



$$\begin{array}{r} +16 \\ \hline =47 \end{array}$$
All time high!



$$\begin{array}{r} 84,9 \\ \hline \end{array}$$
*Vårt skolresultat
fortsätter att öka!*



2016 har varit ett händelserikt år! Varumärkesarbetet From Timrå with love tog fart. Pelle Selander fick uppdrag att samordna integration och föreningsliv, ett arbete som gjort avtryck för vårt mottagande. Boken om Timrås historia gavs ut och vi firade våra framgångsrika företagare. Dessutom nådde vi bättre resultat inom flera verksamheter.

FOTO MARIE ZETTERLUND

Årsredovisning 2016

Timrå kommun



TIMRÅ KOMMUN

Det har varit ett händelserikt och kärleksfullt år!

Timrå kommun är inne i en spännande tid där det händer mycket i näringslivet, föreningslivet och i organisationen. I september hälsade vi Andreaz Ström-gren välkommen som ny kommunchef. Under hösten inledde kommunchefen en omorganisation för att öka förutsättningarna för att uppnå kommunens vision 2025.

Under året har varje nämnd skapat servicedeklarationer samt utvecklat nya e-tjänster för att medborgarna, företagen och besökaren ska uppleva ett positivt bemötande, en bra service och ett förstklassigt värds-kap!

Resultaten i skolan har förbättrats och arbetet med "Välskött skola" ger helt klart positiv effekt. Viktigt att vi håller i arbetet och är uthålliga!

Arbetslösheten minskar och Timrås siffror ligger lägst i länet och faktiskt under rikssnittet. Det känns fantastiskt roligt! Vi har ett enormt bra samarbete med Arbetsförmedlingen och Företagarna Timrå för att hitta de rätta lösningarna för att arbetslösa ska kunna komma ut i jobb. Stort stöd ger också regeringens arbetsmarknadspolitik.

Vi har förbättrat oss med 16 placeringar till plats 47 i rankningen av företagsklimatet, bästa placeringen hittills. Vi ligger strax efter Bjurholm, en andraplats i Norrland. När det gäller service till företagen har vi avancerat från plats 10 till plats 6 i Sverige. Bra jobbat! Men nu gäller det att intensifiera och hålla i vårt arbete för att nå målet Norrlands bästa företagsklimat!

Kommunen har också klarat av mottagandet av många ensamkommande flyktingbarn och många asylsökande flyktingar under året. I det arbetet har många frivilliga volontärer engagerat sig och stöttat flyktingfamiljerna och det värmer särskilt i hjärtat. Ett stort tack till alla som bidragit positivt i en svår flyktingsituation.

Särskilt spännande är att polisen flyttat in i kommunhuset och att två områdespoliser är placerade i Timrå. Det innebär att vi har närheten till synliga poliser ute i fält som dessutom kan jobba förebyggande med framförallt barn och ungdom.

Vi håller i vårt ekonomiska läge. Vi visar upp ett positivt bokslut för åttonde året på rad! Det innebär att vi stärker kommunens ekonomi med 20,3 mkr, vilket gör att vi kan ha goda förutsättningar att klara oförutsedda händelser och bidra till egen finansiering av investeringar!

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



Ewa Lindstrand, kommunstyrelsens ordförande (S)

...from Timrå with love



1 september tillträdde Andreaz Ström-gren som ny kommunchef.



Vi har lägst arbetslöshet i länet och vi ligger under rikssnittet.



SCA:s arbete, projekt Helios, sattes igång på allvar under 2016. Ett näringsliv i utveckling är viktigt.



Polisen flyttade in.



Varumärkesarbetet From Timrå with love positionerar sig och stärker vår attraktivitet.



Innehållsförteckning

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	5
INLEDNING	5
SAMMANFATTNING	7
KOMMUNEN.....	11
VISION 2025	11
STRATEGIER	12
STYRTAL.....	13
BALANSKRAVSUTREDNING	32
PENSIONSÅTAGANDE	32
VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN	33
NÄMNDER	34
KOMMUNSTYRELSEN	34
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN	41
KULTUR- OCH TEKNIKNÄMNDEN.....	45
MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMNDEN	48
REVISIONEN	50
SOCIALNÄMNDEN	51
FINANSFÖRVALTNINGEN	56
BOLAG OCH KOMMUNALFÖRBUND	57
FINANSIELL ANALYS	57
AB TIMRÅBO	59
TIMRÅ VATTEN AB.....	61
MIDLANDA FASTIGHETER AB	64
MIDLANDA FLYGPLATS AB.....	66
MEDELPADS RÄDDNINGSTJÄNSTFÖRBUND.....	68
MIDLANDA CENTRUM AB	70
WIFSTA WATER AB.....	71
EKONOMISKA SAMMANSTÄLLNINGAR.....	72
DRIFTRÉDOVISNING	72
SÄRSKILD REDOVISNING ÖKAD FLYKTINGVERKSAMHET.....	73
KAPITAL- OCH RÄNTEBINDNING.....	74
RESULTATRÄKNING.....	76
BALANSRÄKNING	77
KASSAFLÖDESANALYS.....	78
NOTER.....	79
REDOVISNINGSPRINCIPER	89
ORD OCH BEGREPPSFÖRKLARINGAR	91

Förvaltningsberättelse

Inledning



Årsredovisningen är kommunstyrelsens redovisning till kommunfullmäktige över det gångna årets ekonomiska utfall av verksamheten, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen vid räkenskapsårets slut. Den fastställs av kommunfullmäktige i april månad.

Årsredovisningen består av förvaltningsberättelse och ekonomiska sammanställningar för både den verksamhet som bedrivs inom kommunen och den som bedrivs genom annan juridisk person. Förvaltningsberättelsen innehåller en översikt över verksamhetens utveckling, händelser av väsentlig betydelse, väsentliga personalförhållanden, investeringsverksamhet, årets resultat efter balanskravsjusteringar och måluppfyllnad enligt kommunallagens krav på god ekonomisk hushållning.

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

Timrå kommuns kommunledningskontor sammanställer, redigerar och producerar årsredovisningen i samverkan med förvaltningar och bolag och trycker den på miljögodkänt papper. Årsredovisningen finns att ladda hem från Timrå kommuns hemsida: www.timra.se.

Timrå kommun upprättar även personal- och hälsobokslut, välfärdsbokslut och miljöbokslut.

Timrå kommunkoncern

Organisation för kommunens samlade verksamheter

Kommunfullmäktige

Revision

Styrelser och nämnder

Kommunstyrelsen

Kommunledningskontor
Näringslivskontor
Arbetsmarknadsenhet
Samhällsenhet

Barn- och utbildningsnämnd

Barn- och utbildningsförvaltning

Kultur- och tekniknämnd

Kultur- och teknikförvaltning

Miljö- och byggnadsnämnd

Miljö- och byggnadskontor

Socialnämnd

Socialförvaltning

Valnämnd

Överförmyndarnämnden Mitt¹

Kommunala bolag och kommunalförbund

AB Timråbo 100 %

Timrå Vatten AB 100 %

Dotterbolag: MittSverige
Vatten AB 18 %

Wifsta Water AB 100 %

Midlanda Centrum AB 100 %

Midlanda Fastigheter AB 16 %

Dotterbolag: Midlanda Flygplats AB 100 %

Medelpads Räddningstjänstförbund ca 15 %

Kollektivtrafikmyndigheten i Västernorrland ca 7 %

ServaNet AB 5 %

Kommunala uppdragsföretag

Samordningsförbundet Härnösand/Timrå 30 %

E.on Värme Timrå AB 9 %

Kommuninvest ekonomisk förening 0,2 %

Kommunala entreprenader²

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

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

Sammanfattning

Mandatfördelning

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

Fem år i sammandrag

Nyckeltal

	2016	2015	2014	2013	2012
Kommunen					
Balanslikviditet, %	66	73	65	81	80
Soliditet, %	35	32	35	33	32
Tillgångar, mnkr	737	735	668	666	646
Tillgångar/invånare, kr	40 941	40 838	37 073	36 874	35 911
Eget kapital, mnkr	257	236	233	217	204
Eget kapital/invånare, kr	14 269	13 146	12 904	12 042	11 353
Långfristiga skulder, mnkr	161	181	145	159	168
Långfristiga skulder/invånare, kr	8 952	10 043	8 030	8 827	9 306
Skuldsättningsgrad, %	50	53	50	54	56
Nettoinvesteringar, mnkr	51	74	68	61	73
Resultat före extraordinära poster, mnkr	20	4	15	13	22
Nettokostnaders andel av skatteintäkter, %	98	99	98	98	97
Skattesats, %	33	33	33	33	33
varav kommunalskatt, %	23	23	23	22	22
Antal invånare 31/12	17 992	17 987	18 025	18 062	17 997
Antal tillsvidareanställda	1 328	1 283	1 255	1 253	1 245
Koncernen					
Soliditet, %	27	25	25	24	23
Eget kapital, mnkr	349	314	301	283	272
Eget kapital/invånare, kr	19 394	17 445	16 670	15 658	15 082
Långfristiga skulder, mnkr	536	568	541	565	587
Långfristiga skulder/invånare, kr	29 802	31 593	29 936	31 303	32 617
Skuldsättningsgrad, %	63	65	65	68	69
Nettoinvesteringar, mnkr	89	110	101	95	102
Resultat före extraordinära poster, mnkr	36	14	19	11	17
Antal tillvidareanställda	1 439	1 386	1 345	1 324	1 310

Resultaträkning (mnkr)	2016	2015	2014	2013	2012
Verksamhetens intäkter	263,3	193,5	176,9	198,7	197,1
Verksamhetens kostnader	-1 233,6	-1 118,2	-1 066,4	-1 019,9	-1 007,5
Av- och nedskrivningar	-33,4	-33,1	-29,6	-30,0	-26,3
Verksamhetens nettokostnader	-1 003,7	-957,8	-919,1	-851,2	-836,7
Skatteintäkter	811,7	777,4	751,5	724,8	709,4
Generella statsbidrag/utjämning	213,3	186,7	189,0	166,1	152,7
Finansiella intäkter	3,0	2,4	2,6	2,9	4,0
Finansiella kostnader	-4,0	-4,8	-8,9	-29,5	-7,9
Resultat före extraordinära poster	20,3	3,9	15,1	13,1	21,5
Periodens/årets resultat	20,3	3,9	15,1	13,1	21,5

Balansräkning (mnkr)	2016	2015	2014	2013	2012
Anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekn anläggningar	518,6	509,1	481,3	420,1	360,2
Pågående investeringar	0,6	0,5	0,2	23,4	50,6
Maskiner och inventarier	40,1	33,0	32,3	27,9	24,4
Finansiella anläggningstillgångar	40,4	40,2	31,3	33,8	55,4
Summa anläggningstillgångar	599,7	582,8	545,1	505,2	490,6
Omsättningstillgångar					
Förråd/exploaterings fastigheter	3,3	3,9	5,2	5,4	5,8
Kortfristiga fordringar	88,1	80,6	64,5	74,7	79,0
Kortfristiga placeringar	0	15,0	-	30,0	-
Kassa och bank	45,5	52,2	53,5	50,5	70,9
Summa omsättningstillgångar	136,9	151,7	123,2	160,6	155,7
SUMMA TILLGÅNGAR	736,6	734,6	668,3	665,8	646,3

Summa eget kapital	257,7	236,5	232,6	217,4	204,3
varav årets resultat	20,3	3,9	15,1	13,1	21,5

Avsättningar					
Avsättningar för pensioner	77,0	75,3	69,5	63,2	52,6
Övriga avsättningar	32,8	34,0	32,3	29,7	26,2
Summa avsättningar	109,9	109,3	101,8	92,9	78,8

Skulder					
Långfristiga skulder	161,1	180,6	144,8	158,9	167,5
Kortfristiga skulder	209,0	208,2	189,1	196,5	195,7
Summa skulder	370,1	388,8	333,9	355,4	363,2
SUMMA SKULDER OCH EK	736,6	734,6	668,3	665,8	646,3

Mål för god ekonomisk hushållning

Kommunens övergripande mål

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

Utfallet av kommunens övergripande mål, som utgör underlaget för god ekonomisk hushållning enligt kommunallagen, visar på ett bra resultat. Gröna hjärtan symboliserar att vi har nått målen. Gula hjärtan visar att vi nästan har nått målen och för 2016 är utfallen *mycket* nära målvärdena för dessa. Däremot är måluppfyllelsen för det röda hjärtat långt ifrån att nås. Som helhet är bedömningen att god ekonomisk hushållning delvis uppnås.

Flyktingströmmen har avtagit och integrationsarbetet fortgår. Arbetet med kommunens samordningsfunktion har varit positivt. Inflyttning har kunnat ske till kommunens boende för ensamkommande barn (EKB). Den särskilda redovisningen för flyktingverksamhet visar att det särskilda statsbidraget kommunen har erhållit, räcker för de tillkommande kostnaderna.

Skolan fortsätter med konceptet välskött skola och andelen behöriga lärare har ökat. 83,3 % av eleverna i åk 9 är behöriga till nationellt program och 93 % av eleverna från nationella program vid Timrå gymnasium har gymnasieexamen. Därmed har vi nått årets mål för välskött skola. Det förbättrade resultatet uppmärksammades även av utbildningsministern på besök hos kommunen.

Enligt årets näringslivsranking har Timrå klättrat 16 steg till plats 47 bland Sveriges alla kommuner. I Norrland ligger vi fortfarande 2:a. Vi ligger på 6:e plats i Sverige när det gäller service till företagen! Besökare till arrangemang inom kommunen är mycket nöjda med både arrangemanget och värdskapet. Det handlar om Mitt Nordic Cup, Folkan Waterfront, Handigolfen och Y-dagen.

Temperaturmätningen om livskvalitet, service och klimatsmart liv visar att 83% anser att Timrå ofta eller alltid erbjuder livskvalitet. Bostadsbyggandet, kollektivtrafiken och ett levande centrum är frågor som berör. Kommunens översiktsplan har varit på samråd och medborgarna har gett sina synpunkter.

Kommunens arbete med digital service och verksamhetsutveckling fortsätter. Via kommunens självserviceportal finns 114 e-tjänster och blanketter att använda när som helst på dygnet. Internt är kommunens processer beskrivna på en övergripande nivå och förutsättningar för ett processorienterat arbetssätt har tagit sin början.

Efterfrågan av attraktiva bostäder kan inte uppfyllas och det utgör en flaskhals för inflyttning. Dock har insatser för bostadsbyggande, inventering av mark att förvärva och avyttra, inventering av byggrätter och marknadsför dessa samt dialoger med byggherrar som är seriöst intresserade ökat påtagligt.

Medborgarna känner sig mindre trygga än tidigare. Kommunen har arbetat aktivt med frågan och tillsammans med polisen kommit överens om medborgarlöften och placering av områdespoliser i Timrå. De har även lokaler i kommunhuset.

De flesta av de ekonomiska styrtalen nås. Andelen av planerade investeringar för vägar och fastigheter uppnås inte, men totala investeringarna överstiger avskrivningarna.

Kommunens ekonomiska resultat överstiger budget med 14 mnkr beroende på lägre pris (räddningstjänst och oförutsedda), högre intäkter (bidrag för flyktingverksamhet och tjänster för miljö- och byggärenden), lägre volymer (behov av försörjningsstöd) samt ett högre resultat för finansförvaltningen. I och med det högre ekonomiska resultatet, ökar även soliditeten till 35%. Investeringsnivån uppgår till 50,9 mnkr vilket är 8,3 mnkr lägre än budget och ej slutförda investeringar förväntas fortsätta under 2017.

Samtliga nämnder och styrelser har en nettokostnad som understiger av kommunfullmäktige beslutade budgetramar.

Resultatet för den sammanställda redovisningen uppgår till 33,2 (13,2 föregående år) mnkr. Kommunen, AB Timråbo och Timråvatten AB gör en högre vinst än budgeterat.

Kommunen

Vision 2025

Timrå – en stark kommun i en växande region

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 livsväxtmotorer.

Timrå erbjuder attraktiva bostäder och vackra naturnära miljöer för alla.

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.

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.

Livsmiljö

Timrå erbjuder livs kvaliteten 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 mobbing, diskriminering eller socialt utanförskap. I kommunen råder jämställdhet, tillgänglighet, mångfald och social integration.

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



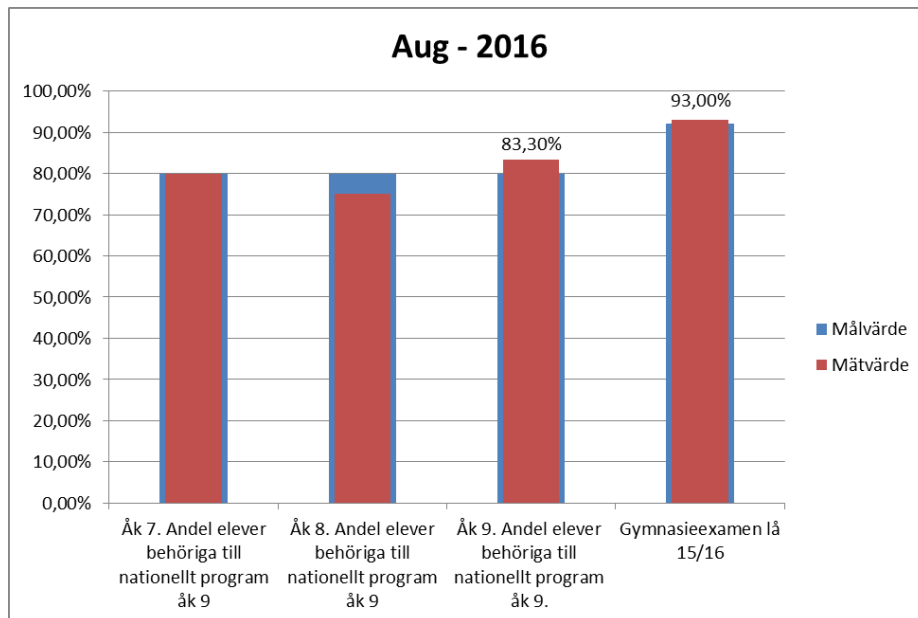
Strategier

Strategier för kommunen	Kommentar
Långsiktighet	Gäller alla våra beslut och beteende. För att undvika kortsiktiga åtgärder som motverkar det vi egentligen vill uppnå.
Utifrån- och in perspektiv med omvärldsanalys	Att lyfta blicken och leverera utifrån vad som är bäst för medborgare, företagarna och besökare. Undvika "navelskåderi"
En lärande, resultatmedveten och transparent organisation	Handlar mycket om beteende och inställning. Vi vill vara proffs på det vi gör och ha en tillåtande attityd. Med transparent menar vi bl a tydlighet, öppenhet, ärlighet och att vi kan se orsak och verkan.
Livskvalitet i skola, fritid, omsorg och boende	Det här är kärnverksamheten
Kommunicera den goda bilden och fira segrar tillsammans	Vi vill göra varandra bra och berätta om allt gott och bra som finns. Det gör både kommuninvånarna och medarbetarna stolta.
Samarbete och helhetssyn	Vi kan symbolisera det med hängrännor som binder samman stuprören.
Tänk stort, tänk region	Ett förhållningssätt.
Mod, vilja och nyfikenhet	Det som gör att vi utvecklas och ger det lilla extra i alla lägen. Det handlar om tillåtande attityd, förtroende och framtidstro

Styrtal

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

Andel elever i åk 9 behöriga till nationellt program på gymnasieskolan och andel elever (folkbokförda i kommunen) som tar examen vid Timrå gymnasieskola¹



Kommentar Mätvärdet är betyg från de elever som gick ur åk 7-9 vårterminen 2016 samt de elever som gick ur Timrå gymnasium vårterminen 2016. Åk 9 mätvärde på 83,3% är exkl elever med okänd bakgrund (elever som saknar personnummer, tex om de ännu inte blivit folkbokförda).

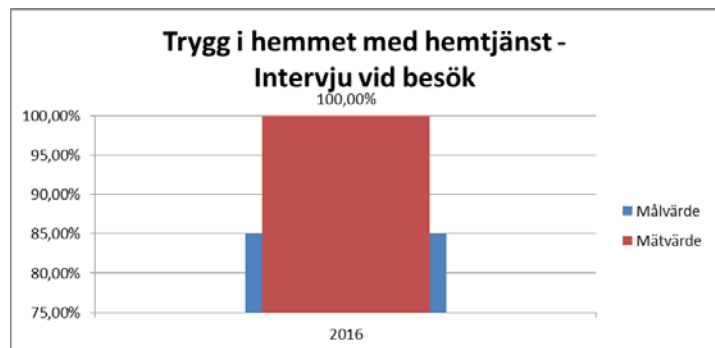
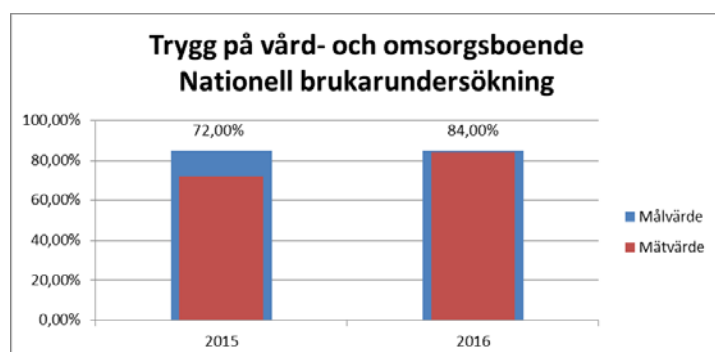
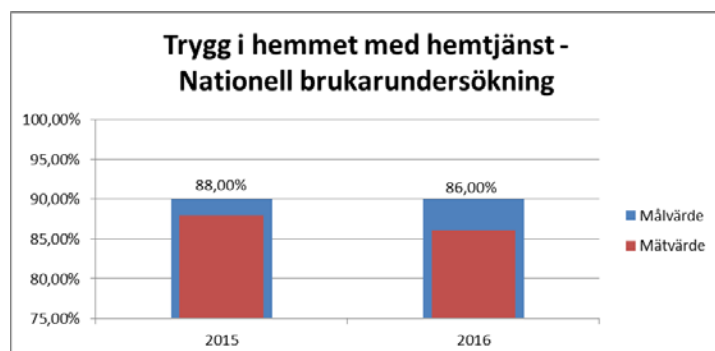
Analys Prognosen visar att målet för eleverna i åk 7 kommer att nås. Medan målet för eleverna i åk 8 inte kommer att uppnås vilket beror på mottagande av ensamkommande flyktingbarn samt övrigt mottagande i denna åldersgrupp. Målet för eleverna i åk 9 är uppnått och eleverna i åk 3 i gymnasieskolan.

Åtgärd Förvaltningen fortsätter med utvecklingsarbetet med välskötta skolor.

¹ Kommunen mäter även prognosen för de elever som går i åk 7 och 8

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

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



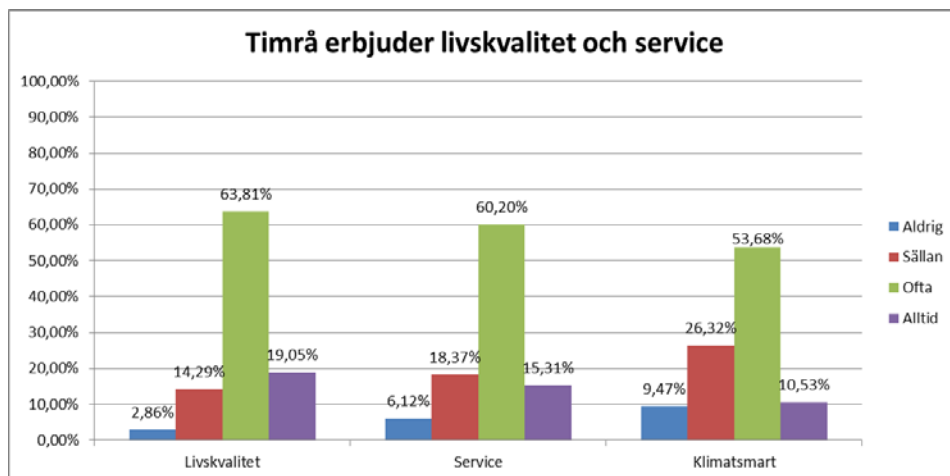
Kommentar Resultat brukare som har hemtjänst - värdet lite lägre än tidigare år, variationen mellan grupperna är från 80 - 93%, brukare i ytterområdet upplever i högre utsträckning trygghet än brukare som bor mer centralt. Vid en tidigare undersökning i samband med hembesök av planerarna som till vardags inte har någon kontakt med brukarna, var upplevelsen av trygghet mycket hög. Resultatet - brukare på vård och omsorgsboende visar en ökning motsvarande knappt 16% vilket är positivt.

Analys Varför brukare i ytterområdet upplever en större trygghet är svårt att svara på. En tänkbar orsak är att man valt att bo kvar i sin invanda miljö. Inom vård- och omsorgsboende har känslan av trygghet ökat och en orsak kan vara att vi under 2016 avvecklade servicehusen och med hjälp av stimulansmedel ökade bemanningen så personalen finns närvarande i högre utsträckning.

Åtgärd Resultatet har presenterats i rapportform för berörda arbetsgrupper, för att kvalitetssäkra de framgångsfaktorer som kommit fram i samband med intervjuerna. Arbetet med kontinuitet för brukarna försätter kontinuerligt.

1.3 - Medborgarna anser att Timrå erbjuder livskvalitet och service

Medborgarna anser att Timrå erbjuder livskvalitet, service och att det går att leva klimatsmart i Timrå²



Kommentar Delår: Vid Timrå kommuns andra mätning av livskvalitet, service och klimatsmart liv svarade 112 personer. Det är 138 personer färre än vid nollmätningen. Metoden har varit den samma som föregående, det vill säga att använda sociala kanaler för att uppmana folk att svara på den (timra.se, Facebook, Linked In, Twitter) samt pressmeddelande där ST även denna gång valt att publicera en blänkare om enkäten. Var och en som svarat har gjort det utifrån sin egen tolkning och upplevelse av vad livskvalitet, service och klimatsmart innebär.

