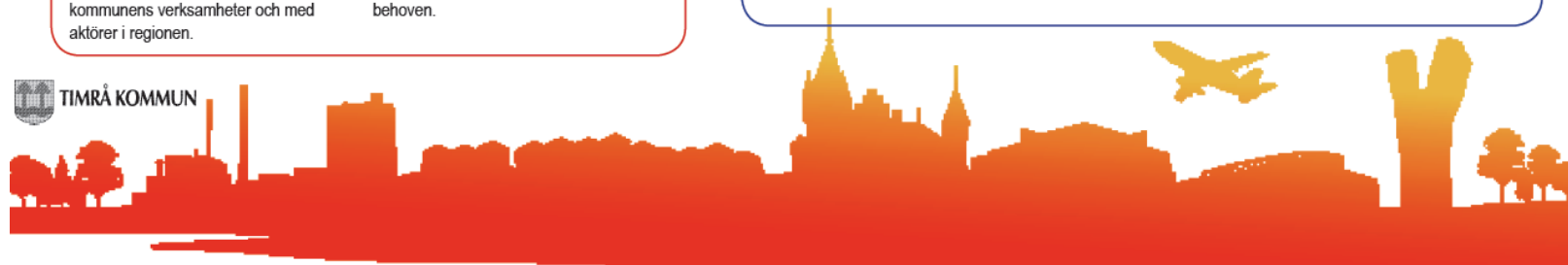
Vårt rika föreningsliv skapar framtidstro, utveckling, engagemang och god hälsa.

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

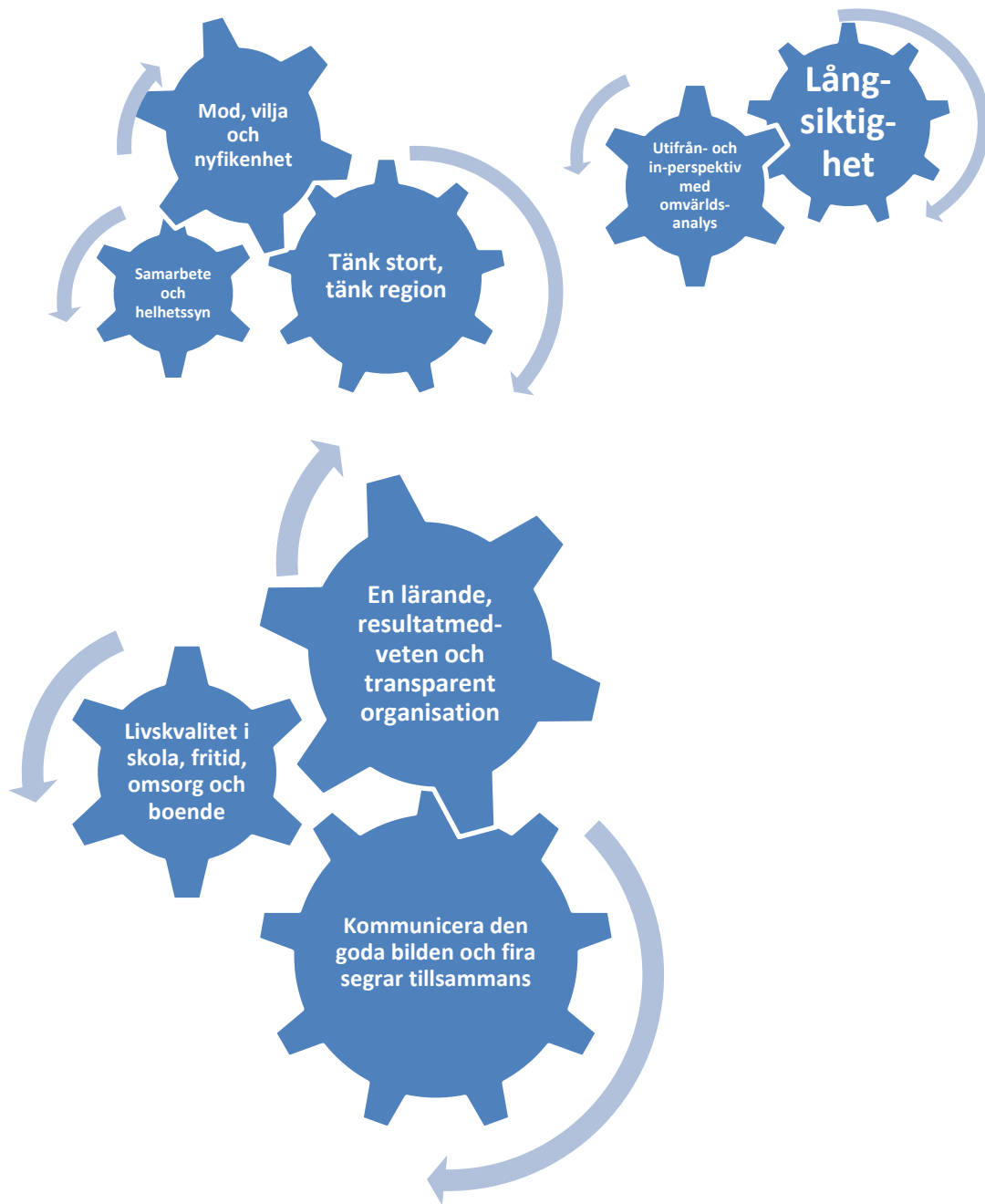
Vi ger en trygg och god omsorg till våra äldre och andra behövande utifrån den enskildes behov.

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

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




































Strategier



Mål

Mål

God ekonomisk hushållning

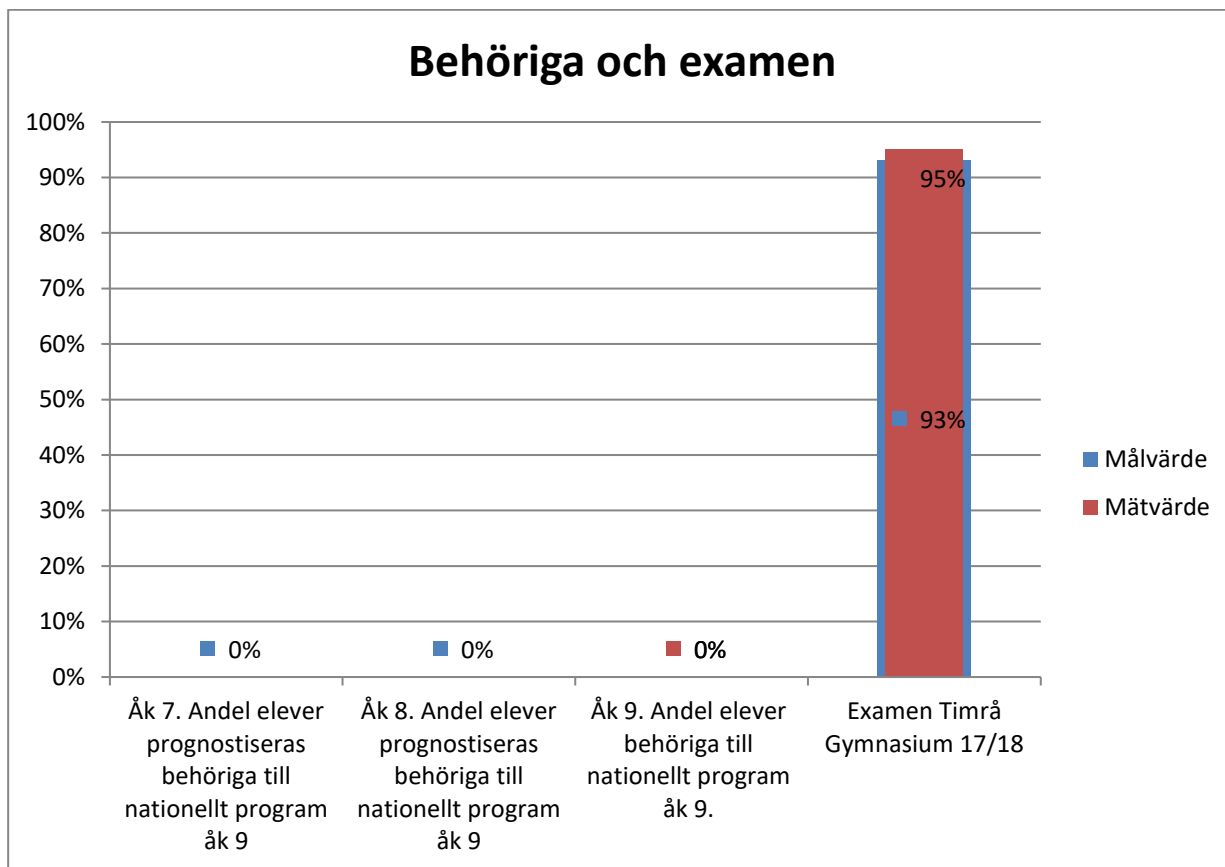
Medborgare	Utveckling	Process	Medarbetare	Ekonomi
1.1 Varje enhet är välskött, attraktiv, kunskaps- och värdeskapande för förskolebarn, skolungdom och vuxenstuderande  	2.1 Timrå har Norrlands bästa företagsklimat och ligger på topp i Sverige när det gäller service till företagen  	3.1 Våra ledtider 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 nöjda 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 digitaliserings-möjligheter  				

Det stora hjärtat symboliserar utfallet per sista augusti 2018 och det lilla hjärtat symboliserar prognosen för helårets utfall. Grönt betyder att målet uppnås, gult att det nästan uppnås (> ca 75%) och rött att det inte uppnås. Ej fyllt hjärta betyder att ingen mätning är gjord per sista augusti, enligt plan.

Styrtal till varje mål

Medborgare

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



Kommentar Vi ser glädjande nog att resultaten inom grundskolan ligger kvar på samma nivå som förra läsåret. Den officiella statistiken för grundskolan presenteras i slutet av september 2018. Timrå gymnasium har bättre statistik än föregående läsåret, men når inte riktigt upp till målvärdet 95 %. Inga mätvärden finns på delåret för årkurs 7,8,9.

Analys Vår analys är att genom vårt välsköthetsarbete, struktur, tydlighet och uppföljning fångar vi tidigt upp de elever som riskerar att inte nå målen.

Åtgärd Fortsatt arbete med ett välskött skolsystem.

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

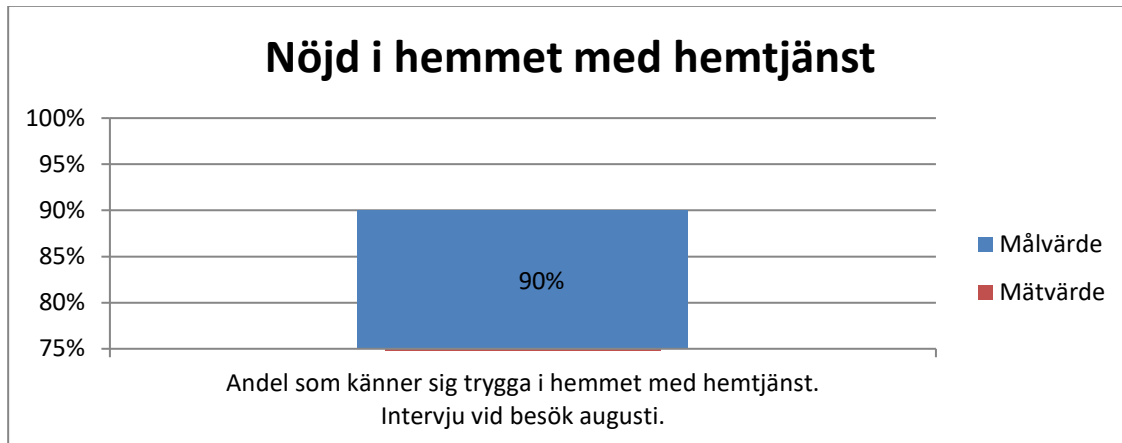
Nöjd i hemmet med hemtjänst - Nationell brukarundersökning

Uppföljning redovisas i december.

