

# DELÅRSRAPPORT 2020 TIMRÅ KOMMUN



Timrå kommun har under 2019 börjat restaureringen av Y:et som beräknas vara färdigställt i november. Under sommaren startade integrationsprojektet Nya Kompisar som ska leda till ett bättre liv för våra medborgare.



# Innehållsförteckning

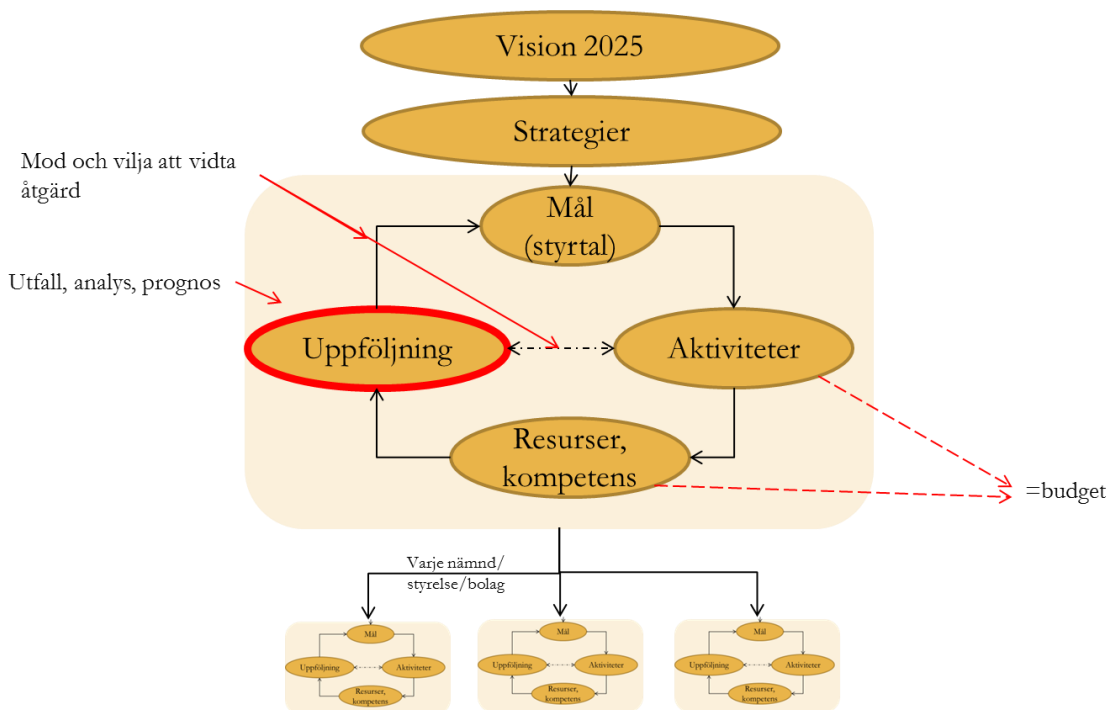
<b>Förvaltningsberättelse .....</b>	<b>4</b>
Inledning .....	4
Händelser av väsentlig betydelse .....	5
Förväntad ekonomisk utveckling avseende ekonomi och verksamhet .....	5
Helårsprognos jämfört med budget .....	5
Balanskravsutredning .....	6
Mål för god ekonomisk hushållning för kommunkoncernen .....	6
Kommentarer till redovisning för finansförvaltning .....	7
<b>KOMMUNEN .....</b>	<b>8</b>
Strategier .....	9
Mål .....	10
Styrtalet till varje mål .....	11
Kommunstyrelsen .....	25
Barn- och utbildningsnämnden .....	27
Kultur- och tekniknämnden .....	31
Miljö- och byggnadsnämnden .....	34
Revisionen .....	34
Socialnämnden .....	35
<b>KONCERNEN .....</b>	<b>38</b>
<b>Bolag och kommunalförbund .....</b>	<b>39</b>
AB Timråbo .....	39
Timrå Vatten AB .....	40
Midlanda Flygplats AB .....	41
Medelpads Räddningstjänstförbund .....	42
<b>Ekonomiska sammanställningar .....</b>	<b>43</b>
Sammanställd redovisning .....	43
Driftredovisning kommunen .....	44
Personaluppgifter .....	48
Investeringsredovisning jan-aug .....	49
Noter .....	50
Övriga delårsrapportuppgifter .....	56

# Förvaltningsberättelse

## Inledning

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

Rapporten är kommunstyrelsens redovisning till kommunfullmäktige över kommunens samlade verksamhet. Periodens utfall och helårsprognos jämförs med fullmäktiges beslut om verksamhetsplan och budget 2020. Nämnderna/styrelsen har att noga följa ekonomin för att i period- och tertialrapporter analysera avvikelser och vidta nödvändiga åtgärder.



## Händelser av väsentlig betydelse

Arbetet fortsätter med att implementera en ny styrning för Timrå kommun, utifrån ny beslutad styrmodell. Det innebär att positionsförflyttningen pågår från ekonomi- till verksamhetsstyrning av verksamheten. År 2020 är ett mellanår som följer den gamla styrmodellen medan den nya implementeras inför 2021 och framåt.

Tillsammans över förvaltnings- och nämndsgränserna har en gemensam analys av läget utförts i planeringsförutsättningar, gemensamma fokusområden har pekats ut, politiken har prioriterat inriktningsmål, uppdrag och strategier som är vägledande för verksamheten. Utifrån det har ytterst kommunfullmäktige fördelat resurserna för att uppnå de önskvärda samhällseffekterna som inriktningsmålen anger. Kommunfullmäktige har antagit en ny verksamhetsplan och budget 2021-2023 utifrån denna nya styrmodell.

I det korta perspektivet för planperioden är det två utmaningar som sticker ut med utgångspunkt i omvärldsanalys och förutsättningar, som utmanar och kompletterar tidigare analys och fastställda planeringsförutsättningar.

Kommunens ekonomiska förutsättningar har kraftigt försämrats under de senaste åren. Införandet av ett nytt utjämningsystem och den demografiska utmaningen med fler äldre innebär svårigheter för Timrå kommun att bedriva likvärdig verksamhet. Statens anslag via riktade statsbidrag har påtagligt avtagit för den sociala verksamheten och de generella statsbidragen har i stort sett stått still de senaste åren. Detta samtidigt som verksamheter som bedrivs av bolag och förbund påtagligt ökat sina netto- kostnader varpå det har belastat kommunen och särskilt kommunstyrelsen.

Timrå kommun har sett över all verksamhet och vidtagit åtgärder för att kunna bedriva verksamheten enligt god ekonomisk hushållning, minskat mängden personal i verksamheten och höjt skatten. Förutsättningarna har förbättrats, men det är helt avgörande att vidta ytterligare åtgärder för att fortsätta effektivisera

verksamheten. Resurserna måste därmed prioriteras rätt och åtgärder vidtas för att bedriva verksamheten inom givna ekonomiska ramar.

Till detta har Timrå kommun att hantera följderna av pandemin och Covid-19. Under våren har fokus legat på att minska smittspridningen, skydda befolkningen och upprätthålla samhällsviktiga funktioner. Krishantering har medfört att verksamheten skjutit på planerade arbets-uppgifter och aktiviteter, som återstår att utföras för att nå uppsatta övergripande mål. Parallellt återstår den kanske största utmaningen: att hantera efterföljande effekter av pandemin med ökad arbetslöshet, lägre skatteintäkter och låg tillväxttakt i ekonomin. Det styr även kommun-styrelsens prioriteringar då kommunen måste göra vad den kan för att häva de negativa tillväxthämmande effekterna av pandemin till förmån för tillväxtfrämjande åtgärder som bidrar till lokal och regional utveckling i positiv riktning.

## Förväntad ekonomisk utveckling avseende ekonomi och verksamhet

Den ekonomiska utvecklingen har varit mycket god under redovisningsperioden, jämfört med budget för perioden, +40,8 mnkr. Förväntningen för kommunen är att kommande år blir besvärliga ekonomiskt då verksamheterna kommer att kräva ökade resurser, målet om god ekonomisk hushållning blir särskilt viktigt att förankra i realistiska planer och åtaganden.

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

## Helårsprognos jämfört med budget

Helårsprognosen visar på ett överskott jämfört med helårsbudget med 32,0 mnkr och det ekonomiska resultatet väntas bli 35,1 mnkr. Den stora skillnaden mellan budget och prognos på helår finns främst inom finans-förvaltningen

genom de extra statsbidrag som kommunen erhållit genom pandemin, de verksamheter som nämnderna ansvarar för förväntas även de ha en positiv avvikelse delvis pga. att kommunen haft en god prisutveckling för löner och köpta tjänster jämfört med antaganden i budget. Kommunen har även haft några engångsposter som varit positivt för resultatet, t ex särskild ersättning och moms med 7 mnkr.

Kommunens ekonomiska resultat januari–augusti uppgår till 65,3 (20,5 ifjol) mnkr jämfört med 24,2 mnkr i budget. För perioden har kommunen lägre nettokostnad för flertalet verksamheter t ex för fastighetsverksamhet samt för finansförvaltning. Övrig skillnad jämfört med budget beror delvis på kostnader som förväntas senare under året. Dessutom finns intäkter som uppstått i samband med div markförsäljningar om ca 1,6 mnkr.

Investeringsprognosen visar på ett överskott på ca 40 mnkr för helåret, huvudförklaringen är olika tidsförskjutningar av byggprojekt.

Investeringsmedel som inte nyttjas under 2020 för olika projekt kommer att behövas under 2021 istället.

## Balanskravsutredning

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

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

<b>Balanskravsutredning helår, mnkr</b>	<b>2020</b>
Årets resultat enl prognos	35,1
Reducering av realisationsvinster som inte står i överensstämmelser med god ekonomisk hushållning	-1,6
Reducering av realisationsförluster till följd av försäljning som står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning	0
Reducering av orealiserade förluster i värdepapper	0
Reducering av återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	33,5
Förändring av resultatutjämningsreserv	0
Balanskravsresultat	33,5

Kommunstyrelsens bedömning är att god ekonomisk hushållning delvis kommer att klaras för verksamhetsåret 2020. Verksamhetsmål har en bra prognos men det snäva ekonomiska utrymmet begränsar i viss mån möjligheterna att leda verksamheterna mot uppsatta mål för 2020.

## Mål för god ekonomisk hushållning för kommun-koncernen.

**Den 1 januari 2019 trädde lagen SPF 2018:597** om kommunal bokföring och redovisning i kraft. Den ställer nya krav på uppföljning av mål för god ekonomisk hushållning för kommunkoncernen. Mål för kommunkoncernen beslutade av kommunfullmäktige för 2020 är:

**Prognossäkerhet:** Prognossäkerheten ska vara god (högst 1,5 avvikelse).

**Soliditet.** Styrtalet för soliditeten exklusive pensionsskuld fastställs att den ej får underskrida plus 20 procent.

En enkel uppföljning av målen i delårsrapporten, ger en bedömning att målen sannolikt kommer att uppfyllas på årsbasis.

## Kommentarer till redovisning för finansförvaltning

---

Redovisningen för finansförvaltningen innefattar förutom skatter o generella statsbidrag, räntenetto och pensioner även poster av kommunövergripande karaktär, tex reavinster/förluster, ev nedskrivningar och/eller avsättningar mm.

I prognos för 2020 ingår de 35,7 mnkr i extra

generella statsbidrag som kommunen fått beslut om under 2020.

I delårsrapporten 2020 har kommunen ej medtagit några kostnader för nedanstående områden, kan bli aktuellt under hösten 2020 förutsatt beslut mm. Några belopp kan f n ej anges, är dock betydande.

- Ev nedskrivning Ishall
- Ytterligare avsättningar deponier
- Rivning/sanering fd Vivsta skola

# KOMMUNEN

## 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.

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

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.

### 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!







# Mål

## God ekonomisk hushållning

... from Timrå with love ♥

Medborgare	Utveckling	Process	Medarbetare	Ekonomi
1.1 Varje enhet är välkött, attraktiv, kunskaps- och värdeskapande för förskolebarn, skolelevdom och vuxenstuderande 	2.1 Timrå har Nordlands bästa företagsklimat och ligger på topp i Sverige när det gäller service till företag 	3.1 Våra ledtider följer service-deklarationer 	4.1 Vi är engagerade och stolta medarbetare i framgångsrika Timrå kommun 	5.1 Resultat enligt fastställt budget 
1.2 Våra brukare, klienter, och patienter inom socialförvaltningen ska vara nöjda med de insatser vi ger dem 	2.2 Timrå erbjuder ett starkt företagsklimat 	3.2 Vi arbetar med ständiga förbättringar 	4.2 Timrå kommuns organisation speglar samhället i Timrå avseende jämlikhet och mångfald 	5.2 Soliditet i paritet med Nordlands kommuner 
1.3 Medborgarna anser att Timrå erbjuder livskvalitet och service 	2.3 Timrå har ett utbud som motsvarar efterfrågan av attraktiva bostäder 	3.3 Vi har en ständig kompetensutveckling inom det egna arbetsområdet 	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 				

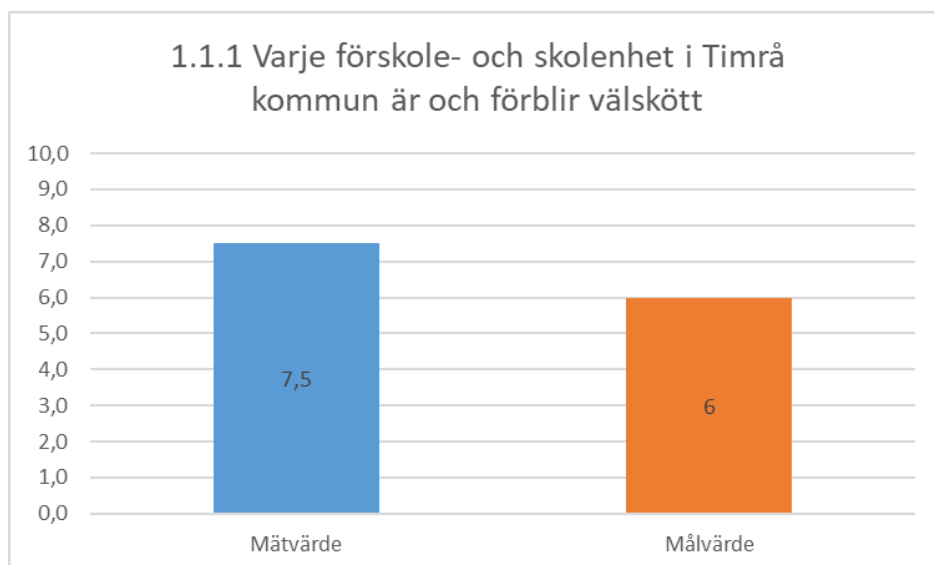
Det stora hjärtat symboliserar utfallet per sista augusti 2020 och det lilla hjärtat symboliserar prognosen för helårets utfall. Grönt betyder att målet uppnås, gult att det nästan uppnås (> ca 75%) och rött att det inte uppnås. Ej fyllt hjärta betyder att ingen mätning är gjord per sista augusti, enligt plan.

# Styrtalet till varje mål

## Medborgare

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

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



**Kommentar** Inom förskolan kan vi fortfarande se en något lägre skattning än inom övriga skolformer. 7,2 i förskolan och 7,8 inom de övriga skolformerna.

**Analys** Under våren 2020 har vårt arbete med ett välskött skolsystem fått stå tillbaka för arbete med Coronapandemi för att undvika smittspridning och insjuknande i Covid-19. Vi glädjs åt att våra enheters skattning ändå är förhållandevis hög.

**Åtgärd** Komma igång med vårt arbete med ett välskött skolsystem, förhoppningsvis senast våren 2021.

#### 1.1.2 Barn- och elever trivs i våra verksamheter

Mätvärde	Målvärde
över 80 %	80%

**Kommentar** Till detta styrtalet använder vi oss av statistik från elevhälsans hälsosamtal. Hälsosamtalen genomförs i förskoleklass, årskurs 4, årskurs 7 och första året på gymnasieskolan. Eleverna svarar på en enkät som följs upp i ett individuellt samtal. Vi har valt att titta på svaren utifrån pojke/flicka och det vi ser är att samtliga mätpunkter

**Analys** Inom samtliga områden som deltar kan vi se att flickors trivsel ligger något under pojkars. Den största skillnaden finns i årskurs 7 där pojkars trivsel uppgår till 90 % och flickors till 81 %. En hög andel av våra elever trivs i våra verksamheter men just skillnaden mellan pojkar och flickor är någonting som vi kommer att titta vidare på under nästa läsår. Har det med trygghet att göra?