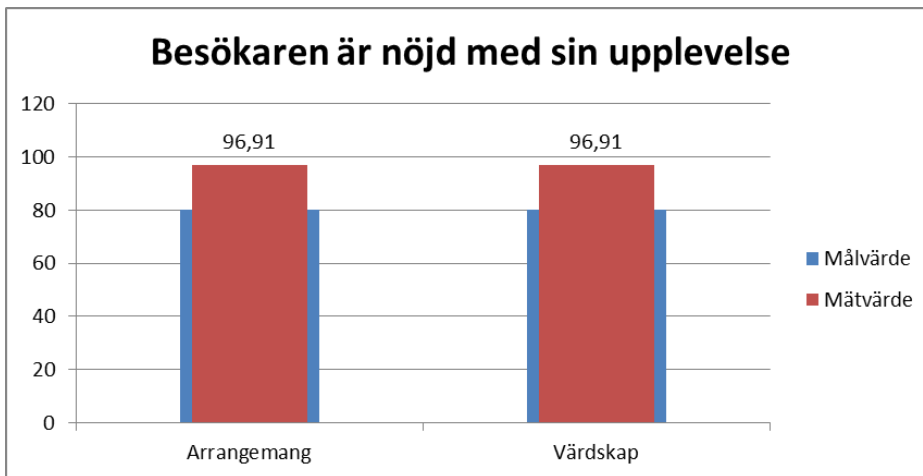
Analys Delår: Vid den andra mätningen är det 131 personer färre som genomfört enkäten jämfört med förra mätningen. Fler ger toppenbetyg och bottenbetyg men siffrorna är marginella. Vid denna mätning svarade nästan 64% att de ofta upplever livskvalitet jämfört med föregående 69%. 19% svarade att man alltid upplever livskvalitet i kommunen. Vid förra svarade 14 %. Totalt är det 83% som upplever livskvalitet ofta eller alltid. Vid förra mätningen blev det samlade positiva svaret 85%. Vid förra mätningen fick servicen ett sämre betyg än livskvalitet. Det resultatet håller i sig men det är fler som totalt sett upplever en god service jämför med föregående mätning, 76% (70%). När det kommer till klimatsmart liv påminner även dessa svar om servicen. Färre svarar ofta och fler svara alltid men totalt sett är det en marginell skillnad. Det positiva samlade betyget är 64% (62,4%). Det är fler kvinnor som svarat, 69% (65 %) kvinnor och 31% (35%) män. Största åldersgrupperna är 45-54 och 55-64 år totalt 45% och nästan hälften av de svarade har högskole- eller universitetsutbildning, 46%. De flesta av de svarande bor i bostadsrätt/villa 87% (88%). Mer än hälften arbetar heltid, 60%, i offentlig sektor, 68%, och nästan alla svarande bor i Timrå, 93%.

Åtgärd Delår: Det som skiljer de öppna svaren åt från den förra mätningen är att då kommenterade man bostadsbyggande medan man nu kommenterade bussförbindelser och ett levande centrum. En anledning kan vara att man uppmärksammat i media AB Timråbos satsning för bostadsbyggande samt att Timrå kommun har anställt en marknadsutvecklare för bostadsbyggande. Kollektivtrafiken är det heta ämnet som återkommer både när det gäller service och klimatsmart liv. För att kunna leva ett klimatsmart liv i Timrå finns önskemål om förbättrad kollektivtrafik samt information om hur man sopsorterar, odlar ekologiskt och hur man kan bidra till en bättre värld. Åtgärder kan vara att ytterligare undersöka behovet av kollektivtrafik och mer information och utbildning om hur man kan leva klimatsmart i Timrå.

² Målvärdet är att göra en förstagångsmätning vilket har skett två gånger under 2016

1.4 - Besökaren är nöjd med sin upplevelse

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



Kommentar

En enkätundersökning har genomförts under sommarsäsongen 2016 för att mäta hur besökarna upplevde de arrangemang som arrangerades i Timrå, när det gäller: 1, hur besökarna upplever arrangemanget och 2, hur besökarna upplever värdskapet. Enkätundersökningen har genomförts på följande event: Fotbollscupen Mitt Nordic Cup, arrangerat av IFK Timrå, Folk-an Waterfront som arrangeras av Söråkers Folkets Hus, Handigolfen arrangerade av Timrå Golfklubb och Y-dagen, arrangerad av Y:ets intresseförening. Besökarna har fått rangordna sin upplevelse från 1-6, där 1 representerar mycket missnöjd och 6 representerar mycket nöjda. Se analysdelen för resultatet av enkätundersökningen.

Analys

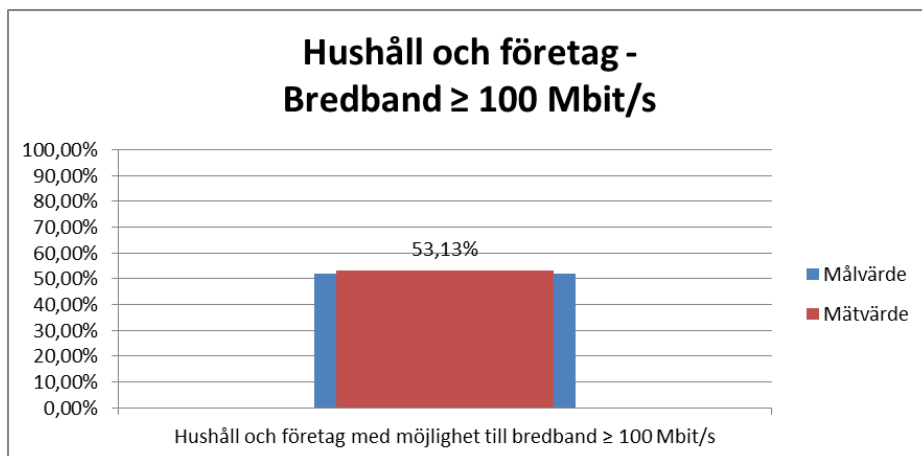
Följande är resultatet av enkätundersökningen: 259st svarande enligt fördelningen: Y:et: 42 st, Folk-an Waterfront: 114st, Handigolfen 36 st och Mid Nordic Cup 67 svar. 96,91% upplever arrangemangen som positiva och 3,09 % upplever arrangemangen som negativt. 96,91 upplever värdskapet som mycket gott och 3,09 upplever värdskapet som negativt. Hela 50,58 % ger arrangemangen det högsta betyget 6 och ännu bättre är det för värdskapet där 56,37 % av alla svarande ger värdskapet det högsta betyget, dvs 6. Ingen har gett varken arrangemang eller värdskap siffran 1, men en person har markerat ett arrangemang som en 2, annars har både arrangemang och värdskap fördelat sig på siffrorna 3,4,5,6. De svarande har varit mellan 12 och 82 år. Fördelningen mellan män och kvinnor är 54 % kvinnor och 46 % män. De svarande har varit både lokal, regional och besökande från andra orter i Sverige men merparten av de svarande är från närområdet.

Åtgärd

Besökarna som har besökt de arrangemang som vi har mätt i Timrå i sommar är nöjda med både arrangemang och värdskap.

1.5 - Timrå skapar hållbar tillväxt genom digitaliserings möjligheter

Andel hushåll och företag som har möjlighet till bredband med en hastighet av minst 100 Mbit/s.³



Projektet Dig2020

Kommentar

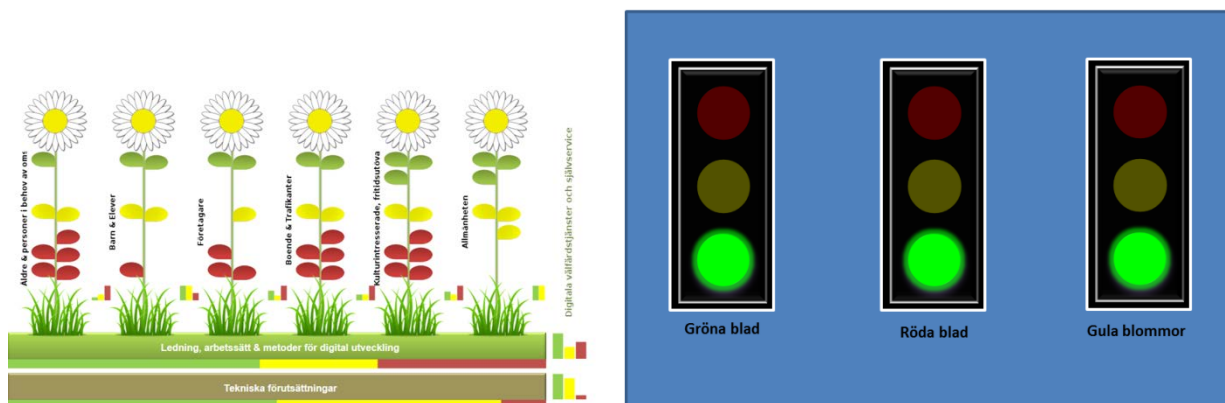
Utbyggnaden inom Timrå kommun är osäker. Av de ursprungliga sträckorna har Servanet bara planerat att bygga Åsäng – Viksjö. De övriga sträckorna är fortfarande oklara.

Analys

Det är oklart hur arbetet inom projektet kommer att fortskrida. Och det finns risk att flera av de ursprungliga sträckorna inte byggs inom kommunen.

³ Mätetalet avser 2015 års uppgifter från bredbandskartan. 2016 års mätetal uppdateras 20 mars 2017

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



Kommentar

eBlomlådan är SKLs verktyg för självvärdering av kommunens arbete med digital service och verksamhetsutveckling. Resultatet kan jämföras med den egna kommunen och snittet för alla kommuner som använder eBlomlådan. Självvärderingen visar hur långt kommunen har kommit med digitala välfärdstjänster, självservice, ledning, arbetssätt, metoder och tekniska förutsättningar.

eSamverkansprojektet fortskrider enligt plan tillsammans med regionens kommuner och Nordanstig och Hudiksvall. Tillväxtverket har beviljat Kommunförbundet Väster-norrland 12,6 mnkr som stöd ur den Europeiska regionala utvecklingsfonden till ovan angivet projekt.

Analys

Självvärderingens indikatorer för ledning, arbetssätt och metoder för digital utveckling uppfylls till 47% och för tekniska förutsättningar till 50%. För digitala välfärdstjänster skiljer det sig beroende på område. Äldre och behov av omsorg 13%, barn och elever 40%, företagare 33%, boende och trafikanter 22%, kulturintresserade, fritidsutövare och besökare 30%, allmänheten 50%.

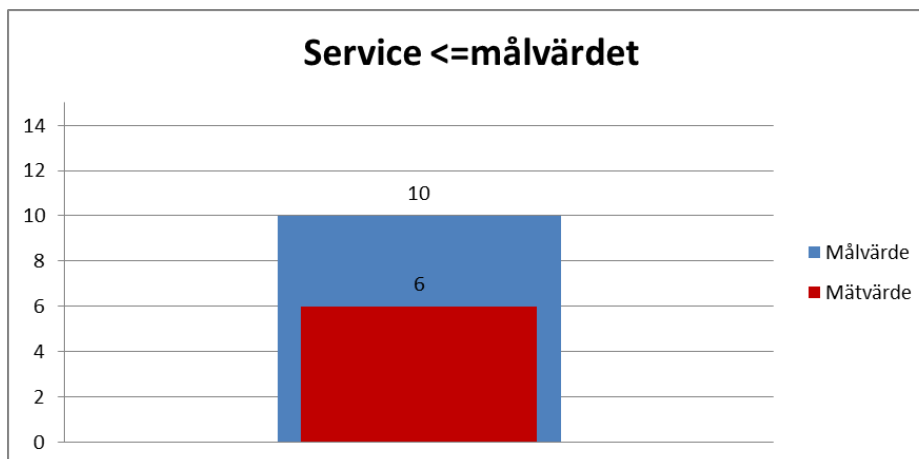
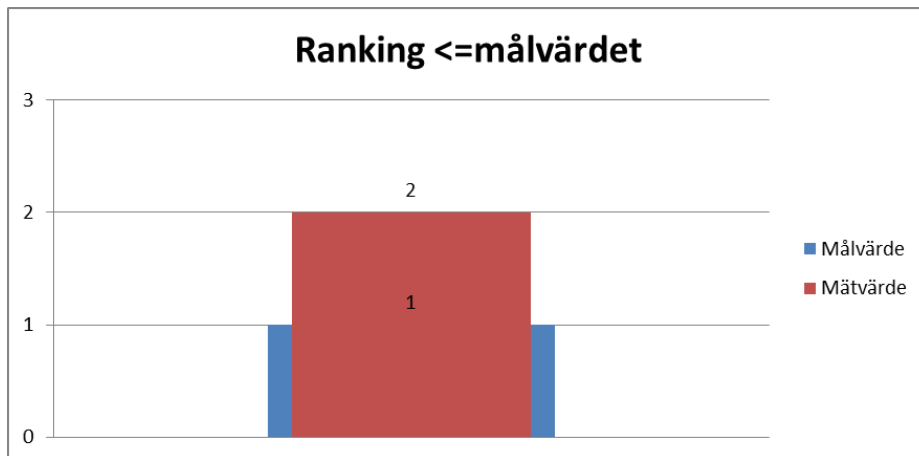
Under 2016 har etapp 1 av eSamverkansprojektet avslutats och etapp 2 har startat. Mål etapp1: 10 kommungemensamma e-tjänster (utfall 5), 100 e-tjänster i kommunerna (utfall ca 30), etablerad förvaltningsorg för e-plattform (ja), metod att välkomna nya kommuner (ja), förslag till organisation (ja).

Åtgärd

Området utvecklas hela tiden om vi fortsätter att följa Timrås plan för digital verksamhetsutveckling och engagemang i eSamverkansprojektet etapp 2.

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

Svenskt Näringslivs företagsklimatmätning, ranking nr 1 i Norrland och nr 10 i Sverige vad gäller service.



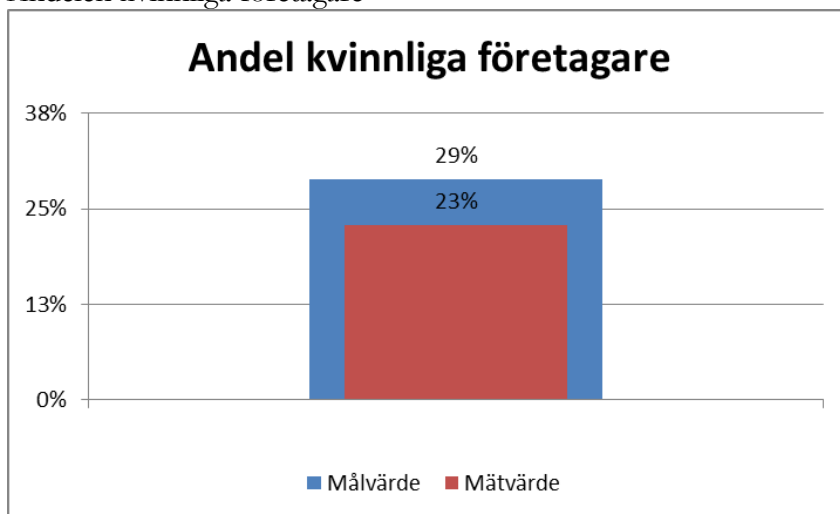
Kommentar Den slutgiltiga rankingen av företagsklimat presenterades den 20/9 2016. Enkätdelen som presenterades i maj renderade i all time high för Timrå kommun, en indikation på att vi är på rätt väg. Indikationen höll: Bland Norrlands kommuner är Timrå på 2:a plats, hack i häl på Bjurholm. Bland landets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

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

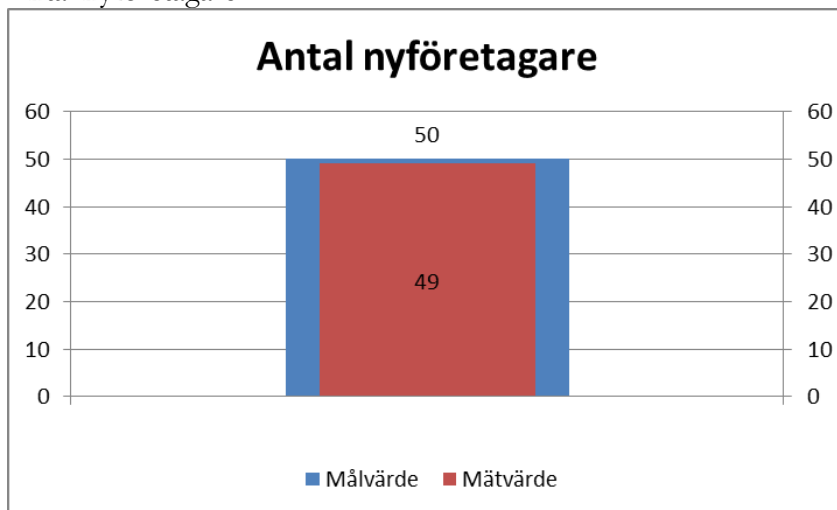
Åtgärd Ny energi läggs på samverkan och samarbete inom kommunen för gemensamma leveranser, ökat samarbete med skolan och UF-verksamheten samt delaktighet i kommunens varumärkesarbete.

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

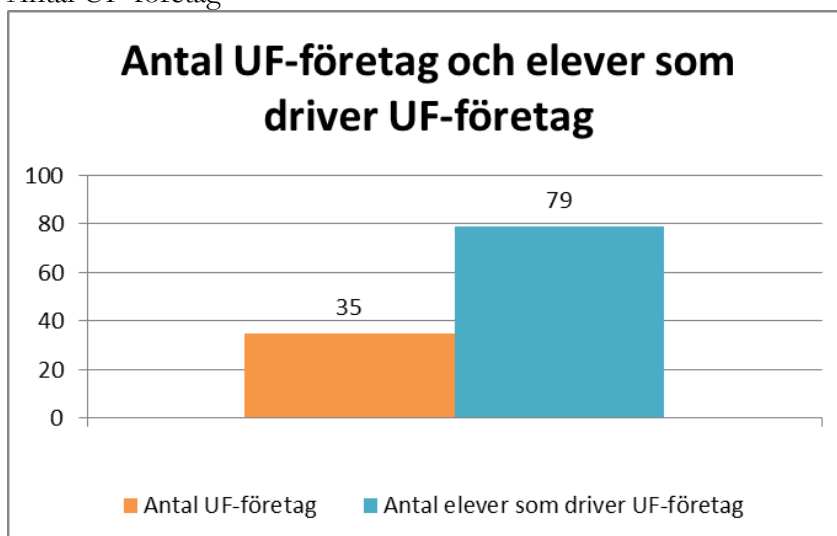
Andelen kvinnliga företagare



Antal nyföretagare



Antal UF-företag⁴



⁴ Det är en nulägesmätning som är målet 2016

Kommentar

Per den sista december 2016 har Timrå 1307 företag varav 300 har kvinnor som är VD och/eller ägare. Antalet branscher är Timrå 285 från UC:s statistik på huvudnäring. Uppgift saknas om hur många huvudnäringar det finns totalt i Sverige och därför kan inte andelen nätas. Under 2016 har 80 företag nyregistrerats och 31 avregisterats vilket gör ett netto på 49 företag.

Analys

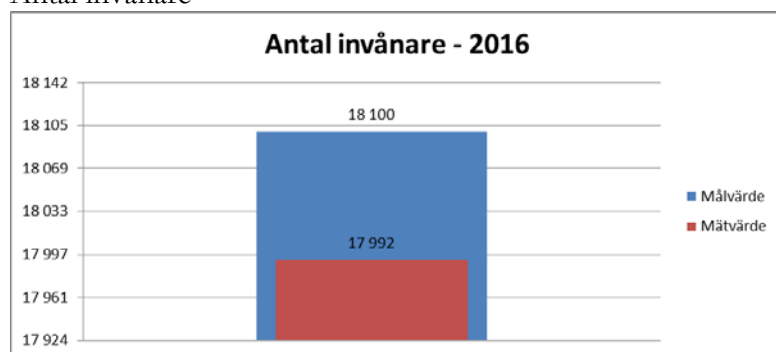
Vi har under 2016 starkt gått uppåt både i nyregistrerade företag och i UF-företag. När det gäller UF beror ökningen på att Introduktionsprogrammet har blivit erbjudna ett UF-år, vilket inte skett tidigare. Att antalet kvinnliga företagare är lågt beror till del av vi inte har så många typiska kvinnliga branscher såsom privata vårdföretag eller friskolor.

Åtgärd

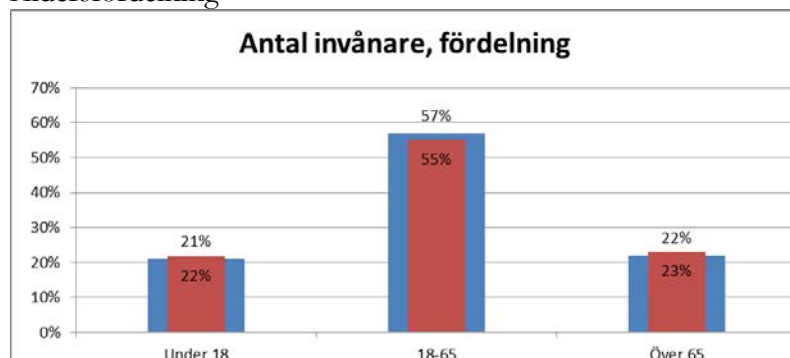
Vi kommer under året att fokusera på aktiviteter för kvinnliga företagare i syfte att stimulera dessa att sprida ordet om det goda företagande. För att hålla antalet UF-elever på samma nivå nästa termin behöver vi stimulera lärare och skolläda att fokusera mer på UF-året. Vad gäller nyföretagande så har vi tagit omtag med samarbetet med Nyföretagarcentrum och BizMakers Business Start som vi hoppas ska ge ringar på vattnet.

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

Antal invånare



Åldersfördelning



Nyskapade bostäder och efterfrågan

	Lägenheter	Villor
Nyskapade	0	6
Efterfrågan	Högre	Högre

Kommentar

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 tillbyggnader av hus och lägenheter ingår ej. Dessa skulle teoretiskt kunna ge utrymme för fler bostäder. Statistiken är också baserad på brutto, inte netto. Exempelvis, brinner ett hus ner och ett nytt byggs på samma plats så kommer det att redovisas som en (1) nybyggd bostad.

Analys

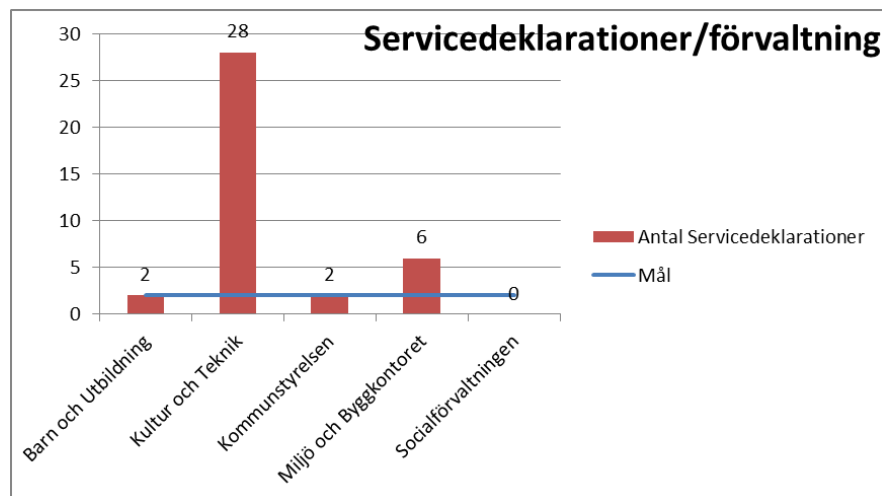
Under året 2016 har efterfrågan på småhustomter från privatpersoner för villabebyggelse ökat markant. Flera av kommunens småhustomter i Bergeforsen och Söråker har sålts/är på väg att säljas. Flera förfrågningar berör köp av småhustomter i andra delar av Timrå där kommunen i dagsläget inte har något utbud. Förfrågningar kommer från privatpersoner i kommunen, grannkommuner samt "hemvändare" från andra delar av Sverige. I dagsläget motsvarar inte utbudet efterfrågan. Gällande flerbostadshus har förfrågan ökat även där. Flertalet aktörer finns som vill bygga i Timrå. Inga konkreta byggprojekt är på gång på kommunal mark utöver Timråbo (centrala Timrå). På privat mark har bygglov för bostadsbebyggelse inkommit under året (bl.a. Vivstavarv). Timråbo planerar nyproduktion och utför ombyggnation (20). Mäklare bekräftar att byggboomen i storstäderna, bl.a. Sundsvall, spridit sig till Timrå där framförallt priserna på bostadsrätter men även villor gått upp. För fortsatt tillväxt och ökad bostadsbebyggelse bedöms prissättning av mark och aktiv markpolitik vara prioriterade frågor att arbeta vidare med.

Åtgärd

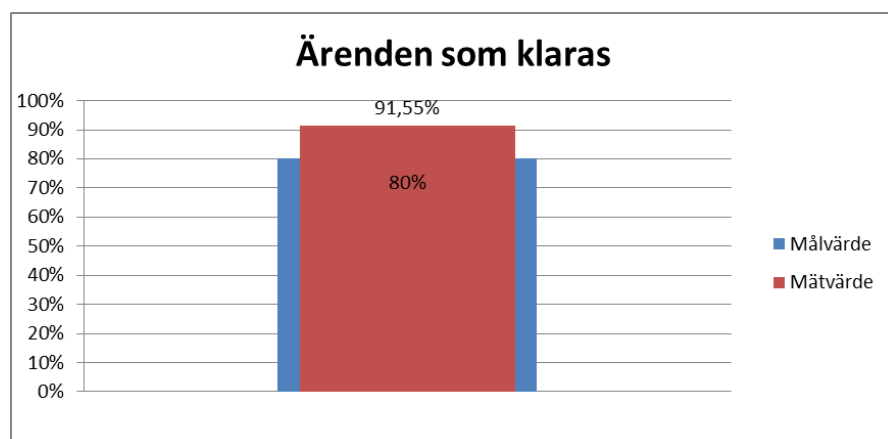
Marknadsutvecklare för bostäder anställd på NLK från 2016-08-01 med uppdrag/ansvar för det strategiska arbetet med att få ingång bostadsbebyggelsen i Timrå (småhustomter och flerbostadshus). Insatser för bostadsbyggande, inventera mark att förvärva och avyttra, inventera byggrätter och marknadsföra dessa, dialoger med byggherrar som är seriöst intresserade har ökat påtagligt.

3.1 - Våra ledtider följer servicedeklarationen

Varje förvaltning ska forma servicedeklarationer



Vi håller det vi lovar och fastställda servicedeklarationer uppnås



Kommentar

Målvärdet för 2016 är att samtliga nämnder/förvaltningar ska ha tagit fram minst 2 servicedeklarationer. För de som redan har servicedeklarationer mäter vi även målluppfyllnaden av alla ärenden.

Analys

Av de 381 ärenden som inkommit till Kultur- och teknikförvaltningen är 100% avklarade inom satta tidsramar. BoU-förvaltningen erbjuder förskola inom 4 månader och fritidshemsplats inom 1 månad för samtliga. Inom KS finns två nya servicedeklarationer som är beslutade. För en av dem, färdtjänstärenden, har vi klarat av alla 167 ansökningar i tid. Inom byggområdet är det svårt att rekrytera kompetens och därför svårt att hålla handläggningstiderna vid arbetsansöknings. Servicedeklarationer på miljö: Ca 89% klarade ärenden. Servicedeklarationer på bygg: Ca 73%. Tack vare att kommunen har fokus på och mäter servicedeklarationer kommer fokus på kundperspektivet att öka.

Åtgärd

Arbetet med att ta fram servicedeklarationer inom socialförvaltningen är prioriterad under Q1 2017. Kommunens interna förbättringsarbete för att beskriva processerna kommer att förbättra möjligheterna att nå servicedeklarationerna.