Nöjd på vård- och omsorgsboende - Nationell brukarundersökning

Uppföljning redovisas i december

Nöjd i hemmet med hemtjänst - Telefonintervju



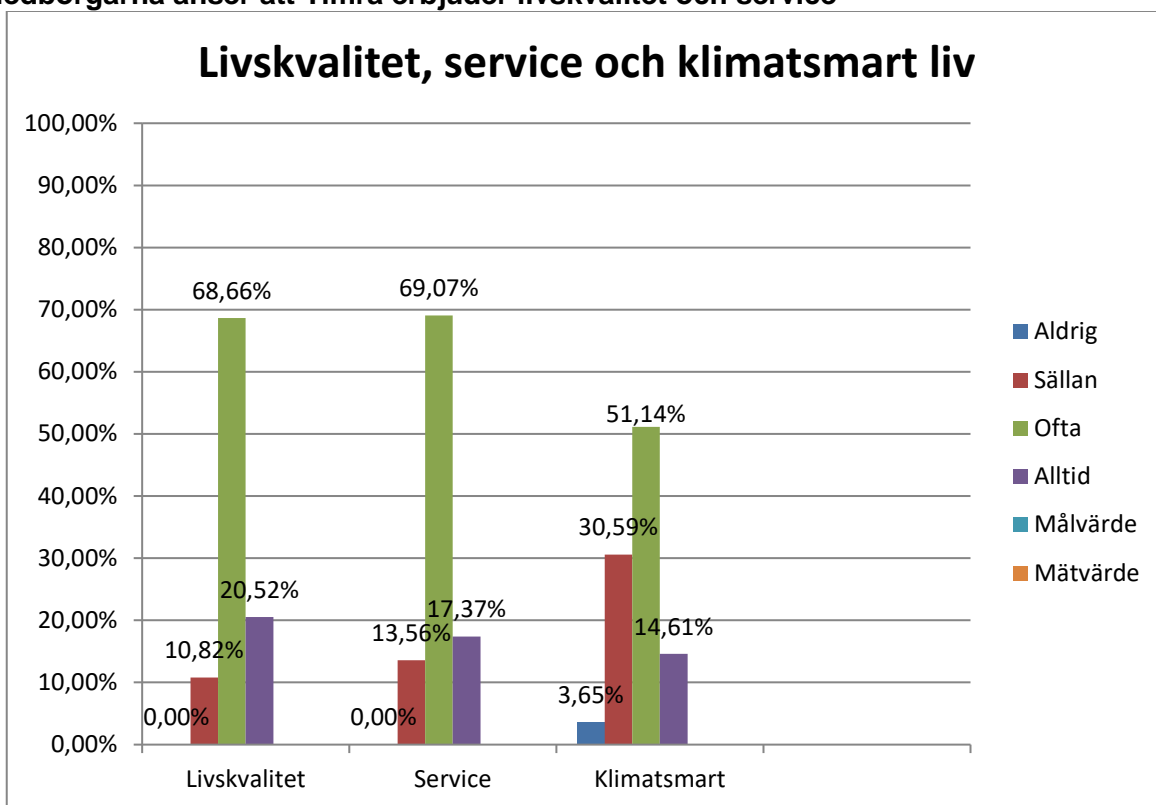
Kommentar

Under första veckan i maj genomfördes en undersökning vad våra brukare som tar matlåda tyckte om maten den dagen 71% anger att maten är jättegod eller god 25% att den är ganska god en person anger att maten smakar dåligt

Analys

Sammantaget är resultaten positiva och vi kan dra slutsatsen att man överlag är nöjd med maten som levereras.

1.3 - Medborgarna anser att Timrå erbjuder livskvalitet och service



Kommentar Vid den fjärde undersökningen deltog 279 personer varav 207 korrekt slutförda enkäter, vilket är ungefär samma svarsfrekvens som vid förra tillfället, hösten 2017. Även denna gång är det fler kvinnor (68%) än män som väljer att svara på enkäten. Majoriteten av de svarande är i åldersspannet 45-54 år (24%) och 55-64 år (27%). Nästan hälften (44%) av de svarande angett att de har högskola eller universitet utbildning och nästa alla (84%) bor i villa eller bostadsrätt.

Analys Vi får nöjdare och nöjdare medborgare i höst-undersökningen, 2016. Fler väljer att ge svaret alltid på god livskvalitet, service och att man kan leva klimatsmart. Detta leder också till att färre väljer att ge ett sämre betyg om än marginellt med undantag för service. Det nya som framkommer är önskemål om mötesplatser, städade utemiljöer, ökad tillgänglighet i offentliga miljöer, hälsosammare restauranger, fler e-tjänster, och snabbare beslut från kommunen. Det så återkommer från tidigare enkäter är önskemål om fler busstider och billigare alternativ. Fler restauranger, tryggare miljö och upplysta platser. De svarande vill även denna gång få möjlighet till matavfallshantering.

Åtgärd Utifrån det goda resultat finns inga akuta insatser som bör prioriteras. Däremot ska Timrå kommun fortsätta arbetet med att skapa goda förutsättningar för livskvalitet, främja service och möjlighet till klimatsmart liv. Fler har vid detta tillfälle lyft upp önskemål om cykelvägar. Vi ska främja en bra samverkanskultur för att få andra parter att vilka bidra till Timrås utveckling. Vad kan vi göra för att få fler bussturer, påbörjar matavfallshantering och att kommunen får fler mötesplatser? Flera synpunkter som inkommit är faktiskt arbeten som redan sker. Till exempel har Timrås digitaliseringsresa börjat – och ska vi skapa en kommunikationsplan för dels berätta om arbetet dels öka medborgarnas möjlighet att tycka till i utvecklingen för att de ska lättare kunna genomföra sina ärenden hos oss.

Näringslivskontoret är sin linda med ett nytt projekt – Tast of the North, det kan kanske väcka intresset för nya utbud och möjligheter.
Dessutom pågår ett förstudiearbete om tillgänglighet i offentliga miljöer.
Vi får svagast på området klimatsmart liv och det finns önskemål om ladd stolpar, cykelvägar, sopsortering – matavfall, solceller och återigen bättre bussmöjligheter. Utifrån kommunens ansvar och läge bör man göra det som är möjligt – samverka med parter som har ansvar samt informera medborgare om alternativ till klimatsmart liv.

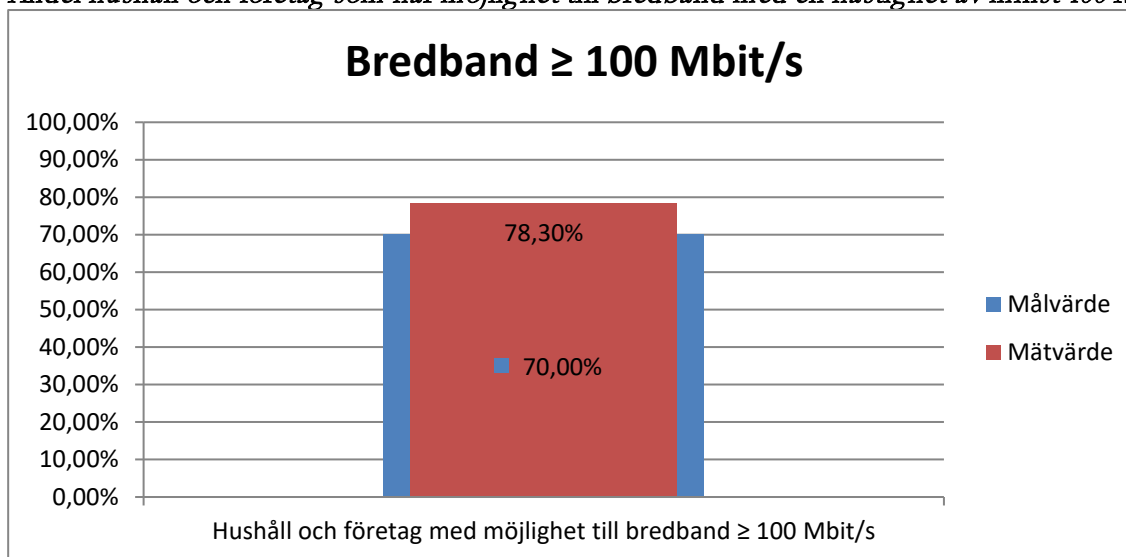
1.4 - Besökaren är nöjd med sin upplevelse

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

Mätningarna utfördes under sommarmånaderna: Waterfront, Y-dagen och Mid Nordic Cup var arrangemang vi skulle göra våra mätningar på. Vi var i år inte välkommen ner till Mid Nordic Cup och göra mätningar, så dessa mätningar är gjord på Folkan Water Front och Y-dagen. Ca 110 slumpmässigt utvalda personer deltog i mätningarna på Folkan och ca 40 st. på Y-dagen. Folkan Water Front bedömdes av besökarna sommar arrangemangs med ett värde på 89 och 91 på Värdskap på en skala 0-100. För Y-dagen fick Arrangemang 93 och Värdskap 83 på motsvarande skala.

1.5 - Timrå skapar hållbar tillväxt genom digitaliserings möjligheter

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



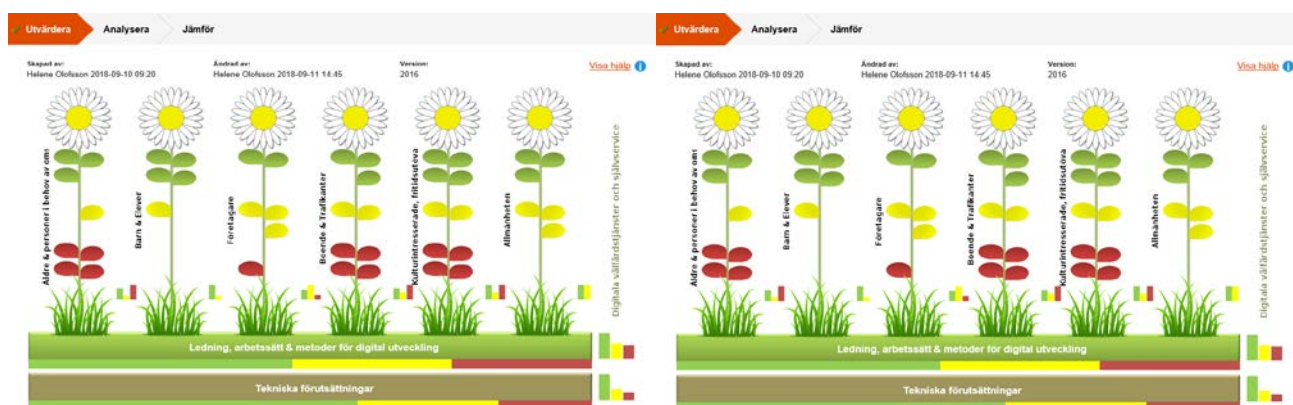
Kommentar Kommunens **målvärde** för bredband 2018 är 70 %. Om målvärdet ska visa en längre tidshorizont än årets är det 80 % för 2019, 90 % för 2020 och 95 % för 2025 som gäller. Enligt den nya definitionen och det som mättes under 2017 (2018 års mätning ännu inte utförd av PTS) är **mätvärdet** 78,3 %. Utifrån det uppnås målet för 2018, faktiskt anslutna till bredband är 67,3 %.

Analys På grund av ny definition så bedöms att målvärdet kommer att klaras under 2018

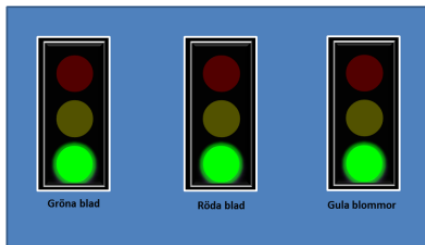
Kommunen erbjuder digitala tjänster och arbetar med verksamhetsutveckling med stöd av IT

Per sista augusti:

Helårsprognos:



	Mätvärde	Målvärde
Gröna blad	19	>17
Röda blad	17	<15
Gula blommor	6	<4
Gröna blommor	0	>2



Status projekt eSamverkan OK

eSamverkan och Digitaliserad verksamhetsutveckling i Timrå

Kommentar	Ansvaret för att bygga e-tjänster har den 1 januari övergått från projektform till att ligga hos resp förvaltning. Projekt Innovativa Digitala Tjänster ansvarar för att samordna e-tjänsteutvecklingen, skapa basstruktur för arbetet och utbilda nya e-tjänstebyggare hos förvaltningarna för att kunna återuppta produktionen av e-tjänster, men inga kvantitativa mål för e-tjänsteutvecklingen finns under 2018. .
Analys	För att få två gröna blommor krävs en större måluppfyllnad under "Ledning, arbetssätt och metoder för digital utveckling".
Åtgärd	För att förbättra resultatet nästa år ska vi jobba mer med att medvetandegöra eBlom-lådans mål, både i e-tjänstenätverket och hos förvaltningarna. Fortsatta åtgärder för att skapa struktur kring ledning, arbetssätt och metod övergår från projektform till ordinarie verksamhet inom ramen för bildandet av enheten Verksamhetsutveckling och IT.

Utveckling

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

Kommentar	I rapporten Företagsklimat som presenterades i maj-18 så landade Timrå kommun som en av 38 kommuner i Sverige med det allmänna omdömet över 4.0 (Timrås betyg blev tangerat rekord på 4.2). Rankingen Företagsklimat presenteras av Svenskt Näringsliv den 2:a oktober. (Där inkluderas också rankingen service till företag)
------------------	---

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

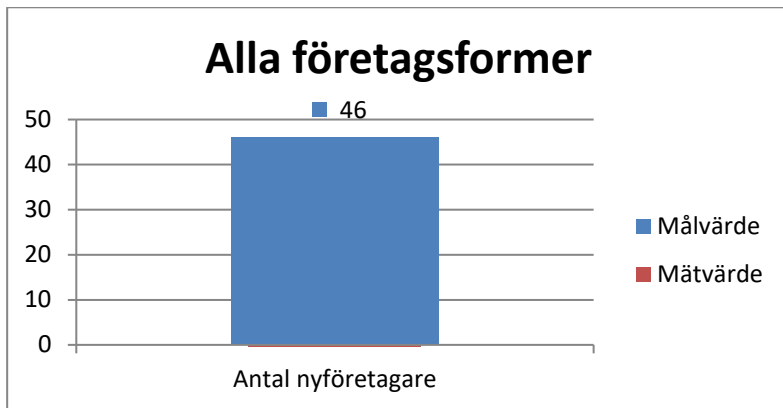
Andel branscher enligt SCBs företagsregister mätt på huvudgrupper.