Åtgärd

Uppdra till rektorer att arbeta med flickors trivsel och undersöka samt analysera varför det skiljer sig mellan pojkar och flickor.

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

### 1.2.1 Nöjd med hemtjänst

Uppföljning redovisas i december. Nationell brukarundersökning

### 1.2.2 Nöjd med vård- och omsorgsboende

Uppföljning redovisas i december. Nationell brukarundersökning

Nöjd i hemmet med hemtjänst – Enkät

Kommentar Brukarundersökning genomfördes under våren, inget svar har kommit än

## 1.3 Medborgarna anser att Timrå erbjuder livskvalitet och service

### 1.3.1 Livskvalitet, service och klimatsmart liv

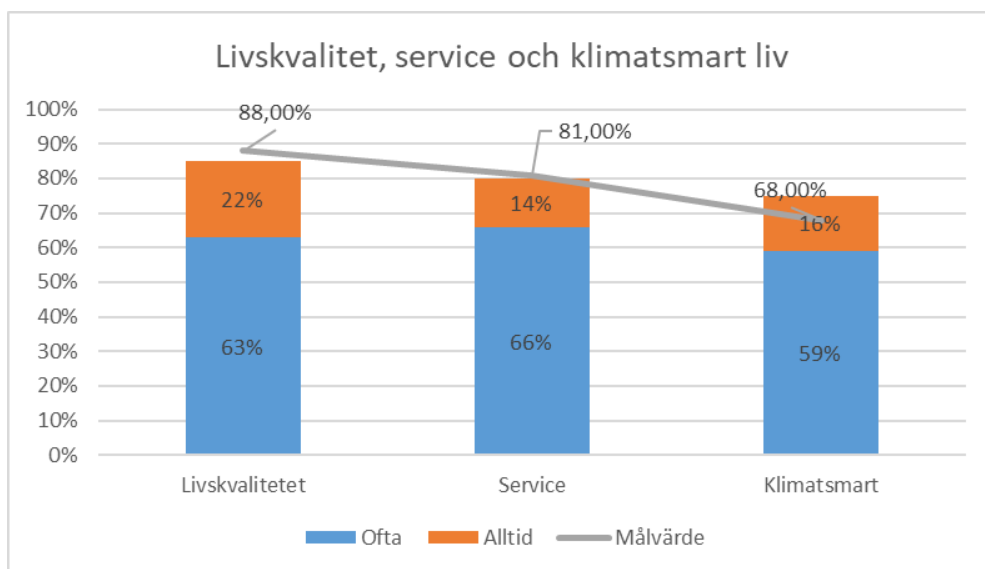
Kommentar Vid höstmätningen 2020 deltog 298 personer varav 217 genomförde enkäten korrekt, vilket är ett 30-tal fler än föregående år. Även denna gång är det fler kvinnor (66%) än män som väljer att svara på enkäten. Majoriteten av de svarande är i åldersspannet 65-74 år (25%), 55-64 år (22%) och 45-54 (20%). Vid detta undersökningstillfälle svarade flest med akademisk utbildning (36%), vilket skiljer sig från tidigare år då det flesta angett gymnasieutbildning. Nästan alla bor i Timrå kommun (88%) i villa eller bostadsrätt (80%). Av de som svarat arbetar nästan hälften (43%) heltid i antingen offentlig sektor (52%) eller privat (48%). 14 % har angett att det driver företag.

Analys

Coronapandemin har satt sina spår i hela världen och vänt uppochner på våra verksamheter. Vi har sedan januari 2020 kommunicerat covid-19 via vårt intranät och externa webbplats timra.se och vi har snabbt tvingas ställa om eller in aktiviteter. Årets resultat kan speglas i att vi befinner oss i en pandemi. Människors livskvalitet påverkas då vi inte kan leva lika fritt som tidigare även om vi får ett högre snitt än ifjol (83%) på livskvalitet. Det kan bero på att medborgare tagit vara på våra naturområden och vistas där i högre grad än tidigare då evenemang och andra aktiviteter ställts in. När det gäller service får vi det sämsta resultatet någonsin. I och med pandemin har servicenivån i kommunen begränsats då man stängt ner verksamheter, inte genomfört aktiviteter och företag har tvinga permittera personal. Det mest intressanta resultatet är möjligheten till klimatsmart liv. Vi har under året inte genomfört större klimatsatsningar förutom att informera om de globala målen, nya ladd stationer samt aktiviteter som vår energi- och klimatrådgivare bjudit in till. Vi ökar 9 % och det är det bästa resultatet genom alla år som den här undersökningen genomförts. Det kan vara så att medborgarna ökat sitt klimattänk, vilket har varit ett aktuellt sidospår i samband med pandemin, i media under hela våren. Vem vet, det här är kanske en Greta-effekt som nått Timråborna där de ser att var och en kan göra en hel del själv.

## Åtgärd

Vi når inte målen när det gäller livskvalitet och servicen men vi ligger nära och utifrån synpunkter från enkäten arbetar Timrå i rätt riktning med att satsa på besöksnäringen, bostadsbyggandet, tryggare samhälle för barn och unga med fler poliser och fortsatt e-tjänsteutveckling. När det gäller klimatsmart liv finns önskemål om en bättre hantering av matavfall och mer ordning och reda vid återvinningsstationerna. Bättre och billigare utbud av kollektivtrafiken för att kunna välja bort bilen samt utbyggnad av cykelvägar. Vi ska fortsätta föra dialoger och samverka med aktörer som lyfter vår kommun för att göra det enklare att leva, växa och mötas.



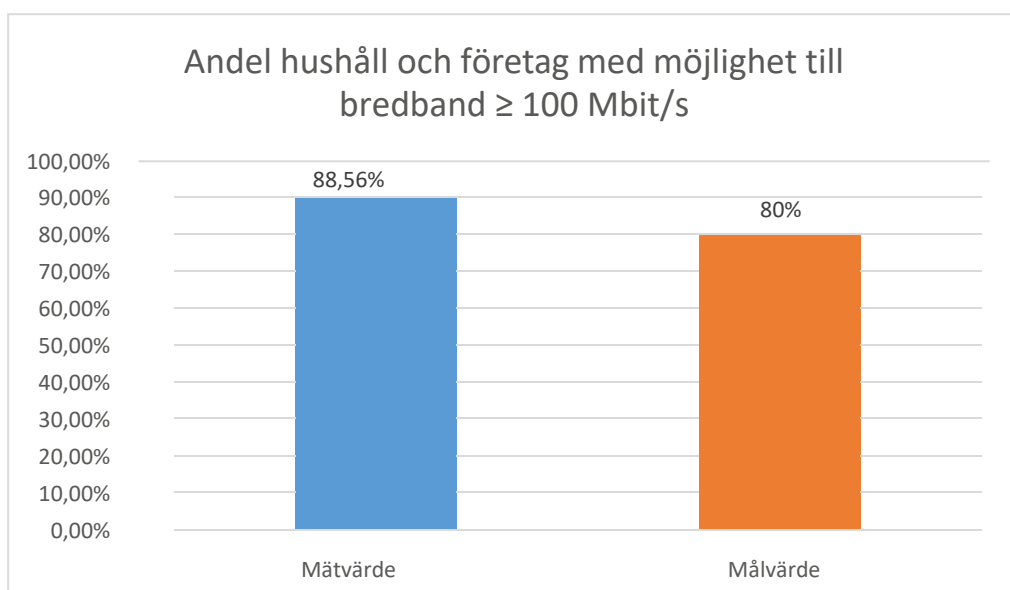
## 1.4 Besökaren är nöjd med sin upplevelse

### 1.4.1 Värdskap, NKI

Kommentar På grund av coronapandemin så har alla tilltänkta event ställts in, vilket innebär att det inte är möjligt att följa upp måluppfyllelse utifrån vald metod.

## 1.5 Timrå skapar hållbar tillväxt genom digitaliseringens möjligheter

### 1.5.1 Bredband



Status  
1.5.1

OK

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

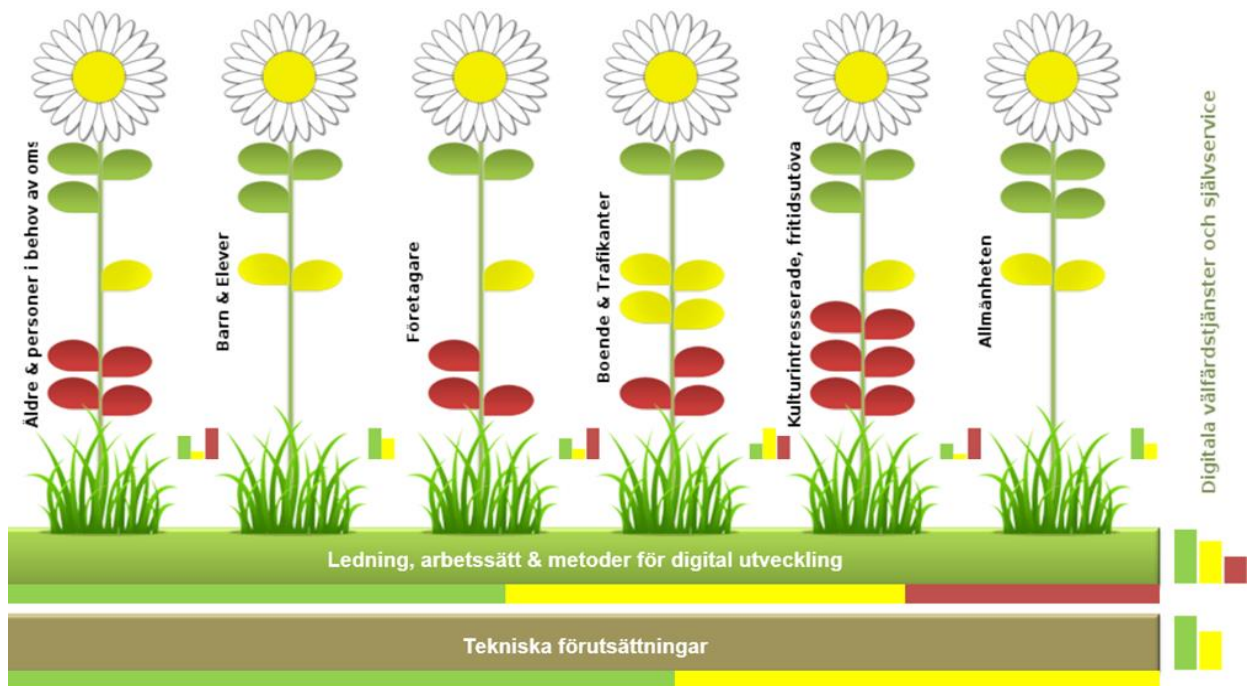
**Analys** Nya mätvärden kommer i oktober 2020. Under 2019 har utbyggnad skett norrut efter väg 331 och sydöst från Söråker ut till Åstön. Bedömningen är därför att Timrå kommun redan har nått sitt bredbandsmål.

### 1.5.2 Digitala tjänster

**Kommentar** eBlomlådan som mätinstrument visar enbart en nulägesbild i förhållande till uppsatta målvärden. Gröna blad avser antalet digitala tjänster som erbjuds medborgare och företag, röda blad avser digitala tjänster som vi inte tillhandahåller. Idag svarar mätvärdena inte mot uppställda mål. Till vissa delar ligger vi bättre till idag än vid förra mättillfället medan vi backat på andra där exempelvis systemförändringar gjort att tjänsten inte längre tillhandahålls. För att få en grön blomma behöver tekniska förutsättningar samt ledning, arbetssätt och metoder för digital utveckling sammantaget förbättras/stärkas. I dagsläget har Timrå kommun ingen grön blomma.

**Analys** eBlomlådan visar en variation av både bättre och sämre resultat än tidigare. Ökad digital mognad, kompetens och ny teknik medför att vi skattar oss sämre då vi ser en ökad förbättringspotential. Lägre mätvärden än förväntat visar inte bara på brister utan också på högre ställda krav från verksamheterna. eBlomlådan som mätinstrument är trubbigt så tillvida att man måste svara för tjänster som inte är relevanta för kommunen att tillhandahålla, exempelvis tjänst för att boka simskola (som bedrivs via förening). Bristen på gröna blommor visar att det är fortsatt viktigt att leda och utveckla arbetsformer för digital utveckling framåt.

**Åtgärd** Enheten för verksamhetsutveckling och IT har förstärkts med fler resurser för att kunna samordna och stödja kommunens utvecklingsarbete mot ökad digital service.



	Mätvärde	Målvärde
Gröna blad	17	>22
Röda blad	16	<10
Gröna blommor	0	4

## Utveckling

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

#### 2.1.1 Ranking Norrland

Ranking i Norrland	
Mätvärde	Följs upp i december
Målvärde	1

#### 2.1.2 Ranking service

Service i Sverige	
Mätvärde	5
Målvärde	10

**Kommentar** Ranking för 2020 presenteras den 23 september. I årets enkätresultat från Svenskt Näringsliv gällande företagsklimat placerar sig Timrå på tredje plats i Sverige i sammanfattande omdöme (4,52). Sverige totalt backar från 3,42 till 3,37. Kommunpolitikernas attityd till företag ökar och Timrå ligger nu på andra plats i Sverige. Även tjänstemäns attityd till företag ökar och placerar Timrå på tredje plats. När det gäller dialog mellan företag och kommunens beslutsfattare samt information till företag placerar sig Timrå på plats två i Sverige. Företagarens engagemang ökar i Timrå men minskar i Sverige totalt. Timrå rankas på femte plats i landet när det kommer till kommunens service till företagen.

#### Analys

Coronapandemin har skapat ett nytt nuläge, vi kallar det nyläget. Återhämtningen efter förra lågkonjunkturen tog 6 år i Västernorrland (sannolikt långsammast i riket). Timrå hade sett till en 10 års period Sveriges tredje bästa tillväxt i SME-företag kopplat till samma lågkonjunktur. Idag styr Näringslivskontoret verksamheten utifrån tre olika styrande dokument, verksamhetsplan, policy för näringslivsutveckling och Timrå kommuns styrmodell. Näringslivskontoret prioriterar om i verksamheten utifrån behoven i nyläget.

I krisens vardag prioriteras arbetet på Näringslivskontoret kortsiktigt kopplat till aktiviteter i pågående Coronapandemi, arbetet finns väl summerat på [www.timra.se/coronaforetag](http://www.timra.se/coronaforetag). Det handlar om att få så många företag som möjligt i kommunen att ta sig igenom krisen på bästa möjliga sätt, för att bibehålla så många människor som möjligt i sysselsättning. Samtidigt i "krisens vardag" så förbereder nu Näringslivskontoret för tiden efter krisen (nyläget) genom att planera för fyra insatsområden: Fler människor bor i Timrå, fler företag väljer Timrå, ett företagsammare Timrå och en växande besöksnäring.

#### Åtgärd

För att understödja de planerade insatsområdena och säkerställa ett bibehållet gott företagsklimat som siktar på målen #Norrlandsbästa företagsklimat och #Topp10isverigepåservicetillföretag så riktas insatser till befintliga företag i Timrå inom tre områden: Ett attraktivare Timrå, kompetensväxling samt omställning och rådgivning i krisen.

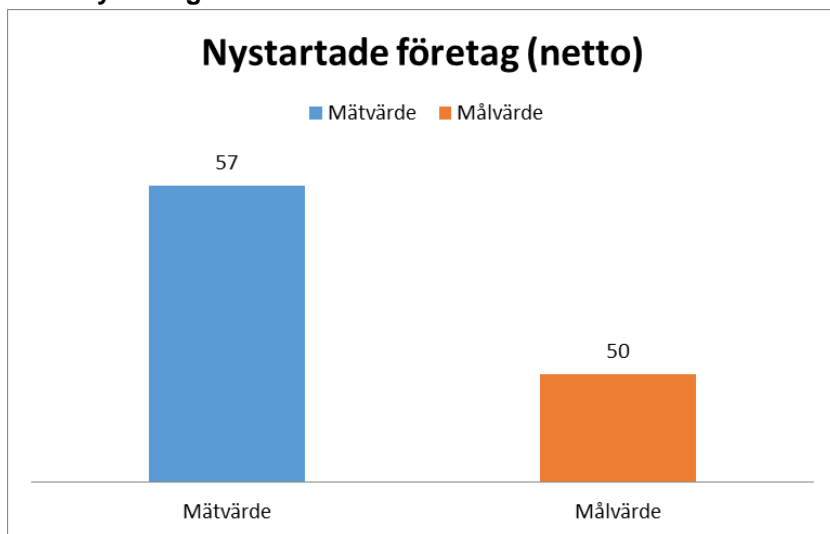


## 2.2 Timrå erbjuder ett starkt företagsklimat

### 2.2.1 Kvinnliga företagare

Uppföljning sker vid årsbokslut

### 2.2.2 Nyföretagare



Kommentar Positivt att vi överträffar målvärdet på antal nya företag redan nu i efter 7 månader.