3.2 - Vi arbetar med ständiga förbättringar

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

	På övergripande nivå
Målvärde	100 %
Mätvärde	100 %

	Finns statusrapport
Målvärde	Ja
Mätvärde	Ja

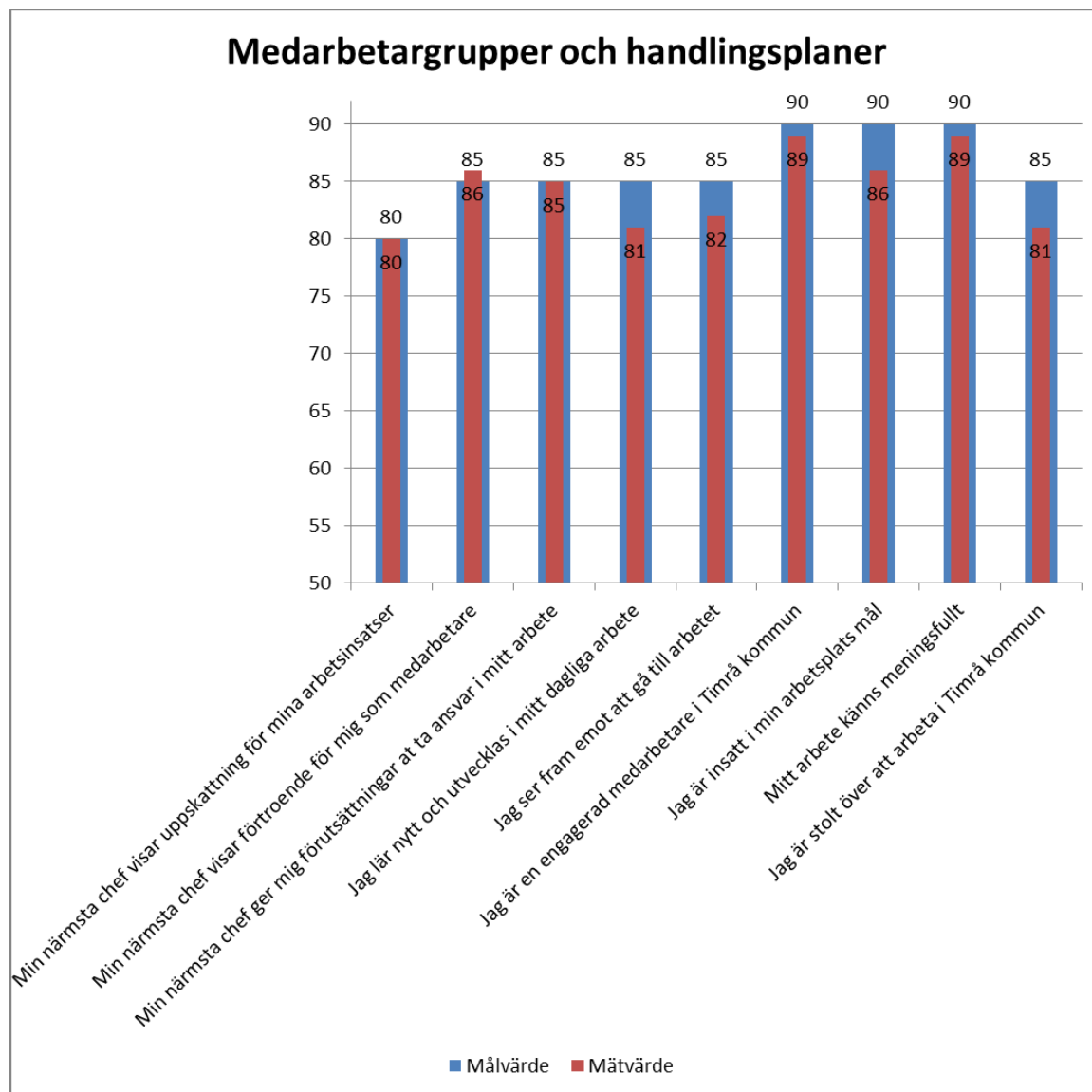
Kommentar	Inom projektet för digital verksamhetsutveckling i Timrå ingår att ta fram processbeskrivningar för att uppnå detta mål och för att möjliggöra e-tjänster. Under 2016 är kommunens processer på övergripande nivå beskrivna. I början av 2017 har ett verktyg upphandlats för att bli kunna dokumentera processerna. Målvärdet för att arbeta med ständiga förbättringar har under 2016 varit att ta fram statusrapport som varje förvaltning och verksamhet ska kunna använda för att rapportera vilka ständiga förbättringar, stort som smått, som man arbetar med. I väntan på man i varje process ska identifiera sätt för att mäta förkortad ledtid eller högre kvalitet, är egna statusrapporter ett sätt att mäta.
------------------	---

Analys	Det pågår ständiga förbättringar i verksamheterna även om vi inte har börjat mäta detta ännu. Ett antal e-tjänster har införts som kan antas öka kvaliteten för användarna eftersom vi har haft kundens nytta i fokus vid publicering av nya e-tjänster. Tex kan man följa sitt ärende inom försörjningsstöd och skicka in sitt ärende inom många andra områden. En del i arbetet med välskött skola (samt i vår följsamhet till skollagen) är att arbeta med ständiga förbättringar genom ett systematiskt kvalitetsarbete. Vi har utarbetat ett årshjul som ligger till grund för enheternas egna systematiska kvalitetsarbete. Under 2016 har genomgången genomförts, genomförande och uppföljning sker under 2017. Tack vare ett samlat arbete med dessa frågor och ett gemensamt språk börjar kommunen få förutsättningar för ett processororienterat arbetssätt.
---------------	--

Åtgärd	Fortsatt arbete inom alla förvaltningar med den egna verksamheten och fortsatt arbete i enlighet med planen för digital verksamhetsutveckling i Timrå. Både socialförvaltningen och barn och utbildningsförvaltningen har lagkrav att uppfylla när det gäller systematiskt kvalitetsarbete.
---------------	---

4.1 - Vi är engagerade och stolta medarbetare i Timrå kommun

Målvärdena inom områdena ledarskap, engagemang och stolthet bibehålls eller ökar.



Kommentar

Medarbetarenkäten är genomförd på samma sätt som tidigare år.

Analys

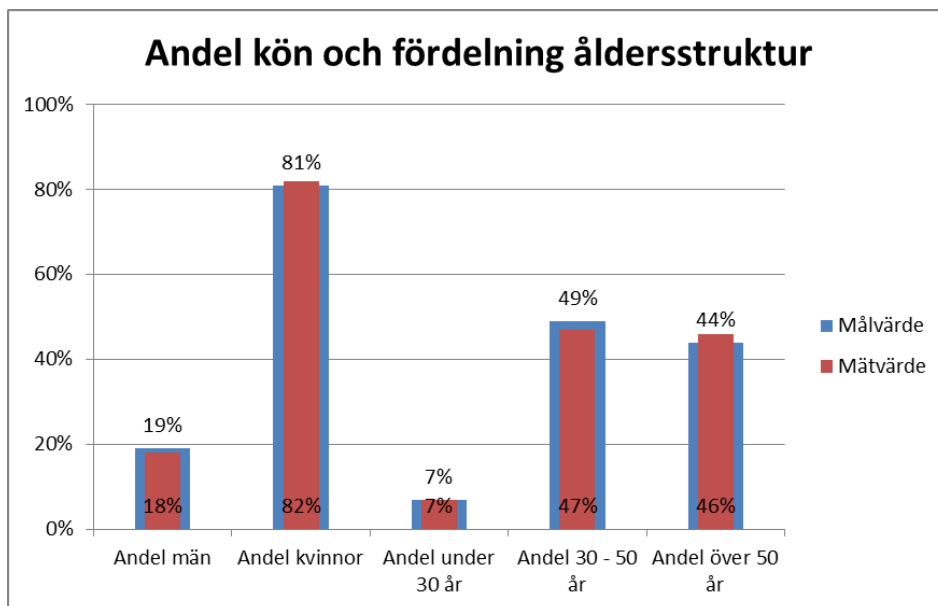
Resultatet som helhet visar på fina siffror för kommunen som helhet. Målvärdena är satta med hög ambition som nästan är nådd, men det finns mer att arbeta på inom olika personalenheter.

Åtgärd

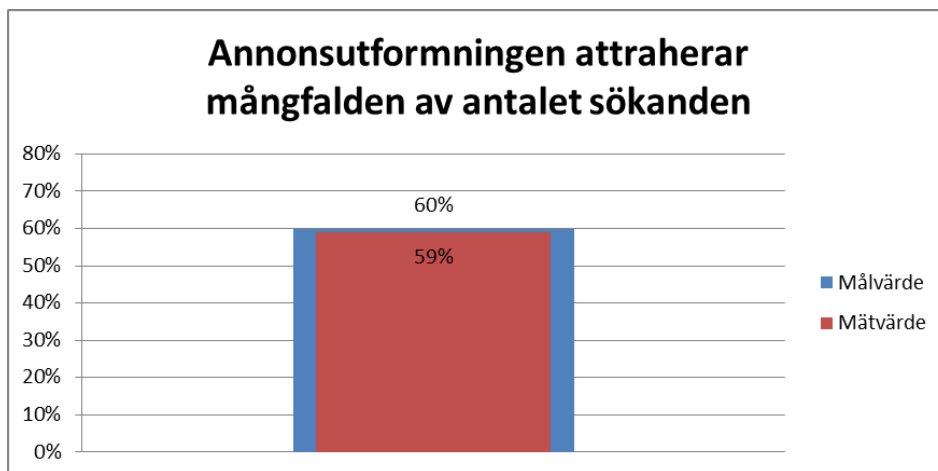
Resultatet har kommunicerats inom samtliga förvaltningar som tar fram handlingsplaner utifrån det egna resultatet. Dessa handlingsplaner ligger till grund för fortsatt arbete under 2017.

4.2 - Timrå kommuns organisation speglar samhället i Timrå

Andelen arbetstagare av det underrepresenterade könet ökar och vi får en jämn fördelning över åldersstrukturen



Mångfalden bland våra anställda ökar genom att annonsutformningen attraherar mångfalden av antalet sökanden.⁵



Kommentar

En ny uppföljning av utformningen av 30 nya rekryteringsannonser har skett. En bedömning om de uppfyller förväntningarna enligt projektbeskrivning daterad 2016-03-29 samt utifrån rapporten "Jobbannonser för alla". Samtliga förvaltningschefer har fått ta del av bedömningsunderlaget för att kunna jobba vidare med resultatet.

Analys

Analysen är att cheferna ska kunna använda bedömningsunderlagen som ett stöd för utformningen av fortsatta rekryteringsannonser så att den attraherar mångfalden av sökanden.

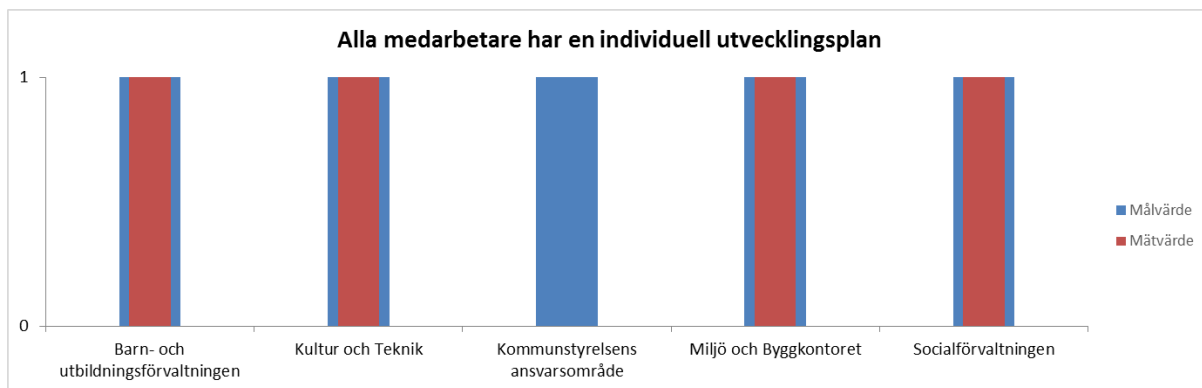
Åtgärd

Att cheferna har samlat råd och vägledning för att skriva rekryteringsannonser på ett inkluderande sätt.

⁵ Andel av ett stickprov av annonser som uppfyller kraven på utformning för att attrahera en mångfald

4.3 - Vi har en ständig kompetensutveckling inom det egna arbetsområdet

Att jämföra varje individs utvecklingsplan med utfall.⁶



Kommentar Målet för 2016 är att alla medarbetare ska ha en individuell utvecklingsplan för att under 2017 kunna följa upp planerad kompetensutveckling med utförd. Diagrammet ovan ska läsas som att 1 betyder ja alla har individuell utvecklingsplan, 0 betyder att minst en saknar individuell utvecklingsplan.

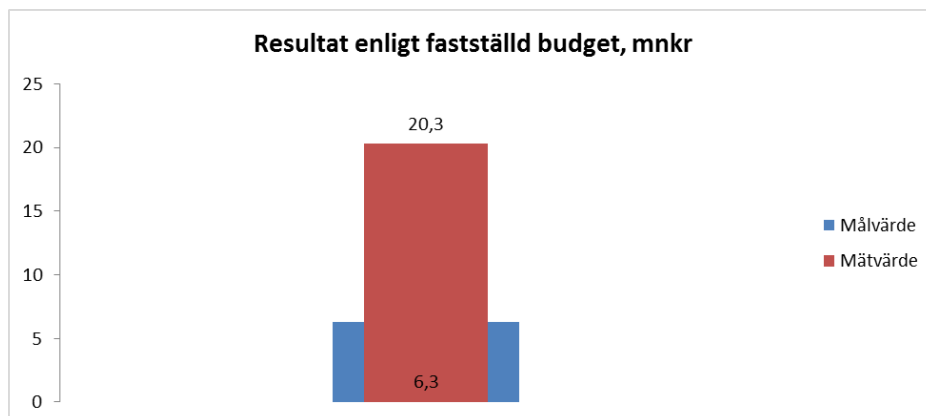
Analys Näringslivskontoret har inte tagit fram individuella utvecklingsplaner under 2016 utan det sker i februari 2017. Därmed har de allra flesta medarbetare inom kommunen individuella utvecklingsplaner framtagna under 2016.

Åtgärd Kompetensutveckling som matchar verksamhetens behov fortsätter under 2017. Det ingår i ledarskapet och medarbetarskapet att identifiera behov och utveckla rätt kompetens för att tillhandahålla kommunens alla verksamheter till medborgare, besökare och företagare. Styrelsen för 2017 kommer att mäta att överenskomna punkter i utvecklingsplanen uppfylls,

⁶ För 2016 är målet att alla ska medarbetare ska ha en utvecklingsplan, för att ha något att följa upp mot under 2017

5.1 - Resultat enligt fastställd budget

Kommunens redovisade resultat jämfört med budgeterade resultat



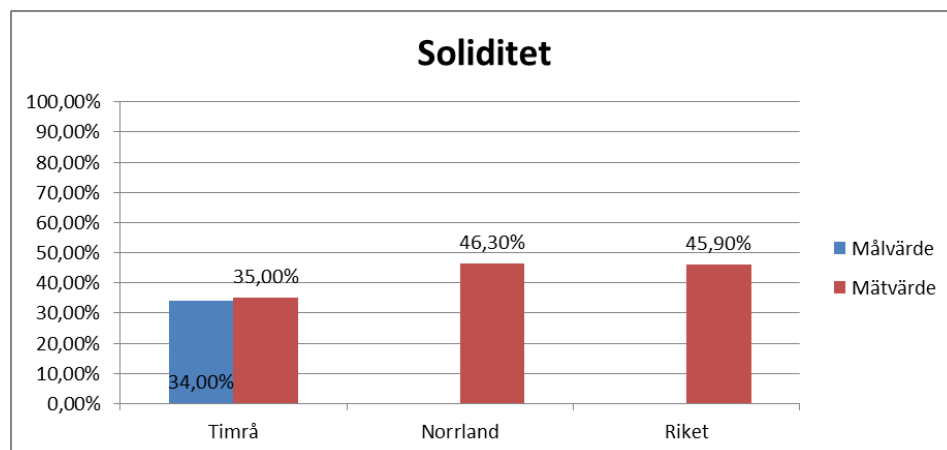
Kommentar För 2016 har kommunen erhållit generellt bidrag, totalt 22,4 mnkr, för flyktingmottagning utöver det normala. Bidraget var inte budgeterat, betalades ut hösten 2015 och har periodiserats med 12/13 -delar för räkenskapsåret 2016. Kommunen har särredovisat den extra kostnad som har uppstått inom varje förvaltning. Den kostnaden matchas mot den extra intäkt som bidraget har inneburit.

Analys Bidraget för den extra flyktingmottagning som kommunen har haft under 2016 har överstigit kostnaderna med ca 1,9 mnkr. Dessutom har barn- och utbildningsnämnden erhållit riktade statsbidrag för ensamkommande barn som har gått i gymnasiet, som inte har behövt nyttja hela bidraget, totalt ca 4,4 mnkr. Kostnaden för räddningstjänst har varit 1,6 mnkr lägre än budget. Intäkter för tjänster inom miljö och bygg överstiger budget med ca 1,1 mnkr. Kultur och teknik har ca 1 mnkr lägre kostnader för oförutsedda poster. Behovet av försörjningsstöd understiger budget med ca 1,6 mnkr. Slutligen överstiger finansförvaltningens resultat det budgeterade med ca 2,2 mnkr, vilket är högre skatteintäkter, reavinst, utdelning och lägre ränta.

Åtgärd Det förbättrade ekonomiska resultatet ökar det egna kapitalet vilket är bra för kommunens soliditet och framtida behov av investeringar.

5.2 - Soliditet i paritet med Norrlands kommuner

Kommunens soliditet jämfört med den genomsnittliga soliditeten för Norrlands kommuner⁷



Kommentar Soliditeten har ökat under 2016, motsvarande ökning har skett även för Norrlands övriga kommuner

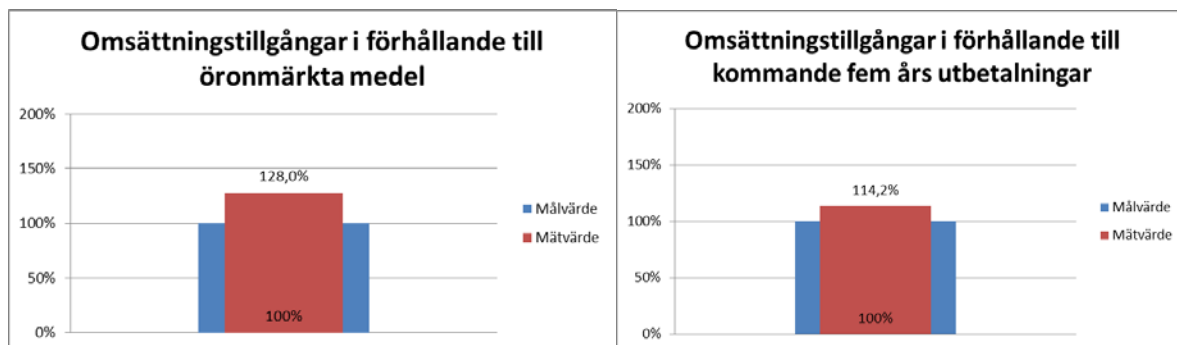
Analys Soliditeten (eget kapital i förhållande till totala tillgångar) har ökat under 2016 tack vare det förhållandevis goda ekonomiska resultatet

Åtgärd Fortsatt arbete med stark ekonomikontroll och planering av kommande verksamheter bör leda till en successivt förstärkt soliditet. Effektivisering av verksamheten och genomtänkta investeringar bidrar till möjligheten att stärka soliditeten.

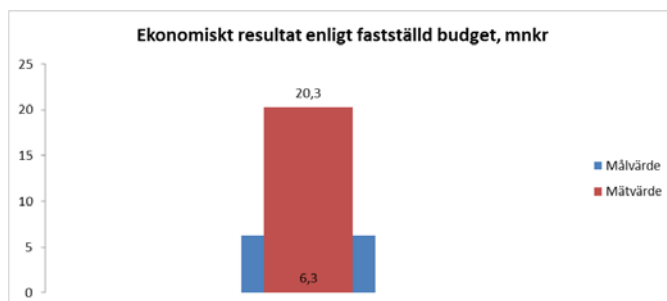
⁷ Kommunens soliditet i bokslutet jämförs med föregående års bokslutsuppgifter för Norrlands kommuner. För 2016 finns ett fast målvärde för Timrå kommun, oavsett vad Norrlands kommuner har.

5.3 - Finansierad pensionsskuld

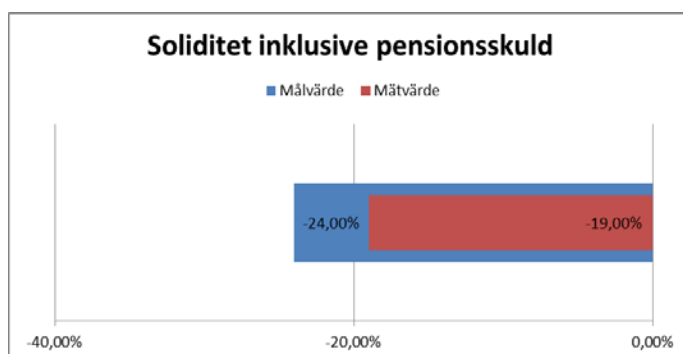
Omsättningstillgångar i förhållande till öronmärkta medel av det egna kapitalet för framtida pensioner.
Omsättningstillgångar i förhållande till kommande fem års utbetalning av pensioner intjänade före 1998



Ekonomiskt resultat



Soliditet inkl pensionsskuld

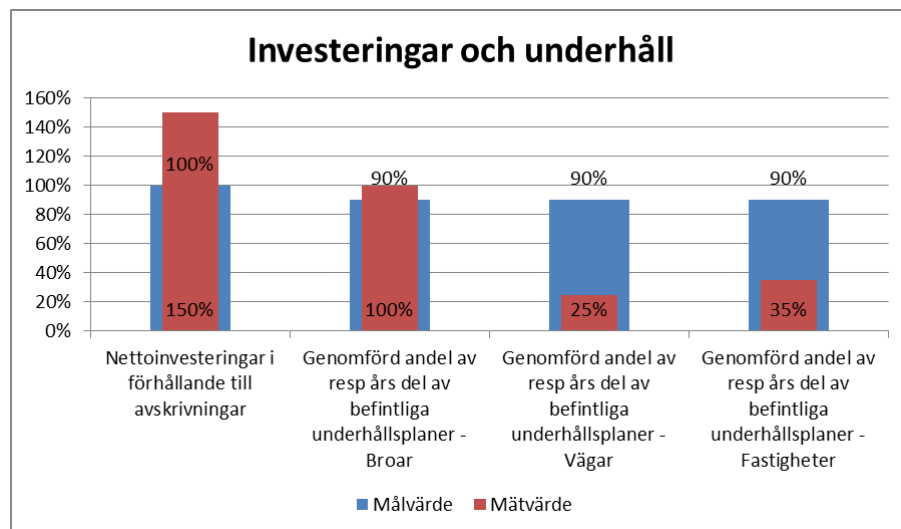


Kommentar Regeringen har 2014 uppdragit att se över lagen om kommunal redovisning, vilket bl a innebär en förändring av redovisning av pensionsutbetalningar intjänade före 1998. Utredningen har i mars 2016 överlämnat betänkandet, SOU 2016:24. Utredningen föreslår en ny lag om kommunal bokföring och redovisning, att träda i kraft den 1 januari 2018. Timrå kommun har varit remissinstans för betänkandet. Beslut har kommit som innebär att lagen träder ikraft tidigast 1 januari 2019.

Analys Omsättningstillgångarna har minskat under 2016, delvis beroende på ej verkställd upplåning. Kommunen har god kontroll över omsättningstillgångarnas utveckling i förhållande till pensionsutbetalningarna. Förbättring av soliditeten inkl pensions-skuld beror på dels måttlig ökning av skuldvärdet dels tämligen gott ekonomiskt resultat.

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

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



Analys

Anslaget för broar samt väg 2016 täcker inte det totala planerade behovet. Nämnden ansåg det vara viktigt att påbörja arbetet på både bro och väg. För fastighet skedde störst insats på Ala skola, Böle skola (renovering av toaletter), Fagerviks skola (byte av fönster, genomförs i början av 2017)

Åtgärd

Förflyttning av delar av vägs investeringsbehov till kommande år. Genomgång av långsiktigt behov av investeringar och underhåll av kommunens tillgångar

Balanskravsutredning

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

Balanskravsutredning, mnkr	2016
Årets resultat	20,3
Reducering av realisationsvinster som inte står i överensstämmelser med god ekonomisk hushållning	-3,7
Reducering av realisationsförluster till följd av försäljning som står i överensstämmelse med god ekonomisk hushållning	
Reducering av orealiserade förluster i värdepapper	
Reducering av återföring av orealiserade förluster i värdepapper	
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	16,6
Förändring av resultatutjämningsreserv	
Balanskravsresultat	16,6

Pensionsåtagande

Årets kostnad för pensionerna, dvs samtliga delar som påverkar resultatet, uppgår till 44,2 mnkr inkl löneskatt. Jämfört med 2015 års värde är det en oförändrad nivå. Pensionsåtagandet redovisas fr.o.m. 1998 enligt den s.k. blandmodellen, dels som en avsättning i balansräkningen, dels som en ansvarsförbindelse. Kommunen har beslutat att till arbetstagarna avsätta maximal individuell del. Inarbetade förmåner 2016 utbetalas i mars 2017. Det åtagande som redovisas som en ansvarsförbindelse uppgår 31 dec 2016 till 395,9 mnkr inkl. löneskatt. I åtagandet ingår även ansvarsförbindelse för förtroendevalda. Ur riskperspektiv kan noteras att det inte finns medel fonderade för att möta de betalningar som kommer att uppstå när skulden ska regleras. Samtliga åtaganden för pensioner är återlånade av kommunen till sin egen verksamhet. Utöver skuld/avsättning enligt ovan har kommunen avsättningar för pensioner inom räddningstjänsten med 11,8 mnkr och borgen för pensioner inom räddningstjänsten med 6,5 mnkr.

I enlighet med Rådet för Kommunal Redovisnings (RKR) rekommendation nr 7.1 ska kommuner i förvaltningsberättelsen ange hur förvaltning av pensionsmedel skett. Det finns inga finansiella tillgångar för att finansiera pensioner, vilket innebär att kommande kostnader måste löpande täckas av respektive års skatteintäkter. Kommunen har i tidigare bokslut öronmärkt sammanlagt 107,0 mnkr av eget kapital för framtida pensionsutbetalningar. I bokslut 2016 öronmärks ytterligare 16,6 mnkr för framtida pensionsutbetalningar. Totalt är därmed 123,6 mnkr öronmärkta av det egna kapitalet.