Uppföljning sker i december, enligt plan

Andelen kvinnliga företagare

Uppföljning sker i december, enligt plan

Antal nyföretagare



Antal UF-företag

Uppföljning sker i december, enligt plan

Kommentar

Bolagsverket gör med jämna mellanrum gallring av ej aktiva enskilda företag genom att de skickar en förfrågan till dessa om de vill vara med i företagsregistret eller ej. Därför har vi under juli månad 72 st avregistrerade enskilda företag, vilket slår hårt på statistiken. Då vi inte kan påverka Bolagsverkets gallring har vi räknat bort 30 enskilda företag, dvs 2018 juli månads avregistrerade enskilda företag (30 st) minus 2017 juli månads avregistrerade enskilda företag (0 st).

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

Antal invånare

Uppföljning sker i december, enligt plan

Antal invånare, åldersfördelning

Uppföljning sker i december, enligt plan

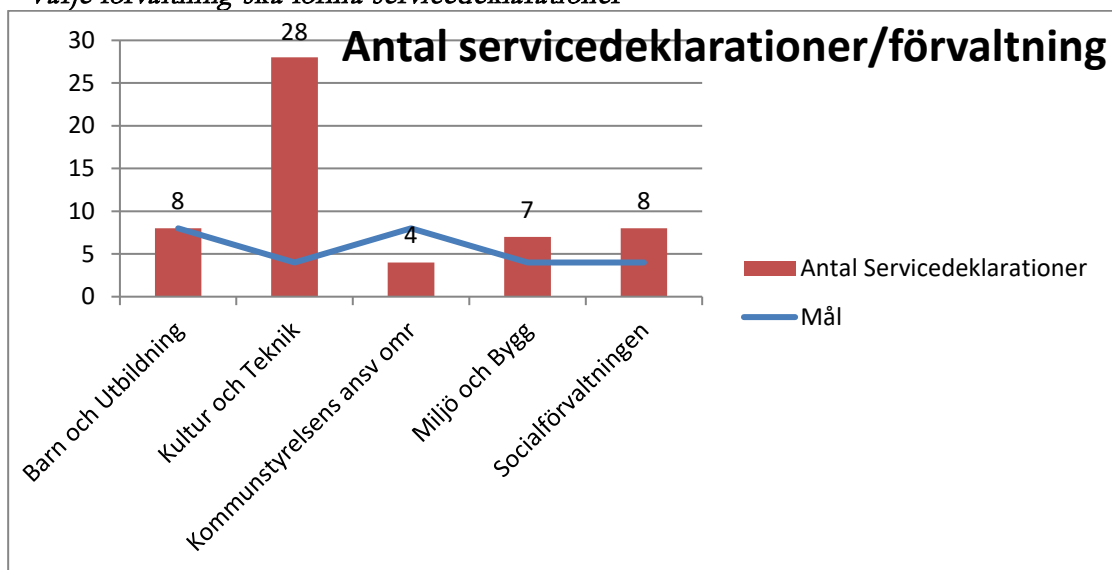
Nyskapade bostäder i form av lägenheter, villor o dyl

Uppföljning sker i december, enligt plan

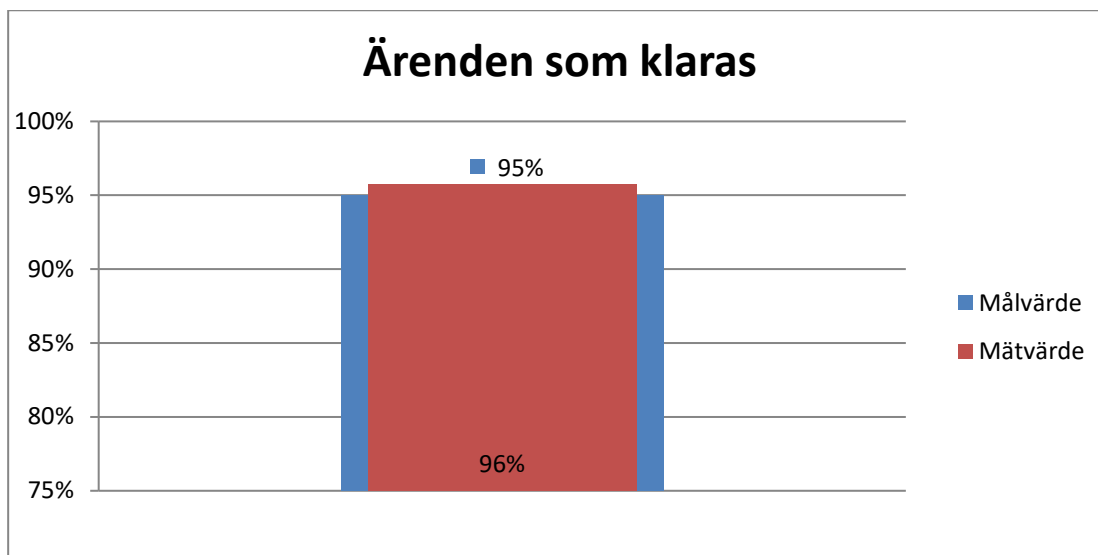
Process

3.1 - Våra ledtider följer servicedeklarationen

Varje förvaltning ska forma servicedeklarationer



Vi håller det vi lovar och fastställda servicedeklarationer uppnås



Kommentar

Inom kultur- och teknikförvaltningens verksamheter finns beskrivna i 28 st Servicedeklarationer alla har dock inte specifika ledtider utan beskriver vad förvaltningen "lovar". De inkomna ärenden som redovisas avser, parkeringstillstånd, grävstillstånd, transportdispenser samt renhållningsdispenser.

Analys

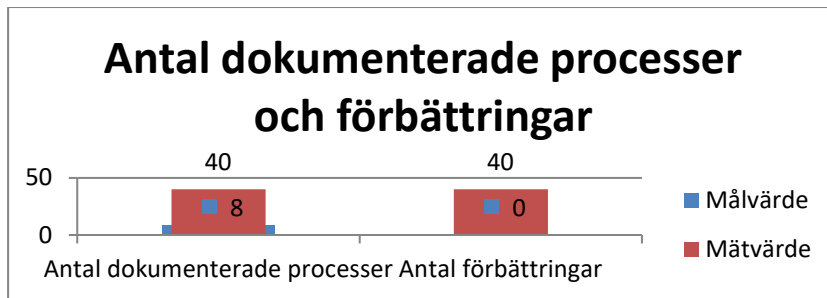
Parkeringstillstånd, i 8 st fall överskreds ledtiden (26,6%) detta orsakades av problem med Serilines dataprogram i samband med att kommunen gjorde uppgraderingar under mars/april. Grävstillstånd, i 5 st fall (13,9%) överskreds ledtiderna detta orsakades av behov av kompletterande handlingar samt semestertider. Renhållningsdispenser, i 5 st fall (3,6%) överskreds ledtiden detta orsakades av semestertider.

Åtgärd

För nästa år bör målet om ökat antal servicedeklarationer utgå. Nämnderna har tagit fram deklarerationer för de rimliga ärendetyperna och en samlingsdeklaration för företagsärenden tas fram under hösten.

3.2 - Vi arbetar med ständiga förbättringar

*Andel dokumenterade processer inom varje verksamhetsområde
Egen skattning av antal förbättringar inom varje verksamhet*



Kommentar Antal dokumenterade processer avser färdiga processer. Några av de pågående arbetena inom KS är Digital ärendebereidning KS/KF, Ledningsprocess samt Mark- och exploateringsprocess. Det finns totalt 105 pågående processbeskrivningar inom kommunen och ytterligare processbeskrivningar planeras, exempelvis för löneprocessen.

Erfarenheterna från arbetet visar att antalet förbättringar bör kopplas till processarbetet, och utifrån det har minst 40 förbättringar skett. I de allra flesta fall har arbetet med processbeskrivningar genererat flertalet justeringar eller förbättringar i den aktuella processen som kartlagts.

Analys Svårigheten att mäta just antalet förbättringar ger inte ett ändamålsenligt underlag. Eftersom förbättringar är starkt knutna till de dokumenterade processerna som genomförs är det härnäst mer relevant att måtten om antal och förbättringar åtföljer varandra för att ge en indikation på hur det bidrar till målet 3.2. Därför förordas att målet om antal förbättringar avvecklas för 2019 och att uppföljning endast sker på antal dokumenterade processer.

Åtgärd KS kommer föreslå KF att avveckla målet om antal förbättringar till 2019. Det görs en tydligare definition av antalet processer som inkluderar att etableringsnivån även ska innebära ett arbete med ständiga förbättringar.

Medarbetare

4.1 - Vi är engagerade och stolta medarbetare i Timrå kommun

Målvärdena inom områdena ledarskap, engagemang och stolthet bibehålls eller ökar

Uppföljning sker i december, enligt plan

Status på handlingsplan utifrån föregående års enkät

Barn- och utbildning	Följer plan
Kultur och Teknik	Följer plan
Kommunstyrelsens ansvars område	Följer plan
Miljö och Bygg	Följer plan
Socialförvaltningen	Följer plan

Kommentar

Samtliga enheter på kommunen har diskuterat resultatet av medarbetarundersökningen, även de enheter som har för få personaler för att få ett eget resultat. De har utgått från förvaltningens samlade resultat.

KLK:s enheter följer plan med avvikelse för ekonomienheten. Sedan början av 2018 har det inte funnits en ordinarie ekonomichef och flera nya medarbetare har eller ska börja på ekonomienheten. Ekonomienheten är under förändring då det finns konkreta planer på att upphandling ska ingå i enheten. Den nya ekonomichefen har genomfört medarbetarsamtal med samtlig personal under augusti-september 2018.

Analys

Kommunens chefer arbetar, utifrån handlingsplanerna, aktivt med åtgärder och följer upp detta vid ett tillfälle innan årsrapporten. Det huvudsakliga arbetet följer planerna.

Åtgärd

Beslutade handlingsplaner och åtgärder fortsätter att genomföras under året. Fortsatt utveckling av arbetssättet inom ramen för ny ledning på ekonomienheten. Nya handlingsplaner ska upprättas till följd av genomförda medarbetarsamtal på ekonomienheten.

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 sökanden.

Uppföljning sker i december, enligt plan

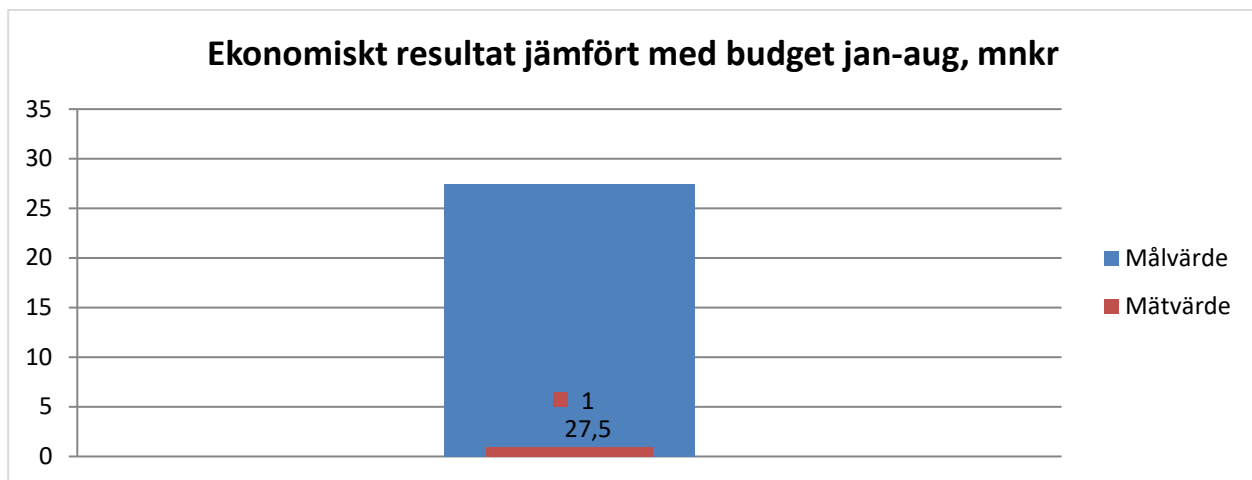
4.3 - Vi har en ständig kompetensutveckling inom det egna arbetsområdet

Att jämföra varje individs utvecklingsplan med utfall.