### 2.2.3 UF-företag, antal

Antal UF-företag	12	>16
Antal elever som driver UF-ftg	29	>39

Kommentar Ser tyvärr en liten minskning trots satsning av UF på Timrå. Vi kan dock se att en ökning av Sommarlovsentreprenörer denna sommar.

### 2.2.4 Gästnätter besöksnäring

- Uppföljning sker vid årsbokslut

### 2.2.5 Besöksnäringföretag

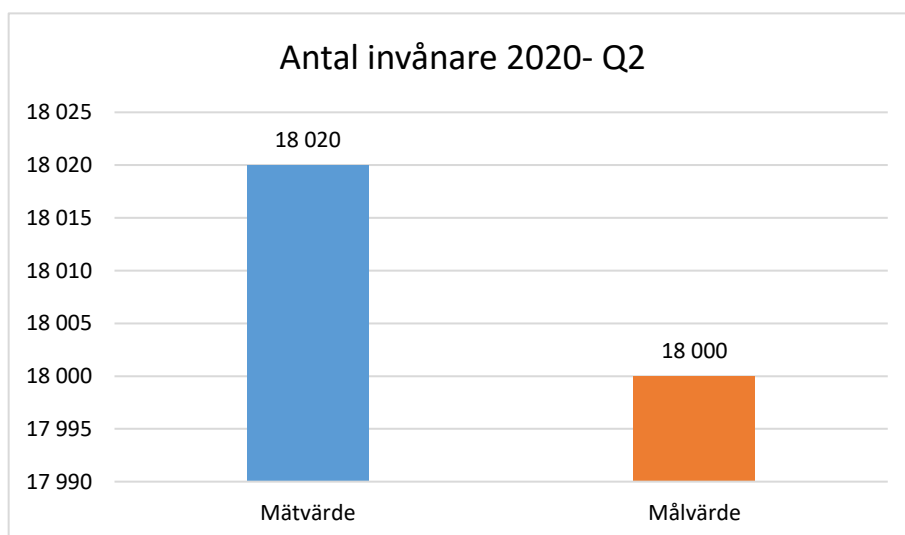
- Uppföljning sker vid årsbokslut

### 2.2.6 Företagsetableringar

- Uppföljning sker vid årsbokslut

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

### 2.3.1 Antal invånare



### 2.3.3 Nya bostäder

	Lägenheter	Villor
Nyskapade	6	1
Efterfrågan	Högre	Högre

**Kommentar** Antal nyskapade villor/lgh redovisas som ackumulerat från årets början. Antal nya bostäder/nyproduktion baseras på statistik från M&B avseende givna slutbesked/delslutbesked som bevis på att ny byggnad får tas i bruk (dvs ej inkomna ansökningar om bygglov eller beslut om bygglov). Fritidshus, om- och tillbyggnad av hus ingår ej, dessa skulle teoretiskt kunna generera fler bostäder. Statistiken baseras på brutto, inte netto. Exempelvis, brinner ett hus ned och ett nytt byggs upp på samma plats kommer det att redovisas som en (1) nybyggd bostad.

**Analys** Efterfrågan på småhustomter är stor i vissa specifika områden, framförallt i Böle/Fagervik och havsnära områden. Idag saknar kommunen detaljplaner i dessa områden vilket gör att det inte finns några byggrätter att utnyttja. I dagsläget motsvarar inte utbudet efterfrågan i dessa områden. Under 2020 har ett projekt med tomter via förhandsbesked påbörjats. De tre första tomterna kommer att saluföras under andra halvan av 2020. Under 2021 tillkommer ytterligare en handfull tomter i attraktiva lägen. Detta bedöms delvis dämpa behovet av tomter, men en stark planberedskap i attraktiva områden bedöms nödvändig för att möta det framtida behovet. Gällande flerbostadshus har det under 2020 inte färdigställts några lägenhetsprojekt i Timrå. Dock har ett fåtal lägenheter skapats genom att lokaler omvandlats till lägenheter. En privat aktör har ansökt om markanvisning för byggande av 72 lägenheter med hiss i Bergeforsen och det kommunala bostadsbolaget har ansökt om markanvisning för byggande av ett 30-tal lägenheter i centrala Söråker. Det bedöms dock fortfarande finnas ett behov av moderna flerbostadshus med hiss.

**Åtgärd** Ett planprogram kommer att påbörjas i skogsområdet mellan Böle/Fagervik. Detta planprogram kommer sedan ligga till grund för nya detaljplaner som kan möjliggöra för nya bostäder i ett attraktivt område. Vidare fortlöper planarbetet i Bergeforsparken som på sikt kan skapa en stor mängd lägenheter. Programarbete pågår även avseende fritidshusbostäder på Åstön samt att kommunfullmäktigeuppdrag finns för att utöka byggrätternas storlek i redan befintliga fritidshusområden (17 planändringar). En planändring avseende småhustomterna i Söråker, Vallgränd, kommer också att genomföras i närtid, vilket bedöms öka tomternas attraktivitet.

### 2.3.2 Åldersfördelning nettotillväxt - Uppföljning sker vid årsbokslut

## Process

### 3.1 Våra ledtider följer servicedeclarationer

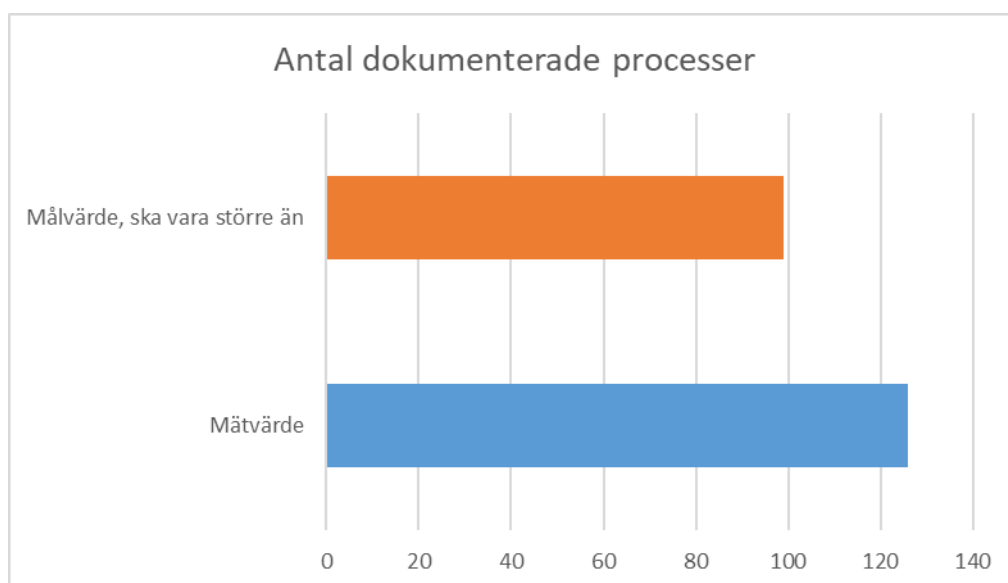
3.1.1 Servicedeclarationer Uppföljning sker vid årsbokslut

3.1.2 Hålla servicedeclarationer Uppföljning sker vid årsbokslut

Kommentar Då underlag saknas för en representativ del av kommunens verksamheter kan ingen slutsats dras av måluppfyllelse. Följs upp vid årsbokslut för hela kommunen.

### 3.2 Vi arbetar med ständiga förbättringar

#### 3.2.1 Dokumenterade processer



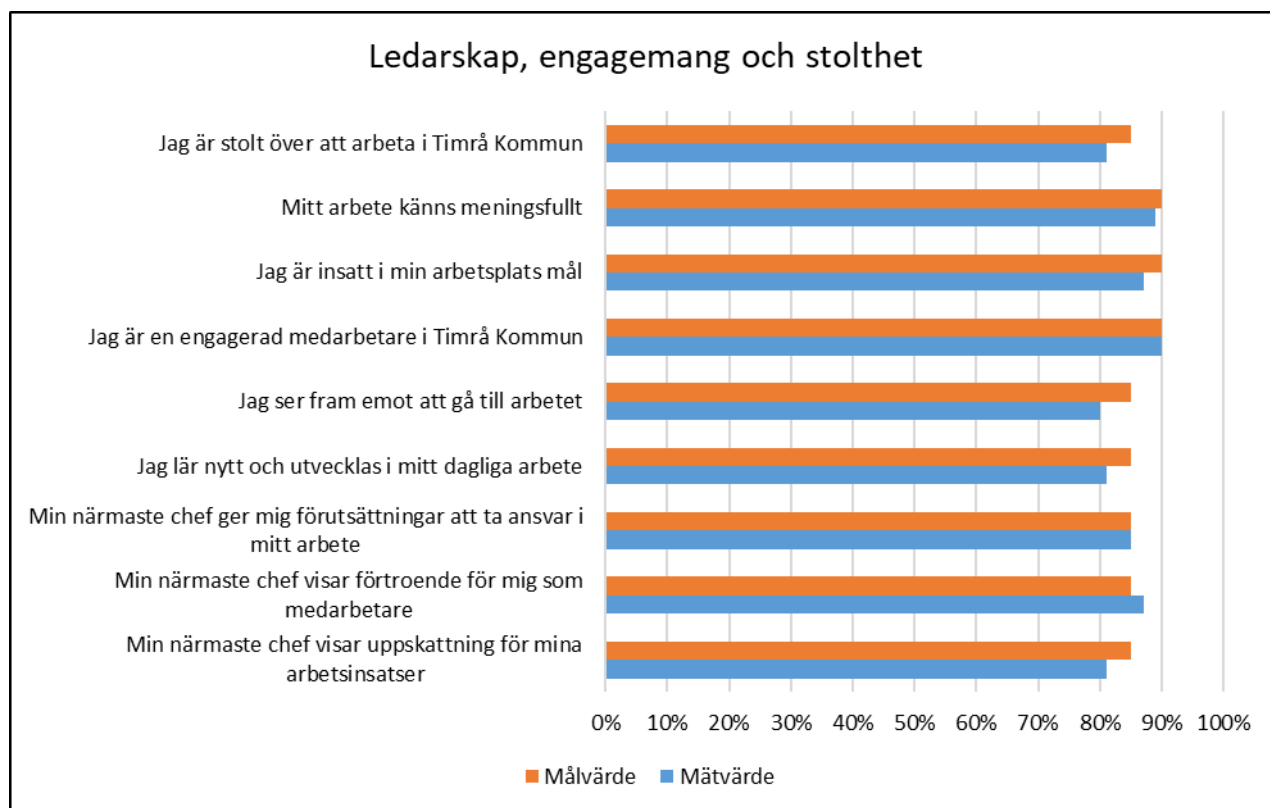
Kommentar Antal dokumenterade processer avser processer publicerade på Timnet. Mätvärdet vid detta tillfälle överstiger föregående periods mätvärde i linje med kommunens målsättning och det aktuella styrtalet.

Analys Under 2020 har delar av individ- och familjeomsorgen gjort ett omfattande arbete med att beskriva sina processer i syfte att kvalitetssäkra och utveckla verksamheten. Perioden har präglats av olika typer av uppdrag med behov av processkartläggande insatser för att bland annat identifiera beroenden och samordningsvinster.

Åtgärd Det finns ett fortsatt behov av processmodellering och kartläggning för olika syften, vilket antas präglå årets samlade resultat. Det fortsatta processarbetet förutsätter en väl fungerande struktur med insatser som kompetenspåfyllnad.

## Medarbetare

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



Timrå kommun når inte upp till målen för ledarskap engagemang och stolthet. Målen är satt väldigt högt och resultatet är på en hög och stabil nivå.

#### 4.1.1 Ledarskap, engagemang och stolthet

Målvärdena inom områdena bibehålls eller ökar. Uppföljning sker i årsbokslutet

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

#### 4.2.1 Köns- och åldersfördelning

Uppföljning sker i årsbokslutet

#### 4.2.2 Annonsutformning

Uppföljning sker i årsbokslutet

### 4.3 - Vi har en ständig kompetensutveckling inom det egna arbetsområdet

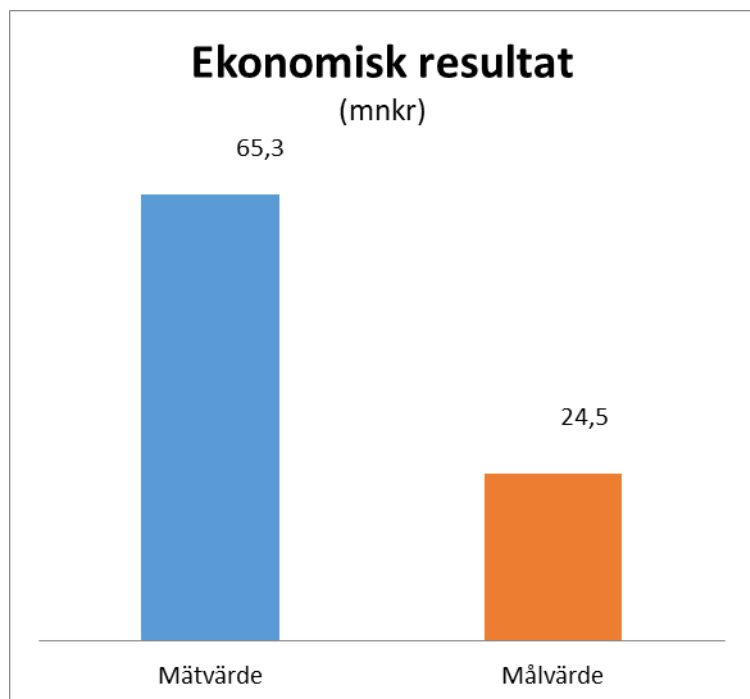
#### 4.3.1 Utvecklingsplaner

Uppföljning sker i årsbokslutet.

## Ekonomi

### 5.1 Resultat enligt fastställd budget

#### 5.1.1 Resultat/ budget



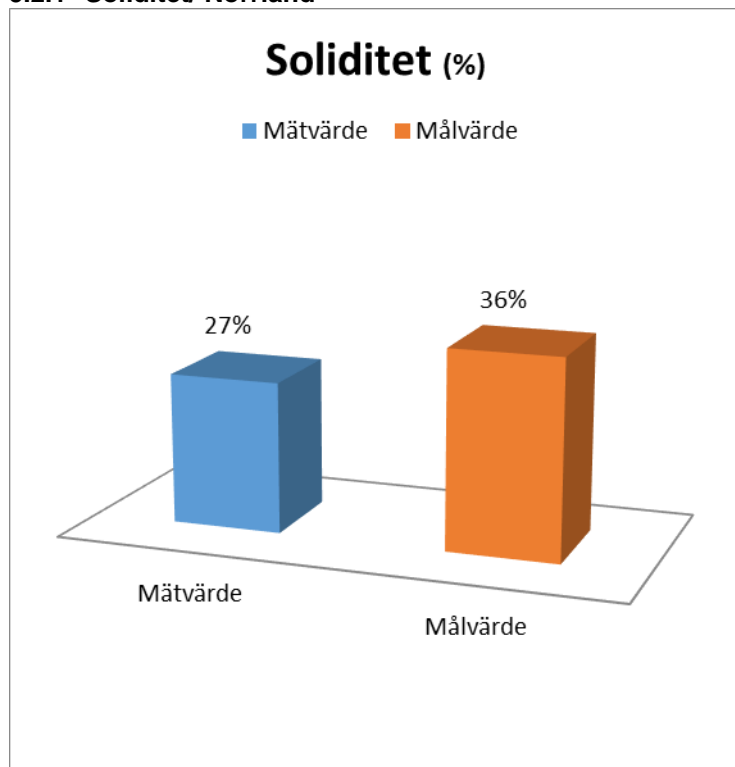
**Kommentar** Timrå kommun klarar budgeterat resultat för utfall ack augusti då resultatet uppgår till 65,3 mnr och budgeterat resultat uppgår till 24,5 mnr. Prognosen för 2020 är plus 35,1 mot budgeterat plus 3,1.