Pensionsåtagande inkl löneskatt, mnkr	2016
Pensioner som kortfristig skuld(BR)	30,3
Avsättningar till pensioner(BR)	77,0
Pensionsförpliktelser inkl. förtroendevalda äldre än 1998 (ansvars förbindelse)	395,9
Total pensionsskuld	503,2

Väsentliga personalförhållanden

För ytterligare information, se kommunens personalbokslut.

Sjukfrånvaro per åldersgrupp 2016

Åldersgrupp	Tillgänglig ordinarie arbetstid	Sjuk antal timmar	Sjuk % 2016	Sjuk % 2015	Sjuk % 2014	Sjuk % 2013	Sjuk % 2012	Sjuk % 2011
29 år och yngre	450 550	28 296	6,3	5,1	4,3	4,1	3,9	3,5
30-49 år	1 465 737	95 885	6,5	6,1	5,9	5,6	5,5	4,8
50 år och äldre	1 275 529	108 424	8,5	6,8	5,8	4,9	7,1	6,6
Totalt	3 191 817	232 604	7,3	6,3	5,6	5,2	5,9	5,3

Sjukfrånvaron redovisas per åldersgrupp i tre olika åldersgrupperingar där åldersgruppen 30-49 år har 6,5 % och åldersgruppen 50 år och äldre har 8,5 % i sjukfrånvaro.

Sjukfrånvaro per kön 2016

	Tillgänglig ordinarie arbetstid	Sjuk antal timmar	Sjuk % 2016	Sjuk % 2015	Sjuk % 2014	Sjuk % 2013	Sjuk % 2012	Sjuk % 2011
Kvinnor	2 495 411	196 428	7,9	6,9	6,3	5,5	6,2	5,6
Män	696 406	36 177	5,2	4,0	3,2	4,0	4,9	4,4
Totalt	3 191 817	232 604	7,3	6,3	5,6	5,2	5,9	5,3

Totalt har sjukfrånvaron ökat från 6,3 % 2015 till 7,3 % 2016. Både männens och kvinnornas sjukfrånvaro har ökat.

Långtidssjuka 60 dagar och mer 2016

Siffrorna i tabellen visar på alla medarbetare i kommunen som har haft en långtidssjukfrånvaro under 2016, totalt i kommunen och per förvaltning i procent.

Förvaltning	Totalt antal sjuktimmars 2016	Totalt långtid i timmar 2016	2016 %	2015 %	2014 %	2013 %	2012 %
Barn- och utbildning	77 555	37 319	48,1	47,9	57,8	39,4	53,5
Socialförvaltningen	122 335	55 746	45,6	48,2	48,6	34,6	52,3
Arbetsmarknadsenheten	19 879	8 409	42,3	43,4	36,5	23,5	23,5
Kultur- och Teknik	6 698	2 352	35,1	26,3	41,1	11,2	68,0
Kommunledning	1 991	1 008	50,6	73,5	78,5	32,0	-
Näringsliv	404	232	57,4	91,9	66,3	-	-
Miljö- och Bygg	3 740	2 370	63,3	-	-	-	-
Totalt	232 604	107 437	46,2	47,6	51,1	34,2	49,5

Andelen långtidssjukskrivna över 60 dagar minskade med 1,4 % till 46,2 % totalt.

Andelen långtidssjukskrivna 60 dagar eller mer är utifrån det totala antalet sjuktimmars.

Nämnder

Kommunstyrelsen

Ordförande: Ewa Lindstrand

Kommunchef: Andreaz Strömgren fr om 1 september (tidigare Stig Fagerström)

Chef näringslivskontoret: Peter Germer

Chef Samhällsenheten: Klas Lundgren

Chef Arbetsmarknadsenheten: Lars Backlund

Chef ekonomienheten: Yvonne Westerlund

Chef Samhälls- och serviceenheten: Mona Backlund/Andreaz Strömgren

Ansvarsområde

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan⁸. Den har ansvar för hela kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Den leder och samordnar planeringen och uppföljningen av kommunens ekonomiska ställning och verksamheter. Kommunstyrelsen är därutöver kommunens centrala personalpolitiska organ (personalorgan) med ansvar för personal-, löne- och pensionsfrågor tillika arbetslöshetsnämnd samt krisledningsnämnd vid extraordinära händelser i fredstid.

Till sitt förfogande har kommunstyrelsen (KS) en förvaltningsorganisation bestående av kommunledningskontoret (KLK) och näringslivskontoret (NLK). Vissa av kommunstyrelsens ansvarsområde bedrivs av miljö- och byggkontoret (samhällsenheten), socialförvaltningen (arbetsmarknadsenheten), kommunalförbund (Medelpads räddningstjänst, Kollektivtrafikmyndigheten), gemensam nämnd (Överförmyndarnämnd mitt) och kommunala bolag (AB Timråbo, Timrå Vatten AB, Midlanda Fastigheter AB, Wifsta Water AB, Midlanda Centrum AB). KS har uppsiktsplikt⁹ för kommunal verksamhet som bedrivs av annan juridisk person, såsom kommunala bolag, kommunalförbund, föreningar och stiftelser.

Den centrala förvaltningen under KS ska ge stöd och service till

- KS styrning och ledning av kommunens samlade verksamhet
- Kommunfullmäktiges presidium
- Kommunens förvaltningar

Viktiga händelser per verksamhet

Verksamhet	Viktiga händelser
Ledning	Andreaz Strömgren har tillträtt som kommunchef 1 september.
Samhällsplanering och infrastruktur	Översiktsplaner Samråd om förslag på ny översiktsplan för hela kommunen påbörjades i november. Inom ramen för ett särskilt projekt pågår överläggningar med Trafikverket om precisering av den breda järnvägskorridoren genom Norrberge och

⁸ Se [reglemente för kommunstyrelsen](#)

⁹ Enligt kommunallagen (KL) 6 kap § 1

Verksamhet	Viktiga händelser Stordalen i syfte att skapa möjligheter för att utveckla ett näringslivsområde enligt förslag i översiktsplanen. MBK/GIS Under året har kommunens primärkartor fått ett nytt gemensamt höjdsystem, RH 2000 och kartornas höjdkurvor har uppdaterats. Två interaktiva kartor har lagts ut på vår hemsida i den så kallade e-tjänsteportalen. Den ena kartan redovisar busslinjenätet och den andra är markanvändningskartan till översiktsplanen. Strategiskt miljöarbete Kommunen har medverkat i två hållbarhetsprojekt. Det ena syftar till att förändra re-sevanor både i tjänst och privat. Det andra projektet har skapat informationsfilmer och en utbildning som ett trettiotal tjänstemän och politiker genomgått. Naturvård LONA-projektet på Åstön har resulterat i nya föreskifter och skötselplaner för naturreservatet. Köp och försäljning av mark Antalet förfrågningar för köp av kommunal mark har ökat markant. Ärendena är av olika karaktär från inköp av skafftomter till köp av småhustomter och industrifastigheter. Ärendena prioriteras utifrån politiskt beslut från år 2001 där det framgår att företagsärenden prioriteras. Industrifastigheter har sålts på flera ställen i kommunen med flest försäljningsärenden i Timrå Industriområde. Småhustomter har sålts i både Bergeforsen och Söråker där kommunen har lediga tomter till försäljning. Efterfrågan på småhustomter i andra områden (Fagervik, strandnära Söråker m.fl.) är hög vilket gör att utbudet inte motsvarar efterfrågan (Näringslivskontorets bedömning). Detsamma gäller för industrimark där brist på planlagd industrimark börjar bli ett tillväxthinder. Under senare hälften av 2016 har arbetet med att få igång bebyggelsen av flerbostadshus kommit igång. Intressenter finns, inga avtal har tecknats (markanvisningsavtal etc.). Av dessa är Timråbo en aktör som detaljplanelägger för flerbostadshus i centrala Timrå. Under året har inga förvärv av mark skett. Detta arbete bör ses över/prioriteras upp som en del av genomförandet av förslag till ny översiktsplan (ÖP 2035). Folkhälsa Verksamhet har bedrivits i enlighet med kommunens folkhälsoprogram, där prioriteringen finns inom delaktighet och inflytande, barns och ungas uppväxtvillkor, fysisk aktivitet, matvanor och livsmedel samt tobak, alkohol, narkotika, doping och spel. Se välfärdsbokslut. Krisberedskap Kommunfullmäktige har i beslut, den 31 oktober § 162, antagit nu krisledningsplan för kommunen.
Näringslivs-utveckling	Företagsservice Stor efterfrågan från företag om köp av mark och eller expansion av befintliga lokaler, mycket kopplat till SCA:s satsning. Kartläggning av företagens tillväxthinder har påbörjats. Resultatet bearbetas och utmynnar under 2017 och 2018 i riktade insatser för att stärka företagen. Etableringsservice Gemensam införsäljning av vår region till presumtiva investerare. Deltagande på Business Arena i Stockholm. Nyföretagarservice Fem nystartade företag från Timrå har fått rådgivning av Nyföretagarcentrum.

Verksamhet	Viktiga händelser
	Nya rutiner har tillämpas för att säkerställa vilka/vem som får rådgivning. Innovationsstöd Fortsatt inkubatorsarbete med Åkroken Business Inkubator, numera Biz-maker. Besöksservice Ett gemensamt branschråd för Timrå, Sundsvalls och Ånges Kommun har bildats och träffas regelbundet för att utveckla utöver kommungränserna. Vi har sökt 5 besöksnärlingsprojekt för att växla upp skattecronan genom regionala, nationella och eu medel och har lyckats få igenom 4 av dessa projekt, varav ett har varit det viktiga kustprojektet ”Ringar på Vattnet” som syftar till att knyta ihop land och kust, i linje med visionsdokumentet för Timrå. Vi har varit delaktiga i utvecklingsplanerna för Lögdö Vildmark tillsammans med Sundsvalls och Härnösands kommun och aktiva föreningar i området genom samordning av SCA Skog. Vi har arbetat med sommarlovsentreprenörer och sommarjobbare för att stärka den turistiska informationen som mötte besökare till Timrå Kommun. Landsbygdsutveckling De insatser som har gjorts har varit att etablera kontakt med ”Hela Sverige ska leva”. Vi har även varit aktiva i att hjälpa landsbygdsföreningar med att söka Leader projekt och där varit framgångsrika i 3 av 5 fall. Ljustorps Lanthandel har fått fortsatt stöd för hemservice och lanthandel.
Arbetsmarknadsåtgärder	Arbetslösheten i Timrå har under året varit historiskt låg, lägst i länet och under rikssnittet. En framgångsfaktor i detta är en otroligt bra samverkan mellan Kommunen, Företagarna samt Arbetsförmedlingen. Under året har Arbetsförmedlingen lanserat en ny arbetsmarknadsåtgärd (extra tjänster). Det arbetet har i Timrå kommun fungerat så bra att kommunen och arbetsförmedlingen har varit och föreläst på två rikskonferenser anordnade av SKL. Arbetet med DUA överenskommelsen har fortsatt och alla mål som satts upp under 2016 har uppnåtts. Kommunen deltar i ett ESF-projekt med övriga kommuner i länet. (Hela Vägen) Totalt har 166 personer varit inskrivna i kommunens arbetsmarknadsåtgärder och av dessa har 46 st (26%) gått till egenförsörjning.
Flyktingmottagande	Totalt har det varit ca 800 asylsökande personer i Timrå exklusive de ensamkommande barnen. På Åstön bodde som mest ca 350 personer. Kommunen tillsatte en tjänstemannagrupp som övergripande ansvarig för verksamheten. Länsstyrelsen har varit den myndighet som haft samordningsansvaret i länet. På grund av situationen med så många asylsökande inrättades en tjänst som samordnare gentemot civilsamhället. Funktionen har varit en länk mellan asylsökande och flyktingarna i kommunen. Olika aktiviteter har anordnats för både asylsökande vuxna samt ensamkommande barn Det togs ett beslut i Kommunfullmäktige att flytta över ansvaret för Integrationen från socialnämnd till KS från och med 2017. Verksamheten kommer att tillhöra Arbetsmarknad. Medel har sökts för tre integrationsprojekt och alla har beviljats. De kommer att drivas i samverkan med föreningar i Timrå kommun.
Färdtjänst och riksfärdtjänst	Färdtjänstresor och sjukresor har linjelagts mellan Söråker-Sundsvalls sjukhus. Fördelarna är att fler resor kan samordnas och omvägarna per resa har minskat. Från maj 2016 upphörde resorna i egen regi till och från dagcenter, 18 resor per arbetsdag. Resorna utförs istället av färdtjänsten som arbetsresor. Det har gett

Verksamhet	Viktiga händelser
	en ökning av ca 2 700 resor. Antal riksferdtjänstresor har minskat tack vare bra tillgänglighet på tåget och därmed färre ansökningar om riksferdtjänst.
Ekonomi	Planerings- och budgetarbetet har förbättrats så att planering och analys kan ske per verksamhet, som är definierad i enlighet med SCBs verksamhetsindelning för kommuner. Jämförelser kan ske med övriga kommuner, bl a genom kommundatabasen. Budgeten utgår från pris och volym med antaganden om kommande behov. Nettokostnaden jämförs med standardkostnader och liknande kommuner, där det är möjligt. Utredning om gemensam ekonomiprocess och ekonomifunktion har genomförts.
Personal	Ledare och medarbetare arbetar systematiskt med handlingsplaner för att vidmakthålla och förbättra arbetsmiljön på arbetsplatserna. Utgångspunkten är den medarbetarundersökning som genomförs varje år och där vi kan uppvisa mycket fina resultat inom ledarskap, engagemang och stolthet. Ett nytt avtal har tecknats med Previa företagshälsovård och ett arbete har startats upp med åtgärder för friskare arbetsplatser. För att trygga det framtida personalbehovet har ambassadörer från verksamheterna deltagit på mässor och marknadsfört kommunen. Förvaltningarna har tagit emot studenter, praktikanter från gymnasieskolor, vuxenutbildning, högskolor och universitet och Timrå kommun deltar i ett traineeprojekt för att visa yrkesbredden och det stora antalet intressanta uppdrag som finns i kommunen.
IT	Ca 200 datorer samt 30 kopiatorer har bytts under året. Samtliga skolor har anslutits till fiber och IP-telefonin. Medborgarna har fått en ökad service med utökat trådlöst, Timrå Open. Alla äldreboenden har också fått trådlöst nät. Vi har fått en ny lösning för distansarbetsplatser.
Upphandling	Konkurrensverket har granskat kommunens upphandlingar och kommunen har åtgärdat deras kritik genom att arbeta mer med att ta fram fler ramavtal.
Kommunikation och marknadsföring	Varumärkesarbetet har fortsatt och ”from Timrå With love” har lanserats, med mycket positiv respons. Det är bilden av Timrå som kommuniceras av medborgarna och företagarna själva. Det bygger på att vi i sociala kanaler sprider positiva bilder från Timrå. Vid en mätning i januari 2017 kände 68, 4% till eller kände till mycket väl konceptet.
Verksamhetsutveckling	eSamverkan mellan kommunerna i länet och Nordanstig och Hudiksvall har intensifierats och etapp två har startat för att skapa fler e-tjänster och fokusera på nyttan för medborgare och företag. Vårt eget arbete med digital verksamhetsutveckling har möjliggjort att det via kommunens självserviceportal finns fler än 100 e-tjänster och blanketter att använda när som helst på dygnet.

Nyckeltal och volymuppgifter

Mått	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2014
Räddningstjänsten, kostnader i kr per invånare	847	907	830
Antal personer som erbjudits arbete i Samhalls regi	30	30	30
Antal personer som varit inskrivna i kommunens Arbetsmarknad.	166	381	395
- varav antal personer som uppnått egenförsörjning	46	40	52
Antal personer i arbete/praktik i samverkan m Arbetsförmedlingen	200	150	200
Antal gällande ramavtal	577	400	235
Färdtjänst, antal enkelresor	21 192	19 465	19 103
Riksfärdtjänst, antal resor	64	67	298
Antal antagna översiktsplaner	0	0	0
Antal GIS-skikt på webben	30	29	24
Antal hektar inom kommunen med primärkarta	9 603	9 603	9 603

Ekonomi, kommentarer

Kommunledningskontoret

Drift

Resultaträkning, tkr	Budget 2016	Redovisning 2016	Avvikelse 2016	Redovisning 2015
Verksamhetens intäkter	19 985	21 526	1 541	20 917
Verksamhetens kostnader (-)	-58 296	-57 800	496	-56 159
Verksamhetens nettokostnad (-)	-38 311	-36 274	2 037	-35 242

Drift, kommentarer

Färdtjänstverksamheten har haft lägre kostnader än budgeterat och uppvisar ett överskott på ca 0,7mnkr.

Den centrala IT-verksamheten inkl. telefonin har ett överskott på ca 1,3 mnkr. Det beror främst på att kostnaderna på telefonisidan har kunnat hållas nere.

Investeringar

Investeringar, Projektnr	tkr netto Text	Netto budget 2016	Netto Redovisning 2016	Avvikelse 2016
0010	Internlån KS			0
2321	IT inkl webbutv	-361	-122	239
2406	Aktier ServaNet	0	-850	-850
2409	Markförvärv	-300	-83	217
Summa investeringar		-661	-1 055	-394

Investeringar, kommentarer

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

hetslarm i kommunen tagit mycket tid från Centrala IT.

Kommunen har under 2016 gått in som delägare i ServaNet AB.

KS Gemensam verksamhet

Drift

Resultaträkning, tkr	Budget 2016	Redovisning 2016	Awikelse 2016	Redovisning 2015
Verksamhetens intäkter	1 300	1 465	165	1 479
Verksamhetens kostnader (-)	-15 021	-16 156	-1 135	-16 404
Verksamhetens nettokostnad (-)	-13 721	-14 691	-970	-14 925

Drift, kommentarer

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

Kollektivtrafikmyndighetens debitering för kollektivtrafiken avviker negativt mot ursprunglig budget. Kol-

lektivtrafikmyndighetens avräkning för 2015 påverkar dock resultatet positivt så att årets resultat för verksamheten blir ca -0,9 mnkr.

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

Räddningstjänsten

Drift

Resultaträkning, tkr	Budget 2016	Redovisning 16	Awikelse 2016	Redovisning 2015
Verksamhetens intäkter			0	
Verksamhetens kostnader (-)	-16 700	-15 234	1 466	-16 323
Verksamhetens nettokostnad (-)	-16 700	-15 234	1 466	-16 323

Drift, kommentarer

Verksamheten bedrivs genom Medelpads Räddningstjänstförbund och har bedrivits inom ekonomisk ram.

Överskott beror främst att inga avsättningskostnader för pensioner har uppstått.

Näringslivskontoret

Drift

Resultaträkning, tkr	Budget 2016	Redovisning 2016	Awikelse 2016	Redovisning 2015
Verksamhetens intäkter	32	-25	-57	435
Verksamhetens kostnader (-)	-11 633	-12 306	-673	-9 719
Verksamhetens nettokostnad (-)	-11 601	-12 331	-730	-9 284

Drift, kommentarer

Verksamheten uppvisar ett underskott på 730 tkr. Det förklaras bl a med förhöjda kostnader vid utredning gällande Y:et och Deltaområdet som näringslivskon-

toret ansvarat för och konsultkostnader i och med ordinarie personal bortfall pga sjukdom.

Arbetsmarknadsenhet

Drift

Resultaträkning, tkr	Budget 2016	Redovisning 2016	Awikelse 2016	Redovisning 2015
Verksamhetens intäkter	22 626	28 059	5 433	21 676
Verksamhetens kostnader (-)	-34 224	-41 508	-7 284	-33 605
Verksamhetens nettokostnad (-)	-11 598	-13 449	-1 851	-11 929

Drift, kommentarer

Verksamheten uppvisar ett underskott på 1 851 tkr. I underskottet ligger en tjänst som föreningssamordnare till en kostnad av 325 tkr vilket är finansierat från projektmedel. Det totala underskottet blir då ca 1 500 tkr. Största orsaken till det negativa resultatet beror på de förändringar staten gjort under året.

Den beräknade intäkten på Fas 3 har uteblivit eftersom övergången till extratjänster genomförts i en snabbare takt än väntat. Försörjningsstödet i kommunen har minskat vilket till en viss del är en effekt av åtgärder inom arbetsmarknad. Finns en del kostnader som tillhör andra förvaltningar som bokförts på arbetsmarknad.

Samhällsenhet

Drift

Resultaträkning, tkr	Budget 2016	Redovisning 2016	Awikelse 2016	Redovisning 2015
Verksamhetens intäkter	3 062	3 191	129	2 805
Verksamhetens kostnader (-)	-7 734	-7 219	515	-6 898
Verksamhetens nettokostnad (-)	-4 672	-4 028	644	-4 093

Drift, kommentarer

Kostnader

Lägre kostnader eftersom naturvårdsobjekten inte blivit restaurerade i planerad omfattning. Personalkostnaderna har varit lägre på grund av vakant tjänst.

Barn- och utbildningsnämnden

Ordförande:
Förvaltningschef:

Krister Håkansson
Ann-Christin Isaksson

Ansvarsområde

Barn- och utbildningsnämnden är kommunfullmäktiges styrelse för det offentliga skolväsendet i Timrå kommun. Uppdraget som styrelse är att se till att varje enhet är välskött, attraktiv och värdeskapande för förskolebarn, skolungdom och vuxenstuderande i enlighet med nationella krav.

Barn- utbildningsnämndens centralkök tillhandahåller dagligen måltider till förskolor, skolor och äldreomsorg.

Viktiga händelser per verksamhet

Verksamhet	Viktiga händelser
Förskoleverksamhet	Förskolecheferna har tillsammans arbetat med att formulera - En gemensam plattform för ledning och styrning av Förskolan i Timrå. Detta arbete är en bra förutsättning för att kunna utveckla det systematiska kvalitetsarbetet ytterligare samt garantera likvärdighet så att vi erbjuder alla barn och vårdnadshavare en rolig, trygg och lärorik miljö. Det kommer att införas en kommunövergripande metod för att mer systematiskt arbeta med att utveckla barnens kommunikation och språk, TRAS (tidig registrering av språkutveckling). I dagsläget är det hälften av förskolorna som tillämpar metoden. Detta tror vi på sikt kommer att påverka elevernas resultat positivt. Alla enheter har infört edWise som kommunikationskanal med föräldrar och inom verksamheten. Nästa steg är att använda den som verktyg för pedagogisk dokumentation. Det pågår ett långsiktigt arbete med att minska barngruppernas storlek. Ljustorps förskola är först med att genomföra detta
Fritidshem	Läroplanen har kompletterats med ett eget kapitel om syfte och centralt innehåll för fritidshemmet. Det gör att uppdraget blir tydligare. Utvecklingsarbetet handlar nu mycket om att lärandet i fritidshemmet på ett tydligare sätt ska stödja lärandet i den obligatoriska skolan.
Grundskola och förskoleklass	Glädjande är att betygsresultat och behörighet till gymnasiet tydligt förbättrats. Det uppmärksammades t.o.m. av utbildningsministern på besök! Ännu återstår dock mycket arbete innan 100% av eleverna lämnar grundskolan med gymnasiebehörighet. Skillnaden mellan pojkarnas och flickornas resultat är betydligt mindre än året innan. Skolverkets fortbildningspaket "Mattelyftet", "Läslýftet" m.fl. har visat sig hålla hög kvalitet och de olika paketen kommer att användas systematiskt i fortsättningen. Den statliga lönesatsningen "Lärlönelyftet" har fördelats till kommunens särskilt kvalificerade pedagoger. Den känsliga processen att fördela lönelýftet har gått förhållandevis bra. Söråkers skola invigde en ny matsal under hösten.

	Svårigheten med kompetensförsörjning kvarstår. Att många lärare är obehöriga belastar organisationen och tvingar fram nya sätt att använda den kompetens som finns. Bl.a. kan förstelärarnas roll bli mer handledande och stödjande gentemot obehöriga kolleger. Förskoleklassens verksamhet har nu ett eget kapitel med syfte och centralt innehåll i läroplanen. Det gör att uppdraget blir tydligare.
Grundsärskola	Verksamheten för åk. 1-6 har inte tillgång till fullgoda lokaler. Problemet behöver återigen beskrivas och lyftas då lokalbehoven kan komma att öka ytterligare. Betygsresultaten i åk 7-9 visar på en uppåtgående trend.
Gymnasieskola	Resultaten inom gymnasieskolan ser bättre ut än prognoserna visade. Målet att 92 % av eleverna (2016) från nationella program vid Timrå gymnasium har gymnasieexamen är uppnått (93 %). Behörigheten hos personalen är mycket hög. En stor majoritet av eleverna trivs och mår bra vid Timrå gymnasium och detta är en effekt av skolans medvetna likabehandlingsarbete. edWise används nu som pedagogisk plattform.
Vuxenutbildning Lärvux, SFI	Av de kursdeltagare som slutför kurserna har den grundläggande vuxenutbildningen en hög måluppfyllelse. 95,5 % av eleverna har slutfört kursen med godkänt betyg. Avhoppsfrekvensen är hög 19,7 %, detta kan bero på att eleven fått arbete, får barn eller väljer att sluta av andra anledningar. Vi har påbörjat ett arbete för att kunna erbjuda våra elever en kontinuerlig utbildning. Vi kan se en ökat trend i att elever söker distansutbildning i stället för platsförlagd utbildning. Detta beror på flera omständigheter t ex kombination studier/arbete. Vi kommer på grund av detta att utveckla möjligheterna till närdistansstudier som är en kombination av att läsa på distans och platsförlagd utbildning. Svenska för invandrare är numera inte en egen skolform utan har integrerats i den kommunala vuxenutbildningen men behåller den struktur som gäller för SFI. Samverkan med arbetsförmedlingen är en viktig del av verksamheten.
Kostverksamhet	Kostverksamheten fungerar idag mycket bra, all kostverksamhet ligger under samma kostchef. Nämnden har fattat beslut om att nötter ska undvikas inom våra verksamheter och att alla elever ska erbjudas salladsbord. Inköp och konsumtion av ekologiska livsmedel ökar. Vi har under hösten analyserat när i tid det är lämpligt att eleverna äter för att stötta elevens mående och därigenom elevens måluppfyllnad. Resultatet blev att lunchen serveras något senare. Söråkers skola invigde en ny matsal hösten 2016.
Gemensamt	Våren 2016 genomfördes en omfattande verksamhetsförändring inom kulturskolan för att bidra till att den kommunala kulturverksamheten uppfattas som en tillgänglig, angelägen och självklar del av vardagen (Folkhälsoprogram 16-19). Hösten 2016 ska en ny idéplattform utarbetas utifrån de nya förutsättningarna. Kulturskolan kommer att utöka sitt kulturutbud med dans, teater och bild. Kulturskolan har utökat sitt kulturutbud med dans, teater och bild. Arbetet med att utveckla en välskött skolorganisation fortsätter enligt plan.