Uppföljning sker i december, enligt plan

Ekonomi

5.1 - Resultat enligt fastställd budget

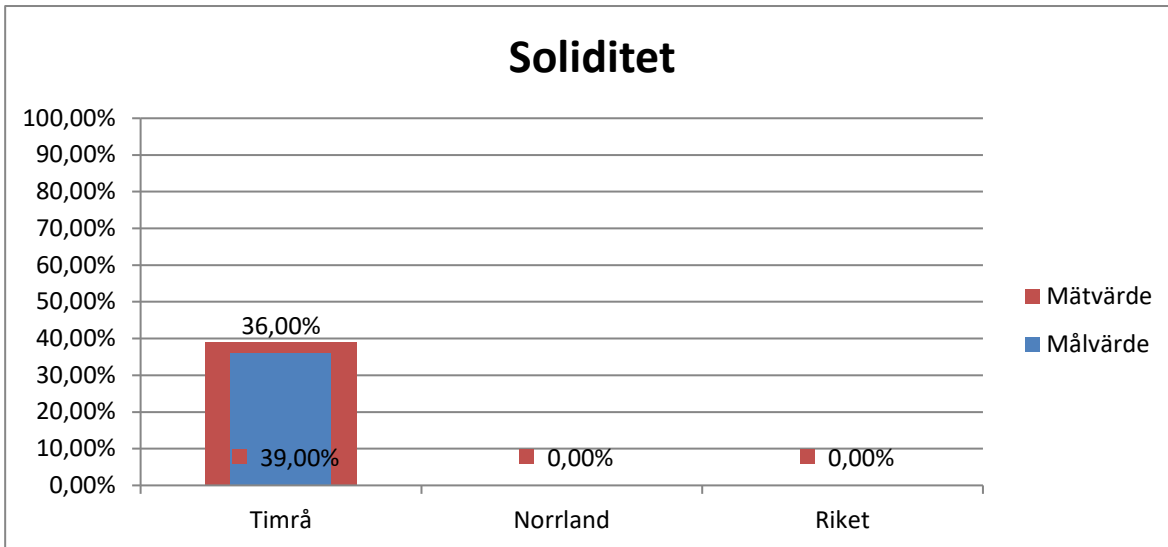


Kommentar Resultatet är betydligt lägre än budgeterat för perioden, ca - 26,5 mnkr jämfört med budget inkl semesterlöneskultsförändring. I resultatet per 31/8 ingår socialnämndens minusresultat på - 30 mnkr. Helårsprognosen visar på -30,7 mnkr och jämfört med budgeterat resultat 8,3.

Analys Skillnaden mellan budget och prognos på helår består av försämrat resultat på finansförvaltning med ca -8 mnkr avseende minskade intäkter. Socialnämnden prognos är på -34,7 och bidrar till att kommunens resultat på helåret inte kommer att klaras.

Åtgärd Fortsatt fokus på verksamhet och åtgärder som bidrar till att nå kommunens övergripande mål. Förslag att styrning sker på att klara en positiv helårsprognos. Viktigt att kommunstyrelsens verkställer sin uppsiktsplikt.

5.2 - Soliditet i paritet med Norrlands kommuner



Kommentar

Soliditeten förbättras med ca 4 procentenheter, jämfört med årsskiftet 2017/2018. Uppgifter föreligger ej från övriga Norrlandskommuner. Mätvärdet för 2018 var 36 procent och utfallet tom aug ligger på ca 39 procent.

Analys

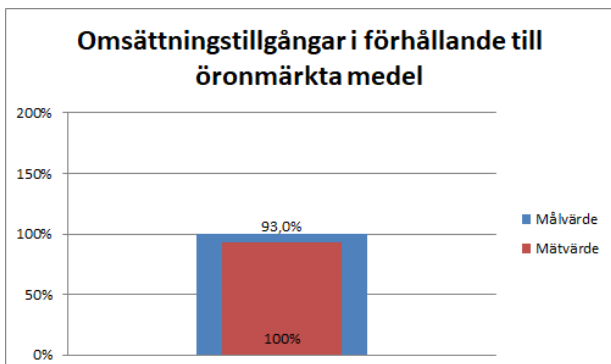
Kommunens helårsresultat förväntas bli negativt vilket leder till minskad soliditet. om inte investeringsnivån kan hållas nere under hösten 2018. Likviditeten är inte tillräckligt god för att klara ett negativt resultat på helåret. En soliditet som minskar innebär att kommunen troligen inte närmar sig Norrlandskommunernas genomsnitt.

Åtgärd

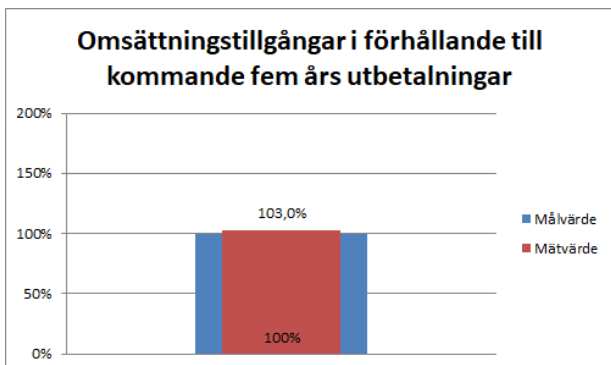
Fortsatt arbete med stark ekonomikontroll leder till successivt förstärkt soliditet, kommunen behöver fortsatt effektivisera verksamheten. Viktigt att kommunen klarar 2019 års budget och lyckats minska nettokostnaden för kommande år.

5.3 - Finansierad pensionsskuld

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



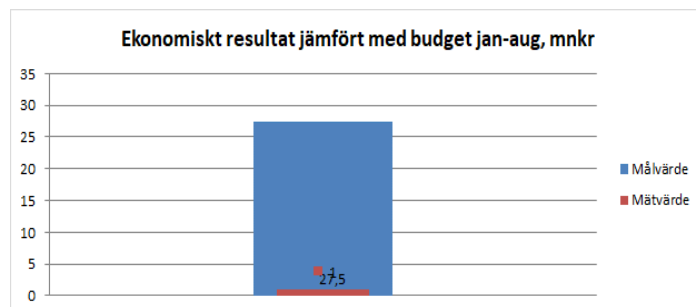
Omsättningstillgångar i förhållande till kommande fem års utbetalning av pensioner intjänade före 1998



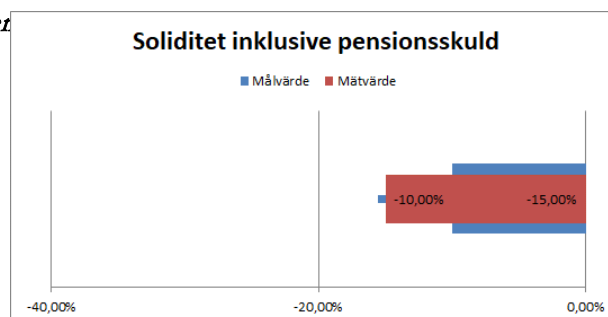
Kommentar och analys

Omsättningstillgångar i förhållande till öronmärkta medel av eget kapital har minskat från årsskiftet då värdet var 154% till delårsrapportens ca 93%. Om-sättningstillgångar i förhållande till kommande fem års utbetalningar av pensioner intjänade före 1998 har från årsskiftet reducerats med ca30%. Försva-gade värden för finansierad pensionsskuld beror på det negativa ekonomiska utveckling som varit för tiden fram till delårsrapporten. Målvärdet för eko-nomiska resultatet är 0,8% av skatter och generella statsbidrag vilket motsvarar 8,3 mnkr på helårsre-sultatet. Resultatet är betydligt lägre än budgeterat för perioden, ca -26,5 mnkr. Soliditet inkl pensions-skuld är i stort sett oförändrat men är lägre än bud-geterat.

Ekonomiskt resultat

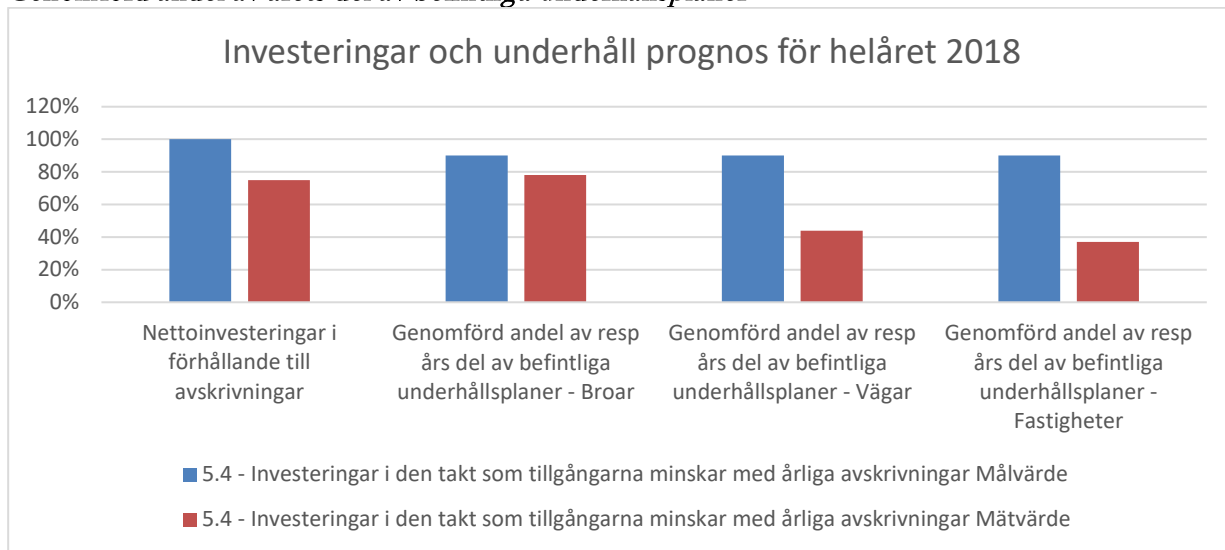


Soliditet inkl pensionsskuld



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

*Årets nettoinvesteringar i förhållande till årets avskrivningar
Genomförd andel av årets del av befintliga underhållsplaner*



Angivna mätvärden motsvarar årets prognos.
För att nå uppsatt mål för 2018 krävdes en budget enligt följande: Broar 1.700 tkr, Vägar 4.000 tkr, Fastigheter 17.800 tkr. Verklig tilldelad budget är 17.000 tkr, fördelning av nämnd enligt följande: Broar 1.500 tkr, väg 2.000 tkr, maskin 4.000 tkr, fastighet 7.500 tkr, 1.000 tkr oförutsedda, 1.000 tkr B&U förfogande

Kommentar

Analys

Investeringsmedel räcker inte till för att kunna följa underhållsplanerna för broar, vägar och fastigheter.

Åtgärd

För innevarande år finns inte realistiska möjligheter att vidta åtgärder för att klara 90% av underhållsplanerna. Däremot är det viktigt att tydliggöra alla planer som krävs för att underhållsplanerna kommande år kan realiseras.

Kommunkoncernen

Helårsprognos antaganden volym

Volym	Budget 2018	Prognos 2018
Antal invånare	18 023	18 023
1-5 år	945	960
6 år	206	203
6-12 år	1 476	1459
7-15 år	1 913	1924
16-18 år	661	662
Inskrivningsgrad förskola (barn 1-5 år)	94%	94%
Inskrivningsgrad fritidshem (elever 6-12 år)	48%	50%
Gymnasiefrekvens, andel elever 16-18 år som går gymnasieskola	94%	94%
Elever i grundskola, hemkommun(Timrå), antal	1 929	1 874
Elever i gymnasieskola, hemkommun (Timrå), antal	713	712
Antal brukare vård och omsorgsboenden*avveckling nov 2018 9 platser	201+12	210-9
Antal brukare korttidsvård (platser)	17	17
Antal brukare hemtjänst	498	544
Antal inskrivna med hemsjukvårdsinsatser/dsk	260	275
Antal inskrivna med enbart Rehab insatser i hemsjukvård	165	155
Antal brukare individstöd	47	47
Antal boende omsorg	33	42
Antal brukare personlig assistans (LSS)	5	9
Antal brukare personlig assistans (SFB)	40	32
Antal familjehemsplacerade barn och unga	35	35
Varav uppväxtplacering	20	25
Antal HVB-placeringar barn och unga (årsplaceringar)	6	8
Antal klienter HVB missbruksvård(årsplaceringar)	6	6
Antal ensamkommande barn i egen regi	5	6
Antal ensamkommande barn i extern regi	75	37
Antal invånare ålder 0-64 år, 77,37 %	13 828	13 851
Antal invånare ålder 65 +, 22,63 %	4 196	
Kapacitet timmar för översiktsplaner	2 400	
Kapacitet timmar för detaljplaner	1 920 (5 st)	2 400 (6 st)
Kapacitet timmar för köp och försäljning av mark	1 600	1 600
Kapacitet timmar för naturvård	800	640
Antal asylsökande ³	241	300
Antal kvotflyktingar/ABO ⁴	14	30

³ Boende på Migrationsverkets anläggningsboenden

⁴ Personer som kommer från anläggningsboende och får asyl.