**Analys** Intäkter från staten ska möta extrakostnader för Covid 19 och de extra kostnader Timrå kommun dragit på sig kommer också att belasta 2021. Prognosen är mycket osäker och det finns stora kostnader som kan belasta 2020 t ex återställningskostnader för Wifsta skola samt deponier. Dessutom håller Arenan på att värderas.

**Åtgärd** Det är viktigt att kostnaderna för kommande år hålls nere så att soliditeten förbättras och god ekonomisk hushållning nås. En ny styrmodell kommer verkställas under 2021 och den kommer stabilisera kommande verksamhetsplaner och budgetprocesser.

## 5.2 - Soliditet i paritet med Norrlands kommuner

### 5.2.1 Soliditet/ Norrland



**Kommentar** Prognosen är att kommunen når en soliditet på 27 procent vilket är klart under målvärdet på 36 procent. Soliditeten är högre i övriga kommuner i Västernorrland.

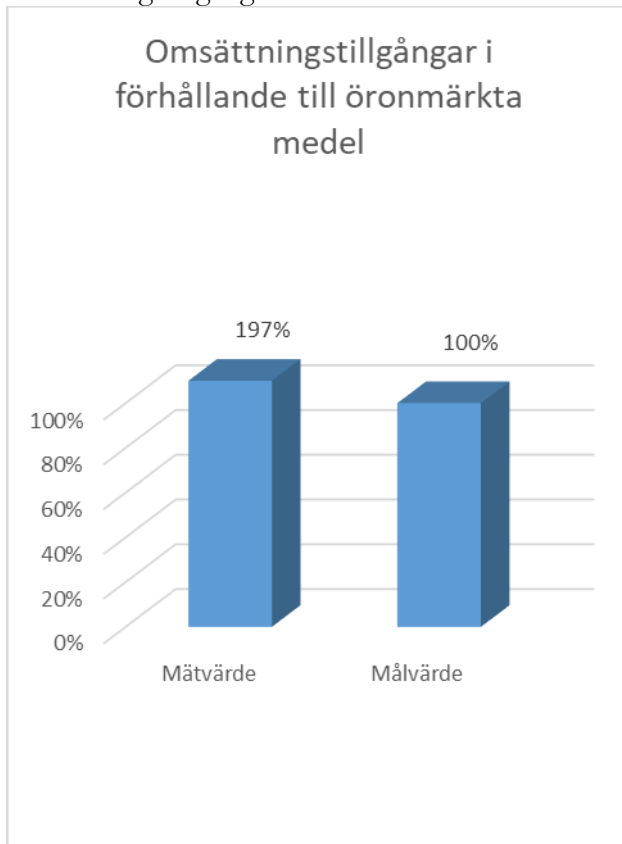
**Analys** Kommunens negativa resultat för 2018 och 2019 har påverkat soliditeten negativ. Trots en tuff ekonomisk situation med Corona och tappade skatteintäkter så gör Timrå ett bra resultat för delåret 2020 med ett kraftigt positivt resultat på 65,3 mnkr. Prognosen för helåret är osäker men kommer med råge klara budgeterat resultat.

**Åtgärd** Verksamhetsplanen för 2020-2022 beslutades att soliditeten exklusive pensionsskuld ej får underskrida plus 20 procent. Den långsiktiga planen är att säkerställa god ekonomisk hushållning kommande år och att det resultatet förbättrar soliditet och eget kapital.

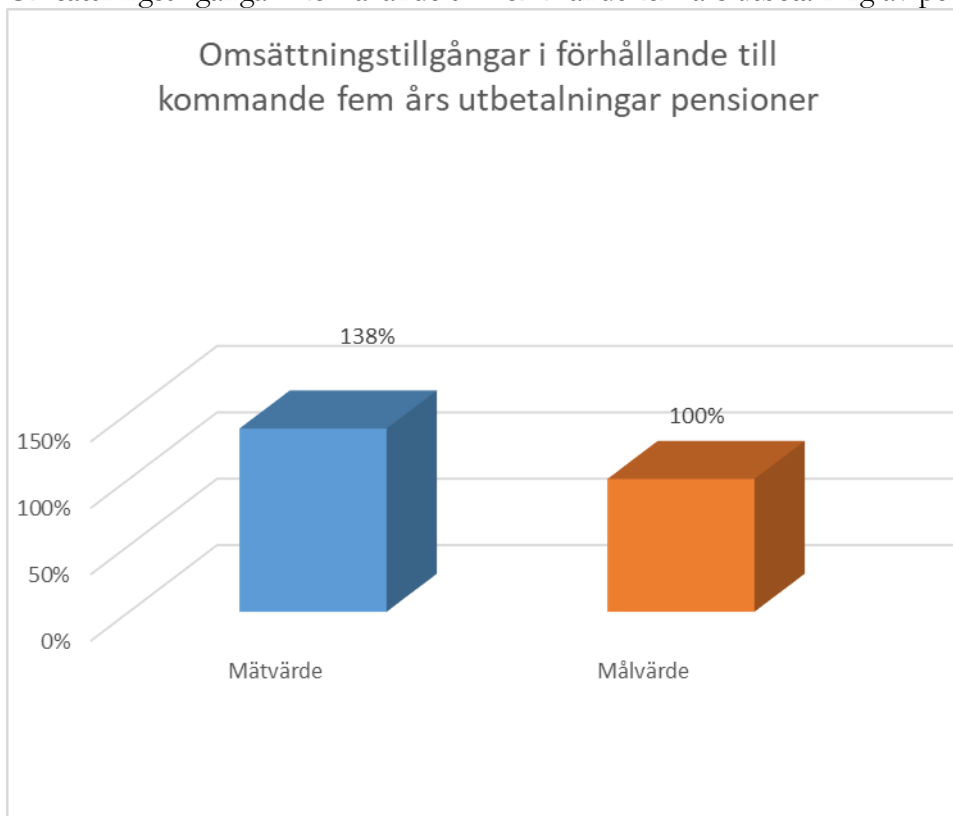
## 5.3 - Finansierad pensionsskuld

### 5.3.1 Resultat

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



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



### 5.3.2 Soliditet inkl pensionsskuld

Kommentar Mål 5.3.3 och mål 5.3.4 har tappat sin betydelse då öronmärkningen av omsättningstillgångarna inte innebär att man avsätter några pengar till kommande pensioner. Mål 5.3.4 mäts bara vid årsbokslutet

Analys Nya mål och nyckeltal är under utarbetande som bättre kan styra kommunen mot en god ekonomisk hushållning.

Åtgärd Ny styrmodell för Timrå kommun tas fram som innehåller mål och styrtalet som är enkla att förstå och enkla att styra efter.

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

### 5.4.1 Årets nettoinvesteringar i förhållande till årets avskrivningar

#### 5.4.2 Genomförd andel av årets del av befintliga underhållsplaner

Kommentar Detta mål utgår då det inte mäts längre

Analys

Åtgärd



# Kommunstyrelsen

## Drift, uppföljning

Månadsrapport augusti (tkr)	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget helår	Årsprognos	Årsprognos budgetavvikelse
<b>KOMMUNSTYRELSEN</b>						
INTÄKTER	20 184	24 720	4 536	29 920	31 080	1 160
KOSTNADER (-)	-89 446	-88 240	1 206	-135 466	-135 326	140
Varav personalkostnader	-27 873	-27 542	331	-42 886	-42 886	0
Varav IT-kostnader	-1 900	-905	995	-2 850	-1 350	1 500
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-69 262</b>	<b>-63 520</b>	<b>5 742</b>	<b>-105 546</b>	<b>-104 246</b>	<b>1 300</b>

Utifrån ett ekonomiskt perspektiv har Kommunstyrelsen exklusive bolag och förbund ett bra resultat vid delårsbokslutet med en positiv budgetavvikelse om 5 742 tkr. Bakom avvikelsen står bland annat inställda aktiviteter/ verksamhet på grund av coronapandemin, vakanser vad gäller planerade tillsatta tjänster, positiva effekter av planerade omställningar samt minskade kostnad för IT som följd av mer förmånligt avtal med ny IT-driftsleverantör. Det har medfört en viss verksamhetsskuld då viss verksamhet inte utförts eller skjutits fram inom ramen för pandemihanteringen.

Månadsrapport augusti (tkr)	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget helår	Årsprognos	Årsprognos budgetavvikelse
<b>KOMMUNSTYRELSEN</b>						
Kommunledningskontoret	-30 154	-25 411	4 743	-45 219	-42 569	2 650
Näringslivskontoret	-5 259	-4 571	688	-8 080	-7 930	150
Samhällsenheten	-4 726	-3 555	1 170	-7 586	-6 586	1 000
Bolag och förbund	-28 759	-29 983	-1 224	-44 211	-46 711	-2 500
Kommunens oförutsedda	-364	0	364	-450	-450	0
<b>Summa</b>	<b>-69 262</b>	<b>-63 520</b>	<b>5 742</b>	<b>-105 546</b>	<b>-104 246</b>	<b>1 300</b>

Årsprognosen för kommunledningskontorets nettokostnad uppgår till ca 1 300 tkr lägre än budgeterad nivå, en positiv budgetavvikelse. Prognosen för IT-kostnader är 1500 tkr lägre än budget.

För kommunledningskontoret uppskattas årsprognosen till 2 650 tkr, vilket framför allt utgörs av minskade IT-kostnader om 1 200 tkr samt högre avkastning än budgeterat från Per Bergmans donationsstiftelse om ca 800 tkr. Näringslivskontoret har till stor del ställt om sin verksamhet utifrån rådande läge och beräknas göra överskott motsvarande minskade IT-kostnader om 150 tkr. Samhällsenhetens överskott vid delårsbokslutet om 1 170 tkr samt årsprognosen om 1 000 tkr förklaras av minskade IT-kostnader, personalfrånvaro samt mindre insatser än planerat som kommer kunna genomföras inom exploatering.

Årsprognosen för bolag och förbund grundar sig på Kollektivtrafikmyndighetens årsprognos -1 200 tkr, högre pensionsberäkning för räddningstjänsten -300 tkr, ökat tillskott till Midlanda -300 tkr samt minskade intäkter för råkraften -700 tkr på grund av låga elpriser som följd av coronapandemin.

Sammantaget bedöms förvaltningsorganisationens stora överskott på helår täcka upp det stora underskottet för bolag och förbund som ligger i prognosen, med en sammantagen positiv avvikelse på 1 300 tkr.

## Investeringsbudget

Investeringar jan-aug 2020 (tkr)	Budget helår	Utfall period	Årsprognos	Årsprognos budgetavvikelse
Allmänna inv KLK	500	0	0	500
Strategiska markköp	1 000	0	0	1 000
Vivsta 19:1		2 538	2 538	-2 538
Exploatering	200	0	0	200
IT- datorer personal, skrivare mm	5 000	3 110	3 411	1 589
IT- elevdatorer	6 000	5 511	5 511	489
<b>Summa</b>	<b>12 700</b>	<b>11 159</b>	<b>11 460</b>	<b>1 240</b>

Investeringar har gjorts inom strategiska markköp samt inom IT. Den centrala IT-organisationen har gjort inköp av elevdatorer om ca 5 500 tkr, samt personaldatorer, skrivare med mera om ca 3 100 tkr. Under hösten kommer mindre inköp att göras, men utifrån plan kommer investeringsbudgeten att hållas, med ett outnyttjat investeringsutrymme om ca 1 240 tkr.

## Uppföljning och insyn av privata utförare

### Bakgrund

Kommunfullmäktige antog 2019-02-25 § 16 ett kommunövergripande program för uppföljning och insyn av verksamhet som utförs av privata utförare (KS 2019:71).

Programmet antogs mot bakgrund av nya bestämmelser i kommunallagen som syftar till att förbättra uppföljning och kontroll av privata utförare, att öka allmänhetens insyn och stimulera till ett strategiskt förhållningssätt när privata utförare anlitas (KL kap 3 §§19, 19a,19b). I programmet åläggs nämnden att det utarbetas en årlig plan för när och på vilket sätt verksamhet ska följas upp.

### Programmets omfattning och avgränsning

Timrå kommun har upphandlat och tecknat avtal med Previa företagshälsovård.

Företagshälsovården ska stödja och komplettera kommunens egna resurser inom arbetsmiljöområdet. Arbetsmiljöverkets författningssamling AFS 2001:1, SAM, reglerar arbetsgivarens ansvar för det systematiska arbetsmiljöarbetet. Företagshälsovården arbetar utifrån ett hälsofrämjande perspektiv i arbetsmiljöarbetet. Med hälsofrämjande menas den process som ger människor möjlighet att öka kontrollen över sin hälsa och främja den. Samtidigt kräver arbetsmiljöarbetet ett tidigt arbete med att kartlägga risker, förebygga sjukskrivningar och att rehabilitera sjukskrivna. Företagshälsoen ska fungera som en samarbetspartner och tillsammans med kommun och bolag utveckla arbetsmiljö- och hälsofrågor. Uppdraget avser hela organisationen, en arbetsgrupp eller en enskild individ.

### Plan för uppföljning

Uppföljningen startas med en leverantör Previa eller den leverantör som blir upphandlad under mandatperioden. Översyn sker kontinuerligt om fler leverantörer bör följas upp.

### Vem

Utsedda tjänstepersoner. Teamledare HR och Ekonomi Controller kommunstyrelsen

### När

Uppföljning sker i delårsbokslut och årsbokslut.

### Vad

- En leverantör årligen med start 2021 pga. att upphandling av privat utförare pågår
- Säkerställa att det som är upphandlat också levereras
- Säkerställa att kvalitén är den utlovade
- Säkerställa att korrekt fakturering och korrekta timpriser faktureras

## Barn- och utbildningsnämnden

Månadsrapport augusti (tkr)	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget helår	Årsprognos	Årsprognos budgetavvikelse
<b>Barn- och utbildningsnämnden</b>						
INTÄKTER	60 196	60 977	782	93 016	95 571	2 556
KOSTNADER (-)	- 357 072	- 360 497	- 3 425	-564 511	-572 806	-8 296
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>- 296 876</b>	<b>- 299 519</b>	<b>- 2 643</b>	<b>-471 495</b>	<b>-477 234</b>	<b>-5 740</b>

**Kommentar:** Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett underskott på 2.643 tkr i delårsrapporten. Helårsprognos är beräknad till ett underskott på 5.740 tkr, vilket främst förklaras med större avvikelser i verksamheterna gymnasieskola och IT.

**Förskolans** periodresultat visar ett överskott på 2.371 tkr. Överskottet beror främst på lägre kostnader avseende personal. Det är även lägre kostnader för skolmat och läromedel samt högre interkommunala ersättningar (intäkter) som bidrar till överskottet. De minskade kostnaderna beror på lägre volym i egen regi än beräknat under våren. Överskottet minskas genom ökade interkommunala ersättningar (kostnader) till andra kommuner/fristående förskolor samt lägre medel (intäkter) för integration. Prognosen på helår beräknas till +2.500 tkr.

**Förskoleklass** har ett periodresultat som genererar ett överskott på 407 tkr, vilket beror på lägre personalkostnader och övriga driftskostnader samt minskade intäkter från migrationsverket (integration). Helårsprognos 0 tkr. **Grundskolans** periodresultat är ett underskott på 2.235 tkr. Orsaken till periodens resultat är att kostnader för elever i andra kommuner eller fristående aktörer, personalkostnader, tilläggsbelopp, läromedel och matkostnader är högre än periodiserad budget. Verksamhetens intäkter (riktade statsbidrag, medel från migrationsverket) har också blivit lägre än beräknat. Underskottet blir något lägre än de ökade kostnaderna och minskade intäkterna på grund av ökade intäkter för elever från andra kommuner. Årsprognosen är ett underskott på 3.900 tkr. I prognosen finns det beräknade kostnader på ca 600 tkr för extra transporter på grund av covid-19. Verksamheten **fritidshem** har en positiv resultatavvikelse på 1.590 tkr. Förklaringen till budgetavvikelsen är ökade barnomsorgsintäkter samt lägre personalkostnader och lägre kostnader för läromedel p g a minskad volym under denna period. Prognosen på helår är ett överskott på 2.000 tkr. Dessa tre (förskoleklass, grundskola och fritidshem) verksamheter arbetar gemensamt under en skoldag. Sammanlagt har de ett beräknat underskott på 1.900 tkr.

**Grundsärskolan** har ett positivt resultat på 515 tkr i jämförelse med budget. Det beror främst på ett minskat behov av resurser (personalkostnader) samt ökade intäkter i form av riktade statsbidrag (lärarassistenter). Beräknad prognos för 2020 är ett överskott på 100 tkr.