Nyckeltal och volymuppgifter

Mått	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2014
Antal barn i förskola (15 okt)	835	837	841
Antal barn i familjedaghem (15 okt)	5	4	4
Antal barn i förskoleklass (15 okt)	202	203	207
Antal barn i fritidshem (15 okt)	713	722	701
Antal elever i grundskola (15 okt)	1 824	1 805	1 826
Antal elever i grundsärskola (15 okt)	20	22	21
Antal elever i gymnasieskola (15 okt)	477	421	396
– varav antal elever i IM-program (15 okt)	143	98	68
Antal helårsstudieplatser gymnasial vuxenutbildning	99	99	92
Antal helårsstudieplatser grundläggande vuxenutbildning	31	42	46
Antal elever i SFI	272	246	242
Antal elever per lärare (heltidstjänst) i grundskola (15 okt)	11,0	11,8	12,2
Antal elever per lärare (heltidstjänst) i gymnasieskola (15 okt)	10,8	12,5	11,6
Antal elever per lärare (heltidstjänst) i grundsärskola (15 okt)	2,4	2,3	2,5
Antal inskrivna barn per årsarbetare i förskola (15 okt)	5,0	5,0	5,0
Andel elever behöriga till gymnasiet från grundskola (VT)	83,3%	80%	80,5%

Ekonomi, kommentarer

Drift

Resultaträkning, tkr	Budget 2016	Redovisning 2016	Awikelse 2016	Redovisning 2015
Verksamhetens intäkter	80 416	88 841	8 425	73 106
Verksamhetens kostnader (-)	-512 867	-516 585	-3 718	-492 001
Verksamhetens nettokostnad (-)	-432 451	-427 744	4 707	-418 895

Drift, kommentarer

Årets resultat visar på ett överskott med + 4 707 tkr. Det beror på att flera av nämndens verksamheter har ett överskott. Centralköket redovisar ett överskott på +1 250 tkr som till stor del beror på försäljningsintäkter. Våra förskoleverksamheter redovisar ett visst underskott med -200 tkr. F-9 skolorna redovisar totalt ett underskott på -700 tkr. Grundskolans underskott beror på, förutom skolmåltider, att några skolor under hösten har haft fler elever med särskilda behov. Det har inneburit en utökning av personal och därmed högre personalkostnader.

Modersmålsundervisningen redoviar ett underskott på -400 tkr.

Verksamheten gymnasiet redovisar ett överskott på +4 472 tkr. Det beror främst på en ökning av asylsökande elever som genererat statsbidrag till verksamheten, ett överskott på interkommunala ersättningar p.g.a. att färre elever valde andra gymnasieskolor samt ett överskott på skolskjutsar. Vuxenutbildningen (Vux, SFI, Särsvux) redovisar ett överskott på +1 085 tkr, vilket bl.a. beror på svårigheterna att rekrytera personal till SFI i början av året. Gemensamma (dvs elevhälsa och central funktion (ledning, STAB, lokaler, semesterlöneskuld, IT, övergripande kostnader)), redovisar ett underskott på 800 tkr som beror på semesterlöneskuldskostnader.

Investeringar

Investeringar, Projektnr	tkr netto Text	Netto budget 2016	Netto Redovisning 2016	Avvikelse 2016
2710	Invest verksamhet	-5 076	-5 935	-859
Summa investeringar		-5 076	-5 935	-859

Investeringar, kommentarer

En stor del av investeringsmedlen, ca 2 640 tkr, har gått till Ala skola i samband med renoveringen. Till Söråkers skolas nya matsal har investeringar gjorts med ca 430 tkr. Till Böle skola har också viss investering gjorts i matsalen. På Fagerviks och Bergeforsens skolor samt Tallnäs studiecentrum har det köpts in möbler till några klassrum.

Det har även gjorts investeringar när det gäller IT i form av utbyte av servrar och lagring till en kostnad av ca 800 tkr.

En stor del av investeringsbudgeten har också använts till inköp i samband med utökning av lokaler för att gymnasieskolan skulle kunna bedriva verksamhet för våra asylsökande elever. Den totala investeringskostnaden uppgick till 1 602 tkr, något som inte fanns med i investeringsäskandet inför budget 2016. Det innebär att våra egna enheters planerade investeringar inte kunde fullföljas. Därför har en framställan om kompletteringsbudget 2017 gjorts på 743 tkr.

Kultur- och tekniknämnden

Ordförande:
Förvaltningschef:

Jan-Christer Jonsson
Ronnie Söderlund

Ansvarsområde

Kultur, ordning och reda och infrastruktur under ett och samma tak!
Vårt uppdrag är att:

- Erbjuda möjligheter till ett aktivt liv på fritiden.
- Ge näring genom ett blandat kulturutbud för barn, ungdomar och vuxna.
- Skapa arenor för kulturprojekt och ta hand om våra kulturmiljöer
- Ansvara för kommunala byggprojekt.
- Se till att vägar och trafik fungerar på bästa sätt.
- Ta hand om kommunens fastigheter och se till att dessa är funktionella.

Vår största målgrupp är kommunens medborgare. Dessutom ger vi intern service till kommunens övriga förvaltningar genom tex lokalvård och uthyrning av fastigheter.

Viktiga händelser per verksamhet

Verksamhet	Viktiga händelser
Skog och jordbruksmark	Verksamheten följer Skogsbruksplanen
Kommunal väg	Reinvesteringar i Orrvägen. Investeringar i pelaråtgärder på järnvägsbroar över Terminalvägen och E4
Enskild väg	Förstärkningsåtgärder på följande vägar, Bängling, Öppom, Riibodarna och Krigsbyn.
Trafik- och parkeringsverksamhet	Rekrytering av en trafikingenjör har skett under hösten.
Park och natur	Under 2016 övertog kommunen tillsammans med SCA skötsel och underhåll av Lögdö vildmark. Nya bommar har satts upp på Åstöns Naturvårdsområde till syfte att hindra husvagnar att besöka området.
Kultur	Förvaltningen har tillsammans med föreningslivet anordnat avgiftsfria sommarlovsaktiviteter för drygt 670 barn i kommunen. Aktiviteterna har bedrivits med ekonomiskt stöd av regeringen via stadsbidrag.
Fritidsgårdar	Aktivitetshuset Pangea har utvecklats till en mötesplats för alla åldrar och erbjuder aktiviteter för barn och ungdomar, kulturarrangemang och lokaler för föreningar. Under året hade Pangea drygt 18 000 besökare.
Bibliotek	Under 2016 antog fullmäktige en ny biblioteksplan för 2016-2021. Planen beskriver den service inom olika områden som invånarna kan få genom sitt kommunbibliotek. Planen beskriver också sju utvecklingsområden för perioden.
Föreningsstöd	Under 2016 delade förvaltningen ut ett extra föreningsstöd på 6 000 tkr till Söråkers FF för möjliggörande av anläggning av en konstgräsplan.
Idrotts- och fritidsanläggningar	På sporthallen har en ny kiosk byggts för att underlätta hyrande föreningsars fikaförsäljning. Belysning på elljusspåret i Söråker och Bergeforsen har bytts till energisnålare lampor.

Industri och affärsfastigheter	Nybyggnation av toalett vid Y.et pågår, samt ordningsställande av ute miljön i dess närhet.
Industrispår	Besiktning av anläggningen under 2016 visar på rötskador på slipers vid en av växlarna. Arbete kommer att utföras under 2017.
Vatten och avlopp	Elbesiktning har utförts. Den visar på brister (Ställverket inte personsäkert) Fortsatt utredning har gjorts för att identifiera investeringsbehov i anläggningen. Dagvattendamm har den 15/12 övergått till MSV ansvar
Avfalls- och återvinningshantering	Entreprenadavtalet fortlöper, gäller 5 år från 1 april 2014.
Fastighetsförvaltning	Arbete med utökning av lokaler för kommunens Gymnasieverksamhet har pågått under året, detta resulterade i om- och tillbyggnad av en externt hyrd lokal. Vivsta skola har tömts och förberetts för försäljning.
Lokalvård	All personal har genomgått service och kvalitetsutbildning. För att minska kemikaliehanteringen används Ultra Rent vatten på 3 objekt.
Ekonomi	Ny budgetprocess, kodstrukturen har setts över och verksamheterna har renodlats.

Nyckeltal och volymuppgifter

Mått	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2014
Antal kg hushållsavfall per invånare	205	199,9	200
Antal besök på huvudbiblioteket/invånare	1,73	1,9	2,1
Antal lån i bibliotek/invånare	4,3	4,4	4,2
Enskilda vägar, kostnad i kr/km	27 727	46 281	30 186
Kommunala vägar, kostnad i kr/km	103 081	103 817	122 838
Fritidsverksamhet, kostnad i kr/invånare	2 109	1 780	1 689
Simkunnighet i % av totala antalet elever, årskurs 3	93,4	95,7	93,8
Antal besökare/år på sim- och friskvårdscenter	79 206	72 269	70 993
Energiförbrukning förskolor kWh/m ²	260	242	250
Energiförbrukning skolor kWh/m ²	201	191	200
Långtidsplanerat underhåll, kostnad i kr/m ² , förskolor	107	112	117
Långtidsplanerat underhåll, kostnad i kr/m ² , skolor	40	29	41
Städkostnad i kr/m ² , förskolor	281	330	252
Städkostnad i kr/m ² , skolor	142	123	120
Antal bidragsberättigade föreningar kultur och fritidsvht 7-25 år	26	26	25
Antal sammankomster bidragsberättigade föreningar 7-25 år	10 592	10 540	11 090
Antal medlemmar bidragsberättigade föreningar 7-25 år	3 182	3 267	3 345

Ekonomi, kommentarer

Kultur- och tekniknämnden exklusive renhållning

Drift

Resultaträkning, tkr	Budget 2016	Redovisning 2016	Awikelse 2016	Redovisning 2015
Verksamhetens intäkter	88 914	93 774	4 860	94 299
Verksamhetens kostnader (-)	-174 764	-178 798	-4 034	-174 640
Verksamhetens nettokostnad (-)	-85 850	-85 024	826	-80 341

Drift, kommentarer

Kultur- och tekniknämnden redovisar ett överskott för år 2016 med 826 tkr vilket motsvarar knappt + 1 % av årets totala budgetram.

Investeringar

Investeringar, Projektnr	tkr netto Text	Netto budget 2016	Netto Redovisning 2016	Awikelse 2016
0065	Proj grön Sörberge, Söråker	-1 493	-35	-1 459
1260	GC-bro Bergeforsparken	-182	-152	-30
1269	Utemiljö Bergeforsens skola	-718	-648	-70
2199	Investeringspott	-10 000	-6 021	-3 979
2549	Frontsop	0	-172	172
2552	Bildkonst	-43	0	-43
2554	Inv Skönviksbacken	-474	-455	-19
2565	Y-et diverse åtgärder	-2 000	-869	-1 131
2570	Renov Ala Skola	-13 600	-13 162	-438
2575	Matsal Söråker skola	-20 222	-17 952	-2 270
2585	Larm Böle skola	-600	-823	223
2590	Tak Timrå ridstadion	-600	-504	-96
2595	Ombyggnad Tennishall	-700	-558	-142
Summa investeringar		-50 632	-41 351	-9 281

Investeringar, kommentarer

Nytt för 2016 var att nämnden tilldelades en "Investeringspott" på 10 000 tkr som nämnden själva hade möjlighet att fördela på diverse projekt. Nämnden valde att fördela hälften på verksamheten Fastigheter och hälften på Väg. De stora investeringarna som ryms i denna pott är inköp av en Lastbil, renovering av två broar, upprustning av Orrvägen, fönsterbyte på Fagervik och Ala skola. Projektet Larm på Böle skola utökades att av säkerhetsskäl innehålla både inbrott och brand. En servicebyggnad som placeras vid Y.et är under uppförande. Matsalen på Söråkers skola färdigställdes under hösten och skolan flyttade in.

Kultur- och tekniknämnden - renhållning

Drift

Resultaträkning, tkr	Budget 2016	Redovisning 2016	Awikelse 2016	Redovisning 2015
Verksamhetens intäkter	6 500	6 449	-51	6 175
Verksamhetens kostnader (-)	-6 500	-6 449	51	-6 175
Verksamhetens nettokostnad (-)	0	0	0	0

Drift, kommentarer

Verksamhetens intäkter överstiger kostnaderna för år 2016. Enligt rekommendation nr 18 från Rådet för Kommunal Redovisning (RKR) ska de avgifter som överstiger kostnaderna bokföras som en förutbetalad intäkt. Detta leder till att renhållningen uppvisar ett nollresultat.

Miljö- och byggnadsnämnden

Ordförande:
Förvaltningschef:

Roger Öberg
Klas Lundgren

Ansvarsområde

Miljö- och byggnadsnämnden agerar som myndighetsnämnd enligt miljöbalken, livsmedelslagen, plan- och bygglagen och övriga lagar inom miljö- och byggområdet.

Nämnden ansvarar bland annat för:

Information och tillsyn inom miljö- och hälsoskydd, kontroll av livsmedelsverksamheter, strandskyddsdispenser, luftmätningar, bygglovshantering, bostadsanpassningsbidrag, detaljplanering.

Viktiga händelser per verksamhet

Verksamhet	Viktiga händelser
Miljö	Miljötillsyn har utförts med fokus på lagring och dokumentation kring hantering av farligt avfall. Inom hälsoskydd har skolor, förskolor och fotvårdare inspekterats. Uppföljande tillsyn har skett med avseende på radon inomhus. Tillsyn har även skett hos tatueringer och bassängbad. Under året har inventering av avloppsanläggningar skett vid Strindsjön. Inventeringen har lett till förelägganden om att åtgärda ett antal avlopp och detta leder till ett ökat antal ansökningar om enskilt avlopp under kommande år. Tillsyn vad gäller förorenad mark har utförts under året. Undersökningar har startat vid Vivsta deponi där Timrå kommun är huvudman. Livsmedelskontrollen har skett enligt planering vilket innebär att verksamheterna fått den kontroll de har betalar för. De kontrollområden som prioriterats under 2016 var spårbarhet och redlighet. Tillsyn angående kontrollköp av tobaksvaror hos handlare har genomförts på hälften av försäljningsställena. Två uppföljande tillsynsbesök har genomförts på skolor vilka har haft problem med rökning på skolgårdarna. Resultatet var mycket bra vid tillsynstillfällena. Luftmätningar genomförs vartannat år i samarbete med SCA som delfinansierar verksamheten. Mätningar har påbörjats under slutet av 2016 och fortsätter under 2017.
Bygg	Året inleddes med att projektet Helios startade. Bygglovsärenden har hanterats genom löpande handläggning, tekniska samråd, starbesked och arbetsplatsbesök. Samtidigt har enheten mottagit mycket frågor och ärenden rörande HVB verksamheter/ boenden. Intresset att bygga nytt och komplement till befintlig bebyggelse är fortfarande ihållande och har lett till utökat intresse att söka bygglov, förhandbesked samt rådgivning i frågorna inför kommande byggprojekt. Allt fler ärenden rör nybyggnationer Med anledning av ovanstående arbetssituation samt svårigheter att rekrytera rätt kompetens har servicedeklarationen för bygglov inte uppfyllts helt Under året har detaljplanen för f.d Vivsta skola och möjlighet för nybyggnad av flerbostadshus vunnit laga kraft. Ytterligare Detaljplanearbete med möjlighet till nybyggnad av flerbostadshus pågår av ett område längs Köpmangatan. En utökning av befintligt industriområde pågår mellan terminalvägen och e4:an.

Nyckeltal och volymuppgifter

Mått ¹	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2014
Antal livsmedelsärenden	244	275	256
Antal avloppsansökningar	109	26	41
Antal ärenden värmepumpar	45	59	45
Antal miljötillsynsärenden	428	334	315
Antal hälsoskyddsärenden	98	274	405
Antal delegationsbeslut	691	693	704
Antal miljöinspektioner	275	231	261
Antal bygglov	249	244	227
Antal byggarbetsplatsbesök	25	14	30
Antal pågående detaljplaner	7	8	8
Antal bostadsanpassningar	202	193	152
Antal förhandsbesked	12	19	12
Antal nämndsammanträden	11	10	9
Totalt antal ärenden	1 727	1816	1 861

Ekonomi, kommentarer

Miljö- och byggnadsnämnden exklusive bostadsanpassning

Drift

Resultaträkning, tkr	Budget 2016	Redovisning 2016	Awikelse 2016	Redovisning 2015
Verksamhetens intäkter	3 300	3 971	671	3 287
Verksamhetens kostnader (-)	-10 736	-10 785	-49	-10 230
Verksamhetens nettokostnad (-)	-7 436	-6 813	623	-6 943

Drift, kommentarer

Intäkterna har överskridits för både miljökontrollen och för bygglovshanteringen. Den största avvikelser är inom byggområdet och direkt eller indirekt kopplat

till det ökade intresset för att bedriva verksamheter i kommunen.

Miljö- och byggnadsnämnden - bostadsanpassning

Drift

Resultaträkning, tkr	Budget 2016	Redovisning 2016	Awikelse 2016	Redovisning 2015
Verksamhetens intäkter	0	0	0	5
Verksamhetens kostnader (-)	-3 000	-2 508	492	-2 549
Verksamhetens nettokostnad (-)	-3 000	-2 508	492	-2 545

Drift, kommentarer

Antal ärenden samt kostnader för bostadsanpassningsbidrag har legat på en jämförbar nivå med 2015.

Revisionen

Ordförande:

Sten Ekström

Ansvarsområde

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

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

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

Drift

Resultaträkning, tkr	Budget 2016	Redovisning 2016	Avvikelse 2016	Redovisning 2015
Verksamhetens intäkter	0	0	0	0
Verksamhetens kostnader (-)	-1 050	-999	51	-1 030
Verksamhetens nettokostnad (-)	-1 050	-999	51	-1 030

Socialnämnden

Ordförande:
Förvaltningschef:

Per-Arne Frisk
Ingeborg Melin

Ansvarsområde

Socialnämnden ansvarar för äldreomsorg, hälso- och sjukvård, omsorg om funktionshindrade, individ och familjeomsorg, alkoholhandläggning, familjerådgivning, EKB och integration.

Socialnämnden anger mål, inriktning, riktlinjer, kvalitetsprogram samt beslutar om delegering för socialtjänsten. Socialnämnden beslutar även i ärenden av principiell betydelse samt ärenden som enligt lag skall beslutas av socialnämnd. Allt handlande utgår alltid från kommunens Vision samt Socialnämndens reglemente. Socialnämnden har uppföljningsansvar som regleras i Lednings- och kvalitetssystem och initierar utveckling och förändring av verksamheten. Beredning av ärenden till Socialnämnd sker i organ som består av ordförande, vice ordförande samt representant från oppositionen.

Socialtjänstens verksamhet utövas huvudsakligen genom myndighetsutövning. Verksamheten styrs bland annat av kommunallagen, förvaltningslagen offentlighets- och sekretesslagen, socialtjänstlagen, hälso- och sjukvårdslagen, lagen om stöd och service, lagen med särskilda bestämmelser om vård av unga, föräldrabalken, lagen om vård av missbrukare i vissa fall, arbetsmiljölagen och alkohollagen. Dessutom styr tillämpliga delar av FN:s barnkonvention.

Viktiga händelser per verksamhet

Verksamhet	Viktiga händelser
Gemensamt och nämnd	Under 2016 var verksamhetschefstjänst för Individ och familjeomsorg vakant i 6 månader. Ersättare för biträdande förvaltningschef omvandlades till verksamhetsutvecklare med IT- ansvar och var vakant i 8 månader.
Äldreomsorg	Under 2016 förändrades inriktningen på verksamheten på servicehusen till vård- och omsorgsboende med närhet till personal. Stimulansmedel för ökad bemanning har möjliggjort en utökning. Under hösten har fyra specialistundersköterskor rekryterats med uppdrag att på del av sin tjänst ha en aktiv roll i kvalitetsarbetet med fokus på brukarnas välbefinnande. Hösten 2016 anställdes en demenssjuksköterska inom äldreomsorgen med uppdrag att handleda och utbilda i första hand baspersonal samt vara kontaktperson mot specialistsjukvård och primärvård, samt ha en aktiv del i verksamhetsutveckling. En översyn påbörjades under senhösten 2016 för att minska personalkostnaderna inom framför allt vård- och omsorgsboenden med målsättning att klara budget 2017. Det länsövergripande projektet trygg säker och samordnad vård och omsorgsprocess fortgår i första hand till hösten 2017. Under 2018 kommer ny lagstiftning angående vårdplanering och betalningsansvar för kommunerna vad gäller utskrivningsklara patienter.
Hälso- och sjukvård inklusive hemsjukvård	En rehabsamordnare anställdes under våren 2016 för att förstärka rehabiliteringsområdet inom hälso- och sjukvården. De allt kortare vårdtiderna på sjukhus innebär ett behov av mer resurser för att klara behovet i ordinärt boende. Kostnaderna för tekniska hjälpmedel fortsätter att öka – under året har investeringar på vård- och omsorgsboenden genomförts för att höja grundutrustningen och därigenom på sikt minska leasingkostnader för hjälpmedel. Bristen på sjuksköterskor förvärrades under 2016 då inte en enda sjuksköterska fanns att tillgå som vikarie. Under hösten 2016 har vi genomlyst personalbehovet och ökat grundbemanningen för att minska sårbarheten när det inte finns vikarier att tillgå.

Individ och familjeomsorg	har infört tjänsterna specialistsocionom inom de tre områdena vuxen, barn och familj samt ensamkommande flyktingbarn. Specialistsocionomerna har lång erfarenhet av arbetet som socialsekreterare samt vidareutbildning inom området. De bidrar till ökad kompetens inom arbetsgruppen och är ett operativt stöd till handläggarna. Den framtagna strategin för samverkan skola och socialtjänst har under året utvecklats och en gemensam dag med skolans personal har hållits för att ytterligare öka förståelsen för varandras områden samt bidra till en ökad samverkan. Försörjningsstöd: E-tjänsten Mina sidor lanserades under hösten vilket har gjort det möjligt för klienterna att själva gå in via timra.se och se sina ansökningar, beräkningar och utbetalningar. En utbyggnad av tjänsten för att även kunna ansöka via webben är planerad till 2017. Vuxen/missbruk Handläggare på enheten har deltagit i en längre utbildningsinsats kring missbruksbehandling enligt 12-stegmodellen för att fördjupa dessa kunskaper ytterligare samt en del kortare utbildningsinsatser bl.a. om LVM-processen för att förbättra rättssäkerheten. Kontinuerlig samverkan har skett med landstingets verksamheter, primärvård och polis med flera.
Omsorg om funktionshindrade	Sedan juni 2016 ingår socialpsykiatri i ett interregprojekt om tjänsteinnovation med deltagande från både Sverige och Norge. Övriga deltagare från Sverige är Östersunds- och Åre kommuner samt Mittuniversitetet. Norge är representerat av tre kommuner i Trondheimsregionen, en stiftelse och en brukarförening. Målet med Timrås delprojekt är att utveckla verksamhet inom socialpsykiatri efter samarbete mellan tjänstemän och brukare. Projektet fokuserar på den dagliga sysselsättningen och under projektiden, som sträcker sig till 2019, kommer bland annat en brukarrevision att genomföras och en brukarpanel att startas. Personal inom LSS-verksamheten har under hösten genomgått en utbildning i delaktighetsmodellen. Den utbildade personalen ska stödja och öva brukares förmåga att uttrycka och formulera behov och önskemål tillsammans med andra brukare som de delar dagen med. Delaktighetsmodellens delaktighetsslingor är en metod att underlätta brukarnas väg till egenmakt och involvera personalen i denna utveckling. Inom personlig assistans har arbete påbörjats med att införa IT-stöd som bl. a. möjliggör för personalen att dokumentera i brukarens journal. Två assistansgrupper har utsetts till pilotgrupper och personalen har genomgått utbildning under december månad.
Ensamkommande barn	Under 2016 anvisades endast två ensamkommande flyktingbarn till Timrå Kommun vilket har gett utrymme att arbeta ikapp efter den stora tillströmning som skedde 2015. Omställningsarbetet för att möta de sänkta ersättningar från Migrationsverket vad avser ensamkommande påbörjades under senhösten 2016. Kostnader för drift av HVB-hem i egen regi har setts över samt placeringskostnader för ensamkommande i extern regi har förhandlats ner.
Integration	Detta har varit ett extremt år utifrån flyktingsituationen. Totalt har det varit ca 800 asylsökande personer i Timrå exklusive de ensamkommande barnen. Olika aktiviteter har anordnats för både Asylsökande vuxna samt ensamkommande barn Enligt beslut i Kommunfullmäktige flyttas över ansvaret för Integrationen från socialnämnd till KS från och med 2017. Verksamheten kommer att tillhöra Arbetsmarknad.

Nyckeltal och volymuppgifter

Mått	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Bokslut 2014
Antal brukare vård och omsorgsboenden	202	211	211
Antal brukare hemtjänst	525	490	525
Antal hemtjänsttimmar per månad	12 800	12 500	12 800
Antal inskrivna med hemsjukvårdsinsatser/dsk	260	240	270
Antal inskrivna med enbart rehab insatser (inget värde kan presenteras 2015)	150		
Antal boende psykiatri	20	20	19
Antal brukare individstöd	48	57	55
Antal boende omsorg	32	31	30
Antal brukare personlig assistans (LSS)	11	10	8
Antal brukare personlig assistans (SFB)	37	40	39
Antal familjehemsplacerade barn och unga	25	20	30
Varav uppväxtplacering	18	18	18
Antal HVB-placeringar barn och unga (årsplaceringar)	5	5	5
Antal ensamkommande barn i egen regi	28	11	12
Antal ensamkommande barn i extern regi	63	0	107
Antal klienter HVB missbruksvård	8	5,3	5

Ekonomi, kommentarer

Resultaträkning, tkr	Budget 2016	Redovisning 2016	Ändring 2016	Redovisning 2015
Verksamhetens intäkter	183 519	145 995	-37 524	95 229
Verksamhetens kostnader (-)	-522 489	-505 807	16 682	433 378
Verksamhetens nettokostnad (-)	-338 970	-359 813	-20 843	528 607

Drift, kommentarer

Socialförvaltningen som helhet slutar på ett överskott om 1 619 tkr när överstigande kostnader för ensamkommande barn och unga bokförts på projekt 6960 med motsvarande 20 367 tkr samt att förvaltningen tillgodoräknar sig överskottet inom försörjningsstöd motsvarande 2 094 tkr.

Äldreomsorgens resultat visar på ett underskott om 6 043 tkr varav personalkostnaderna står för huvuddelen.

Orsakerna till det negativa resultatet är bland annat: Sjuklönekostnaderna fortsätter att öka, inom vård- och omsorgsboenden är ökningen 17% och därige-

nom även ökande vikariekostnader på vård- och omsorgsboenden. Inom hemtjänsten är ökningen ca 10 %.

Framför allt i norra kommundelen har behovet av hemtjänstinsatser ökat under året vilket inneburit personalförstärkningar för att säkra möjligheterna att kunna verkställa alla beslut. Även kostnaderna för anhörigvården blev högre än budgeterat. Underhåll och reparationer av fastigheter (vård och omsorgsboenden) har under året varit 472 tkr utöver budget. Sommarsituationen har varit ansträngd, andelen vikarier med undersköterskeutbildning minskar från år till år vilket innebär att kostnader för inskolning av utbildad personal ökat.