Antal EBO ⁵	20	24
Kommunal väg, kvm	664 355	664 355
Enskild väg, kvm	358 160	358 160
Utbud antal timmar för lokalvården	45 900	45 700
Kapacitet timmar för byggärenden ⁶	8 000	8 400
Kapacitet timmar för miljöärenden	8 800	8 500
Antal ärenden (miljö)	1 100	1 050
Antal registreringar och c-anmälan	15	15
Antal bygglov och anmälningar (PBL)	240	240
Ärenden egeninitierad tillsyn (PBL)	100	100
Avslutade klagomål (PBL)	25	10
Ärenden bostadsanpassningsbidrag	150	150

Helårsprognos (antaganden inför budget inom parantes)							
Verksamhet	Barn/elever folkbokförda i Timrå Kommun ⁷	Avgår utpendlande barn/elever till andra kommuner/skolor	Barn/elever folkbokförda i Timrå kommun och inskrivna i kommunens egna verksamheter.	Tillkommer inpendlande från andra kommuner	Tillkommer asylsökande barn/elever	Beräknade inskrivna barn/elever i Timrå kommuns verksamheter	Beräknade barn/elever som Timrå kommun har budgeterat kostnader för ⁸
Förskola	867(888)	-39(-39)	828(849)	13(17)	16(15)	857(881)	896(920)
Förskoleklass	203(206)	-2(-4)	201(202)	4(3)	3(6)	208(211)	210(215)
Grundskola	1874(1929)	-126(-140)	1748(1789)	32(26)	22(32)	1802(1847)	1928(1987)
Grundskola sarskola	23(23)	-2(-3)	21(20)	1(0)	0(0)	22(20)	24(23)
Fritidshem	736(708)	-37(-21)	699(687)	14(12)	5(0)	718(699)	755(720)
Gymnasieskola	712 (713)	-354(-340)	358(373)	47 (53)	41(50)	446(476)	800(816)
Gymnasiesarskola	21(20)	-21(-20)	0(0)	0(0)	0(0)	0(0)	21(20)

Kommunstyrelsen

Kommunledningskontoret

Månadsrapport tom augusti		Kommunstyrelsen			(tkr)		
	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år	Helårs-prognos	Avvikelse helår	
Kommunledningskontoret							
INTÄKTER	40 272	42 084	1 812	60 140	61 940	1 800	
KOSTNADER (-)	-76 268	-72 787	3 481	-114 660	-113 760	900	
NETTOKOSTNADER (-)	-35 996	-30 703	5 293	-54 520	-51 820	2 700	

Kommentar:

Kommunledningskontoret har under verksamhetsåret arbetat med en omställning på ekonomienheten.. En ny chef har tillträtt i höst och under en vakansperiod har chefsfunktionen bemannats med ledningskonsult. Det har medfört merkostnader för funktionen ledning på kontoret på helår. Det balanseras delvis av andra vakanser på enheten. I övrigt förklaras överskottet på kostnadssidan av ej förbrukade medel inom verksamhetsutveckling och IT. Dessa medel kommer att upparbetas kommande år när ny enhet med ny chef för verksamhetsutveckling och IT tillträder. I år förbrukas inte medel för IT-arkitektur för att vara återhållsam och för att kunna finansiera planerad chefstjänst kommande år.

Som positiv post har kommunen fått en ej budgeterad ägarutdelning från Midlanda Fastigheter AB på ca 1,4 mkr.

I det prognostiserade resultatet på helår ligger även en beräknad tillkommande kostnad på 1 mkr för omställning. Kommunstyrelsen har gett nämnderna möjlighet att inom sin ram ta kostnader för att omplacera, kompetensutveckla eller avveckla personal för att minska kostnaderna 2019. Med vidtagen åtgärd kan personalbudgeten minskas med motsvarande volym redan 2019 och därefter årligen kommande år.

Näringslivskontoret

Månadsrapport tom augusti		Kommunstyrelsen			(tkr)		
	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år	Helårs-prognos	Avvikelse helår	
Näringslivskontoret							
INTÄKTER	850	861	11	1 277	1 282	5	
KOSTNADER (-)	-7 988	-8 001	-13	-12 049	-12 054	-5	
NETTOKOSTNADER (-)	-7 138	-7 140	-2	-10 772	-10 772	0	

Kommentar:

Näringslivskontoret bedriver verksamhet enligt plan. En ny näringslivsstrategi har tagits fram och används för att prioritera åtgärder och aktiviteter inom tilldelad budgetram för att nå Norrlands bästa företagsklimat. Kontoret har knappt några avvikelser i resultat för perioden till och med augusti och planerar hösten för att klara verksamheten med ett nollresultat.

Arbetsmarknadsenheten

Månadsrapport tom Augusti		Kommunstyrelsen (tkr)					
	Budget jan-augusti	Utfall jan-augusti	Avvikelse period	Budget år	Helårsprognos	Avvikelse helår	
Arbetsmarknadsenheten							
INTÄKTER	28 215	26 391	-1 825	42 320	39 754	-2 566	
KOSTNADER (-)	-38 430	-37 029	1 401	-57 002	-57 002	0	
NETTOKOSTNADER (-)	-10 215	-10 639	-423	-14 682	-17 248	-2 566	

Kommentar:

Arbetsmarknadstorget har satts igång under verksamhetsåret. Det innebär en fördjupad samordning av integration, socialtjänst, arbetsmarknad, studievägledning, försäkringskassa och arbetsförmedling utifrån individens behov och situation. Timrå kommun fortsätter att ha länets lägsta arbetslöshet på 6,1 % och ligger nästan 1 % under rikssnittet och knappt 2 % under länets siffror.

Verksamheten bedrivs enligt plan. Kostnadsbilden följer budget, däremot är intäkterna för integration felbudgeterade och minskade statsbidrag inom området gör att verksamheten visar ett betydande minus på – 2,5 mkr.

Kommunledningskontorets ekonomienhet tillsammans med AME kommer att gå igenom samtliga statsbidrag och verksamhetens redovisning under hösten för att säkerställa dels korrekt budget inför 2019, dels att kostnader redovisas på rätt sätt för att säkerställa rätt statsbidragsnivåer.

Samhällsenheten

Månadsrapport tom aug		Kommunstyrelsen (tkr)					
	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år	Helårsprognos	Avvikelse helår	
Samhällsenheten							
INTÄKTER	2230	2231	1	3344	3344	0	
KOSTNADER (-)	-7924	-6619	1305	-11967	-10967	800	
NETTOKOSTNADER (-)	-5694	-4388	1306	-8623	-7623	800	

Kommentar:

Kostnader för utförda arbeten har inte fakturerats inom bland annat naturvården. En rekrytering för pensionsavgång drar ut på tiden och behöver ett omtag. En nyrekrytering har avbrutits pga den ekonomiska återhållsamhetsuppmärksamheten. På helår bedöms avvikelsen bli 800-1000 tkr och bestå nästan uteslutande av minskade personalkostnader.

Barn- och utbildningsnämnden

Månadsrapport tom aug			Barn- och utbildningsnämnden	(tkr)			
		Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år	Helårsprognos	Avvikelse helår
Barn- och utbildningsnämnden							
INTÄKTER		84 908,7	88 259,7	3 351,0	130 615,5	138 534,5	7 919,0
KOSTNADER (-)		-383 415,4	-386 171,5	-2 756,1	-604 621,5	-611 553,5	-6 932,0
NETTOKOSTNADER (-)		-298 506,7	-297 911,8	594,9	-474 006,0	-473 019,0	987,0

Kommentar: Barn- och utbildningsnämnden har ett positivt resultat på 549 tkr i delårsrapporten. Överskottet per helår bedöms öka och landa på 987 tkr.

Under året har några verksamheter haft en mer pressad ekonomi än andra. Dessa är kärnverksamheterna förskolan, grundskolan och gymnasiesärskolan samt stödverksamheten kost. Förskolan har under våren haft ett högt tryck gällande antalet inskrivna barn samt har verksamheten haft ett ökat behov av resurser till barn i behov av särskilt stöd. Enligt beräkning kommer underskottet att ligga kring 500 tkr. Grundskolan har haft många elever som har behov av särskilt stöd samt haft några integrerade grundskoleelever i sin verksamhet. Verksamheten beräknas få ett underskott på 1.100 tkr. Gymnasiesärskolan har fått ökade kostnader än beräknat då ersättningen till andra aktörer har ökat samt ökade skolskjutskostnader under 2018. Vid årets slut prognostiseras ett underskott på 1.000 tkr. Kostverksamheten har under året fått lägre intäkter än beräknat och ökade personalkostnader samt ökade livsmedelskostnader på grund av att det saknas avtal för livsmedel. Uppskattningsvis ett underskott på 800 tkr.

Nämnden har även verksamheter som har haft en god ekonomi under året. Pedagogisk verksamhet (dagbarnvårdare), förskoleklass, grundsärskola, svenska för invandrare samt stödverksamheterna ledning och nämnd beräknas få ett överskott på helår. Den pedagogiska verksamheten beräknade överskott på ca 200 tkr beror på att tjänsten dagbarnvårdare är vakant och den beräknas att inte var tillsatt under hösten. Förskoleklass beräknas få ett överskott på ca 1.000 tkr vilket främst beror på ökade intäkter. Grundsärskolan har under året haft mindre behov av resurser samt haft några elever som varit integrerade i grundskolan, vilket beräknas ge ett överskott på 2.700 tkr. Svenska för invandrare har ökade intäkter samt lägre personalkostnader som förutses leda till överskott på ca 200 tkr. Stödverksamheterna ledning och nämnd kommer tillsammans ha ett beräknat överskott på 260 tkr på grund av lägre personal- och övriga kostnader.

Kultur- och tekniknämnden

Månadsrapport tom augusti			Kultur- och teknik- nämnden	(tkr)			
		Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år	Helårs- prognos	Avvikelse helår
Nämnden							
INTÄKTER		72 661	76 324	3 663	109 098	111 969	2 871
KOSTNADER (-)		-133 084	-133 008	76	-199 370	-202 241	-2 871
NETTOKOSTNADER (-)		-60 423	-56 684	3 739	-90 272	-90 272	0

Kommentar:

Samhällsplanering och infrastruktur.

För att täcka vinterns höga kostnader för snöröjning har den planerade andelen asfaltering minskat med 2.000 tkr, detta i sin tur medför att kommunen skjuter en underhållsskuld framför sig och därmed går emot syftet med Kommunens övergripande mål 5.4 om att varje generation ska bära sina egna kostnader.

Fritids- och kulturverksamhet

Tjänsten som Kultursamordnare var vakant till och med 8 februari, detta har skapat en viss avvikelse på löne- samt verksamhetskostnaderna. I enlighet med nämndens förslag ska Föreningsstöd ge ett Överskott på 1.100 för att täcka underskott på andra verksamheter i kommunen.

Idrotts- och fritidsanläggningar

Ökade kostnader (+1.000) för framförallt taks-kottning har orsakat en negativ avvikelse.

Affärsverksamhet

En konsult har fått i uppdrag att arbeta fram förfrågningsunderlag inför en eventuell renovering av Y:et om nämnden beviljas investeringsmedel för en renovering flyttas dessa konsultkostnader dit. Taks-kottningen på Lögdöbruk har varit kostsam.

Fastighetsförvaltning

En obudgeterad försäkringsintäkt (+2.100) förbättrar resultatet, den härrör sig från vattenskadorna på Fagerviks skola och Tallnäs förskola under 2017. Denna intäkt används för att täcka de ökade kostnaderna (-2.100) för taks-kottning på kommunens skolor och förskolor.

En viss eftersläpning i faktureringen av sommarens stora underhållsinsatser orsakar en del av överskottet. 600 tkr ska användas för att täcka underskottet på industri- och affärsfastigheter.