**Gymnasieskolan** har ett underskott mot budget på 654 tkr. Gymnasieskolans kostnader för interkommunala ersättningar har under 2020 blivit dyrare, detta på grund av en större prisökning på Sundsvalls kommun prislista men även en volymökning. Ökade kostnader på interkommunala ersättningar för gymnasieskolan täcks delvis av ett överskott på bland annat skolmat och personalkostnader samt högre intäkter på interkommunala ersättningar och statsbidrag från Skolverket. Beräknad prognos för verksamheten är ett underskott på 2.600 tkr.

**Gymnasiesärskolan** har en positiv avvikelse på 47 tkr. De interkommunala ersättningarna till andra kommuner är högre än budgeterat (pris per elev högre än budget) medan skolskjutsen är lägre än budgeterat. Prognostiserat utfall per helår är på +180 tkr.

**Vuxenutbildningens** fyra verksamheter har ett underskott på 628 tkr för perioden, vilket beror till stor del på personalkostnader som under hösten rättar till sig. Underskottet kan även förklaras av periodisering av kostnader på yrkesutbildningar. Prognos helår överskott på 731 tkr, vilket beror på tillskjutna medel från staten på yrkesutbildningar som finansieras med kommunala medel.

**Kulturskolan** har ett underskott på 151 tkr på grund av högre personalkostnader samt lägre intäkter (avgifter från elever) för budgeterad period. Prognos helår -90 tkr.

**Nämndens** periodresultat är på +191 tkr vilket beror på minskade aktiviteter under våren. Beräknas leda till en årsprognos på +190 tkr. **Offentlig service** har ett resultat på 0 tkr, prognos 0 tkr.

**Ledning** har ett periodutfall på -783 tkr i jämförelse med periodens budget. Dels beror det på att semesterlöneskuldens utfall är högre (-1.377 tkr) än budgeterat. Det beror också på lägre kostnader i form av ej genomförda utbildningsinsatser, lägre kostnader i marknadsföring och mindre inköp av förbrukningsmaterial. Beräknat underskott på 100 tkr på helår. I underskottet finns det en resultatavvikelse på -500 tkr gällande semesterlöneskulden. Denna post är svår att prognostisera då de anställda inte tar ut semester på samma sätt som tidigare år på grund av covid-19.

**Verksamheten IT** har ett underskott på 2.687 tkr. Under 2020 har nämnden högre IT-kostnader än budgeterat på grund av satsningar i digitalisering i skolan. Övriga nämnder i kommunen kommer att ha ett överskott inom samma verksamhet som ska möta barn- och utbildningsnämndens beräknade årsunderskott på 4.300 tkr.

**HR/personal** har ett resultat på -29 tkr. **Kommunikation- och marknadsföring** har ett underskott på 34 tkr. **Verksamhetsutveckling** har ett mindre överskott på 61 tkr. Dessa verksamheter beräknas att tillsammans ha en prognos på 0 tkr på helår.

**Kostverksamheten** har ett underskott på 623 tkr. Det beror på att verksamheten har lägre intäkter under våren. Framst beror det på att gymnasieskolan hade studier på distans men även en mindre minskning av beställningar från övriga verksamheter. Trots ett intäktsbortfall på ca 1.300 tkr har verksamheten inte ett underskott med samma belopp. Genom minskade inköp av livsmedel, transporter samt medveten bemanning av personal har man hållit nere underskottet. Helårsprognos - 450 tkr.

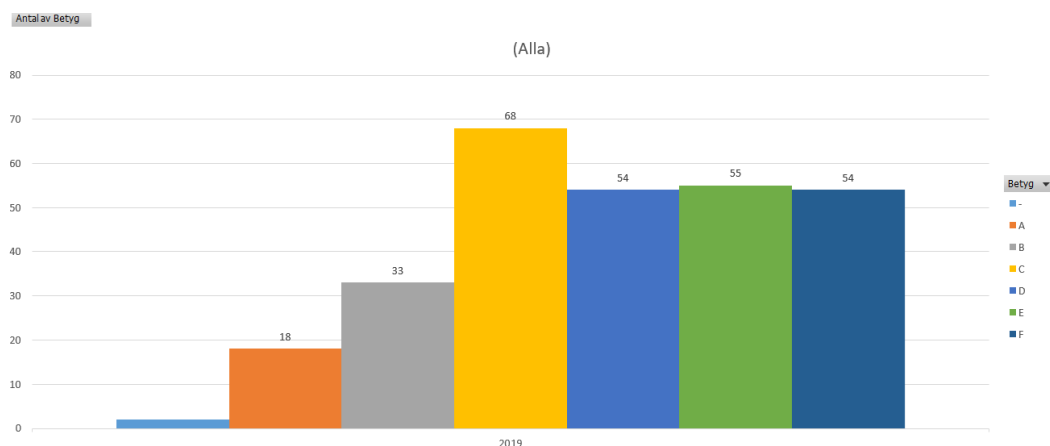
**Investeringar** har per 2020-08 gjorts till ett belopp på 996 tkr. Det är främst investeringar i verksamheterna grundskola (Böle skola) och vuxenutbildning som har gjorts. Årets budget på 3.307 tkr kommer att användas.

### **Uppföljning av externa utförare**

Under våren har en omfattande omstrukturering av vuxenutbildningen genomförts. Samtidigt har en stor upphandling genomförts av privata utförare. De privata utförare som kommer att arbeta inom Timrå kommuns ”nya” vuxenutbildning kommer att följas upp enligt direktiv från skolinspektionen och Timrå kommun under hösten 2020.

Uppföljning externa utövare våren 2020.

Betygsstatistik för distansstudier via extern leverantör 2019



En slutsats som dragits är att elever via distansstudier nått goda resultat med tanke på att de inte haft tillgång till platsbunden undervisning. En ytterligare slutsats är att fler ämnesundervisningstimmar behövs och på fler tider under veckan än vad som ges idag för att kunna möta elevernas behov. Upprättandet av Lärcentrum bedöms fylla en viktig funktion – för egna platselever och även för att stödja distanselevernas lärande.

Beträffande gymnasiala kurser på distans, som vi köper via företaget Hermods, kan vi utläsa att 357 kurser påbörjades. Av dessa så påbörjade eller avbröt ca 38 % sina studier, men av de som slutförde studierna fick 9% betyget F och övriga nådde minst E i betyg. Uppföljningen av denna verksamhet bör och kommer utvecklas och tanken är att verksamheten Lärcentrum ska minska andelen avhopp från distansstudier.

## Uppföljning och insyn av privata utförare

Barn- och utbildningsnämndens uppföljning av privata utförare under mandatperioden gäller i dagsläget externa utövare inom vuxenutbildningen.

### Ansvarig

Rektor vuxenutbildningen

### När

Skolhuvudmannens uppföljningsdialog under våren.

### Vad

- Kostnader, har kostnaderna överensstämmt med avtalet eller har några ytterligare kostnader uppstått?
- Innehåll, har leverantören levererat vad vi avtalat om och motsvarar det nämndens förväntningar om god kvalitet på de insatser vi ska erbjuda?

### Hur

- Rektor tar med hjälp av studie- och yrkesvägledare fram uppgifter om hur det går för våra elever hos externa utövare samt kvaliteten på de insatser de erbjuder. Skolhuvudmannen följer i sitt lagstadgade systematiska kvalitetsarbete upp vuxenutbildningen inklusive externa utövare.
- Av Rektor utsedd tjänsteperson gör en skriftlig sammanställning av vad uppföljningen visar både till enhetens egna systematiska kvalitetsarbete men även till skolhuvudmannen.

### Intern kontroll

De insatser som följs upp enligt intern kontrollplan under våren är:

- Kontroll att skolmåltider är näringsriktiga
- Kontroll av skolplikt

- Utdrag ur belastningsregistret

Samtliga områden som granskats visade inte på några avvikelser

Barn- och utbildningsnämnden genomför varje år en stor uppföljning av den lagstadgade verksamheten via lagkrav på systematiskt kvalitetsarbete. Detta lagstadgade SKA-arbete sker på två nivåer, enhetsnivå och huvudmannanivå. Huvudmannanivåns systematiska kvalitetsarbete bygger bl.a. på enheternas systematiska kvalitetsarbete. De områden som följs upp på huvudmannanivå är:

- Normer och värden
- Kunskap, utveckling och lärande
- Ansvar och inflytande
- Samverkan mellan förskola/skola och hem
- Övergång och samverkan
- Skolan, omvärlden och utbildningsval
- Betyg och bedömning
- Rektors och förskolechefs ansvar
- Frånvaro
- Elevhälsa
- Behörighet
- Lovskola
- Utbildningen i förskolan

Detta systematiska kvalitetsarbete redovisas i en rapport och analysen efter detta arbete ligger till grund för de aktiviteter och insatsområden barn- och utbildningsnämnden fokuserar på kommande år.

## Kultur- och tekniknämnden

Månadsrapport augusti (tkr)	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget helår	Årsprognos	Årsprognos budgetavvikelse
<b>Kultur - och tekniknämnden</b>						
INTÄKTER	66 937	68 032	1 095	100 485	100 485	0
KOSTNADER (-)	-123 006	-116 969	6 037	-185 247	-183 398	1 849
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-56 069</b>	<b>-48 937</b>	<b>7 132</b>	<b>-84 762</b>	<b>-82 913</b>	<b>1 849</b>

### Kommentar:

Kultur- och tekniknämnden redovisar en helårsprognos med positiv avvikelse på 1.849 tkr.

### Analys av periodens utfall och årsprognos i relation till budget

Ingen reservering gällande eventuell utbetalning av återsökta medel för pandemin har skett, förvaltningen har återsökt 370 tkr, till störst del består det av kostnader för inhyrd personal (lokalvård), ökade materialinköp (lokalvård) samt ombyggnad/anpassning av tex receptionen på Kommunhuset (fastighetsförvaltning). Nämnden beslutade i Juni om att möjliggöra för kommunens föreningar att söka bidrag för uteblivna intäkter eller ökade kostnader orsakade av Covid -19 pandemin, ansökning av detta bidrag är senast 14 september och vi kan se ett stort behov av stöd. För att täcka detta behov kan omfördelning av medel mellan verksamheterna inom nämnden bli aktuell.

### Politisk verksamhet

Inga avvikelser att rapportera.

### Samhällsplanering och infrastruktur

Kommunal väg, intäkterna är högre än budgeterat till följd av försäljning av en Väghyvel. Totalt har verksamheten ett negativt resultat per sista augusti (-850 tkr), detta kommer att jämnas ut under hösten. Enskild väg har ett negativt resultat (-300 tkr) helt orsakat av obudgeterade bidrag till enskilda vägar. Park och Natur redovisar ett positivt resultat (+550 tkr), röjning av ett antal områden pågår, detta sker delvis med extern personal.

### Fritids- och kulturverksamhet

Föreningsstöd (+950 tkr), alla bidrag som inte är avtalsstyrda har beviljats med stor försiktighet och hela överskottet kommer att vara med att finansiera det tillfälliga "Corona Bidraget" som nämnden beslutat om. Kultur redovisar ett positivt resultat (+660 tkr) till stor del orsakat av inställda arrangemang under vår och sommar. Helårsprognos + 250 tkr.

Fritidsgård redovisar ett positivt resultat (+250 tkr) orsakat av en vakant tjänst.

Bibliotek följer budget.

### Idrotts- och fritidsanläggningar

Den gynnsamma vintern bidrar till det positiva resultatet (+250 tkr), lägre kostnad för uppvärmning och uteblivet behov av taks-kottning är de främsta orsakerna. Corona pandemin har påverkat intäkterna negativt på Simhallen.

### Affärsverksamhet

Industri- och affärsfastigheter (Kulturbyggnader) redovisar ett positivt resultat (+500 tkr).

Kommunfullmäktige har gett Kultur- och tekniknämnde i uppdrag att avyttra Lögdö Bruk detta kan medföra ökade kostnader för åtgärder på fastigheterna/området inför en eventuell försäljning. Skogsavverkning följer budget.

Helårsprognosen för Renhållning är -600 tkr, orsakat av högre förbränningsskatt samt ökade kostnader för omhändertagande av slam, detta underskott täcks av överskott som balanserats från tidigare år.

### Ledningsverksamhet

När kommunen tecknade avtal med ny IT leverantör sjönk nämndens kostnad, helårsprognos +600 tkr. Ledning följer budget.

### Fastighetsförvaltning

Ett antal underhållsinsatser pågår och fortlöper under hösten, tex renovering av Hus B på Böle skola, fönsterbyte på Timrådalens förskola, taket på kommunhuset samt takmålning på Fagerviks skola. Den milda vintern har varit gynnsam när det gäller uppvärmning samt medfört lägre kostnad för snöröjning. Detta sammantaget bidrar till verksamhetens positiva resultat.

### Lokalvård

Den positiva avvikelsen uppstår efter lägre vikariekostnad vid sjukfrånvaro samt vård av barn. Detta är en direkt effekt av det nya sättet att organisera lokalvårdarna med inrättande av en resursgrupp som till stor del täcker upp vid kortvarig frånvaro. Helårsprognos +1.000 tkr.

### Investeringar

Investeringar	Budget helår	Utfall period	Årsprognos	Årsprognos budgetavvikelse
Förskola Söråker	-15 000	0	-15 000	0
Lokaler Räddningstjänst	-7 000	0	-7 000	0
Särskolan	-22 068	-10 011	-20 000	2 068
Ombygg Berglundav Etapp 1, 2 & 4	-5 900	-2 222	-2 468	3 432
Centrumåtg Söråker	-500	0	-500	0
Simhall	-91 827	-53 595	-86 000	5 827
Kulturbyggnader (Lögdö Bruk)	0	-790	-790	-790
Renov samt område Y-et	-2 650	-1 168	-1 168	1 482
Övrigt inkl pott för eftersatt UH	-42 590	-10 549	-16 507	26 083
<b>SUMMA</b>	<b>-187 535</b>	<b>-78 335</b>	<b>-149 433</b>	<b>38 102</b>

### Uppföljning och insyn av privata utförare

#### Bakgrund

Kommunfullmäktige antog 2019-02-25 § 16 ett kommunövergripande program för uppföljning och insyn av verksamhet som utförs av privata utförare (KS 2019:71).

Programmet antogs mot bakgrund av nya bestämmelser i kommunallagen som syftar till att förbättra uppföljning och kontroll av privata utförare, att öka allmänhetens insyn och stimulera till ett strategiskt förhållningssätt när privata utförare anlitas (KL kap 3 §§19, 19a,19b).

I programmet åläggs nämnden att det utarbetas en årlig plan för när och på vilket sätt verksamhet ska följas upp.



## **Programmets omfattning och avgränsningar**

Programmet för uppföljning och insyn av verksamhet som utförs av privata utförare gäller för alla verksamhetsområden generellt, och det som tydligt riktar sig till och rör medborgaren specifikt.

Formellt överlämnas kommunal verksamhet till privata utförare oftast efter att:

- offentlig upphandling görs enligt Lag om offentlig upphandling (LOU),
- valfrihetssystem enligt Lag om valfrihetssystem (LOV) införs,
- avtal tecknas med de privata utförarna.

Innehållet i programmet påverkar endast framtida upphandlingar, d.v.s. upphandlingar som görs efter att programmet antagits och inte redan gällande avtalsrelationer.

Inom Kultur- och Tekniknämndens ansvarsområde finns det ett antal avtalsområden som identifierats där kommunen har privata utförare. Det är ramavtal för vinterväghållning och ramavtal för drift och underhåll av gatubelysning.

### **Plan för uppföljning**

Kultur- och tekniknämndens uppföljning av privata utförare under mandatperioden avgränsas i planen till ramavtal för vinterväghållning och ramavtal för drift och underhåll av gatubelysning.

I avtalsdatabasen återfinns dessa ramavtal.

### **Vem**

Utsedd tjänsteperson.

### **När**

Innan årsbokslut.

### **Vad**

- En leverantör årligen
- Kostnader, har kostnaderna överensstämmt med avtalet eller har några ytterligare kostnader uppstått?
- Innehåll, har leverantören levererat vad vi avtalat om och motsvarar det nämndens förväntningar om god kvalitet på de insatser vi erbjuder?
- Helhet, hur har leverantören varit att samarbeta med?