Hemsjukvårdens verksamhet visar ett negativt resultat motsvarande -2046 tkr. Stor brist på vikarier för sjuksköterskor under hela året vilket inneburit att sjuksköterska anlitas via bemanningsföretag under stor del av året för att klara verksamheten. Även övertidskostnader för sjuksköterskor har ökat med drygt 20%, orsaken är brist på personal vilket innebär beordrad övertid. Kostnaderna för tekniska hjälpmedel överskrids med hyra hjälpmedel -363 tkr, köp av hjälpmedel -261 tkr, totalt -624 tkr.

Omsorgen om funktionshindrade uppvisar ett överskott med 3 724 tkr.

Tre områden, Boende socialpsykiatri, Gemensam verksamhet socialpsykiatri och Gemensam verksam-

het LSS har negativa utfall 2016. Underskotten beror på högre lönekostnader än budgeterat, medicinskt färdigbehandlade, köp av elevhemsplatser, IT och lokaler.

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

Individ och familjeomsorgen Anledningen till ökade placeringskostnader ses som en koppling till det ökade inflöde av anmälningar som inkommit till IFO, anmälningar från privatpersoner och andra myndigheter ökade med cirka 30 % under år 2016. Dessa ökning har även andra kommuner i länet märkt av.

Investeringar

Investeringar, Projektnr	tkr netto Text	Netto budget 2016	Netto Redovisning 2016	Ändring 2015
2965	Div invest Soc	-2 853	-2 276	577
Summa investeringar		-2 853	-2 276	577

Investeringar, kommentarer

Investeringen under 2016 är fördelad på Arbetsmiljöåtgärder (540 tkr), Larm (951 tkr) och Sängar

och madrasser (786 tkr). Installation av nytt larmsystem är därmed utförd.

Socialnämnden - försörjningsstöd

Drift

Resultaträkning, tkr	Budget 2016	Redovisning 2016	Ändring 2016	Redovisning 2015
Verksamhetens intäkter	0	835	835	886
Verksamhetens kostnader (-)	-20 000	-18 742	1 258	-19 122
Verksamhetens nettokostnad (-)	-20 000	-17 906	2 094	-18 236

Drift, kommentarer

Försörjningsstödet ligger på ungefär samma nivå som föregående år, inte sedan 2010 har kostnaden för försörjningsstöd varit lägre än 2016. Samverkan med andra myndigheter och aktörer för tidiga insatser har varit viktiga aktiviteter i syfte att hjälpa individen till självhushållning och

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

Finansförvaltningen

Resultaträkning, tkr	Budget 2016	Redovisning 2016	Ändring 2016	Redovisning 2015
Skatteintäkter	811 681	817 000	-5 319	777 403
Generella bidrag	213 298	186 000	27 298	186 751
Finansnetto	-865	-3 000	2 135	-2 342
Övriga finansiella poster	-7 030	-7 600	570	-11
Summa	1 017 084	992 400	-24 684	961 801

Ekonomi, kommentarer

Budgeten för skatteintäkter och generella statsbidrag för 2016 upprättades utifrån prognos från Sveriges kommuner och landsting (SKL) från augusti 2015.

Enligt skatteunderlagsprognos från december 2016 som styr hur höga skatteintäkter som ska bokföras på 2016 blir skatteintäkterna 5,3 mnkr lägre än budgeterat. Detta beror främst på att skatteunderlagsutvecklingen varit svagare under 2015 jämfört med de prognoser från SKL som kommunens skatteintäktsberäkningar baseras på.

De generella statsbidragen blir 27,3 mnkr högre än budget. I redovisningen av generella statsbidrag ingår även de ej budgeterade medel som kommunen fått för flyktingmottagande. Enligt RKR:s information har de periodiserats med största delen på 2016, totalt 22,4 mnkr.

Finansnetto och övriga finansiella poster överstiger budget tack vare reavinst, utdelning och lägre ränta.

Befolkningsantalet den 31 december 2016 är 17 992 invånare. Befolkningsutvecklingen har 2016 varit positiv(+5 pers).

Bolag och kommunalförbund

Finansiell analys

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

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

Samordningsförbundet Härnösand-Timrå (ca 30 %), E.on Värme Timrå (9 %), ServaNet AB(ca 5%).

Resultatet för den sammanställda redovisningen uppgår till 33,2 (13,2) mnkr. Av den sammanställda redovisningens omsättning svarar Timrå kommun för omkring 85 %. Under året har mindre ovillkorat ägartillskott lämnats, inga koncernbidrag. Någon utdelning har kommunen inte erhållit från bolagen.

Den sammanlagda redovisningens intäkter uppgick under 2016 till 421,2 mnkr, en ökning med 73,3 mnkr jämfört med föregående år framförallt beroende på intäkter för ensamkommande barn. Kostnaderna uppgick till 1 346,3 mnkr, en ökning med 110,8 mnkr jämfört med föregående år. Personalkostnadernas andel av verksamhetens kostnader är störst och uppgick till ca 764 mnkr eller 57 %.

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

Långfristig låneskuld

Den långfristiga låneskulden har minskat med ca 33 mnkr under 2016. Minskaningen beror framförallt på att kommunen inte har lånat trots investeringar på ca 50 mnkr.

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 88 mnkr för pensioner och löneskatt. Övriga avsättningar avser bl.a. avsättning deponi och uppskjuten skatt och uppgår till ca 37 mnkr.

Soliditet

Soliditeten är låg i förhållande till snittet för kommunkoncerner som uppgår till omkring 35 %.

%	Utfall helår 2016	Utfall helår 2015
Soliditet exkl. pensionsåtagande inom linjen,	27	25

Finansnetto

mnkr	Utfall helår 2016	Utfall helår 2015
Finansnetto (finansiella intäkter - finansiella kostnader)	-8,3	-11,7

Likviditet

mnkr	Utfall helår 2016	Utfall helår 2015
Likvida medel	49	72

Ekonomiskt resultat per juridisk person

mnkr	Utfall helår 2016	Utfall helår 2015	Skillnad
Timrå kommun	20,3	3,9	16,4
AB Timråbo	13,4	10,1	3,4
Timrå Vatten AB	0,1	-0,1	0,2
Midlanda Fastigheter AB	-4,3	-2,5	-1,8
Midlanda Flygplats AB ¹⁰	-4,3	-2,5	-1,8
Medelpads räddningstjänst	2,1	0,8	1,3
Midlanda Centrum AB och Wifsta Water AB	0	0	0

Ekonomiskt resultat för den sammanställda redovisningen

Resultat inkl. jämförelsestö- rande poster och efter dispo- sitioner och skatt (mnkr)	33,2	13,1	20,1
---	------	------	------

Ekonomiska engagemang mellan kommunens koncernföretag

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

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

¹⁰ Genom Timrå kommuns andel 16 % i mb Midlanda Fastigheter AB

Bolagets uppdrag

AB Timråbo äger och förvaltar 1 809 lägenheter samt en mindre andel lokaler och har 23 anställda.

Bolagets vision är att tillhandahålla det mest attraktiva boendet. Genom att ge de som vill bo och verka i Timrå möjlighet till ett tryggt boende i olika skeden i livet bidrar Timråbo till kommunens övergripande vision 2025.

Årets händelser

* Timråbos satsning på att minska energiförbrukningen har fortsatt. Nu är sänkningen ca 15 % totalt på el och värmesidan jämfört med startåret 2012. Vi tror oss kunna nå 20 % redan innan 2020.

* Som en del i miljöarbetet installerades solpaneler på Skogsvägen 16-26.

* En fastighet i Vivsta med tre lägenheter och två lokaler har sålts.

* Timråbo har under 2016 arbetet med detaljplan för del av Köpmangatan för att möjliggöra nyproduktion.

* Underhåll har gjort för ca 15 mnkr och investeringar för

19 mnkr med bland annat fasader, tak, byte av hissar samt energioptimeringsprojekt.

* Timråbo har under året övergått till löpande kundundersökningar. Resultatet visar på ca 47 % helnöjda kunder, en siffra högt över rikssnittet.

Mål och måluppfyllelse

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

Enligt ägardirektivet skall vakanserna 2016-12-31 helst inte överstiga 1,5 %. Timråbo hade den 31 december 0,3 % vakanta lägenheter. Även på lokalsidan är uthyrningen bra.

* Under året har en amortering gjorts på 14

mnkr, som medfört att soliditeten i slutet av året var 21,6 % mot fjolårets 18,2 %.

* Timråbo har tillsammans med ägaren ett mål om att sänka energiförbrukningen med 20 % från 2012 och utgången av 2020. Timråbo jobbar aktivt med flera projekt och utbildning inom området hade vid 2015 års utgång sänkt fjärrvärmens och elförbrukningen med 15 % mot jämförelseåret 2012.

Ekonomi

Resultaträkning i sammandrag för de två senaste åren.

Resultaträkning (tkr)	2016	2015
Intäkter	135 982	135 184
Kostnader	114 373	115 693
Rörelseresultat	21 609	19 491
Finansnetto	5 394	7 237
Resultat efter finansiella poster	16 215	12 254
Bokslutsdispositioner/skatt	-2 786	-2 116
Årets resultat	13 429	10 138
Investeringar	18 908	18 592

Analys

Hysesintäkterna ökade med 0,7 mnkr till 135,4 (134,7) mnkr vilket var bättre än budget. Övriga intäkter uppgick till 0,5 (0,5) mnkr. Fastighetskostnaderna uppgick till 110,0 (108,9) mnkr. Finansnettot blev 5,4 (7,2) mnkr vilket var klart bättre än budget.

Investeringar

Nettoinvesteringar i materiella anläggningstillgångar uppgick under året till 18,9 (18,6) mnkr. En stor investering under året har varit bolagets energisatsning. Övrig investering var bland annat stambyte i Sörberge, solpaneler i Vivsta samt nytt tak och fasader i Söråker.

Nyckeltal

Bolagets nettoskuldsättning, räntebärande skulder med avdrag för likvida medel, uppgick 2016-12-31 till 290 (296) mnkr. Nettoskuldsättningen motsvarar en belåningsgrad på 76 % (75%). De likvida medlen uppgick vid årsskiftet till 0,5 (1,4) mnkr. Balanslikviditeten (förhållandet mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder) uppgick vid årets slut till 39 % (50%).

Översikt nyckeltal

	2016	2015
Soliditet, %	21,6	18,2
Eget kapital, mnkr	78,9	68,7
Låneskuld, mnkr	299	313
Nettoskuldsättning, mnkr	290	296
Balanslikviditet, %	39	50
Avkastning på justerat eget kapital, %	17,6	15,5
Genomsnittlig låneränta, %	2,3	2,6
Totalt egna antal lägenheter	1 776	1 779
Antal lediga lägenheter	5	14
Vakansgrad lägenheter, %	0,3	0,8
Totalt antal m ² lokaler	21 175	21 507
Vakansgrad lokaler, %	1,4	1,5

Framtiden

*Under 2017 kommer bolaget att fortsätta arbetet med att tillskapa fler lägenheter. En lokal i Vivsta byggs om till två lägenheter och Cicero-nen i Tallnäs kommer att renoveras och ca 15 lägenheter blir tillgängliga för ordinarie bostadskö. Förfrågan på Kombohus i Vivsta görs i februari/mars och förhoppningsvis antas då också en detaljplan som möjliggöra byggstart sommaren 2017. Den låga vakansen och den ökande befolkningen i kommunen gör att efterfrågan på lägenheter är god. Dock upplevs produktionskostnaden och därmed den blivande hyran som hög.

* Avtal har tecknats med Hyresgästföreningen om hyresförändring med 0,63 % från 1 april 2017.

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

*Bolaget satsar resurser på att bli mer tillgänglig med hjälp av egen app samt uppdaterade funktioner på hemsidan.

* I Tallnäs kommer en multiarena, en lekpark och ett utegym att byggas, delvis med stöd från Boverket.

* Under 2017 kommer extra resurser att läggas på utemiljön i våra områden.

*Ytterlige en mindre fastighet kommer att avyttras under 2017, en fastighet som endast innehåller lokaler.

Bolagets uppdrag

Timrå Vatten AB, som äger den allmänna vatten- och avloppsanläggningen i Timrå kommun, distribuerar dricksvatten till drygt 16 100 människor samt omhändertar och renar avloppsvatten. Inom Timrå kommun är cirka 90 % av invånarna anslutna till Timrå Vattens anläggningar.

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

Utveckling, drift och underhåll av de allmänna VA-anläggningarna i Timrå utförs av MittSverige Vatten AB på uppdrag av Timrå Vatten. MittSverige Vatten AB är Sundsvall, Timrå och Nordanstig kommuners gemensamma bolag för VA- och avfallssamverkan över kommungränserna. MittSverige Vatten AB ägs av Sundsvall Vatten AB (76 %), Reko Sundsvall AB (4 %), Timrå Vatten AB (18 %) och Nordanstig Vatten AB (2 %).

Årets händelser

Under 2016 införlivades Sundsvall kommuns avfallsverksamhet (Reko Sundsvall AB) i MittSverige Vatten-gruppen. En framtida utvecklingsmöjlighet för avfalls-verksamheten är att utöka samordningen till även kringliggande kommuner, på samma sätt som för VA-verksamheten i MittSverige Vatten-gruppen.

Kompetens och reservdelar i det befintliga övervakningssystemet för avloppsanläggningarna börjar fasas ut och styrelsen fattade i maj beslut om utbyte till MittSverige Vatten-gruppens standard. Projektet kommer pågå i fyra år med en budget på 16,0 mnkr och bidra till att underlätta

anpassningar till nya reningskrav och drifts-uppföljningar.

Under våren 2016 genomförde bolaget en större utredning för att lokalisera utläckaget på vattenledningarna. Läcksökning genomfördes och flödesmätare installerades, vilket har medfört att flera läckor har identifierats.

15 december 2016 övertog Timrå Vatten dagvattendammen som ligger i Vifsta industriområde. Dammen är från 1990-talet och har ägts av Timrå kommun.

Brister har uppmärksammats i dammens funktion och efter en utredning, som belyste åtgärder utifrån ett brett perspektiv, beslutades att huvudmannaskapet skulle överföras till Timrå Vatten. Timrå Vatten kommer att utföra nödvändiga åtgärder på dammen under 2017.

Mål och måluppfyllelse

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

Konsumenterna får skäliga priser:

Bolaget arbetar aktivt med att minimera kostnaderna och samtidigt leverera långsiktigt hållbar vattenförsörjning.

Under 2016 har ingen avgiftshöjning skett och även under 2017 kommer VA-avgifterna vara oförändrade.

Under december genomförde styrelserna i MittSverige Vatten-gruppen en konferens på temat *Taxa*, för att öka kunskapen om påverkansfaktorer och möjliggöra framtagande av en strategi för taxan.

Samarbete pågår löpande med andra kommunala bolag genom bland annat initiativ till nätverksträffar och att vår kompetens efterfrågas i olika frågor. Bolaget deltar även aktivt som representanter i Svenskt Vattens (branschorganisation) olika kommittéer och utvecklingsprojekt.

Verksamheten ger en produkt med god kvalitet:

Bolagets leverantör av dricksvatten, Sundsvall Vatten AB, har under 2016 fortsatt arbetet med utredningar kring huvudvattenförsörjningen och strategin *Ringen*.

Under året har även en utredning genomförts med verktyget HACCP för Nolby och Grönsta vattenförsörjning. HACCP är ett verktyg för att främja produktsäkerheten för livsmedel, vilket dricksvatten är klassat som.

Verksamheten sker på ett miljövänligt långsiktig hållbart sätt:

Under 2016 har Svenskt Vattens kommunikationssatsning på nationell nivå fortsatt, för att synliggöra och öka kännedomen om branschen och dess utmaningar. Bolaget har under 2016 förstärkt budskapet genom att agera på lokal nivå.

Under februari genomförde styrelserna i Mitt Sverige Vatten-gruppen en konferens på temat *Affärsmässig samhällsnytta VA och Avfall* och i augusti genomfördes ytterligare en konferens med temat *Strategiskt arbete -*

Vår nya roll och position, utifrån utökningen med avfallsverksamhet i bolaget och uppdaterad mission, vision och affärsidé. Den nya missionen är - *För ett hållbart samhälle* och visionen - *Vi är miljöföretaget som är ledande inom kretsloppstjänster*.

Ekonomi

Resultaträkning i sammandrag för de två senaste åren.

Resultaträkning (tkr)	2016	2015
Intäkter	38 703	38 962
Kostnader	36 995	38 409
Rörelseresultat	1 708	553
Finansnetto	- 1 150	- 1 505
Resultat efter finansiella poster	558	- 952
Bokslutsdispositioner/skatt	- 461	846
Årets resultat	97	- 107
Investeringar	6 254	6 528

Analys

Under 2016 har bolaget haft intäkter i princip enligt budget medan kostnaderna är betydligt lägre och ger ett resultat före skatt och bok-

slutsdispositioner på 0,6 mnkr, vilket är 2,4 mnkr bättre än budgeterat underskott.

Totalt är kostnaderna för 2016 2,5 mnkr lägre än budget. Orsaken är främst mindre behov av vatteninköp från Sundsvall Vatten AB på 0,6 mnkr och lägre kostnader för vattenmätarbyten på 0,5 mnkr. Även kostnader för köpta tjänster från MittSverige Vatten AB har varit 0,7 mnkr lägre än budget.

Bolagets nettoomsättning under 2016 uppgår till 38,4 (38,4) mnkr, varav VA-avgifter utgör 98,7 (98,6) %.

Vid en jämförelse av den totala omsättningen för 2016 med den för 2015 är omsättningen oförändrad.

VA-avgifterna är oförändrade jämfört med 2015 och kommer fortsätta vara oförändrade även under 2017.

Investeringar

Totalt uppgår investeringarna till 6,3 (6,5) mnkr, vilket är 0,7 mnkr lägre än budget.

Reinvesteringarna uppgår till 7,4 (5,2) mnkr

Reinvesteringarna är 1,1 mnkr högre än budget och beror främst på slutförandet av projektet med att byta huvudvattenledningen vid Bergeforsens Kraftverk på 0,9 mnkr, som ej var budgeterat.

Övriga stora underhållsinvesteringar har skett på VA-ledningarna i Sandarnavägen (1,1 mnkr), vattenledningen i Ringvägen-Pilvägen (2,0 mnkr) samt vattenledningen i Proppsvägen (1,1 mnkr). Investeringarna har skett utifrån bland annat flera läckor för dessa ledningar.

Nyinvesteringarna uppgår till -1,2 (1,3) mnkr

Nyinvesteringarna består av arbeten i samband med nyanslutningar på 1,1 mnkr, samtidigt som bolaget har fått medfinansiering från Timrå kommun på 2,3 mnkr för de åtgärder som ska utföras 2017 på den övertagna dagvattendammen (som nämnts ovan under *Årets händelser*).

Nyckeltal

Soliditeten har ökat jämfört med 2015

beroende på årets positiva resultat, vilket gäller även för avkastning på eget kapital.

Genomsnittlig låneränta ligger i nivå med 2015, vilket gäller även eget kapital och låneskulden.

Distribuerad mängd vatten har minskat något, vilket avspeglar sig i att *svinn i % av distribuerad mängd vatten* är något lägre jämfört 2015.

Bolaget arbetar kontinuerligt med läcksökning och under 2016 har (som nämnts ovan under *Årets händelser*) bolaget genomfört en större utredning för att lokalisera utläckaget på vattenledningarna. Långsiktigt ska det bidra till en positiv trend för *svinn i % av distribuerad mängd vatten*. Även renad mängd vatten har minskat något jämfört med 2015.

Längden på vatten- och avloppsledningarna ser ut att ha ökat betydligt jämfört med 2015, men beror på en felrapportering för 2015. Rätt värde för 2015 är 598,0 km. Ökning på 1,0 km är främst vattenledningar.

Översikt nyckeltal

	2016	2015
Soliditet, %	9,3	8,8
Eget kapital, mnkr	9,0	8,9
Låneskuld, mnkr	71,5	71,5
Avkastning på justerat eget kapital, %	6,0	Negativ
Genomsnittlig låneränta, %	1,59	1,60
Distribuerad mängd vatten, m ³	2,0	2,1
Renad mängd vatten, m ³	2,45	2,54
Svinn i % av distribuerad mängd vatten	40,4	47,9
Vatten- och avloppsledningar, km	599,0	478,2
Antal anställda	0	0

Framtiden

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

Kraven på dricksvattenproduktionen kommer generellt att öka i framtiden, det gäller särskilt åtgärder för att motverka negativa förändringar orsakat av klimatförändringar såsom torka, försämrad råvattenkvalitet, höga flöden och

erosionsproblem. Även kraven på skalskyddet för VA-anläggningarna förväntas öka.

Regeringens dricksvattenutredning som avslutades under 2016 pekar på en hel del åtgärder som Sveriges dricksvattenproducenter behöver genomföra. Utifrån utredningen förväntas lagförslag för exempelvis krav på skyddsområden till början på 2020-talet.

Den ökade dagvattenproblematiken i och med de klimatförändringar som sker kommer att innebära utmaningar under de närmaste åren. Dagvattenfrågan behöver bli en naturlig del i processerna på ett tidigt stadium i kommunens planering. Strategier och riktlinjer för hur dagvatten ska hanteras i praktiken måste tas fram för att förhindra mark- och källaröversvämningar. Bolaget kan även se att kraven och förväntningar kommer att öka på bolagets miljöarbete, exempelvis hantering av förorenad mark.

Bolagets uppdrag

Midlanda Fastigheter AB skall förvalta och utveckla fastigheter och infrastruktur med tillhörande fysiska anläggningar kopplat till flygplatsverksamheten vid Sundsvall Timrå Airport. Inom begreppet förvaltning och utveckling ingår också ansvar för investeringar i fastigheter och infrastruktur. Verksamheten skall utgå från en hållbar utveckling inom områden ekonomi, miljö och social hållbarhet.

Bolaget skall vidare utgöra ägare av dotterbolaget Midlanda Flygplats AB och i den rollen ansvara för styrning och uppföljning av driftsbolagets verksamhet.

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

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

Årets händelser

Mål och måuppfyllelse

Ekonomi

Resultaträkning i sammandrag för de två senaste åren.

Resultaträkning (tkr)	2016	2015
Intäkter	2330	1542
Kostnader	-1190	-1545
Rörelseresultat	1141	-3
Finansnetto	-4283	-2502
Resultat efter finansiella poster	-3141	-2505
Bokslutsdispositioner/skatt	-1110	0
Årets resultat	-4251	-2505
Investeringar	3649	2060

Analys

Ökade intäkter vilket beror på försäljning av mark till LFV samt Bengtssons Flygservice AB, vilket ej var budgeterat. Lägre utfall för konsultkostnader vilket beror på att planerad utredning av flygplatsområdet skjuts fram till 2017.

Kostnader för avskrivningar är lägre än budgeterat vilket beror på att projekt ombyggnation säkerhetskontroll, glykoltippficka samt kylanläggning tagit längre tid än planerat. Inga lån för investeringar har tagits upp då rekommendationen varit att nyttja checkkrediten om nödvändigt då räntan är så pass låg. I övrigt inga större avvikelser.

Ett koncernbidrag lämnas till dotterbolaget med 1110 tkr. Hänsyn är tagen till ett aktieägartillskott med 4 265 tkr till dotterbolaget, andelar i dotterbolaget skrivs ned med motsvarande belopp.

Investeringar

Investeringsprojekt glykoltippficka är driftsatt. Brandlarmscentral samt elstolpar elbil är driftsatta.

Projekt anpassning, personalutrymmen i terminalen är färdigställda,

Ny entré för ankommande på plats 1 och 2 bedöms färdigställs i februari 2017.

Utrymmet för nya säkerhetskontrollen bedöms färdigställas i början av 2017.

Kylanläggning plan 3 samt ny port är driftsatt. Elstolpar elbil är driftsatt.

Investeringsprojekt parkering hinner inte utföras 2016 utan måste flyttas till 2017.

Dockningssystem stryks som investering då befintligt dockningssystem har uppdaterats och bokförts som en driftkostnad.

Ny oljeavskiljare kommer inte för närvarande att installeras utan en provtagningsbrunn har installerats för att underlätta provtagningen. Eventuella krav på oljeavskiljare avvaktas för närvarande.

Nyckeltal

Översikt nyckeltal

	2016	2015
Soliditet, %	44	51
Eget kapital, mnkr	5	5
Låneskuld, mnkr	0	0
Avkastning på justerat eget kapital, %	Neg	Neg
Genomsnittlig låneränta, %	0	0
Antal anställda	0	0

Framtiden

Hot:

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

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

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

En ny miljöprövning kommer att ske för flygplatsen med start 2017. Vilka krav som kommer att ställas på anläggningarna och verksamheten är det för tidigt att ha en uppfattning om.

Ett specifikt hot för Midlanda Fastigheter AB är en låg uthyrningsgrad, d.v.s. fler tomma lokaler

Möjligheter:

En generell trend i världen och i Sverige är att resandet ökar. Framförallt utlandstrafiken kommer sannolikt att öka i framtiden.

Flygtrafikövervakning av Örnsköldsviks och Midlanda flygplatser sker idag från Midlanda med helt ny teknik som möjliggör fjärrövervakning via datorer.

Luftfartsverket har beslutat att bygga ut kapaciteten på Midlanda för att kunna övervaka flera flygplatser. Bolaget har sålt mark för att möjliggöra denna utbyggnad.

Vid längre resor finns få alternativ till flyget som både är snabbt och säkert.

Flygplatsen bedöms även intressant för lokalisering av nya hyresgäster

Viktiga händelser under året

-En SGEI (Services of General Economic Interest) ansökan har beviljats av EU kommissionen där tillstånd har getts att täcka underskotten i verksamheten. Tillståndet gäller till 2023

-Ombyggnad av huvudterminalen är i stort sett klart där inriktningen är att tillgodose kraven på ny säkerhetskontroll, anpassa lokalerna för att samla all personal i huvudterminalen samt att få nya inpassager för ankommande flygresenärer.

-Mark har sålts till Luftfartsverket (LFV) så att en fortsatt vidareutbyggnad av Remote Control Tower kan ske.

- Mark har sålt till Bengtssons Flygservice AB

Bolagsredovisning 2016

Midlanda Flygplats AB

Ordförande
VD

Dick Jansson
Frank Olofsson

Bolagets uppdrag

Midlanda Flygplats AB på uppdrag av moderbolaget, Midlanda Fastigheter AB, ansvaret för den operationella driften, underhåll samt den värdeskapande verksamheten på flygplatsen.

Bolaget skall med stöd av Midlanda Fastigheter AB ansvara för att utveckla flygplatsen till ett nav för flygtrafiken i Norrland. Särskild vikt är att säkerställa goda förbindelser med destinationer som stödjer regionens näringsliv och tillväxt.

Mål och måluppfyllelse

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

Ekonomi

Resultaträkning i sammandrag för de två senaste åren.