Miljö- och byggnadsnämnden

Månadsrapport tom aug	Miljö- och byggnadsnämnden		(tkr)				
	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år	Helårsprognos	Avvikelse helår	
Miljö- och byggnadsnämnden							
INTÄKTER	3 444	3 319	-125	5 165	5 065	-100	
KOSTNADER (-)	-10 139	-9 580	559	-15 404	-15 304	100	
NETTOKOSTNADER (-)	-6 695	-6 261	434	-10 239	-10 239	0	

Kommentar:

Lite lägre intäkter och lite lägre kostnader. De lägre intäkterna är en följd av eftersläpad debitering och de lägre kostnaderna beror främst på ett litet överskott inom bostadsanpassningssidan

Kommentar till helårsprognos, inklusive eventuella åtgärder:

Det är små och oklara förändringar i helårsprognosen. I stort följer nämnden budgeten men inom miljöverksamheten kommer det troligtvis bli minskade intäkter och minskade kostnader som tar ut varandra. Nettokostnaderna blir 0 (noll)

Socialnämnden

Månadsrapport tom aug			Social nämnden	(tkr)			
		Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget år	Helårs- prognos	Avvikelse helår
Socialnämnden							
INTÄKTER		79 820	80 266	447	124 721	122 758	-1 963
KOSTNADER (-)		-334 738	-365 408	-30 670	-513 026	-545 745	-32 719
NETTOKOSTNADER (-)		-254 919	-285 142	-30 223	-388 306	-422 987	-34 682

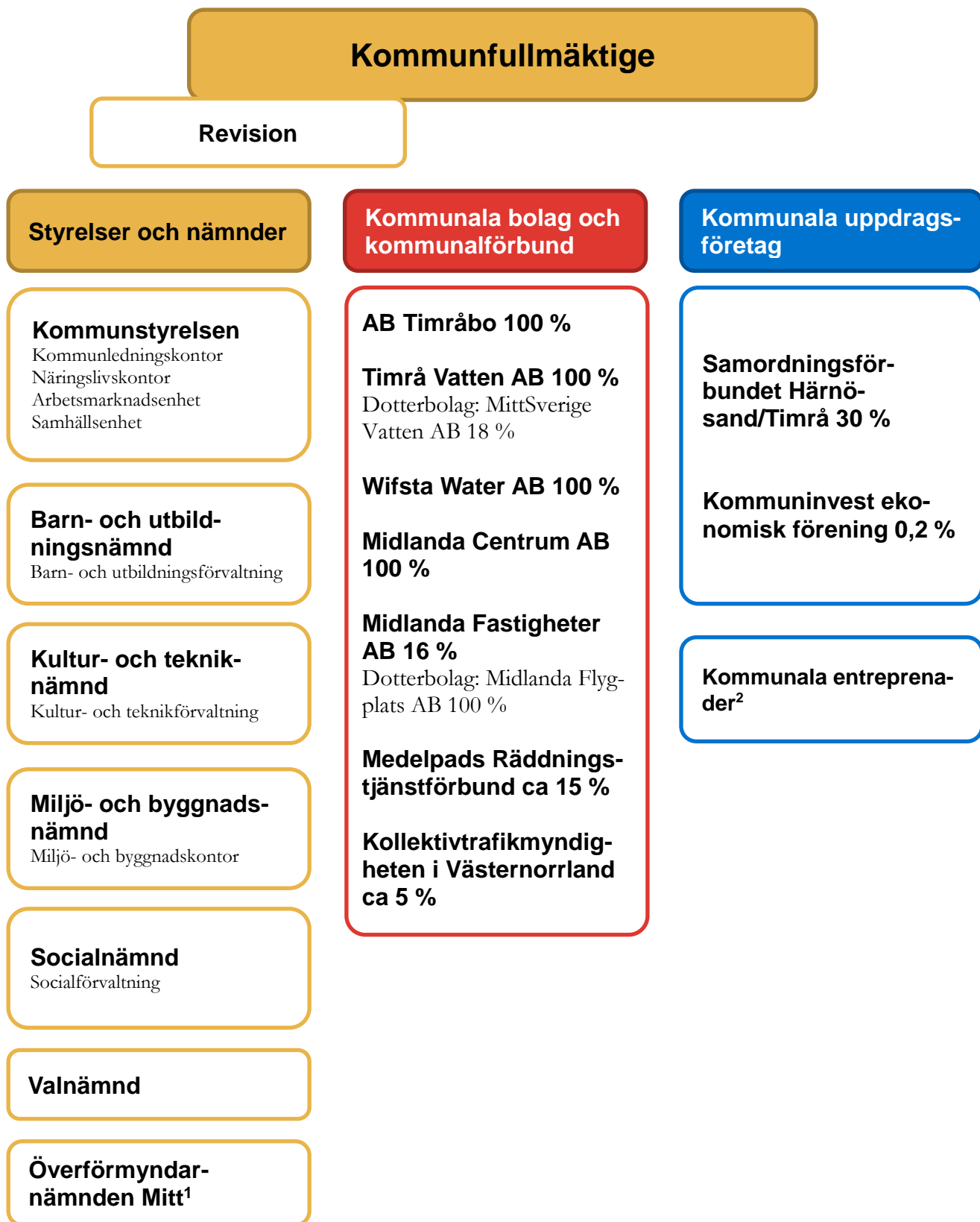
Kommentar:

Vård och omsorg. Lagen om samverkan vid utskrivning från slutna hälso- och sjukvård trädde i kraft 1 januari 2018 för den somatiska slutenvården, för hemtjänsten har det inneburit att medborgare snabbare kommit tillbaka till hemmet efter sjukhusvistelse. Det har funnits en del inkörningsproblem när det gäller fakturering från slutenvården ett stort antal fakturor har felaktigt skickats till kommunen och medför merarbete med att bestrida dessa. Under perioden har antalet brukare och verkställda timmar ökat mot plan.

Individ och familjeomsorg. När det gäller barn-familj-vuxen placeringar handlar det i huvudsak om placeringar kring våld i nära relationer och ökad social problematik. Efter sommaren har dock ärtendeinflödet avstannat något med färre placeringar som följd. Placeringar av våra medborgare med missbruk och beroendeproblematik har ökat. Varav unga vuxna och vuxna med samsjuklighet och komplexa behov är den största delen. Det ökade försörjningsstödet beror framförallt på några områden som belastar socialtjänsten väldigt hårt. Till största delen handlar det sedan hösten 2017 om många ansökningar från hushåll som har blivit utförsäkrade av försäkringskassan. Alla som blir utförsäkrade har en diffus sjukdomsbild enligt försäkringskassan och oftast handlar det om utbrändhet eller psykisk ohälsa. Vår utmaning är att de ca 60 nya hushåll som kom in under hösten 2017. Denna grupp kräver mycket resurser och stöd för att komma ut i arbete eller studier, eller få rätt ersättning.

Timrå kommunkoncern

Organisation för kommunens samlade verksamheter



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

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

Bolag och kommunalförbund

AB Timråbo



Ordförande
VD

Per Arne Olsson
Micael Löfqvist

Resultaträkning (tkr)	2018	2017
Intäkter	92 245	93 397
Kostnader	-85 345	-80 745
<i>Rörelseresultat</i>	6 900	12 652
Finansiella intäkter	162	141
Finansiella kostnader	-4 108	- 3 426
<i>Resultat efter finansiella poster</i>	2 954	9 367
Bokslutsdispositioner	0	
Skatt	0	-1 950
Periodens resultat	2 954	9 367

Händelser under året

Hyran höjdes med 0,70 % från och med 1 april 2018. Fortsatt låga vakanser, snitt under 1 %.

Nybygget i full gång. Inflyttning sommaren 2019. Nöjd kundindex, NKI, mäts löpande. Glädjande ligger Timråbo bra till i jämförelse med bolag över hela landet. Värdet helnöjda kunder varierat mellan 45-48 % under året. Stora energibesparingsprojekt har gjorts och pågår. Mest i fokus är Sörberget, Söråker och Bergforsen. Stambyten görs på Mogatan 3 och S:a Köpmangatan 1.

Timråbo jobbar tillsammans med övriga bostadsbolag i länet samt Hyresgästförening med hyressättningsprojektet. Inventering görs av alla bostäder och beräknas klart i år.

Ny VD Micael Löfqvist har tillträtt den 1 mars i år.

Timrå Vatten AB

Ordförande
VD

Jan Norberg
Anneli Wikner

Resultaträkning (tkr)	2018	2017
Intäkter	26 545	25 443
Kostnader	24 190	-24 645
<i>Rörelseresultat</i>	2 355	798
Finansiella intäkter	10	10
Finansiella kostnader	-647	- 752
<i>Resultat efter finansiella poster</i>	1 718	56
Bokslutsdispositioner		
Skatt		
Periodens resultat	1 718	56

VA-verksamheten finansieras till cirka 95 procent av bruksavgifter, 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.

Händelser under året

Dagvattendammen för Timrå industriområde byggs om under 2018 för att nå en bättre funktion. Dialog med Timrå kommun om dagvattenfrågor kopplat till industriområdet sker kontinuerligt utifrån aktuella planärenden, samt riktlinjer och konsekvenser av kommande vattenskyddsområde för Wifsta vattentäkt. Arbetet har dock fått avbrytas på grund av för högt grundvattentryck och inläckage i ledningen. Kapaciteten på damm samt bypass-ledningen har utretts grundligare och ett förslag till lösning är framtaget, dock behöver bakomliggande data granskas innan lösningen kan genomföras. Projektering av det nya bostadsområdet Djupängen, väster om Bergforsen, pågår. Byggstart av VA beräknas höst/vinter 2018-2019.

Ekonomisk analys

Resultatet för perioden är 1,7 mnkr och 3,0 mnkr bättre än budget, vilket beror på att bolaget har haft något högre intäkter, men framförallt lägre kostnader.

För helåret 2018 prognostiseras ett underskott på 1,1 mnkr, vilket är 0,8 mnkr bättre än budget. Underskottet täcks av tidigare års upparbetade medel.

Intäktsprognosen för helåret beräknas till 40,1 mnkr, vilket är 0,9 mnkr bättre än budget. Orsaken är högre intäkter för utförd entreprenad i samband med renoveringsarbeten åt Timrå kommun på industrivattenanläggningen i Torsboda.

Utfallet för intäkterna under perioden är 26,5 mnkr, vilket är 0,2 mnkr lägre än prognosen för perioden. Anledningen är lägre vattenförsäljning än beräknat, vilket troligen inte kommer att påverka årsprognosen.

Midlanda Flygplats AB

Ordförande
VD

Dick Jansson
Frank Olofsson

Resultaträkning (tkr)	2018	2017
Intäkter	51 615	47 716
Kostnader	-57 879	-51 226
<i>Rörelseresultat</i>	-6 037	-3 510
Finansiella intäkter	18	25
Finansiella kostnader	-245	-262
<i>Resultat efter finansiella poster</i>	-6 264	-3 747
Bokslutsdispositioner		
Skatt		
Periodens resultat	-6 264	-3 747

Händelser under året

Nextjet gick i konkurs och lämnade drygt 1.2 mkr i oprioriterade kundfordringar. Samtidigt förlorade flygplatsen trafiken mot Luleå och Göteborg. En lösning ser ut att finnas för trafiken mot Göteborg, men trafiken till Luleå kan ta längre tid att hitta en lämplig operatör till.

Beslut har tagits för att en extern konsult skall genomlys organisationen för att se över hur styrningen av bolagen skall ske. Första mötet ska hållas den 3 september

Ekonomisk analys

Flygplatsens ackumulerade resultat efter finansiella poster uppgår till -6.3 mkr, ackumulerad budget -4 mkr. Den negativa differensen om 2.2 mkr beror dels på att flygplatsen inte får 4 mkr i driftbidrag som budgeterat, bidraget bedöms till 1 mkr för 2018. Det beror även på Nextjets konkurs dels genom en större kundförlust men även förlorade intäkter. Det är framförallt ökade intäkter för avisningen som gör att intäktsstappet inte blir lika stort, även ökade intäkter för utbildning förbättrar intäktsmassan.

Medelpads Räddningstjänstförbund

Ordförande
Förbundschef

Pirjo Jonsson
Per Silverliden

Resultaträkning (tkr)	2018	2017
Intäkter	90 300	87 012
Kostnader	-93 838	-85 688
<i>Rörelseresultat</i>	-3 538	1 324
Finansiella intäkter		
Finansiella kostnader		
<i>Resultat efter finansiella poster</i>	-3 538	1 324
Bokslutsdispositioner		
Skatt		
Periodens resultat	-3 538	1 324

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

Förbundets verksamhet utgår ytterst från lagar och förordningar. Den viktigaste lagstiftningen inom räddningstjänstens område är lagen (2003:778) om skydd mot olyckor.

Kommunen köper verksamheten från Medelpads Räddningstjänstförbund (MRF). Arbetet med uppdraget sker inom en räddningsavdelning, förebyggandeavdelning och avdelningen för verksamhetsstöd

Ekonomiska sammanställningar

Sammanställd redovisning

Ekonomiskt resultat

mnkr	Timrå kom- muns andel ,%	Jan-aug 2018	Jan-aug 2017	Diff. mellan år	Pro- gnos helår 2018	Bud- get helår 2018	Av- vi- kelse
Timrå kommun		1,0	63,8	-62,9	-30,7	8,3	-39,0
AB Timråbo	100	3,0	9,4	-6,4	5,4	9,2	-3,8
Timrå Vatten AB	100	1,7	0,1	1,6	-1,1	-1,9	0,8
Midlanda Flygplats AB ⁹	16	-6,3	-3,7	-2,8	-11,0	-7,9	-3,1
Medelpads räddningstjänst	14,3	-3,5	0,2	-3,7	-1,5	0	-1,5
Midlanda Centrum AB och Wifsta Water AB ¹⁰	100	0	0	0	0	0	0
Resultat inkl. jämförelsestörande poster och efter dispositioner och skatt (mnkr)		-4,1	70,9	-75	-38,9	7,7	-46,6
Resultat i förh. till skatteintäkter och generella statsbidrag, procent		0	10%	-10%	-3,0	0,8	-3,8

Soliditet

%	Jan-aug 2018	Jan-aug 2017	Prognos helår 2018	Utfall helår 2017
Soliditet exkl. pensionsåtagande inom linjen,	29	32	27	27

Långfristig låneskuld

Långfristiga låneskulder uppgår till 545 mnkr och är till 66 % hänförliga till AB Timråbo. Under årets första 8 månader har ny upplånats 40 mnkr och amorterats 18,64mnkr.