### **Hur**

- Utsedd tjänsteperson tar med hjälp av verksamhetschef fram uppgifter om vilken/vilka leverantörer som använts under året och där avtal har tecknats efter 2019-02-25 då Program för uppföljning och insyn av verksamhet som utförs av privata utförare antogs. Därefter görs ett slumpmässigt urval av en leverantör.
- Ovanstående frågeställningar besvaras därefter av verksamhetschef och/eller den beställare som har haft kontakten med leverantören.
- Utsedd

## Miljö- och byggnadsnämnden

Månadsrapport tom 202008 (tkr)	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget helår	Årsprognos	Årsprognos budgetavvikelse
<b>Miljö- och byggnadsnämnden</b>						
INTÄKTER	3 400	2 583	-817	4 874	4 014	-860
KOSTNADER (-)	-8 731	-7 346	1 385	-13 502	-11 942	1 560
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-5 331</b>	<b>-4 763</b>	<b>567</b>	<b>-8 628</b>	<b>-7 928</b>	<b>700</b>

Vid augusti månadsboks slut visar Miljö, och byggnadsnämnden en positiv budgetavvikelse om ca 600 tkr. Prognosen för resultat på helår uppskattas till 700 tkr. Effekter av den pågående corona-pandemin syns i minskade intäkter för bygglov, främst som konsekvens av minskat tryck från företag. I relation till budget uppskattas intäkterna bli 700 tkr lägre vid årets slut, något som delvis vägs upp av minskat behov av konsultstöd inom byggenheten. Ytterligare effekt av corona-pandemin är att ärenden om bostadsanpassningar har minskat, något som innebär lägre kostnader och bidrar till ett positivt ekonomiskt resultat. När behovet återgår till tidigare nivå är svårt att säga, men utifrån aktuella rekommendationer för att förhindra smittspridning från Folkhälsomyndigheten är bedömningen att ärenden ökar igen först under våren 2021. Inom "ledning och stöd" är årsprognosen 200 tkr utifrån att kommunen från i våras har ett mer förmånligt avtal om IT-drift än budgeterat.

## Revisionen

Månadsrapport augusti (tkr)	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget helår	Årsprognos	Årsprognos budgetavvikelse
<b>Revisionen</b>						
INTÄKTER		1	1		1	1
KOSTNADER (-)	-700	-458	242	-1 050	-1 051	1
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-700</b>	<b>-457</b>	<b>243</b>	<b>-1 050</b>	<b>-1 050</b>	<b>0</b>

Följer planerad verksamhet

## Socialnämnden

Delårsbokslut 2020 (tkr)	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget Årsprognos helår	Årsprognos budgetavvikelse	
<b>Socialnämnden</b>						
INTÄKTER	52 931	63 476	10 545	79 395	10 394	
KOSTNADER (-)	-349 588	-355 478	-5 890	-528 775	-8 694	
Varav personalkostnader	-233 084	-234 441	-1 357	-353 955	-2 257	
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-296 657</b>	<b>-292 002</b>	<b>4 655</b>	<b>-449 380</b>	<b>1 700</b>	

Socialnämnden redovisar i delårsbokslutet ett överskott på 4,7 mnkr. I resultatet har det redovisats kostnader som kan hänvisas till pandemin på 10,9 mnkr. Kostnader relaterade till Covid -19 har återsökts från Socialstyrelsen i augusti. 50 % av den återsökta kostnaden har tagits upp som intäkt, vilket motsvarar 5,2 mnkr. Prognosen är högst osäker eftersom inget beslut finns om hur mycket av de kostnader som återsökts som kommer att ersättas. I prognosen, som visar ett överskott på 1,7 mnkr, har inga ytterligare intäkter än de 5,2 mnkr som redovisas i bokslutet medräknats.

### Vård och omsorg.

**LSS:** På grund av Covid så har daglig verksamhet LSS varit stängd under vår och sommar, samtidigt som andra verksamheter haft behov av förstärkt bemanning. Personal har därför kunnat förflyttas till andra verksamheter. Verksamheterna för avlösare, ledsagare samt kontaktperson har haft ett minskat antal ärenden.

**SOL:** Covidrelaterade kostnader, främst personalkostnader, uppgår till 3,8 mnkr. **Hemtjänsten** har under perioden haft en ansträngd situation. Covidenhet startades i maj månad och var i drift fram till midsommar för att ta emot brukare från ordinärt boende med konstaterad smitta som inte kunde vårdas i det egna hemmet. Under sommaren har det funnits behov av extrapersonal för att kunna verkställa alla insatser, och mycket resurser har gått till att skola in och introducera nya vikarier.

För **Särskilt boende** har det under perioden varit stort behov av extrapersonal på de enheter som haft brukare med misstänkt eller konstaterad smitta. Kostnaderna för övertid är därigenom också markant högre jämfört med 2019. Hyresintäkterna har varit lägre då vi under en lång period hade inflyttningsstopp på en enhet för Särskilt boende.

**Dagvårdens** verksamhet har varit stängd från och med april, personalen har arbetat som omvårdnadspersonal inom vård och omsorgsboende under perioden

**HSL:** Covidrelaterade kostnader belastar resultatet med 5,8 mnkr varav 5,2 mnkr avser material som skyddsutrustning för personal. Bidragsintäkter som kan hänföras till återsökta kostnader för Covid -19 uppgår till 2,9 mnkr. På grund av ett mycket ansträngt läge och behov av extra sjuksköterskeresurser har hyrsjuksköterskor använts, främst under perioden maj- aug.

**Individ och familjeomsorg.** Försörjningsstöd samt placeringar HVB barn och unga går bättre än planerat. Placeringar vid SiS(Statens institutionsstyrelse) för vuxna missbrukare visar ett negativt resultat då antalet placeringar stigit fram till juli men beräknas sjunka under hösten. Intäkter som inte varit budgeterade har kommit i form av riktade statsbidrag till bland annat arbetet mot psykisk hälsa samt VINR.

För **Socialpsykiatri** visar personalkostnaderna ett positivt resultat utifrån att daglig sysselsättning har hållit stängt samt att det funnits vakanser. Under perioden har det varit färre externa placeringar än budgeterat.

## **Uppföljning och insyn av privata utförare**

### **Bakgrund**

Kommunfullmäktige antog 2019-02-25 § 16 ett kommunövergripande program för uppföljning och insyn av verksamhet som utförs av privata utförare (KS 2019:71).

Programmet antogs mot bakgrund av nya bestämmelser i kommunallagen som syftar till att förbättra uppföljning och kontroll av privata utförare, att öka allmänhetens insyn och stimulera till ett strategiskt förhållningssätt när privata utförare anlitas (KL kap 3 §§19, 19a,19b).

I programmet åläggs nämnden att det utarbetas en årlig plan för när och på vilket sätt verksamhet ska följas upp.

### **Programmets omfattning och avgränsningar**

Programmet för uppföljning och insyn av verksamhet som utförs av privata utförare gäller för alla verksamhetsområden generellt, och det som tydligt riktar sig till och rör medborgaren specifikt.

Formellt överlämnas kommunal verksamhet till privata utförare oftast efter att:

- offentlig upphandling görs enligt Lag om offentlig upphandling (LOU),
- valfrihetssystem enligt Lag om valfrihetssystem (LOV) införs,
- avtal tecknas med de privata utförarna.

Innehållet i programmet påverkar endast framtida upphandlingar, d.v.s. upphandlingar som görs efter att programmet antagits och inte redan gällande avtalsrelationer.

Kommunens köp av enstaka platser, exempelvis köp av hem för vård eller boende (HVB), omfattas inte heller av programmet. Det beror på att kommunen bär ansvaret för den individuella insatsen, men inte för verksamheten som helhet med rimliga krav på uppföljning och kontroll. Här åligger tillsynsansvaret andra myndigheter.

I Timrå kommun bedrivs verksamheterna för Särskilt boende och hemtjänst i kommunal regi, vilket medför att programmet inte omfattar dessa verksamheter.

### **Plan för uppföljning**

Socialnämndens uppföljning av privata utförare under mandatperioden avgränsas i planen till avtal tecknade med konsulentstödda familjehem. I avtalsdatabasen återfinns ett 30-tal privata utförare avseende konsulentstött familjehem.

### **Vem**

Utsedd tjänsteperson.

### **När**

Innan årsbokslut.

**Vad**

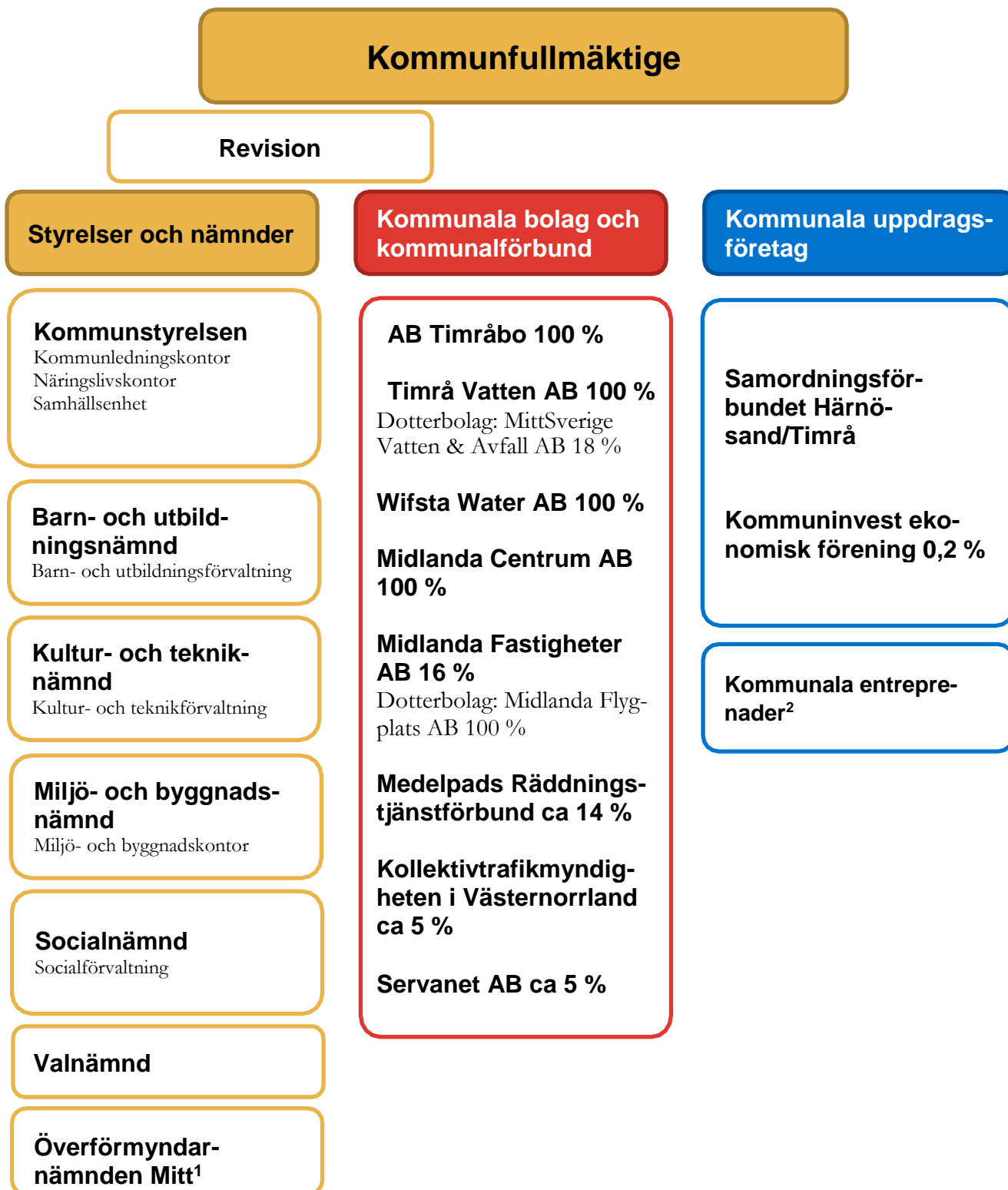
- En leverantör årligen
- Kostnader, har kostnaderna överensstämt med avtalet eller har några ytterligare kostnader uppstått?
- Innehåll, har leverantören levererat vad vi avtalat om och motsvarar det nämndens förväntningar om god kvalitet på de insatser vi erbjuder?
- Helhet, hur har leverantören varit att samarbeta med?

**Hur**

- Utsedd tjänsteperson tar med hjälp av enhetschef fram uppgifter om vilken/vilka leverantörer som använts under året och där avtal har tecknats efter 2019-02-25 då Program för uppföljning och insyn av verksamhet som utförs av privata utförare antogs. Därefter görs ett slumpmässigt urval av en leverantör.
- Ovanstående frågeställningar besvaras därefter av enhetschef och/eller den socialsekreterare som har haft kontakten med leverantören.
- Utsedd tjänsteperson gör en skriftlig sammanställning av vad uppföljningen visade.

# KONCERNEN

## Organisation för kommunens samlade verksamheter



<sup>1</sup> Gemensam nämnd tillsammans med Sundsvalls, Ånge och Nordanstigs kommuner.

<sup>2</sup> 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 *Per Arne Olsson*  
VD *Micael Löfqvist*

Resultaträkning (tkr)	2020	2019
Intäkter	96 044	93 125
Kostnader	-76 640	-84 521
<i>Rörelseresultat</i>	19 404	8 604
Finansiella intäkter	92	162
Finansiella kostnader	-3 850	-3 548
<i>Resultat efter finansiella poster</i>	15 646	5 218
Bokslutsdispositioner	0	0
Skatt	0	0
<b>Periodens resultat</b>	<b>15 646</b>	<b>5 218</b>

### Händelser under året.

Hyran höjdes med 1,95 % för lägenheter samt mindre höjningar på garage och p-platser. Ökningen skedde from 1 april 2020.

Fortsatt låga vakanser, snitt under 1 %.

Ombyggnation av lokal på Rörvägen 24-26 är klar. Totalt 12 st nya lägenheter.

Nöjd kundindex, NKI, mäts löpande. Glädjande ligger Timråbo bra till i jämförelse med bolag över hela landet. Värdet helnöjda kunder har varierat mellan 44-46 % under året.

Stambyten, nya balkonger mm har färdigställts på Nygatan 9-11.

Stor satsning på takbyten för ca 12 000 (tkr) är genomförda.

Våra hyresgäster kan nu välja e-fakturor och till Timrå kommun skickar vi nu Svefakturor.

Timråbo jobbar tillsammans med övriga bostadsbolag i länet samt Hyresgästförening med hyressättningsprojektet. Möte med hyresgästföreningen sker i höst. Det färdiga underlaget kommer att användas vid nästa års hyresförhandlingar 2021.

Coronapandemin har ändrat vårt arbetssätt. Endast akuta åtgärder i lägenheterna genomfördes under våren och sommaren. Nu i höst återgår vi sakta till normalläge men vi följer folkhälsomyndighetens råd.

# Timrå Vatten AB

Ordförande *Jan Norberg*  
VD *Anneli Wikner*

Resultaträkning (tkr)	2020	2019
Intäkter	26 583	25 663
Kostnader	-26 816	-24 670
<i>Rörelseresultat</i>	-233	993
Finansiella intäkter	13	16
Finansiella kostnader	-975	-714
<i>Resultat efter finansiella poster</i>	- 1 195	295
Bokslutsdispositioner	0	0
Skatt	0	0
<b>Periodens resultat</b>	<b>-1 195</b>	<b>295</b>

## Viktiga händelser

En utvärdering pågår med provtagningar för att utvärdera ombyggnaden av dagvattendammen i Vivsta industriområde, som övertogs från Timrå kommun i slutet av 2016. Både risken för vattentäkten och belastningen på recipienten skall analyseras för att säkra dricksvattenförsörjningen långsiktigt.

## Ekonomisk analys

### Utfall januari - augusti

Under perioden har bolaget, jämfört med årsprognos, haft både lägre intäkter och kostnader. Det ger ett negativt resultat före skatt och bokslutsdispositioner på 1,2 mnkr. Det är 0,7 mnkr bättre än budgeterat underskott för perioden på 1,9 mnkr.

Underskottet är en medveten undertaxering för att tidigare års överskott ska återföras till VA-kunderna.

## Helårsprognos

På helåret beräknas ett negativt resultat på 3,4 mnkr, vilket är 0,2 mnkr bättre än årsprognosen vid tertiäl 1. Jämfört med budgeterat underskott på 2,9 mnkr är årsprognosen utökad med 0,5 mnkr. Orsaken till utökningen är att bolaget under 2020 planerar att utföra underhållsinsatser som inte hann utföras under 2019.