Resultaträkning (tkr)	2016	2015
Intäkter	71357	71386
Kostnader	-76459	-73648
Rörelseresultat	-5101	-2262
Finansnetto	-273	-225
Resultat efter finansiella poster	-5375	-2487
Bokslutsdispositioner/skatt	1110	0
Årets resultat	-4265	-2487
Investeringar	2786	7653

Analys

Flygplatsens ackumulerade resultat före bokslutsdispositioner för perioden uppgick till -5.4 mnkr, ackumulerad budget -6.5 mnkr. Den positiva differensen om 1.1 mnkr beror dels på

ökade intäkter. Både intäkter för aviation och kommersiella har gått bättre än budget. Vilket framförallt beror på att flygplatsen trafikerats av något fler och tyngre maskiner jämfört med budget. Det beror även på att ökade hyresintäkter vilket framförallt beror på högre uthyrningsgrad i hangaren. Försäljning av utbildning har gått betydligt bättre jämfört med budget. Ökade intäkter för bilparkering vilket är kopplat till en tidigare prishöjning, i samband med prisjusteringen kopplades en försäkring in som en utökad service till flygplatsens parkeringskunder.

Det beror även på lägre kapitalkostnader vilket beror på att investeringsprojekt inte kunnat genomföras som planerat.

Externa driftkostnader är betydligt högre än budget, vilket dels beror på underhåll av banljusen vilka flygplatsen har haft problem med under året. Det beror även på vidtagna åtgärder på en problemfylld brandövningsplats, underhåll av sönderkörd utrustning. Höjning/anpassning av brygga till SAS nya större flygplan samt underhåll av dockningssystem till brygga. Underhåll av havererad värmepump, ett större underhåll av rulltrappa och ökade kostnader för målning/asfaltering.

Ett koncernbidrag har mottagits från moderbolaget med 1.1 mnkr. Flygplatsen gör en förlust på 4.3 mnkr och har erhållit motsvarande belopp i aktieägartillskott från moderbolaget.

Investeringar

En omprioritering har varit nödvändig att genomföra i investeringsplanen. En utökning av övervakningsutrustningen är tvungen att genomförs, för att inte överskrida beslutade investeringsmedel skjuts fordon/elbil fram till år 2017.

Omtoppning ADAM var planerad under 2017, taxibanan har dock drastiskt försämrats och har fått stänga ner. Enligt styrelsebeslut 2016-08-31 genomförs en omprioritering i investeringsplanen för att få taxibanan i drift innan vintern. Investering omtoppning tankanläggning 100LL samt bagagetruck skjuts fram till år 2017.

Investering skoskanner skjuts fram för att ersättas av en bodyskanner.

Trappa till ATR, Mätssystem temp/fukt, dragtruck samt del av möbler har aktiverats.

PSB-maskin samt snöslunga levereras under januari.

Vändkors till säkerhetskontrollen upphandlingen har fått avbrytas, ny upphandling planeras starta upp i början av 2017.

MET/ATIS PRATOR, pågående.

Cistern förvaring drivmedel, pågående.

Röntgen till säkerhetskontroll skjuts fram till år 2017, då modellen ej är godkänd. Då röntgen inte införskaffas skjuts även investeringen rullbanor fram då dessa är kopplade till röntgen.

Bagagevagnar till ramp är aktiverade

Lastbil skjuts fram till följd av utredning om lastbilens storlek

Reklamskärmar stryks då reklamförsäljning via SRF uteblivit.

Komplettering övervakningsutrustning, är klar men ej driftsatt. Systemet ska läggas in i flygplatsens IT-system av Sundsvalls kommun.

Nyckeltal

Översikt nyckeltal

	2016	2015
Soliditet, %	0	0
Eget kapital, mnkr	100	100
Låneskuld, mnkr	12	12
Avkastning på justerat eget kapital, %	Neg	Neg
Genomsnittlig låneränta, %	2.2	1.8
Antal anställda	71	69

Framtiden

Flygskatten som även nämndes under rubriken Affärs- och marknadsrisker samt finansiella risker, kommer med stor sannolikhet att minska antalet resenärer och utvecklingen av destinationer såväl som att det skulle ge en påverkan på flygplatsens kommande underskott. Hela förslaget med skatten är att minska resandet med flyg, då staten anser att flyget har en stor negativ miljöpåverkan. Skulle skatten gå tillbaka till flyget och skapa miljöförbättrande åtgärder som ex biobränslen så skulle både flygplatserna, flygbolagen och många företag kunna acceptera

kostnadsökningen och tappet av passagerare skulle kanske kunna begränsas.

Charterresorna från Sundsvall Timrå Flygplats fortsätter att utvecklas och för året har operatörerna aviserat att man avser att flyga 93 charterturer, främst till medelhavsområdet. Detta skall jämföras med fjolårets 71 charteravgångar.

Flygplatsen tror att man kan öka sitt upptagningsområde till att även omfatta Jämtland och Härjedalen inom några år, vilket borde kunna generera en fortsatt ökning av charterutbudet.

Fler flygplatser ansluter till fjärrstyrda torn, vilket i sin tur ger nyinflyttad arbetskraft inom flygtrafikledaryrket. Idag är Örnsköldsvik Airport och Sundsvall Timrå Airport anslutna. I februari/mars ansluts Linköping Airport och när den nya flygplatsen Scandinavian Mountain Airport byggs mellan Sälen och Trysil så kommer även denna flygplats att anslutas till LFV:s fjärrstyrda torn. I dagsläget har fjärrstyrda torn genererat ca 10 nya inflyttade flygtrafikledare till regionen.

Flera nya verksamheter på Skeppsholmen kommer att ställa större krav på hur avlopps och reningsverk skall fungera. LFV utökar med fjärrstyrda torn. NP3 fastigheter vill utöka sin verksamhet på området. Midlanda Bilvård startar i februari, Q-Star etablerar en tankanläggning vid E4:an och en servicestation upprättas vid Y:et av Timrå kommun. Utvecklingen går framåt som önskat, men flera enskilda avlopp är inte önskvärt, inte heller anslutningar till flygplatsens avloppsreningsanläggning som är åldersstiget. För att kunna utveckla området så bör Skeppsholmen anslutas mot det kommunala reningsverket, annars måste flygplatsen se över vad som behöver investeras på både lång och kort sikt för att bibehålla en funktionell reningsanläggning.

Förbundets uppdrag

Arbetet med att minska antalet olyckor i samhället är en av förbundets viktigaste uppgifter. Fler liv ska räddas, i första hand genom att en olycka inte händer. Antalet skadade ska minska. Materiella värden som förstörs ska bli lägre.

Den förebyggande verksamheten ska utvecklas tillsammans med både andra offentliga och övriga aktörer i samhället. Allt arbete inom förbundet ska genomsyras av ett förebyggande förhållningssätt. Förbundet ska vara en efterfrågad samarbetspart i samhällets trygghetsarbete.

Årets händelser

Förbundet har hanterat 2023 räddningsuppdrag vilket är drygt tvåhundra fler än 2015. Av dessa är 430 bränder, 356 automatlarm som föranlett utryckning, 332 trafikolyckor och 274 i väntan på ambulans. Antalet stationsrörelser från Timrå och Söråkers brandstationer var 692. I denna siffra ingår både händelser som har inträffat i kommunen och där aktuella resurser utgjort förstärkning i andra kommuner.

Mål och måluppfyllelse

De aktiviteter som har angivits i mål- och resursplanen för 2016 har med några undantag utförts. Några av de viktigaste aktiviteterna var:

- Säkerställa att skumanvändningen följer riktlinjerna
- Genomföra utbildning i agerande vid larm om suicid
- Stärka förmågan att agera vid större olyckor
- Utveckla konceptet förstärkt medmänskliga i glesbygd
- Samordningsinsatser olycksförbyggande arbete

Ekonomi

Resultaträkning i sammandrag för de senaste två åren.

Resultaträkning (tkr)	2016	2015
Intäkter	17 189	24 308
Kostnader	121 002	126 272
Nettokostnader	103 813	101 964
Kommunbidrag	105 880	102 722
Årets resultat	2067	758
Investeringar	5 510	5 854

Analys

Nytt ägaruppdrag, som anger inriktningarna för verksamheten, och nya handlingsprogram räddningsinsats och förebyggande, som anger säkerhets- och prestationsmål, gäller fr.o.m. 2016. För att ha förutsättningar att tillämpa dessa styrdokument på ett verksamhetsmässigt bra sätt har organisationen reviderats fr.o.m. den 1 februari 2016.

Personalomsättningen har varit större än vanligt. Detta berodde framförallt på att många brandmän med tillräckligt lång anställning med operativ tjänst valde att använda sig av sin möjlighet att gå i pension fr.o.m. 58 års ålder. Det finns ett stort intresse av att få arbeta vid förbundet och nyanställningar har genomförts med gott resultat. Fyra nya brandingenjörer har anställts.

För skapa förutsättningar för en ekonomi i balans även framöver har en ekonomisk målbild 2020 med delmål för i första hand 2016 tagits fram. En ekonomisk utmaning är att hantera verksamhetskostnaderna inkl. hyror.

Investeringar

De främsta investeringarna under året var komplettering och nyanskaffning av rökskydd samt nytt ledningsfordon.

Översikt nyckeltal



	2016	2015
Soliditet, %	16,6	15,2
Eget kapital, mnkr	29,9	27,8
Låneskuld, mnkr	-	-
Budgetföljsamhet, avvikelse i % av nettobudget		
Totalt antal räddningsinsatser	2023	1821
varav antal bränder	430	360
Antal anställda	280	280

Framtiden

2016 inleddes projektet översyn av den operativa verksamheten. Projektet handlar om att säkerställa en effektiv operativ verksamhet även framöver. Det berör personalens förmågor, arbetsmetoder, utrustning och lokaler.

Bolagsredovisning 2016

Midlanda Centrum AB

Ordförande
VD

Ewa Lindstrand
Lennart Käll

Bolagets uppdrag

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

Årets händelser

Bolaget har i stort sett varit vilande under 2016, utvecklingen på marknaden har inte inneburit någon större ekonomisk aktivitet för bolaget.

Ekonomi

Resultaträkning i sammandrag för de två senaste åren.

Resultaträkning (tkr)	2016	2015
Intäkter	9	9
Kostnader	-13	-15
Rörelseresultat	-4	-6
Finansnetto	5	3
Resultat efter finansiella poster	1	-3
Bokslutsdispositioner/skatt	0	0
Årets resultat	1	-3
Investeringar	0	0

Översikt nyckeltal

	2016	2015
Soliditet, %	99	99
Eget kapital, mnkr	2,2	2,2
Låneskuld, mnkr	0	0
Antal anställda	0	0

Bolagsredovisning 2016

Wifsta Water AB

Ordförande
VD

Jan Norberg
Lennart Käll

Bolagets uppdrag



Ändamålet med bolaget är att marknadsföra och vidareförsälja rent vatten.

Årets händelser

Bolaget har under året i stort sett varit vilande.

Vissa marknadsföringsinsatser har gjorts, bl.a. har bolaget en egen webbplats.

Ekonomi

Resultaträkning i sammandrag för de två senaste åren.

Resultaträkning (tkr)	2016	2015
Intäkter		
Kostnader	-22	-40
Rörelseresultat	-22	-40
Finansnetto		0
Resultat efter finansiella poster	-22	-40
Bokslutsdispositioner/skatt		0
Årets resultat	-22	-40
Investeringar		0

Översikt nyckeltal



	2016	2015
Soliditet, %	99	99
Eget kapital, mnkr	0,4	0,4
Låneskuld, mnkr	0	0
Antal anställda	0	0

Ekonomiska sammanställningar

Driftredovisning

	Utfall	Budget	Ej budgeterade bidrag flykting utfall proj 6960	Avvikelse
	Jan-dec 2016	Jan-dec 2016	utfall proj 6960 2016	
Kommunstyrelse				
- Kommunledningskontor	-36 274	-38 311		2 037
- Gemensam verksamhet	-14 691	-13 721		-970
- Räddningstjänst	-15 234	-16 700		1 466
- Näringslivskontor	-12 331	-11 601		-730
- Sysselsättningsåtgärder	-13 450	-11 598	323	-1 529
- Samhällsenhet	-4 028	-4 672		644
- Anslag oförutsedda behov, medfinans EU-projekt	0	-723		723
 Barn- och utbildningsnämnd	-427 745	-432 451	-307	4 399
Kultur- och tekniknämnd	-85 024	-85 850	133	959
Kultur- och tekniknämnd renhållning	0	0		0
Miljö- och byggnadsnämnd	-6 813	-7 436		623
Miljö- och bygg. bostadsanpassning	-2 508	-3 000		492
Revision	-999	-1 050		51
Socialnämnd exkl försörjningsstöd	-359 812	-338 970	20 367	-475
Socialnämnd försörjningsstöd	-17 906	-20 000		2 094
Summa styrelse/ nämnder	-996 815	-986 083	20 516	9 784
Kommunalskatt	811 681	817 000		-5 319
Generella statsbidrag inkl LSS utjämning	213 298	186 000	-22 431	4 867
Finansnetto	-865	-3 000		2 135
Övrig finansiering	-7 030	-7 600		570
Summa finans	1 017 084	992 400	-22 431	2 253
TOTALT	20 269	6 317	-1 915	12 037

Samtliga nämnder har bedrivit sin verksamhet inom ramen för den budget som kommunfullmäktige (KF) har beslutat. De icke budgeterade generella bidragen för ökat flyktingmottagande ingår inte i den ursprungliga budgeten utan har efter beslut i KF redovisats separat tillsammans med motsvarande kostnader inom varje nämnd. KF har även beslutat att socialnämnden kan använda hela budgeten, inkl försörjningsstöd, för sin totala verksamhet.

Särskild redovisning ökad flyktingverksamhet

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

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

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

Redovisning projekt 6960

Ansvar Verksamhet	Budget Ack Jan 16 - Mån 13 16	Redovisning Ack Jan 16 - Mån 13 16
Kommunstyrelse	0	-22 108
Arbetsmarkn.åtgärder	0	323
Generella statsbidrag	0	-22 431
Kultur- och tekniknämnd	0	133
Grundskoleutbildning	0	138
Bostäder	0	-21
Lokalvård	0	15
Socialnämnd	0	20 367
Gem vht IFO	0	1
Barn o ungdomsvård	0	2
EKB	0	20 364
Barn- o utbildningsnämnd	0	-307
Fritidshem	0	1
Förskoleklass	0	-36
Grundskoleutbildning	0	935
Gymnasieutbildning	0	-2 236
Gem vht skolan	0	395
Kostverksamhet	0	634
SUMMA	0	-1 916

Kapital- och räntebindning

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

Ränte- och kapitalbindningen¹¹ fördelar sig över tiden enligt nedan:

Värde	Gränsvärden %	2016-12-31	
Genomsnittlig räntebindning, år	1,00 - 7,00	3,93 År	
Snittränta		1,97%	
Del av räntebindning			
är mindre än 1 år	25,00 - 50,00	32,54%	51 244
är mellan 1 och 3 år	10,00 - 30,00	26,66%	41 984
är mellan 3 och 5 år	5,00 - 30,00	14,72%	23 181
är mellan 5 och 7 år	5,00 - 30,00	8,55%	13 465
är mellan 7 och 10 år	0,00 - 30,00	5,15%	8 110
> 10 år	0,00 - 30,00	12,38%	19 496
Del av kapitalbindning			
är mindre än 1 år	0,00 - 40,00	24,00%	37 795
mellan 1 och 2 år	Max 25,00	19,05%	30 000
mellan 2 och 3 år	Max 25,00	16,14%	25 417
mellan 3 och 4 år	Max 25,00	8,91%	14 031
mellan 4 och 5 år	Max 25,00	5,81%	9 150
mellan 5 och 6 år	Max 25,00	4,39%	6 913
mellan 6 och 7 år	Max 25,00	4,16%	6 551
mellan 7 och 8 år	Max 25,00	2,30%	3 622
mellan 8 och 9 år	Max 25,00	1,43%	2 252
mellan 9 och 10 år	Max 25,00	1,43%	2 252
> 10 år	Max 25,00	12,38%	19 496
Total skuld, tkr			157 480

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

Investeringsredovisning, kommunen (mnkr)

	Redovisat jan-dec 2016	Budget helår 2016	varav komp. budget/ ombudg	Avvik- else	Redovisat helår 2015
Kommunstyrelse					
IT verksamhet	-0,1	-0,4	-0,4	0,3	-0,2
Fordon Vaktmästeri				0,0	-0,1
Aktier ServaNet	-0,9			-0,9	
Markförvärv	-0,1	-0,3		0,2	-0,3
Medlemsinsats kommuninvest				0,0	-8,3
Cykelpark	-0,2			-0,2	
Summa kommunstyrelsen	-1,3	-0,7	-0,4	-0,4	-8,9
Kultur- och tekniknämnd					
Projekt Grön Sörberge/Söråker		-1,5	-1,5	1,5	-0,3
Skolprojekt etapp 3 Mariedal				0,0	-0,1
Utemiljö Bergeforsens skola	-0,6	-0,7	0,3	0,1	-1,8
Renovering, Ala skola	-13,2	-13,6	-3,6	0,4	-0,5
Matsal Söråkers skola	-18,0	-20,2	-5,4	2,2	-3,4
Frontsop	-0,2			-0,2	
Anpass aktivitetshus Tallnäs				0,0	-2,8
Armatyr eljusspår				0,0	-0,2
Inköp 4-hjuling				0,0	-0,1
Bildkonst				0,0	
Köksugn gymnasieskola				0,0	-0,1
Lekpl/utemiljö, upprust				0,0	-0,1
Belysning Fagerviksfält				0,0	-0,3
Passage kom lokaler				0,0	-0,6
GC-bro över Järnväg Bergeforsen	-0,2	-0,2	-0,2	0,0	-4,2
GC-väg Söråker				0,0	-0,7
GC-vägar				0,0	-0,2
Ishall				0,0	-45,0
Skönviksbacken	-0,5	-0,5	-0,5	0,0	-2,5
Y-et o miljö omkring	-0,9	-2,0		1,1	
Tak timrå Ridstadion	-0,5	-0,6		0,1	
Ombygg Tennishall	-0,6	-0,7		0,1	
Larm Böle skola	-0,8	-0,6		-0,2	
Investeringspott	-6,0	-10,0		4,0	
Summa Kultur- och tekniknämnd	-41,4	-50,6	-10,9	9,1	-63,0
Barn- och utbildningsnämnd					
IT, Inv, Arb miljö	-5,9	-5,1	-1,1	-0,8	-1,4
Summa barn- och utbildningsnämnd	-5,9	-5,1	-1,1	-0,8	-1,4
Socialnämnd					
IT-stöd, sängar, möbler, inventarier	-2,3	-2,9	-0,9	0,6	-0,7
Summa socialnämnd	-2,3	-2,9	-0,9	0,6	-0,7
Summa	-50,8	-59,2	-13,3	8,5	-74,0

Resultaträkning

Resultaträkning (mnkr)

	Not	Koncern Resultat	Resultat	Kommun Resultat	Resultat	Budget	Avvikelse utfall- budget
		2016	2015	2016	2015	2016	
Verksamhetens intäkter	1	421,2	353,0	263,3	193,5	181,0	82,3
Verksamhetens kostnader	2	-1 346,4	-1 235,5	-1 233,6	-1 118,2	-1 140,7	-92,9
Av- och nedskrivningar	3	-55,5	-55,5	-33,4	-33,1	-34,0	0,6
Verksamhetens nettokostnader		-980,7	-938,0	-1 003,7	-957,8	-993,7	-10,0
Skatteintäkter	4	811,7	777,4	811,7	777,4	817,0	-5,3
Generella statsbidrag och utjämning	5	213,3	186,7	213,3	186,7	186,0	27,3
Finansiella intäkter	6	2,8	1,7	3,0	2,4	2,0	1,0
Finansiella kostnader	7	-11,1	-13,4	-4,0	-4,8	-5,0	1,0
Resultat före extraordinära poster		36,0	14,4	20,3	3,9	6,3	14,0
Extraordinära intäkter och kostnader							0,0
Upplösen fond/skattekost		-2,8	-1,3				0,0
Periodens/årets resultat	8	33,2	13,1	20,3	3,9	6,3	14,0

Balansräkning

Balansräkning (mnkr)

	Not	Koncern		Kommun		Budget
		2016	2015	2016	2015	2016
Anläggningstillgångar						
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>						
Anslutningsavgifter						
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>						
Mark, byggnader och tekniska						
anläggningar	9	938,7	934,4	518,6	509,1	533,0
Pågående investeringar	10	6,5	5,2	0,6	0,5	
Maskiner och inventarier	11	125,6	111,2	40,1	33,0	42,0
<i>Finansiella anläggningstillg</i>	12	38,2	38,0	40,4	40,2	38,0
Summa anläggningstillgångar		1 109,0	1 088,8	599,7	582,8	613,0
Omsättningstillgångar						
Förråd/exploaterings-						
fastigheter	13	3,5	4,1	3,3	3,9	4,0
Kortfristiga fordringar	14	108,2	98,7	88,1	80,6	81,0
Kortfristiga placeringar		1,0	16,0	0,0	15,0	
Kassa och bank	15	47,8	55,8	45,5	52,2	13,0
Summa omsättningstillgångar		160,5	174,6	136,9	151,7	98,0
SUMMA TILLGÅNGAR		1 269,5	1 263,4	736,6	734,6	711,0
Eget kapital	16	348,9	313,8	256,7	236,5	243,9
varav årets resultat		33,2	13,2	20,3	3,9	6,3
Avsättningar						
Avsättningar för pensioner	17	88,2	86,9	77,0	75,3	73,1
Uppskjuten skatt	18	6,3	4,5			
Övriga avsättningar	19	31,1	32,4	32,8	34,0	33,0
Summa avsättningar		125,6	123,8	109,8	109,3	106,1
Skulder						
Långfristiga skulder	20, 21	536,3	568,3	161,1	180,6	181,0
Kortfristiga skulder	22	258,7	257,6	209,0	208,2	180,0
Summa skulder		795,0	825,9	370,1	388,8	361,0
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 269,5	1 263,4	736,6	734,6	711,0
Panter och ansvarsförbindelser						
Summa förbindelser	23	413,5	451,2	790,5	818,5	

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys, (mnkr)

	Not	Koncern		Kommun		Budget
		2016	2015	2016	2015	2016
Den löpande verksamheten						
Årets resultat		33,2	13,2	21,3	3,9	6,3
Utbetalningar ianspråktaga avsättningar	24	-0,9	-0,3	-0,9	-0,3	
Justering för ej likviditetspåverkande poster	25	74,2	62,3	35,2	41,6	34,2
<i>Medel från verksamheten före förändr av rörelsekapital</i>		<i>106,5</i>	<i>75,2</i>	<i>55,6</i>	<i>45,2</i>	<i>40,5</i>
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar/placeringar		5,5	-32,1	-7,5	-31,1	1,0
Ökning (-)/minskning (+) förråd/varulager/expl fast		0,6	1,2	0,6	1,1	
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder		1,1	25,4	0,8	19,0	0,0
Kassaflöde från löpande verksamheten		113,7	69,7	49,5	34,2	41,5
Investeringsverksamheten						
Nettoinvestering i materiella tillgångar		-88,5	-102,0	-49,9	-65,7	-59,2
Avytttrade materiella anläggningstillgångar	26	2,8				
Investering i finansiella anläggningstillgångar		-0,9	-8,3	-0,9	-8,3	
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar						
Nettoförändring leasingtillgångar						
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-86,6	-110,3	-50,8	-74,0	-59,2
Finansieringsverksamheten						
Nyupplåning		0,0	71,9	0,0	60,0	15,0
Amortering av skuld		-33,0	-27,6	-19,1	-16,6	-17,0
Övrig ökning långfristig skuld	27	-0,4	1,1	-0,4	0,9	-2,0
Förändring skuld finansiell leasing	28	-1,1	-6,4	-0,1	-6,4	-1,2
Ökning långfristiga fordringar						0,8
Minskning långfristiga fordringar		-0,6	0,6	-0,6	0,6	
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-35,1	39,6	-20,2	38,5	-4,4
Årets kassaflöde		-8,0	-1,0	-21,5	-1,3	-22,1
Likvida medel vid årets början		55,8	56,8	67,2	53,5	22,0
Livida medel vid periodens slut		47,8	55,8	45,7	52,2	-0,1

Noter

Not 1

Verksamhetens intäkter	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2016	2015	2016	2015
Försäljningsintäkter	24,1	24,6	15,5	16,6
Taxor och avgifter	75,0	73,4	34,0	30,4
Hyror och arrenden	131,0	129,5	24,2	21,8
Bidrag	168,3	100,5	170,2	100,5
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	16,6	17,5	15,7	16,0
<i>Jämförelsestörande intäkter</i>				
Återbetalade AFA premier		7,5		7,5
Reavinst fast förs m.m.	6,2		3,7	0,7
Summa verksamhetens intäkter	421,2	353,0	263,3	193,5

Not 2

Verksamhetens kostnader	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2016	2015	2016	2015
Löner och sociala avgifter/pensioner	-763,9	-711,8	-739,8	-690,4
Köp av huvudverksamhet	-204,4	-164,6	-204,4	-164,6
Lokal och markhyror	-46,7	-43,8	-44,2	-41,3
Lämnade bidrag	-50,5	-50,2	-50,5	-50,2
Köp av material, övriga tjänster och övriga kostnader	-280,9	-265,1	-192,4	-171,7
<i>Jämförelsestörande kostnader</i>				
Överlåtelseersättning			-2,3	
Summa verksamhetens kostnader	-1 346,4	-1 235,5	-1 233,6	-1 118,2

Not 3

Av- och nedskrivningar	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2016	2015	2016	2015
Avskrivningar fastigheter/anläggningar	-44,7	-45,0	-28,2	-28,2
Avskrivningar maskiner/inventarier	-10,8	-10,5	-5,2	-4,9
<i>Jämförelsestörande poster</i>				
Nedskrivningar av anläggningstillgång				
Summa avskrivningar	-55,5	-55,5	-33,4	-33,1

För uppgift om avskrivningstider se avsnittet redovisningsprinciper.

Not 4

Skatteintäkter	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2016	2015	2016	2015
Preliminära skatteintäkter	814,6	778,0	814,6	778,0
Preliminär slutavräkning innevarande år	-3,7	0,8	-3,7	0,8
Slutavräkningsdifferens föregående år	0,8	-1,4	0,8	-1,4
Summa skatteintäkter	811,7	777,4	811,7	777,4

Prel. slutavräkning på skatteintäkter baseras på SKL:s decemberprognos. Prel. slutavräkning för år 2016 = -206kr per/invånare. Slutavräkning för år 2015 innebär 85 kr per invånare jämfört med prognos på 43 kr. Mellanskillnaden, 42 kr per invånare resultatredovisas i 2016 års bokslut.