Finansnetto

mnkr	Jan-aug 2018	Jan-aug 2017	Prognos helår 2018	Utfall helår 2017
Finansnetto (finansiella intäkter - finansiella kostnader)	-4,6	-5,0	-6,5	-6,4

Likviditet

mnkr	Jan-aug 2018	Jan-aug 2017
Likvida medel	52	64

Avsättningar

Avsättningar innefattar främst pensioner och löneskatt intjänade fr.o.m. 1998. Pensions-avsättningarna avser bl.a. förmånsbestämd ålderspension, särskild ålderspension samt garanti- och visstidspension. De individuella pensionerna redovisas som en kortfristig skuld. Totalt uppgår avsättningarna till ca 106 mnkr för pensioner och löneskatt. Övriga avsättningar avser bl.a. avsättning deponi och uppskjuten skatt och uppgår till ca 25 mnkr.

⁹ Genom Timrå kommuns andel 16 % i mb Midlanda Fastigheter AB

¹⁰ Har en obetydlig omsättning

Resultaträkning, kommun och koncern

Resultaträkning (mnkr)

	Not	Koncern		Kommun		Budget helår 2018	Prognos helår 2018	Avvikelse 2018
		Resultat Jan-aug 2018	Resultat Jan-aug 2017	Resultat Jan-aug 2018	Resultat Jan-aug 2017			
Verksamhetens intäkter	1	267,5	294,8	153,6	184,7	238,2	228,2	-10,0
Verksamhetens kostnader	2	-925,8	-873,3	-835,9	-792,0	-1 256,1	-1 285,0	-28,9
Av- och nedskrivningar	3	-40,0	-38,8	-23,8	-23,2	-35,7	-36,0	-0,3
Verksamhetens nettokostnader		-698,3	-617,3	-706,1	-630,5	-1 053,6	-1 092,8	-39,2
Skatteintäkter	4	568,7	557,9	568,7	557,9	852,5	854,2	1,7
Generella statsbidrag/ ut- jämning	5	138,2	137,3	138,2	137,3	211,9	208,9	-3,0
Finansiella intäkter	6	1,9	1,5	2,6	2,0	2,5	3,0	0,5
Finansiella kostnader	7	-6,5	-6,5	-2,5	-2,9	-5,0	-4,0	1,0
Resultat före extraordi- nära poster		4,1	72,9	1,0	63,8	8,3	-30,7	-39,0
Extraordinära intäkter och kostnader								
Upplösen fond/skattekost		0,1	-2,0					
Periodens/årets resultat	8	4,2	70,9	1,0	63,8	8,3	-30,7	-39,0

Balansräkning (mnkr)

	Not	Koncern		Kommun				
		Augusti 2018	Augusti 2017	Augusti 2018	Augusti 2017	Budget 2018	Prognos 2018	Helår 2017
TILLGÅNGAR								
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>								
Licenser mm		0,8		0,8		2,6	0,8	
<i>Materiella Anläggningstillgångar</i>								
Mark, byggnader och tekn anläggningar	9	992,2	1 014,1	500,5	507,5	573,6	515,0	508,3
Pågående investeringar	10	6,0	14,0	3,0	0,8		15,0	1,9
Maskiner och inventarier	11	132,9	45,3	39,4	40,0	48,6	44,0	42,4
Finansiella anläggningstillgångar	12	39,4	37,3	39,4	39,6	38,0	38,0	40,0
Summa anläggningstillgångar		1 171,3	1 110,7	583,1	587,9	662,8	612,8	592,6
Omsättningstillgångar								
Förråd/exploaterings fastigheter	13	3,2	3,1	3,0	2,9	2,9	3,5	3,0
Kortfristiga fordringar	14	92,6	91,9	80,5	86,9	90,0	80,5	78,3
Kortfristiga placeringar								
Kassa och bank	15	32,8	62,8	31,1	54,4	25,1	25,0	108,5
Summa omsättningstillgångar		128,6	157,8	114,5	144,2	118,0	109,0	189,9
SUMMA TILLGÅNGAR		1 299,9	1 268,5	697,6	732,1	780,8	721,8	782,5

**EGET KAPITAL,
AVSÄTTNINGAR OCH
SKULDER**

Summa eget kapital	16	372,7	413,1	269,0	312,1	279,6	237,3	268,0
varav periodens resultat		4,2	71,0	1,0	63,8	8,3	-30,7	19,7
Avsättningar								
Avsättningar för pensioner	17	105,9	97,9	93,8	85,6	97,8	97,0	86,9
Övriga avsättningar	18	24,4	34,7	16,2	30,2	21,0	18,0	21,9
Summa avsättningar		130,3	132,6	110,0	115,8	118,8	115,0	108,8
Skulder								
Långfristiga skulder	19, 20	578,8	515,3	133,0	140,4	182,4	125,0	122,1
Kortfristiga skulder	21	218,1	207,5	185,7	163,8	200,0	244,5	283,6
Summa skulder		796,9	722,8	318,7	304,2	382,4	369,5	405,7
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER								
		1 299,9	1 268,5	697,6	732,1	780,8	721,8	782,5
Borgensåtaganden, pensions- förpliktelser m.m.	22	384,3	389,7	820,8	767,6			827,2

Kassaflödesanalys, kommunen (mnkr)

	Resultat jan-aug 2018	Resultat jan-aug 2017	Budget * helår 2018	Prognos helår 2018	Resultat 2017
Den löpande verksamheten					
Periodens resultat	1,0	63,8	8,3	-30,7	19,7
Minskning avsättningar pga utbetalningar	-6,5	-2,8		-10,0	-11,7
Justering ej likviditetspåverkande poster	32,8	14,8	47,0	53,2	33,8
<i>Medel från verksamheten före förändr av rörelsekapital</i>	<i>27,3</i>	<i>75,8</i>	<i>55,3</i>	<i>12,5</i>	<i>41,8</i>
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	-2,2	1,2	0,0	0,0	9,7
Ökning (-)/minskning (+) förråd/varulager	0,0	0,4	0,0	0,4	0,3
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder	-97,9	-45,2	0,0	-39,1	74,6
Kassaflöde från löpande verksamheten	-72,8	32,2	55,3	-26,2	126,4
Investeringsverksamheten					
Investering i materiella anläggningstillgångar	-17,0	-12,3	-107,3	-59,5	-34,2
Avyttrade materiella anläggningstillgångar	3,0	0,0		3,0	0,5
Investering i finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0			
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,0	10,2			10,5
Inv övriga invest	-0,8		-2,6	-0,8	
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-14,8	-2,1	-109,9	-57,3	-23,2
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån	30,0	0,0	74,7	30,0	0,0
Amortering av långfristiga skulder	-18,6	-20,2	-25,0	-30,0	-38,3
Övrig ökning långfristig skuld	-0,6	-0,4	-2,0	-1,0	0,5
Minskning långfristiga fordringar	-0,6	-0,6	0,8	-1,0	-0,2
Förändring leasingkuld					-0,2
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	10,2	-21,2	48,5	-2,0	-38,2
Periodens kassaflöde	-77,4	8,9	-6,1	-85,5	65,0
Likvida medel vid årets början	108,5	45,5	25,1	110,5	45,5
Likvida medel vid periodens slut	31,1	54,4	19,0	25,0	110,5

Balanskravsutredning

Enligt kommunallagen ska avstämning göras för att se om kostnaderna för ett visst räkenskapsår överstiger intäkterna. Förvaltningsberättelsen ska innehålla upplysningar om årets resultat efter balanskravsjusteringar. I den s.k. balanskravsutredningen visas om kommunallagens krav är uppfyllt, vilket är fallet för Timrå kommun. Kommunal-lagen föreskriver att eventuellt underskott ska återställas inom 3 år. Timrå kommun har beslut om resultatutjämningsreserv, är inte använd.

Balanskravsutredning delår, mnkr	2018	Balanskravsutredning helår, mnkr	2018
Periodens resultat	1,0	Årets resultat enl prognos	-30,7
Reducering av realisationsvinster som inte står i överensstämmelser med god ekonomisk hushållning	-1,0	Reducering av realisationsvinster som inte står i överensstämmelser med god ekonomisk hushållning	-1,0
Reducering av realisationsförluster till följd av försäljning som står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning		Reducering av realisationsförluster till följd av försäljning som står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning	
Reducering av orealiserade förluster i värdepapper		Reducering av orealiserade förluster i värdepapper	
Reducering av återföring av orealiserade förluster i värdepapper		Reducering av återföring av orealiserade förluster i värdepapper	
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	0	Årets resultat efter balanskravsjusteringar	0
Förändring av resultatutjämningsreserv		Förändring av resultatutjämningsreserv	-31,7
Balanskravsresultat	0	Balanskravsresultat	-31,7

PERSONALUPPGIFTER

Förvaltning	Antal anställda	Antal årsanställda
Kommunledningskontoret	43	42
Kultur och teknik	79	77
Barn och utbildning	577	571
Socialförvaltningen	586	549
Arbetsmarknadsenheten	58	52
Miljö och bygg	25	25
Total	1 368	1 316

Resultat per nämnd

Driftredovisning jan - aug 2018 (tkr)

Styrelse/nämnd	Budget	Redovisning	Budgetavvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse
	1 jan-31 aug Netto	1 jan-31 aug Netto	1 jan-31 aug Netto	1 jan - 31 dec Netto	1 jan - 31 dec Netto	1 jan - 31 dec Netto
Kommunstyrelse, totalt	-60 099	-52 871	7 228	-90 140	-87 466	2 674
* Kommunledningskontor	-35 995	-30 703	5 292	-54 523	-51 823	2 700
* Näringslivskontor	-7 138	-7 140	-2	-10 772	-10 772	0
* Arbetsmarknadsenhet	-10 215	-10 639	-424	-14 682	-17 248	-2 566
* Samhällsenhet	-5 694	-4 389	1 305	-8 623	-7 623	1 000
* Oförutsedda behov	-1 057	0	1 057	-1 540	0	1 540
Barn- och utbildningsnämnd	-298 507	-297 912	595	-474 006	-473 019	987
Kultur- och tekniknämnd	-59 852	-56 019	3 833	-90 272	-90 272	0
Miljö- och byggnadsnämnd	-6 696	-6 263	433	-10 237	-10 237	0
Revision	-767	-394	373	-1 150	-1 150	0
Socialnämnd	-254 919	-285 142	-30 223	-388 305	-422 987	-34 682
Finansförvaltning	708 296	699 557	-8 739	1 062 390	1 054 390	-8 000
SUMMA	27 456	956	-26 500	8 280	-30 741	-39 021

Investeringar

Investeringar

	Utfall jan - aug	Budget 2018	Kompl 2018	Totalt 2018	Prognos 2018	Avvikelse 2018
KOMMUNSTYRELSEN						
Ek system mm	800	2 600		2 600	800	1 800
Exploatering	580	13 498		13 498	4 000	9 498
Summa	1 380	16 098	0	16 098	4 800	11 298
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN						
IT, inv, arb miljö	836	2 000	800	2 800	2 800	0
Summa	836	2 000	800	2 800	2 800	0
KULTUR- OCH TEKNIKNÄMNDEN						
Förskola Söråker	203			7 600	1 000	6 600
Simhall, förstud	296			40 000	10 000	30 000
Grönare Sörberge	11			1 500	1 500	0
Avloppsanl Åstön	1681			1 100	1 800	-700
Ishall, sarg o belysning	2013			3 000	3 000	0
Investeringspott	8421			18 000	18 000	0
Skatepark Söråker	0			1 300	1 300	0
Idrottsarenor	1015			5 000	5 000	0
Gatubelysning	250			700	700	0
Särskola	47			500	250	250
Upprustning busskurer	0			100	100	0
Vägräcken	0			300	300	0
väg nybygge Timråbo				1 300	1 300	0
Industrivatten Torsboda	574			1 800	1 800	0
Lögdö Bruk	430			3 000	3 000	0
Åstön	356			1 000	1 000	0
Området vid Y-et				1 200	1 200	0
Bildkonst				21	21	0
Summa	15 297	0	0	87 421	51 271	36 150
SOCIALNÄMNDEN						
IT-stöd, sängar, möbler, inventarier m.m.	348	2 000	2000	4 000	4 000	0
Summa	348	2 000	2 000	4 000	4 000	0
TOTALT, nettoinvesteringar	17 861	20 098	2 800	110 319	62 871	47 448

Kapital- och räntebindning

Kommuninvest är långgivare för kommunens samtliga långfristiga lån. Kommunen är medlem i Kommuninvest ekonomiska förening. Ränte- och kapitalbindningsrisken ligger inte inom beslutade riktlinjer i finansfrågor, eftersom relativt högre andel av räntebindningstiden finns mellan 1-3 år. Vid kommande behov av upplåning tas hänsyn till detta och en längre räntebindningstid behöver väljas.