## Midlanda Flygplats AB

Ordförande *Anders Hedenius*  
VD *Frank Olofsson*

<b>Resultaträkning (tkr)</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Intäkter	28 512	45 918
Kostnader	-50 966	-53 904
<i>Rörelseresultat</i>	-22 454	-7 986
Finansiella intäkter	0	6
Finansiella kostnader	-187	-188
<i>Resultat efter finansiella poster</i>	-22 641	-8 168
Bokslutsdispositioner	0	0
Skatt	0	0
<b>Periodens resultat</b>	<b>-22 641</b>	<b>-8 168</b>

Flygplatsen har drabbats oerhört hårt av Corona-utbrottet likt övriga i branschen. Den reguljära trafiken upphörde helt i början av april och med det försvann i stort sett alla intäkter. Flygplatsen har haft upphandlad trafik med Amapola till Arlanda från slutet av april till mitten av augusti då SAS startade upp sin trafik på flygplatsen igen. Det är dock fortsatt tufft även om vi ser att något fler reser och parkerar på flygplatsen.

Merparten av flygplatsens anställda är fortsatt korttidppermitterade och arbetar 40-60% för att ta hand om den trafik flygplatsen har med SAS samt upprätthålla beredskap för samhällsviktiga transporter. Flygplatsen har fått ansökan om ersättning för korttidsarbete godkänd av Tillväxtverket t.o.m. 2020-07-31.

Flygplatsen bedömer en drastisk resultatförsämring jämfört med lagd budget med anledning av Corona utbrottet. Ackumulerat resultat efter finansiella poster bedöms i dagsläget till -40 mkr att jämföra med -21.3 mkr. I den prognos som ligger har flygplatsen marginell reguljärtrafik fram till årsskiftet och ingen chartertrafik.

# Medelpads Räddningstjänstförbund

Ordförande *Åke Nylén*  
Förbundschef *Per Silverliden*

Resultaträkning (tkr)	2020	2019
Intäkter	99 869	108 857
Kostnader	-99 308	-103 524
<i>Rörelseresultat</i>	561	-1 532
Finansiella intäkter	0	0
Finansiella kostnader	-2	-1
<i>Resultat efter finansiella poster</i>	559	-1 531
Bokslutsdispositioner	0	0
Skatt	0	0
<b>Periodens resultat</b>	<b>559</b>	<b>1 531</b>

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).

Ägarkommunerna har beslutat om ägaruppdrag för åren 2020 – 2023 som anger vision och målsättning samt inriktningen för verksamheten. Dessa kommuner har formaliserat styrningen av förbundet genom att besluta om en förbundsordning, vilken styr MRF:s verksamhetsområde, beslutsbefogenheter med mera samt ett reglemente som hanterar utformning av och arbetsområde för förbundsdirektionen.

Resultatet per 200831 är bättre än budget för perioden, på helår förväntas resultat avvika positivt mot budget med ca 0,4 mnkr..

# Ekonomiska sammanställningar

## Sammanställd redovisning

### Ekonomiskt resultat

mnkr	Timrå kommuns andel, %	Jan-aug 2020	Jan-aug 2019	Diff. mellan år	Prognos helår 2020	Budget helår 2020	Avvikelse
Timrå kommun		65,3	20,5	41,3	35,1	3,1	32,0
AB Timråbo	100	15,6	5,2	10,4	8,9	7,0	+1,9
Timrå Vatten AB	100	0,2	0,3	0,1	-3,4	-2,9	-0,5
Midlanda Flygplats AB <sup>1</sup>	16	-22,6	-8,2	-14,4	-39,7	-20,9	-18,8
Medelpads räddningstjänst	14,2	0,6	1,5	-0,9	0,4	0	+0,4
Midlanda Centrum AB och Wifsta Water AB <sup>2</sup>	100	0	0	0	0	0	0
Resultat inkl. jämförelsestörande poster och efter dispositioner och skatt (mnkr) Timrå kommuns del		76,4	25,0	51,4	34,3	3,9	30,2
Resultat kommun i förh. till skatteintäkter/generella statsbidrag, procent		9,9	3,4	6,5	2,9	0,4	2,5

### Soliditet

%	Jan-aug 2020	Jan-aug 2019	Prognos helår 2020	Utfall helår 2019
Soliditet exkl. pensionsåtagande inom linjen	25	22	22	18

### Långfristig låneskuld

Långfristiga låneskulder uppgår till 835 mnkr och är till 56 % hänförliga till AB Timråbo. Under årets första 8 månader har nya lån upptagits med 70 mnkr och amorterats 25,9 mnkr.

### Finansnetto

mnkr	Jan-aug 2020	Jan-aug 2019	Prognos helår 2020	Utfall helår 2019
Finansnetto (finansiella intäkter - finansiella kostnader)	-4,1	-3,9	-5,0	-5,7

### Likviditet

mnkr	Jan-aug 2020	Jan-aug 2019
Likvida medel	141	106

### 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 119 mnkr för pensioner och löneskatt. Övriga avsättningar avser bl.a. avsättning deponi och uppskjuten skatt och uppgår till ca 56 mnkr.

<sup>1</sup> Genom Timrå kommuns andel 16 % i moderbolaget Midlanda Fastigheter AB

<sup>2</sup> Har en obetydlig omsättning

## Driftredovisning kommunen

Driftredovisning jan- aug 2020	Intäkter			Kostnader			Budgetavvi- kelse 2020		
	Innev år	Budget	Föreg år	Innev år	Budget	Föreg år			
<b>Kommunstyrelse</b>									
- Kommunledning	22 844	18 175	44 678	-78 238	-77 088	-78 866	4 669	-1 150	3 519
- Näringslivskontor	168	0	1 449	-4 739	-5 259	-7 578	168	520	688
-			31 771			-49 582	0	0	0
- Samhällsenhet	1 708	3 138	2 481	-5 263	-7 864	-5 934	-1 430	2 601	1 171
- Oförutsedda behov			0	0	-364		0	364	364
Barn- och utbildning	60 977	60 196	73 233	-360 497	-357 073	-375 925	781	-3 424	-2 643
Kultur- och teknik	68 031	66 937	68 729	-116 969	-123 006	-118 582	1 094	6 037	7 131
Miljö- och byggnad	2 583	3 400	4 367	-7 346	-8 730	-9 648	-817	1 384	567
Revision	1	0	1	-459	-700	-483	1	241	242
Social	63 476	52 931	56 539	-355 478	-349 588	-346 382	10 545	-5 890	4 655
<b>Summa styrelse/ nämnder</b>	<b>219 788</b>	<b>204 777</b>	<b>283 248</b>	<b>-928 989</b>	<b>-929 672</b>	<b>-992 980</b>	<b>15 011</b>	<b>683</b>	15 694
Finansförvaltning	810 900	770 229	746 027	-36 398	-20 860	-19 539	40 671	-15 538	25 133
<b>TOTALT</b>	<b>1 030 688</b>	<b>975 006</b>	<b>1 029 275</b>	<b>-965 387</b>	<b>-950 532</b>	<b>-1 012 519</b>	<b>55 682</b>	<b>-14 855</b>	40 827

## Resultaträkning (mnkr)

	Not	Koncern		Kommun				
		Resultat Jan-aug 2020	Resultat Jan-aug 2019	Resultat Jan-aug 2020	Resultat Jan-aug 2019	Budget helår 2020	Prognos helår 2020	Avvikelse 2020
Verksamhetens intäkter	1	252,8	254,8	140,6	142,2	197,4	217,4	20,0
Verksamhetens kostnader	2	-901,8	-915,4	-823,9	-828,6	-1 307,5	-1 317,4	-9,9
Av- och nedskrivningar	3	-43,3	-39,5	-24,8	-22,4	-34,0	-37,0	-3,0
<b>Verksamhetens nettok</b>		<b>-692,3</b>	<b>-700,1</b>	<b>-708,1</b>	<b>-708,8</b>	<b>-1 144,1</b>	<b>-1 137,0</b>	<b>7,1</b>
Skatteintäkter	4	612,5	586,3	612,5	586,3	926,1	920,6	-5,5
Generella statsbidrag/ utjämning	5	160,3	142,7	160,3	142,7	224,1	251,5	27,4
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>80,5</b>	<b>28,9</b>	<b>64,7</b>	<b>20,2</b>	<b>6,1</b>	<b>35,1</b>	<b>29,0</b>
Finansiella intäkter	6	1,3	1,9	2,6	2,7	2,5	3,5	1,0
Finansiella kostnader	7	-5,4	-5,8	-2,0	-2,4	-5,5	-3,5	2,0
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>76,4</b>	<b>25,0</b>	<b>65,3</b>	<b>20,5</b>	<b>3,1</b>	<b>35,1</b>	<b>32,0</b>
Extraordinära poster								
Upplösen fond/skattekost								
<b>Periodens/årets resultat</b>	8	<b>76,4</b>	<b>25,0</b>	<b>65,3</b>	<b>20,5</b>	<b>3,1</b>	<b>35,1</b>	<b>32,0</b>

Not: Ursprungligt budgeterat res 3 914  
 Ombudgetering investering/drift -800  
 Ombudget kapkost KFS /2020 1 900  
 -1 900  
 3 114

## Balansräkning (mnkr)

	Not	Koncern		Kommun				
		Augusti 2020	Augusti 2019	Augusti 2020	Augusti 2019	Budget 2020	Prognos 2020	Helår 2019
<b>TILLGÅNGAR</b>								
<i>Immateriella</i>								
<i>anläggningstillgångar</i>								
		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Materiella</i>								
<i>Anläggningstillgångar</i>								
Mark, byggnader och tekn								
anläggningar	9	1 052,8	1 008,1	506,7	489,3	500,0	545,7	497,4
Pågående investeringar	10	146,6	46,7	94,0	29,0	161,6	115,0	36,2
Maskiner och inventarier mm	11	164,4	160,1	53,7	37,9	45,0	59,0	49,7
Finansiella								
anläggningstillgångar	12	40,8	45,1	39,2	38,7	34,0	38,0	39,8
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>1 404,6</b>	<b>1 260,0</b>	<b>693,6</b>	<b>594,9</b>	<b>740,6</b>	<b>757,7</b>	<b>623,1</b>
<b>Bidrag till statlig infrastruktur</b>		<b>4,9</b>		<b>4,9</b>			<b>4,8</b>	<b>5,0</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>								
Förråd/exploaterings								
fastigheter	13	7,2	6,1	6,9	5,8	5,0	7,0	7,0
Kortfristiga fordringar	14	109,3	138,4	97,1	146,4	92,0	92,1	92,1
Kortfristiga placeringar		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassa och bank	15	140,8	114,4	139,3	105,8	75,0	77,6	155,0
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>257,3</b>	<b>258,9</b>	<b>243,3</b>	<b>258,0</b>	<b>172,0</b>	<b>176,7</b>	<b>254,1</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>1 666,8</b>	<b>1 518,9</b>	<b>941,8</b>	<b>852,9</b>	<b>912,6</b>	<b>939,2</b>	<b>882,2</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>								
<b>Summa eget kapital</b>	16	<b>372,8</b>	<b>340,4</b>	<b>258,4</b>	<b>229,4</b>	<b>183,2</b>	<b>228,2</b>	<b>193,1</b>
varav periodens resultat		76,4	25,0	65,3	20,5	3,1	35,1	-15,8
<b>Avsättningar</b>								
Avsättningar för pensioner	17	118,9	115,5	103,5	100,5	110,0	108,0	100,2
Övriga avsättningar	18	53,4	35,8	30,3	25,1	25,0	28,0	31,6
<b>Summa avsättningar</b>		<b>172,3</b>	<b>151,3</b>	<b>133,8</b>	<b>125,6</b>	<b>135,0</b>	<b>136,0</b>	<b>131,8</b>
<b>Skulder</b>								
Långfristiga skulder	19, 20	865,9	745,7	276,2	248,7	344,4	275,0	240,7
Kortfristiga skulder	21	255,8	281,6	273,4	249,3	250,0	300,0	316,6
<b>Summa skulder</b>		<b>1 121,7</b>	<b>1 027,3</b>	<b>549,6</b>	<b>498,0</b>	<b>594,4</b>	<b>575,0</b>	<b>557,3</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>1 666,8</b>	<b>1 519,0</b>	<b>941,8</b>	<b>853,0</b>	<b>912,6</b>	<b>939,2</b>	<b>882,2</b>
Borgensåtaganden,								
pensionsförpliktelser m.m.	22	358,3	363,6	923,8	839,4			956,1
Redovisningsprinciper mm	23							

## Kassaflödesanalys, kommunen (mnkr)

	Resultat jan-aug 2020	Resultat jan-aug 2019	Budget * helår 2020	Prognos helår 2020	Helår 2019
<b>Den löpande verksamheten</b>					
Periodens resultat	65,3	20,5	3,9	35,1	-15,8
Övrig just likviditetspåverk	-2,8	-0,3			50,1
Justering ej likviditetspåverkande poster	24,8	29,4	40,3	42,0	-1,1
<i>Medel från verksamheten före förändr av rörelsekapital</i>	<b>87,3</b>	<b>49,6</b>	<b>44,2</b>	<b>77,1</b>	<b>33,2</b>
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar	-4,9	-70,7	0,0	0,0	-16,4
Ökning (-)/minskning (+) förråd/varulager	0,1	0,1	0,0	0,0	-1,2
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder	-43,2	-6,5	0,0	-16,6	60,8
<b>Kassaflöde från löpande verksamheten</b>	<b>39,3</b>	<b>-27,5</b>	<b>44,2</b>	<b>60,5</b>	<b>76,4</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>					
Nettoinvestering i materiella anläggningstillgångar	-92,5	-25,2	-145,6	-172,3	-63,4
Avyttrade materiella anläggningstillgångar	1,6			2,0	
Investering i finansiella anläggningstillgångar					
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar					
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-90,9</b>	<b>-25,2</b>	<b>-145,6</b>	<b>-170,3</b>	<b>-63,4</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>					
Nyupptagna lån	60,0	125,0	121,4	60,0	125,0
Amortering av långfristiga skulder	-25,9	-9,9	-20,0	-30,0	-27,4
Övrig ökning långfristig skuld	1,3	0,2	0,0	1,8	0,3
Minskning långfristiga fordringar	0,6	-0,6	0,0	0,6	0,3
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>36,0</b>	<b>114,7</b>	<b>101,4</b>	<b>32,4</b>	<b>98,2</b>
Periodens kassaflöde	-15,6	62,0	0,0	-77,4	111,2
Likvida medel vid årets början	155,0	43,8	92,0	155,0	43,8
Livida medel vid periodens slut	139,4	105,8	92,0	77,6	155,0

\* Exkl kompletteringsbudget

## Personaluppgifter



<b>Förvaltning</b>	<b>Antal anställda 2020-08</b>	<b>Antal anställda 2019-08</b>
Kommunledningskontoret	42	43
Kultur och Teknik	84	82
Barn och utbildning	556	566
Socialförvaltningen	551	577
Arbetsmarknadsenheten	65	61
Miljö och bygg	19	23
<b>Total</b>	<b>1 317</b>	<b>1 352</b>



## Investeringsredovisning jan-aug

	Utfall jan - aug	Budget 2020	Kompl 2020	Totalt 2020	Prognos 2020	Avvikelse 2020
<b>KOMMUNSTYRELSEN</b>						
Förvärv Vivsta 19:1	2 538				2 538	-2 538
Allmänna invest	0	500		500	0	500
IT mm	8 621	5 000	6 000	11 000	8 922	2 078
Exploatering	0	200	0	200	0	200
Strateg markköp	0	1 000	0	1 000	0	1 000
<b>Summa</b>	<b>11 159</b>	<b>6 700</b>	<b>6 000</b>	<b>12 700</b>	<b>11 460</b>	<b>1 240</b>
<b>BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN</b>						
IT, inv, arb miljö	997	3 100	207	3 307	3 307	0
<b>Summa</b>	<b>997</b>	<b>3 100</b>	<b>207</b>	<b>3 307</b>	<b>3 307</b>	<b>0</b>
<b>KULTUR- OCH TEKNIKNÄMNDEN</b>						
Förskola Söråker	0	15 000		15 000	1 000	14 000
Lokaler Räddningstjänst	0	7 000		7 000	1 500	5 500
Särskolan	10 011	12 000	10 068	22 068	20 000	2 068
Ombygg Berglundavägen	1 768	4 500	1 400	5 900	2 222	3 678
Simhall	53 595	55 000	36 827	91 827	86 000	5 827
Åtgärder Y-et	887	0	2 650	2 650	1 168	1 482
Övr invest inkl eftersatt UH	12 074	36 500	6 590	43 090	37 543	5 547
<b>Summa</b>	<b>78 335</b>	<b>130 000</b>	<b>57 535</b>	<b>187 535</b>	<b>149 433</b>	<b>38 102</b>
<b>SOCIALNÄMNDEN</b>						
IT-stöd, sängar, möbler, inventarier m.m.	75	5 000	0	5 000	1 000	4 000
Lokalanpass AME	3 228		3 060	3 060	7 060	-4 000
<b>Summa</b>	<b>3 303</b>	<b>5 000</b>	<b>3 060</b>	<b>8 060</b>	<b>8 060</b>	<b>0</b>
<b>TOTALT, nettoinvesteringar</b>	<b>93 794</b>	<b>144 800</b>	<b>66 802</b>	<b>211 602</b>	<b>172 260</b>	<b>39 342</b>

**Kommentarer:** Ett antal investeringsprojekt är försenade och kommer inte att färdigställas under 2020, bl a Förskola Söråker.

## Noter

Not 1

Verksamhetens intäkter	Sammanställd redovisning		Kommunen	Kommunen
	202008	201908	202008	201908
Försäljningsintäkter			9,8	11,5
Taxor och avgifter			24,7	23,7
Hyror och arrenden			15,1	15,1
Bidrag från staten			72,7	72,0
EU-bidrag			0,1	0,3
Övriga bidrag			3,9	1,7
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster			6,0	6,9
<i>Jämförelsestörande intäkter</i>				
Särskild ers + moms			6,7	
Reavinnt fastförs			1,6	10,9
<b>Summa</b>	252,8	254,8	140,6	142,2

Not 2

Verksamhetens kostnader	Sammanställd redovisning		Kommunen	Kommunen
	202008	201908	202008	201908
Löner och sociala avgifter/pensioner			-515,6	-528,9
Köp av huvudverksamhet			-120,5	-116,2
Lokal och markhyror			-32,1	-31,9
Lämnade bidrag			-34,6	-33,2
Köp av material, övriga tjänster och övriga kostnader			-121,0	-118,4
Bolagsskatt				
<b>Summa</b>	-901,8	-915,4	-823,9	-828,6

Not 3

Avskrivningar	Sammanställd redovisning		Kommunen	Kommunen
	202008	201908	202008	201908
Fastigheter/Anläggningar	-35,3	-34,0	-18,1	-18,3
Maskiner/Inventarier	-6,8	-5,5	-5,5	-4,1
Nedskriv anl tillg	-1,2		-1,2	
<b>Summa</b>	-43,3	-39,5	-24,8	-22,4

Not 4

Skatteintäkter	Sammanställd redovisning		Kommunen	Kommunen
	202008	201908	202008	201908
Preliminära skatteintäkter	620,8	592,0	620,8	592,0
Preliminär slutavräkning innevarande år	-4,4	-6,4	-4,4	-6,4
Slutavräkningsdifferens föregående år	-3,9	0,8	-3,9	0,8
<b>Summa</b>	612,5	586,4	612,5	586,4

## Not 5

Gen statsbidrag/utjämning	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	202008	201908	202008	201908
Inkomstutjämningsbidrag	119,9	120,8	119,9	120,8
Kostnadsutjämningsavgift	-13,4	-6,6	-13,4	-6,6
Regleringsavgift/bidrag	6,5	4,3	6,5	4,3
Införandebidrag	5,4		5,4	
"Välfärdsstöd"	8,5	8,8	8,5	8,8
LSS-utjämning	-7,2	-10,0	-7,2	-10,0
Fastighetsavgift	25,9	25,5	25,9	25,5
Extra statsbidrag enl reg beslut	14,7		14,7	
<b>Summa</b>	<b>160,3</b>	<b>142,8</b>	<b>160,3</b>	<b>142,8</b>

## Not 6

Finansiella intäkter	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	202008	201908	202008	201908
Räntor utl lån	0,3	0,3	0,3	0,3
Utdelning dotterbolag			0	0,1
Räntor likvida medel	0	0,1		
Övriga finansiella intäkter	1,0	1,5	2,3	2,3
<b>Summa</b>	<b>1,3</b>	<b>1,9</b>	<b>2,6</b>	<b>2,7</b>

## Not 7

Finansiella kostnader	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	202008	201908	202008	201908
Räntor långfristiga lån	-4,7	-5,1	-1,3	-1,7
Ränta på pensionsavsättning	-0,5	-0,5	-0,5	-0,5
Övriga finansiella kostnader	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
<b>Summa</b>	<b>-5,4</b>	<b>-5,8</b>	<b>-2,0</b>	<b>-2,4</b>

## Not 8

Periodens resultat	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	202008	201908	202008	201908
Skattefinansierad vht	65,3	20,5	65,3	20,5
Direkt eget kapital	7,0	2,6		
Koncernen	4,1	1,9		
<b>Summa</b>	<b>76,4</b>	<b>25,0</b>	<b>65,3</b>	<b>20,5</b>

## Not 9

Mark, byggn o tekn anläggningar

	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	202008	201908	202008	201908
IB	2 186,2	2 030,7	1 214,3	1 197,0
Periodens invest+ omf påg	45,1	94,5	28,6	1,0
Försäljn + omföring explfast				
UB	2 231,3	2 125,2	1 242,9	1 198,0
IB ackum avskriv	-1 142,0	-1 082,1	-716,9	-690,4
Periodens avskriv/nedskriv	-36,5	-34,0	-19,3	-18,3
UB ackum avskriv	-1 178,5	-1 116,1	-736,2	-708,7
<b>Summa</b>	1 052,8	1 009,1	506,7	489,3

## Not 10

Pågående investeringar

	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	202008	201908	202008	201908
IB	56,9	91,2	36,2	3,8
Avslutat under året	-47,0		-25,4	
Periodens nettoinvest/omföring anläggstillg	89,7	-44,5	57,8	25,2
Utgående balans	146,6	46,7	94,0	29,0

## Not 11

Maskiner o inventarier mm

	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	202008	201908	202008	201908
IB	338,3	308,9	141,0	127,0
Periodens invest	24,2	33,5	9,6	0,3
Försäljn mm				
UB	362,5	342,4	150,6	127,3
IB ackum avskriv	-191,1	-176,8	-91,4	-85,4
Periodens avskriv	-7,0	-5,5	-5,5	-4,1
UB ackum avskriv	-198,1	-182,3	-96,9	-89,5
<b>Summa</b>	164,4	160,1	53,7	37,8

## Not 12

Finansiella anläggningstillgångar

	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	202008	201908	202008	201908
Aktier	1,8	1,8	10,0	10,0
varav i dotterbolag			8,3	8,3
Andelar	9,4	9,4	11,7	11,7
Långfristiga fordringar	28,8	33,1	16,6	16,2
varav i dotterbolag				
Bostadsrätter	0,8	0,8	0,8	0,8
<b>Summa</b>	40,8	45,1	39,2	38,7

Bidrag till statlig infrastruktur \*

	4,9	5,0	4,9	5,0
--	-----	-----	-----	-----

\*Gäller Väg 684 Centrum Söråker, 25 års avskrivning

Upplöst 0,1 mnkr, Värde BR 4,9 mnkr 2020

Not 13

Förråd/expl fast

	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	202008	201908	202008	201908
Exploateringsfastigheter m.m	7,1	6,0	6,8	5,7
Anslutningsavg	0,1	0,1	0,1	0,1
<b>Summa</b>	<b>7,2</b>	<b>6,1</b>	<b>6,9</b>	<b>5,8</b>

Not 14

Kortfristiga fordringar

	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	202008	201908	202008	201908
Kundfordringar	7,9	7,8	6,9	5,2
Div kortfristiga fordringar	41,0	32,6	44,2	46,4
Förutbet kost/Upplup intäkt	60,4	98,0	46,0	94,8
<b>Summa</b>	<b>109,3</b>	<b>138,4</b>	<b>97,1</b>	<b>146,4</b>

Not 15

Kassa o bank

	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	202008	201908	202008	201908
Kassa, bank, plusgiro	3,3	10,5	1,8	1,9
Koncernkonto i Swedbank, kommun	113,8	107,4	113,8	107,4
Koncernkonto i Swedbank, övriga	23,7	-3,5	23,7	-3,5
<b>Summa</b>	<b>140,8</b>	<b>114,4</b>	<b>139,3</b>	<b>105,8</b>

Not 16

Eget kapital

	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	202008	201908	202008	201908
Ingående ek enl fastst BR	289,0	312,7	193,1	208,9
Justering ändrad redovisningsprincip enl LKBR				
Periodens resultat kommun			65,3	20,5
Övrig just, korr tidigare års uppg	0,4	0,1		
Direktbokning Eget kapital	7	2,6		
Periodens resultat koncern	76,4	25,0		
<b>Summa</b>	<b>372,8</b>	<b>340,4</b>	<b>258,4</b>	<b>229,4</b>

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

## Not 17

Avsättningar pensioner	Sammanställd redovisning		Kommunen	Kommunen
	202008	201908	202008	201908
Ingående balans	115,3	108,5	100,1	95,3
Pensionsutbetalningar	-3,1	-3,3	-2,9	-3,0
Nyintjänad pension	3,0	3,0	2,6	2,6
Ränte- och basbeloppsuppräknings	1,9	2,1	1,9	2,1
Förändring av löneskatt	0,7	2,2	0,7	0,5
Övrigt	1,1	3,0	1,1	3,0
<b>Summa</b>	<b>118,9</b>	<b>115,5</b>	<b>103,5</b>	<b>100,5</b>

Aktualiseringsgrad uppgick till 96 %

## Not 18

Övriga avsättningar	Sammanställd redovisning		Kommunen	Kommunen
	202008	201908	202008	201908
Pensioner räddningstjänsten			16,6	16,1
Återställ deponi mm	7,4	8,4	7,4	8,4
Uppskjut skatt	25,4	10,7		
Pens Medelpads räddningstj pers	16,6	16,1		
Avs Statlig medfinans	5,0		5,0	
Övrigt	1,3	0,6	1,3	0,6
<b>Summa</b>	<b>55,7</b>	<b>35,8</b>	<b>30,3</b>	<b>25,1</b>

Belopp vad gäller pensioner räddningstjänst är beräknat av KPA

## Not 19

Långfristiga skulder, lån	Sammanställd redovisning		Kommunen	Kommunen
	202008	201908	202008	201908
Ingående låneskuld	793,3	615,7	241,9	144,3
Nyupplåning under perioden	70,0	135,0	60,0	125,0
Periodens amorteringar	-27,8	-9,9	-25,9	-9,9
Delsumma	835,5	740,8	276,0	259,4
Varav kort del av lång skuld	-20,0	-30,0	-20,0	-30,0
<b>Summa</b>	<b>815,5</b>	<b>710,8</b>	<b>256,0</b>	<b>229,4</b>

## Not 20

Övr långfristiga skulder	Sammanställd redovisning		Kommunen	Kommunen
	202008	201908	202008	201908
Ingående balans	35,1	33,7	18,8	19,1
Periodens förändring inkl omklassificering	15,3	1,2	1,4	-0,5
<b>Summa</b>	<b>50,4</b>	<b>34,9</b>	<b>20,2</b>	<b>18,6</b>

## Not 21

Kortfristiga skulder	Sammanställd redovisning		Kommunen	Kommunen
	202008	201908	202008	201908
Skulder inom koncernkontot			23,7	3,7
Leverantörsskulder			48,2	19,3
Pers skatter o avgifter			55,5	58,5
Upplupna kostnader/förutbetalda intäkter			106,6	125,9
Övr kortfr skulder inkl omklassificering			39,4	61,2
<b>Summa</b>	255,8	281,6	273,4	249,3

## Not 22

Borgensåtaganden, ansvarsförpliktelser	Sammanställd redovisning		Kommunen	Kommunen
	202008	201908	202008	201908
Pensionsförplikt, ej skuld/avsättning	279,6	282,6	279,3	282,6
Löneskatt på pensionsförplikt	67,8	69,2	67,8	69,2
Pensionsförpl förtroendevalda	3,2	2,8	3,2	2,8
Borgen AB Timråbo			468,0	398,0
Borgen TimråVatten AB			91,5	71,5
Borgen pensioner MRF			6,3	6,3
Övrig borgen+ förlustansvar egnahem	3,2	3,3	3,2	3,3
Operationella leasingavtal	3,6	4,4	3,6	4,4
Medfinansiering EU-proj	0,9	1,3	0,9	1,3
<b>Summa</b>	358,3	363,6	923,8	839,4

Timrå kommun har i januari 2008 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sveriges samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 291 kommuner och landsting/regioner som 2020-06-30 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen avansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive kommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den av Timrå kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att 2020-06-30 uppgick Kommuninvest i Sveriges AB:s totala förpliktelser till 525 299 975 763 kronor och totala tillgångar till 528 168 526 379 kronor. Timrås andel av de totala förpliktelserna uppgick till 0,197 % eller 1 035 056 203 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 0,196 % eller 1 039 903 027 konor.

## Not 23

I Timrå kommuns delårsrapport 2020 har använts samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder

som i årsredovisning 2019. Några säsongsvariationer finns ej. Cyklisk effekt

pga negativ slutavräkning skatt finns med x,x mnkr. Inga extraordinära poster förekommer. Några jämförelsestörande poster finns bl a reavinst på markförsäljning samt nedskrivning av bokfört värde.

Någon ändrad uppskattning eller bedömning från föregående år har inte påverkat delårsrapporten. Betr ansvarsförbindelser har kommunens värde ökat pga utökat borgensåtagande (från 398 mnkr till som mest 500 mnkr) för AB Timråbo samt utökat borgensåtagande (från 81,5 mnkr till som mest 107 mnkr) för Timrå Vatten AB.

## Övriga delårsrapportuppgifter

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

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

- Principen om pågående verksamhet.
- Försiktighetsprincipen. Den innebär att tillgångar aldrig får övervärderas, skulder aldrig får undervärderas, förluster ska föregripas och vinster får ej föregripas. .
- 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 anskaffnings- värden.

### Internredovisning

#### Kapitaltjänstkostnader

Avskrivningar beräknas på tillgångarnas historiska anskaffningsvärde. Internränta beräknas på bokförda värden. Räntesatsen var 1,5 % för all verksamhet.

#### Personalomkostnadspålägg

har interndeberats förvaltningarna med följande procentpåslag:

Anställda med kommunalt kollektiv- avtalad pension	40,20
Förtroendevalda, uppdragstagare	31,42

#### Interna poster

Interna kostnader och intäkter inom och mellan förvaltningarna har rensats från resultaträkning- en.

#### Interna lån

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

### Externredovisning

#### Anläggningstillgångar

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

#### Avskrivningar

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



Följande ekonomiska livslängder tillämpas i huvudsak:  
Fastigheter och anläggningar 20, 33 eller 50 år Maskiner, fordon och inventarier 3,5 eller 10 år  
Avskrivningar beräknas inte för aktier, bostadsrätter, mark, konst och pågående arbeten.

### **Kommunalskatt**

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

### **Generella statsbidrag**

Av riksdagen under 2020 beslutade ökade generella statsbidrag har periodiserats enligt information från RKR i utkast till rekommendation 17, dvs intäktsförts fr o m månad beslutet fattades. Från RKR 16 sept inkommen information om hantering av redovisning av extra statsbidrag med en successiv fördelning över räkenskapsåret inkom för sent för att kunna beaktas.

### **Löner, semesterersättning och övriga löne- förmåner**

Innestående semester, okompenserad övertid och inarbetad ferielön är upptagna som en kort- fristig skuld i balansräkningen. Förändringen av skuld för innestående semester, okompenserad övertid och inarbetad ferielön, har belastat delårets resultat.

### **Pensioner**

Redovisas enligt rekommendation från Rådet för kommunal redovisning. Pensionsskulden är framräknad av KPA. Garanti- och visstidspensioner är redovisade som avsättningar i balansräkningen. Ränta på pensionslöften redovisas som finansiella kostnader. Personalkostnaderna har interndeberats ett pålägg på 7,02 % plus löneskatt för finansiering av årets intjänade pensioner.

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

### **Löneskatt**

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

### **Sammanställd redovisning**

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

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 från Rådet för kommunal redovisning. Timrå kommun har inga finansiella leasingavtal.

**Tvister m.m.**

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

**Byte av redovisningsprincip**

Kommunen har under 2020 ej förändrat någon redovisningsprincip. Översyn pågår kring redovisningen av långa hyresavtal.

**Allmänt**

Kommunens redovisning har varit öppen för externa transaktioner t.o.m. 7 september, t o m 11 september har kostnader och intäkter av väsentlig betydelse hänförs till redovisningsperioden.





TIMRÅ KOMMUN

Timrå kommun

*Besöksadress* Köpmangatan

14, Timrå

*Hemsida:* [www.timra.se](http://www.timra.se)

... from Timrå with love ♥