Ränte- och kapitalbindningen¹¹ fördelar sig över tiden enligt nedan:

Värde	Gränsvärden enl finanspolicy	2018-08-31 %	2018-08-31, tkr
Genomsnittlig räntebindning, år	1,00 - 7,00	3,90 år	
Del av räntebindning:			
mindre än 1 år	25,00 - 50,00	28,98%	40 157
mellan 1 och 3 år	10,00 - 30,00	32,67%	45 270
mellan 3 och 5 år	5,00 - 30,00	12,21%	16 919
mellan 5 och 7 år	5,00 - 30,00	7,84%	10 864
mellan 7 och 10 år	0,00 - 30,00	4,92%	6 818
mer än 10 år	0,00 - 30,00	13,39%	18 554
Del av kapitalbindning:			
mindre än 1 år	0,00 - 40,00	20,27%	28 088
mellan 1 och 2 år	Max 25,00	20,54%	28 462
mellan 2 och 3 år	Max 25,00	20,83%	28 864
mellan 3 och 4 år	Max 25,00	4,70%	6 513
mellan 4 och 5 år	Max 25,00	7,51%	10 406
mellan 5 och 6 år	Max 25,00	5,04%	6 984
mellan 6 och 7 år	Max 25,00	2,80%	3 880
mellan 7 och 8 år	Max 25,00	1,64%	2 273
mellan 8 och 9 år	Max 25,00	1,64%	2 273
mellan 9 och 10 år	Max 25,00	1,64%	2 273
mer än 10 år	Max 25,00	13,39%	18 554
Total skuld			138 568

¹¹ Tiden fram till att långgivaren förväntar sig återbetalning av lånet. Den del av skulden som förfaller till betalning inom angiven period.

Not

Not 1

Verksamhetens intäkter	Sammanställd redovisning		Kommunen	Kommunen
	201808	201708	201808	201708
Försäljningsintäkter			10,4	11,1
Taxor och avgifter			23,1	23,9
Hyror och arrenden			15,4	16,2
Bidrag			92,5	113,9
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster			11,1	8,7
<i>Jämförelseförande intäkter</i>				
Reavinst aktieförs				10,2
Reavinst fastförs			1,1	0,7
Summa	267,5	294,8	153,6	184,7

Not 2

Verksamhetens kostnader	Sammanställd redovisning		Kommunen	Kommunen
	201808	201708	201808	201708
Löner och sociala avgifter/pensioner			-530,7	-500,4
Köp av huvudverksamhet			-121,3	-114,7
Lokal och markhyror			-32,2	-32,2
Lämnade bidrag			-30,1	-27,9
Köp av material, övriga tjänster och övriga kostnader			-121,6	-116,8
Bolagsskatt				
Summa	-925,8	-873,3	-835,9	-792,0

Not 3

Avskrivningar	Sammanställd redovisning		Kommunen	Kommunen
	201808	201708	201808	201708
Fastigheter/Anläggningar	-35,0	-34,4	-19,6	-19,4
Maskiner/Inventarier	-5,0	-4,4	-4,2	-3,8
Nedskriv anl tillg				
Summa	-40,0	-38,8	-23,8	-23,2

Not 4

Skatteintäkter	Sammanställd redovisning		Kommunen	Kommunen
	201808	201708	201808	201708
Prel kommunalskatteinbetalning	571,0	560,0	571,0	560,0
Prog avräkningslikvid	-2,3	-3,6	-2,3	-3,6
Diff slut taxering/redov		1,5		1,5
skatteintäkter föregående år				
Summa	568,7	557,9	568,7	557,9

Not 5

Gen statsbidrag/utjämning	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	201808	201708	201808	201708
Inkomstutjämningsbidrag	119,9	118,5	119,9	118,5
Kostnadsutjämningsavgift	-6,1	-0,5	-6,1	-0,5
Kostnadsutjämningsbidrag				
Regleringsavgift/bidrag	-0,5	-2,6	-0,5	-2,6
"Välfärdsstöd"	9,4	10,1	9,4	10,1
LSS-utjämning	-9,6	-8,6	-9,6	-8,6
Fastighetsavgift	25,1	20,4	25,1	20,4
Summa	138,2	137,3	138,2	137,3

Not 6

Finansiella intäkter	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	201808	201708	201808	201708
Räntor utl lån	0,3	0,2	0,3	0,2
Utdelning dotterbolag			0,1	
Räntor likvida medel	0,1	0,1	0,1	0,1
Övriga finansiella intäkter	1,5	1,2	2,1	1,7
Summa	1,9	1,5	2,6	2,0

Not 7

Finansiella kostnader	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	201808	201708	201808	201708
Räntor långfristiga lån	-5,4	-5,5	-1,7	-2,0
Ränta på pensionsavsättning	-0,9	-0,9	-0,6	-0,8
Övriga finansiella kostnader	-0,2	-0,1	-0,2	-0,1
Summa	-6,5	-6,5	-2,5	-2,9

Not 8

Periodens resultat	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	201808	201708	201808	201708
Skattefinansierad vht	1,0	63,8	1,0	63,8
Direkt eget kapital				
Koncernbolag	3,2	7,2		
Summa	4,2	71,0	1,0	63,8

Not 9

Mark, byggn o tekn anläggningar	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	201808	201708	201808	201708
IB	1 980,0	2 060,6	1 169,0	1 144,5
Periodens invest+ omf påg	36,7	29,6	14,8	8,4
Försäljn + omföring explfast	-3,0	-3,0	-3,0	-0,1
UB	2 013,7	2 087,2	1 180,8	1 152,8
IB ackum avskriv	-1 035,4	-1 038,7	-660,7	-625,9
Periodens avskriv/nedskriv	-35,0	-34,4	-19,6	-19,4
UB ackum avskriv	-1 070,4	-1 073,1	-680,3	-645,3
Summa	943,3	1 014,1	500,5	507,5

Not 10

Pågående investeringar	Sammanställd redovisning		Kommunen	Kommunen
	201808	201708	201808	201708
IB	25,8	6,5	1,9	0,6
Periodens nettoinvest/omföring anläggstillg	29,1	7,5	1,1	0,2
Summa	54,9	14,0	3,0	0,8

Not 11

Maskiner o inventarier	Sammanställd redovisning		Kommunen	Kommunen
	201808	201708	201808	201708
IB	295,2	138,7	121,3	113,2
Periodens invest mm	6,2	7,3	1,2	3,7
Försäljn mm				
UB	301,4	146,0	122,5	116,9
IB ackum avskriv	-163,5	-96,3	-79,0	-73,1
Periodens avskriv	-5,0	-4,4	-4,2	-3,8
UB ackum avskriv	-168,5	-100,7	-83,2	-76,9
Summa	132,9	45,3	39,4	40,0

Not 12

Finansiella anläggningstillgångar	Sammanställd redovisning		Kommunen	Kommunen
	201808	201708	201808	201708
Aktier	2,7	2,7	10,0	10,0
varav i dotterbolag			8,3	8,3
Andelar	9,4	9,4	11,7	11,7
Långfristiga fordringar	26,5	24,4	16,9	17,1
varav i dotterbolag				
Bostadsrätter	0,8	0,8	0,8	0,8
Summa	39,4	37,3	39,4	39,6

Not 13

Förråd/expl fast	Sammanställd redovisning		Kommunen	Kommunen
	201808	201708	201808	201708
Exploateringsfastigheter mm	3,0	3,0	2,9	2,8
Anslutningsavg	0,1	0,1	0,1	0,1
Summa	3,1	3,1	3,0	2,9

Not 14

Kortfristiga fordringar	Sammanställd redovisning		Kommunen	Kommunen
	201808	201708	201808	201708
Kundfordringar	10,0	8,6	9,1	6,7
Div kortfristiga fordringar	39,8	25,2	32,1	25,6
Förutbet kost/Upplup intäkt	42,8	58,1	39,4	54,5
Summa	92,6	91,9	80,6	86,8

Not 15

Kassa o bank	Sammanställd redovisning		Kommunen	Kommunen
	201808	201708	201808	201708
Kassa, bank, plusgiro	16,0	10,4	14,3	2,0
Koncernkonto i Swedbank, kommun	15,8	51,8	15,8	51,8
Koncernkonto i Swedbank, övriga	1	0,6	1,0	0,6
Summa	32,8	62,8	31,1	54,4

Not 16

Eget kapital	Sammanställd redovisning		Kommunen	Kommunen
	201808	201708	201808	201708
Ingående balans	368,6	347,9	268,0	256,7
varav öronmärkt för framtida pensioner			123,6	123,6
Periodens resultat kommun			0,9	63,8
Övrig just, korr tidigare års uppg		-8,5		-8,5
Direktbokning Eget kapital		2,7		
Periodens resultat koncern	4,1	71,0		
Summa	372,7	413,1	268,9	312,1

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

Not 17

Avsättningar pensioner	Sammanställd redovisning		Kommunen	Kommunen
	201808	201708	201808	201708
Ingående balans	98,3	96,7	86,9	85,4
Pensionsutbetalningar	-2,2	-2,2	-1,9	-2,0
Nyintjänad pension	8,1	2,8	7,9	2,6
Ränte- och basbeloppsuppräknings	1,6	1,3	1,6	1,3
Förändring av löneskatt	0,7	0,1	0,7	0,1
Övrigt	-0,6	-0,8	-1,4	-1,8
Summa	105,9	97,9	93,8	85,6

Aktualiseringsgrad uppgick till 96 %

Not 18

Övriga avsättningar	Sammanställd redovisning		Kommunen	Kommunen
	201808	201708	201808	201708
Pensioner räddningstjänsten			12,9	12,1
Återställ deponi mm	2,2	15,2	2,2	15,4
Uppskjut skatt	10,2	6,3		
Pens Medelpads räddningstj pers	10,9	12,1		
Flygplatsvht			0	1,6
Övrigt	1,1	1,1	1,1	1,1
Summa	24,4	34,7	16,2	30,2

Belopp vad gäller pensioner räddningstjänst är beräknat av KPA

Not 19

Långfristiga skulder, lån	Sammanställd redovisning		Kommunen	Kommunen
	201808	201708	201808	201708
Ingående låneskuld	558,6	502,9	127,2	140,5
Nyupplåning under perioden	40,0		30,0	
Periodens amorteringar	-18,7	-20,2	-18,6	-20,2
Delsumma	579,9	482,7	138,6	120,3
Varav kort del av lång skuld	-35,0	-27,0	-25,0	-17,0
Summa	545,0	455,7	113,6	103,3

Not 20

Övr långa skulder	Sammanställd redovisning		Kommunen	Kommunen
	201808	201708	201808	201708
Ingående balans	33,6	33,4	19,9	20,6
Periodens förändring inkl omklassificering	0,2	-0,8	-0,5	-0,5
Summa	33,8	32,6	19,4	20,1

Not 21

Kortfristiga skulder	Sammanställd redovisning		Kommunen	Kommunen
	201808	201708	201808	201708
Skulder inom koncernkontot			15,8	52,0
Leverantörsskulder			24,2	55,7
Pers skatter o avgifter			44,0	62,7
Upplupna kostnader/förutbetalda intäkter			75,2	77,1
Övr kortfr skulder inkl omklassificering			27,9	35,8
Summa	218,1	289,6	187,1	283,3

Not 22

Borgensåtaganden, ansvarsförpliktelser	Sammanställd redovisning		Kommunen	Kommunen
	201808	201708	201808	201708
Fastighetsinteckningar				
Pensionsförplikt, ej skuld/avsättning	300,8	305,8	300,8	305,8
Löneskatt på pensionsförplikt	73,0	74,2	73,0	74,2
Pensionsförpl förtroendevalda	2,8	2,8	2,8	2,8
Borgen AB Timråbo			358,0	299,0
Borgen TimråVatten AB			71,5	71,5
Borgen pensioner räddtj			7,0	7,4
Övrig borgen+förlustansvar egnahem	3,4	4,0	3,4	4,0
Operationella leasingavtal	2,8		2,8	6,0
Medfinansiering EU-proj	1,5	2,9	1,5	2,9
Summa	384,3	389,7	820,8	773,6

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 interndeberiterats förvaltningarna med följande procentpåslag:

Anställda med kommunalt kollektivavtalad 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.

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 elimine-

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

Byte av redovisningsprincip

Kommunen har under 2018 ej förändrat någon redovisningsprincip.

Allmänt

Kommunens redovisning har varit öppen för externa transaktioner t.o.m. 7 september. Därefter har kostnader och intäkter av väsentlig betydelse hänförs till redovisningsperioden.

Timrå kommun

Hemsida: www.timra.se

Telefonnummer: 060 -16 31 00

Besöksadress Köpmangatan 14

Postadress: 861 82 Timrå



TIMRÅ KOMMUN