Not 5

Generella statsbidrag och utjämning

	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2016	2015	2016	2015
Inkomstutjämningsbidrag	170,5	166,3	170,5	166,3
Kostnadsutjämningsavgift		-1,4		-1,4
Kostnadsutjämningsbidrag	0,6		0,6	
Strukturbidrag		1,9		1,9
Regleringsavgift	-0,6	-0,7	-0,6	-0,7
Komp ändrade soc avg		1,3		1,3
Avgift LSS-utjämning	-10,5	-12,9	-10,5	-12,9
Kommunal fastighetsavgift	30,9	30,3	30,9	30,3
Tillfälligt stöd flykting	22,4	1,9	22,4	1,9
Summa generella statsbidrag och utjämning	213,3	186,7	213,3	186,7

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

Not 6

Finansiella intäkter

	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2016	2015	2016	2015
Räntor utlämnade lån	0,4	0,4	0,4	0,4
Räntor likvida medel	0,6	0,8	0,2	0,3
Övriga finansiella intäkter	1,8	0,5	2,4	1,7
Summa finansiella intäkter	2,8	1,7	3,0	2,4

Not 7

Finansiella kostnader

	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2016	2015	2016	2015
Räntor långfristiga lån	-10,1	-12,1	-3,0	-3,5
Ränta på pensionsavsättningar	-0,7	-1,0	-0,7	-1,0
Övriga finansiella kostnader	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
Summa finansiella kostnader	-11,1	-13,4	-4,0	-4,8

Not 8

Årets resultat

	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2016	2015	2016	2015
Skattefinansierad verksamhet	20,3	3,9	20,3	3,9
Koncernen	12,9	9,3		
Summa	33,2	13,2	20,3	3,9

Not 9

Mark, byggnader och tekniska anläggningar

	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2016	2015	2016	2015
Redovisat värde vid årets början	1 873,6	1 795,3	1 106,8	1 050,9
Årets investeringar och pågående nyanläggningar, netto	52,0	68,0	37,7	58,5
Omb pågående nyanläggningar	10,1	10,3		2,3
Värde av avyttringar/utrangeringar/omklassificeringar	-13,1			-4,9
<i>Utgående balans</i>	1 922,3	1 873,6	1 144,5	1 106,8
IB ackumulerade avskrivningar	-939,2	-894,2	-597,7	-569,5
Årets avskrivningar/nedskrivningar	-44,7	-45,0	-28,2	-28,2
UB ackumulerade avskrivningar	-983,9	-939,2	-625,9	-597,7
Redovisat värde vid årets slut	938,8	934,4	518,6	509,1

Forts not 9

Specifikation bokfört värde				
Mark	18,0	18,2	5,0	4,9
Verksamhetsfastigheter	696,2	693,4	377,5	364,0
Fastigheter för affärsverksamhet	105,0	99,7	16,6	17,1
Publika fastigheter	116,8	121,1	116,8	121,1
Fastigheter för annan verksamhet	2,7	2,0	2,7	2,0
Summa	938,4	934,4	518,6	509,1

I verksamhetsfast ingår leasingobjekt med följande belopp

	Sammanställd redovisning		Kommunen	
Leasingavtal	2016	2015	2016	2015
Anskaffningsvärde vid årets slut	10,4	10,4	10,4	10,4
Årets avskrivningar		-1,1		-1,1
Ack avskrivningar vid årets slut	-5,4	-5,4	-5,4	-5,4
Omklassificering		-4,9		-4,9
Bokfört värde	0,0	0,0	0,0	0,0
Nuvärde av framtida minimileaseavgifter				
Inom 1 år	0,0	0,0	0,0	0,0
Mellan 1- 5 år	0,0	0,0	0,0	0,0
Senare än 5 år				
Nuvärde totala minimileaseavgifter	0,0	0,0	0,0	0,0

Not 10

Pågående investeringar

	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2016	2015	2016	2015
<i>Ingående balans</i>	5,2	5,1	0,5	0,2
Årets investering	11,4	10,4		2,6
Ombokat till anläggningstillgångar	-10,1	-10,3		-2,3
Utgående balans	6,5	5,2	0,6	0,5

Not 11

Maskiner och inventarier

	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2016	2015	2016	2015
Redovisat värde vid årets början	251,5	239,5	100,9	95,3
Årets investeringar	25,2	12,0	12,3	5,6
Värde av avyttringar/utrangeringar/omklassificeringar	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Utgående balans</i>	277,0	251,5	113,2	100,9
IB ackum avskrivningar	-140,3	-129,8	-67,9	-63,0
Årets avskrivningar/nedskrivningar	-10,8	-10,5	-5,2	-4,9
UB ackumulerade avskrivningar	-151,1	-140,3	-73,1	-67,9
Redovisat värde vid årets slut	125,6	111,2	40,1	33,0
Specifikation bokfört värde				
Maskiner	4,0	4,0	1,9	2,0
Inventarier	35,8	26,6	30,5	24,5
Transportmedel	5,0	3,7	5,0	3,7
Speciella inventarier	80,8	76,9	2,7	2,8
Summa	125,9	111,2	40,1	33,0

I maskiner ingår leasingobjekt med följande belopp

	Sammanställd redovisning		Kommunen	
Leasingavtal	2016	2015	2016	2015
Anskaffningsvärde vid årets slut	0,8	0,8	0,8	0,8
Årets avskrivningar	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
Ack avskrivningar vid årets slut	-0,4	-0,3	-0,4	-0,3
Bokfört värde	0,5	0,5	0,4	0,5

Forts not 11

Nuvärde av framtida minimileaseavgifter				
Inom 1 år	0,2	0,1	0,2	0,1
Mellan 1- 5 år	0,2	0,4	0,2	0,4
Senare än 5 år				
Nuvärde totala minimileaseavgifter	0,4	0,5	0,4	0,5

Not 12

Finansiella anläggningstillgångar

Sammanställd redovisning

Kommunen

	2016	2015	2016	2015
Aktier	2,0	1,2	10,2	9,4
varav i dotterbolag			8,3	9,1
Andelar	9,4	9,4	11,7	11,7
Långfristiga fordringar	26,0	26,6	17,7	18,3
varav i dotterbolag				
Bostadsrätter	0,8	0,8	0,8	0,8
Summa	38,2	38,0	40,4	40,2

Specifikation av aktier/andelar koncern	Ägarandel	Bokfört värde (tkr)			
AB Timråbo	100 %			6 000	6 000
Timrå Vatten AB	100 %			997	997
Midlanda Centrum AB	100 %			1 110	1 110
Wifsta Water AB	100 %			200	200
Medelpads räddningstjänstförbund				2 439	2 439
Midlanda Fastigheter AB	16 %			800	800
Midlanda Flygplats AB	16 %	16	16		
MittSverige Vatten AB	18 %	900	900		
Summa aktier/andelar koncern		916	916	11 546	11 546
Specifikation av aktier/andelar övriga					
E.on Värme Timrå AB	9 %	272	272	272	272
Kommentusgruppen AB	-	3	3	3	3
ServaNet AB		850		850	
Andelskapital Kommuninvest ek förening		9 300	9 300	9 300	9 300
SABO Byggnadsför + Husbyggnadsvaror		90	90		
Summa aktier/andelar övriga		10 515	9 665	10 425	9 575

Sammanställd redovisning

Kommunen

Långfristiga fordringar	2016	2015	2016	2015
<i>Utlämnade lån</i>				
Utlämnade lån Söråkers IF	6 204	6 768	6 204	6 768
Utlämnade lån Ljustorps IF	594	649	594	649
Utlämnade lån Ljustorps Bygdegårdsförening	0	273	0	273
Avgår: Kortfristig del	-800	-800	-800	-800
Summa utlämnade lån	5 998	6 890	5 998	6 890
Övriga långfristiga fordringar				
Bergeforsens Kraft	8 293	7 982	8 293	7 982
Kommuninvest ekonomisk förening	3 400	3 400	3 400	3 400
Pensionsåtagande Sundsvalls kommun, Ånge kommun	8 302	8 363		
Summa övriga långfristiga fordringar	19 995	19 745	11 693	11 382
Totalt långfristiga fordringar	25 993	26 635	17 691	18 272
Bostadsrätter	774	774	774	774
Summa	38 198	37 990	40 436	40 167

Not 13

Förråd/exploaterings fastigheter

	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2016	2015	2016	2015
Exploateringsfastigheter	3,4	4,0	3,2	3,8
varav omklassificering omsätt/anläggningstillg				
Anslutningsavg	0,1	0,1	0,1	0,1
Summa	3,5	4,1	3,3	3,9

Not 14

Kortfristiga fordringar

	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2016	2015	2016	2015
Kundfordringar	12,5	9,6	8,6	7,4
Diverse kortfristiga fordringar	58,3	42,5	47,4	32,4
Förutbetalad kostnad/Upplupen intäkt	37,4	46,6	32,1	40,8
Summa	108,2	98,7	88,1	80,6

Not 15

Kassa och bank

	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2016	2015	2016	2015
Kassa, plusgiro, bank	4,3	5,5	2,0	1,9
Koncernkonto i Swedbank kommun	35,8	37,0	35,8	37,0
Koncernkonto i Swedbank övriga	7,7	13,3	7,7	13,3
Summa	47,8	55,8	45,5	52,2

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

Koncernkontotillgodohavanden, brutto	2016	2015
AB Timråbo	8,2	15,3
Timrå Vatten AB	-0,6	-2,2
Wifsta Water AB, Midlanda Centrum AB	0,1	0,2
Summa	7,7	13,3

Not 16

Eget kapital

	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2016	2015	2016	2015
Ingående balans	313,8	300,5	236,5	232,6
varav öronmärkt för framtida pensioner			107,0	103,8
Obeskattade reserver	0,2	0,0		
Direktbok e k	1,7			
Årets resultat	33,2	13,2	20,3	3,9
varav öronmärkt för framtida pensioner			16,6	3,2
Summa	348,9	313,7	256,7	236,5

Varav obeskattade reserver, redovisade som eget kapital

0,2

0,8

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

Not 17

Avsättningar för pensioner

	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2016	2015	2016	2015
Ingående balans	86,9	80,1	75,3	69,5
Pensionsutbetalningar	-3,5	-3,0	-2,9	-2,7
Nyintjänad pension	4,2	7,3	4,0	6,4
Ränte- och basbeloppsuppräknningar	0,8	1,1	0,7	1,0
Övrig post	-0,5	0,0	-0,4	0,0
Förändring av löneskatt	0,3	1,4	0,3	1,1
Utgående balans	88,2	86,9	77,0	75,3

Specifikation - Avsatt till pensioner				
Särskild avtals-/ålderspension	7,2	6,9	2,6	2,2
Förmånsbestämd/kompletterande ålderspension	59,1	58,2	50,0	49,0
Ålderspension	3,7	3,3	8,3	8,0
Pension till efterlevande	0,8	1,0	0,7	0,9
Övrig pension	0,4	0,5	0,4	0,5
Summa pensioner	71,2	69,9	62,0	60,6
Löneskatt	17,3	17,0	15,0	14,7
Summa avsatt till pensioner	88,5	86,9	77,0	75,3

Aktualiseringsgrad (kommunen) uppgick till 94 % (94,0 % år 2015).

Not 18

Uppskjuten skatteskuld

Sammanställd redovisning

Kommunen

	2016	2015	2016	2015
Avsättning skatt obeskattad reserv 22% eget kapital				
Avsättning skatt enligt bolagens årsredovisningar	6,3	4,5		
Utgående balans	6,3	4,5	0,0	0,0

Not 19

Övriga avsättningar

Sammanställd redovisning

Kommunen

	2016	2015	2016	2015
Avsatt pensioner Medelpads räddningstjänstförbund				
Ingående balans			12,3	11,1
Nya avsättningar				1,2
Ianspråktaga avsättningar				
Outnyttjade belopp som återförts				
Förändring nuvärde			-0,5	
Utgående balans			11,8	12,3
Avsatt återställande deponier				
Ingående balans	16,4	16,7	16,4	16,7
Nya avsättningar				
Ianspråktaga avsättningar	-0,4	-0,3	-0,4	-0,3
Outnyttjade belopp som återförts				
Förändring nuvärde				
Utgående balans	16,0	16,4	16,0	16,4
Avsatt tvist, försäkringsersättningar+leverantör				
Ingående balans	0,1	0,2		
Nya avsättningar	0,1		0,1	
Ianspråktaga avsättningar				
Outnyttjade belopp som återförts		-0,1		
Förändring nuvärde				
Utgående balans	0,2	0,1	0,1	
Avsatt underskottstäckning S-vall/Timrå flygplats				
Ingående balans			4,2	4,2
Nya avsättningar				
Ianspråktaga avsättningar			-0,4	
Outnyttjade belopp som återförts				
Förändring nuvärde				
Utgående balans	3,8	4,2	3,8	4,2

forts not 19

	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2016	2015	2016	2015
Avsatt premier pensioner				
Ingående balans	1,1		1,1	
Nya avsättningar		1,1		1,1
Ianspråktaga avsättningar				
Outnyttjade belopp som återförts				
Förändring nuvärde				
Utgående balans	1,1	1,1	1,1	1,1
Avsatt konkurrensskadeavgift				
Ingående balans			0,1	
Nya avsättningar				0,1
Ianspråktaga avsättningar			-0,1	
Outnyttjade belopp som återförts				
Förändring nuvärde				
Utgående balans			0,0	0,1
Avsatt pension Medelpads räddningstjänstförbund (Övrig medlemsandel)				
Ingående balans	9,7	9,4		
Nya avsättningar	0,3	0,3		
Ianspråktaga avsättningar				
Outnyttjade belopp som återförts				
Förändring nuvärde				
Utgående balans	10,0	9,7	0,0	
Summa övriga avsättningar	31,1	31,5	32,8	34,1

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

Not 20

Långfristiga skulder, lån

	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2016	2015	2016	2015
Ingående låneskuld	563,0	519,7	176,6	134,2
Nyupplåning under året		71,9		60,0
Årets amorteringar	-33,1	-27,6	-19,1	-16,6
Omklassificering kort/lång skuld		-1,0		-1,0
Delsumma	529,9	563,0	157,5	176,6
Varav kort del av lång skuld	-27,0	-27,0	-17,0	-17,0
Summa	502,9	536,0	140,5	159,6
Räntebindningstider				
0-12 månader	204,2	137,3	51,2	43,5
1-3 år	129,5	207,5	42,0	54,8
3-5 år	145,2	145,8	23,2	28,0
5 år och mer	51,0	72,4	41,0	50,3
Summa	529,9	563,0	157,5	176,6

Not 21

Långfristiga skulder, övrigt

	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2016	2015	2016	2015
Ingående balans anslutningsavgifter	11,5	11,4	0	0
Årets förändring	1,3	0,1	0	0
Utgående balans	12,8	11,5	0	0
Ingående balans renhållning	3,5	3,1	3,5	3,1
Årets förändring	0,2	0,4	0,2	0,4
Utgående balans	3,7	3,5	3,7	3,5
Ingående balans investeringsbidrag	16,8	16,3	16,8	16,3
Årets investeringsbidrag	0,1	1,1	0,1	1,1
Intäktsfört under året	-0,6	-0,6	-0,6	-0,6
Utgående balans	16,3	16,8	16,3	16,8
Ingående balans långfristig skuld Wifsta Water			0,3	0,3
Årets förändring				
Utgående balans	0,0	0,0	0,3	0,3
Ingående balans finansiella leasingavtal	0,5	6,9	0,5	6,9
Årets förändring	-0,1	-6,4	-0,1	-6,4
Utgående balans	0,4	0,5	0,4	0,5
Summa	33,4	32,3	20,6	21,1
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år				
Investeringsbidrag	16,3	16,8	16,3	16,8
återstående antal år (snitt)	23	24	23	24
Anslutningsavgifter	12,8	11,5	0	0
återstående antal år (snitt)	20	20		
Summa förutbetalda intäkter	29,1	28,3	16,3	16,8

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

Not 22

Kortfristiga skulder

	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2016	2015	2016	2015
Skulder inom koncernkontot			7,7	13,3
Leverantörsskulder	57,2	62,7	42,1	40,9
Personalens skatter och avgifter	61,5	58,4	62,6	57,8
varav semesterlöneskuld	35,6	34,3	35,6	33,7
Upplupna kostnader	51,0	60,5	41,3	42,6
varav upplupna pensioner inklusive löneskatt	30,3	27,8	30,3	27,8
Förutbetalda intäkter	53,0	44,5	35,0	33,0
Övriga kortfristiga skulder	36,0	31,5	20,3	20,6
Summa	258,7	257,6	209,0	208,2

Not 23

Panter och ansvarsförbindelser

	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2016	2015	2016	2015
Fastighetsinteckningar		24,2		
Pensionsförpliktelser, ej upptagna bland skulder eller avsättningar	319,0	329,5	319,0	329,5
Löneskatt på pensionsförpliktelser	77,4	80,0	77,4	80,0
Borgen Timråbo			299,0	313,0
Borgen Timrå Vatten			71,5	71,5
Borgen, pensioner Medelpads räddningstjänstförbund			6,5	7,4
Övrig borgen och förlustansvar egna hem	3,6	4,0	3,6	4,0
Operationella leasingavtal*	8,3	9,7	8,3	9,3
Medfinansiering EU-projekt m.fl.	5,2	3,8	5,2	3,8
Summa	413,5	451,2	790,5	818,5

Specifikation förpliktelser anställda	2016	2015
Ingående ansvarsförbindelse	321,4	337,0
Aktualisering	-0,1	-3,9
Ränteuppräknings	3,2	3,3
Basbeloppsuppräknings	1,3	2,8
Ändring försäkringstekniska grunder		
Övrig post	-0,2	-2,5
Årets utbetalningar	-15,8	-15,3
Summa pensionsförpliktelser	309,8	321,4
Löneskatt	75,2	78,0
Utgående ansvarsförbindelse	385,0	399,4

Ansvarsförbindelse intjänad visstidspension

Kommunen

	2016	2015
Antal förtroendevalda med rätt till visstidspension	5	3
Intjänad visstidspension och livränta	9,8	8,1
Särskild löneskatt, intjänad visstidspension	2,4	2,0
Summa	12,2	10,1

Förtroendevalda med mer än 40 % sysselsättningsgrad har visstidsbegränsade arvodesvillkor med visstidspension. Pensionen regleras i PBF antaget av kommunfullmäktige 2003-09-29 § 72, att gälla fr o m 2003-10-15 samt av bestämmelser enligt OPF-KL, antagna av KS 2014-02-04, § 39. Antalet förtroendevalda med dessa arvodesvillkor uppgick 2016-12-31 till 5.

* Specifikation operationella ej uppsägningsbara hyres- och leasingavtal > 3 år	2016	2015
Minimileaseavgifter (mnkr)		
med förfall inom 1 år	5,2	4,3
med förfall inom 1-5 år	3,1	5,0
med förfall senare än 5 år	0,0	0,0

Specifikation över medfinansiering proj m.fl. belopp i kr	2016	2015
Hållbara resor	190 000	423 000
Kompetenskontraktet	22 500	37 500
Ringar på vattnet	2 800 000	3 000 000
Västernorrlands Inkubator	210 000	315 000
GROW with smart GREEN	217 935	
Find Your Roots	273 600	
eSamverkan etapp 2	546 459	
Ett Färgstarkt Färja	800 000	
Y-et som hub för ekoturism	100 000	
Summa medfinansiering	5 160 494	3 775 500

Koncernens lån från Kommuninvest (mnkr)	2016	2015
Kommunen	157,5	176,6
AB Timråbo	299,0	313,0
Timrå Vatten AB	71,5	71,5
Summa	528,0	561,1

Timrå kommun har i januari 2008 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sveriges samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 286 kommuner/landsting som 2016-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive kommun lånar av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Timrå kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att 2016-12-31 uppgick Kommuninvest i Sveriges AB:s totala förpliktelser till 346 091 313 278 kronor och totala tillgångar till 338 153 308 936 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 0,21 % eller 714 579 730 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 0,21 % eller 698 663 543 kronor.

Not 24

Utbetalning ianspråktaga avsättningar

	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2016	2015	2016	2015
Deponi mm	-0,9	-0,3	-0,9	-0,3
Summa	-0,9	-0,3	-0,9	-0,3

Not 25

Justering för ej likviditetspåverkande poster

	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2015	2014	2015	2014
Av- och nedskrivningar inkl nedskrivning finansiell fordran	55,5	55,5	33,4	33,1
Avsatt till pensioner	1,3	6,8	1,8	5,7
Övriga avsättningar	1,8	2,6		2,1
Realisationsvinster/förluster				
Övriga ej likviditetspåverkande poster	15,6	-2,6		0,7
Summa	74,2	62,3	35,2	41,6

Not 26

Försäljning av materiella anläggningstillgångar

	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2016	2015	2016	2015
Diverse markobjekt		0,0	0,0	0,0
Diverse anläggningar	2,8			
Summa	2,8	0,0	0,0	0,0

Not 27

Ökning övrig långfristig skuld

	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2016	2015	2016	2015
Förutbetalda anslutningsavgifter		0,2		
Förutbetalda investeringsbidrag	-0,5	0,5	-0,5	0,5
Skuldförändring renhållningskollektiv	0,1	0,4	0,1	0,4
Summa	-0,4	1,1	-0,4	0,9

Not 28

Förändring skuld finansiell leasing

	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	2016	2015	2016	2015
Förändring leasingskulld anlägg/fordon	-0,1	-6,3	-0,1	-6,3
Summa	-0,1	-6,3	-0,1	-6,3

Redovisningsprinciper

Timrå kommun följer kommunala redovisningslagen (KRL 1997:614), rekommendationer från Rådet för Kommunal Redovisning (RKR) samt från Sveriges Kommuner och Landsting (SKL). Övergripande redovisningsprinciper som alltid beaktas i redovisningen för att ge en så rättvisande bild som möjligt är:

Principen om pågående verksamhet.

Försiktighetsprincipen och matchningsprincipen. Den förra innebär att tillgångar aldrig får övervärderas, skulder aldrig får undervärderas, förluster ska alltid föregripas och vinster får aldrig föregripas. Den senare innebär att utgifter och intäkter ska periodiseras till rätt år, dvs. kostnaden ska bokföras och avräknas mot periodens intäkter.

Principen om öppenhet.

Principen om kongruens. Innebär att det ska finnas en överensstämmelse mellan balans- och resultaträkning som består i att samtliga förmögenhetsförändringar (i balansräkningen) ska redovisas över resultaträkningen.

Principer om objektivitet, väsentlighet och om kontinuitet. Användande av historiska anskaffningsvärden.

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

Materiella anläggningstillgångar

Upptas till anskaffningsvärde efter avdrag för planenliga avskrivningar. För investeringar tillämpas en beloppsgräns om 2 prisbasbelopp och livslängd >3 år. RKR:s rek 11.1 följs. Eventuella investeringsbidrag redovisas som en långfristig skuld.

Avskrivningar

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs efter en bedömning av nyttjandeperioden med linjär avskrivning, dvs. lika stora nominella belopp varje år.

Baserat på anskaffningsvärdet exkl. eventuell restvärde.

Avskrivning av anläggningstillgångar påbörjas när tillgången tas i bruk. Kommunen följer för nya investeringar RKR:s anvisningar om uppdelning i komponenter vid beräkning av avskrivningar.

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

Fastigheter och anläggningar 20, 33 och 50 år

Maskiner, fordon och inventarier 3, 5 och 10 år

Leasat tillgång avskrivs enligt avtalstid, 5 år

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

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

Avsättningar

Avsättningar för deponi har tagits upp till det belopp som bedöms krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättning har skett i enlighet med RKR:s rekommendation nr 10.2. Avsättning för deponier är beräknad under 2011. Insatserna är påbörjade 2013 och sträcker sig ett antal år framåt. Beloppet kommer att behöva omprövas. Övriga avsättningar är bedömda i 2016 års kostnadsnivå.

Avsättning till pensionsfond inom eget kapital

I bokslut 2007, 2009-2014 har totalt 107,0 mnkr öronmärkts, som en pensionsfond inom det egna kapitalet.

Kommunalskatt

Timrå kommun använder sig av SKL:s decemberprognos för beräkning av skattens slutavräkning enligt rekommendation nr 4.2 från RKR. Skatteintäkterna utgörs av årets preliminära skattebetalningar, en preliminär slutavräkning för innevarande år och en definitiv slutavräkning för föregående år. Efter bokslutets upprättande har SKL publicerat en ny prognos i februari 2017 som pekar på ett utfall som inte avviker från tidigare prognos.

Semester, övertid

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

Pensioner

Redovisas enligt rekommendation nr 2.2, 7.1 och 17.1 från RKR. Pensionsskulden är framräknad av KPA. Garanti- och visstidspensioner är redovisade som avsättningar i balansräkningen. Pensioner intjänade under 2016 utbetalas som individuell del 2017 och finns redovisade som en kortfristig skuld. Ränta på pensionslöften redovisas som finansiella kostnader. Personalkostnaderna har interndebliterats ett pålägg på 5,5 % plus löneskatt för finansiering av årets intjänade pensioner.

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

Löneskatt

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

Redovisning av lånekostnader

Huvudmetoden enligt RKR 15.1 har tillämpats. Undantagsregeln har tillämpats för större projekt (>10 mnkr) och med en byggtid om längre än 6 månader. Värdet på räntan uppgår till 137 tkr. Räntan är beräknad enligt kommunens genomsnittliga upplåning.

Leasingavtal/hyresavtal

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

Byte av redovisningsprincip

Kommunen har under 2016 inte omklassificerat någon post.

Redovisning av kassaflöden

RKR:s rek nr 16.2 tillämpas, fullständig efterföljd uppnås ej.

Intäkter från avgifter, bidrag och försäljningar

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

Finansiella tillgångar och finansiella skulder

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

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

Immateriella tillgångar

Timrå kommun innehar 2015 inga immateriella tillgångar enligt RKR 12.1.

Nedskrivningar

Timrå kommun har under 2016 inte gjort någon nedskrivning enligt RKR 19. Någon utrangering har gjorts som resultatförts i verksamhetens kostnader.

Jämförelsestörande poster

Timrå kommun följer RKR:s rekommendation 3.1. I kommunen definieras jämförelsestörande poster som enstaka händelser som är viktiga att uppmärksamma vid jämförelser med andra perioder. Beloppsmässigt ska posten överstiga 2 000 tkr enligt kommunens bedömning. 2016 finns ingen post som är redovisas som jämförelsestörande

Reavinster redovisas alltid som jämförelsestörande post.

Twister

Kommunen har 1 tvist med leverantör som påverkar resultaträkningen med 0,1 mnkr.

Resultatutjämningsreserv (RUR)

Timrå kommun har ingen resultatutjämningsreserv enligt kommunallagens bestämmelser.

Sammanställd redovisning

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

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

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

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

Ord och begreppsförklaringar

Anläggningstillgångar, fast och lös egendom avsedd för stadigvarande innehav såsom fastigheter, maskiner, inventarier m.m.

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

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

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

Balanslikviditet, omsättningstillgångar i förhållande till kortfristiga skulder.

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

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

Eget kapital, skillnaden mellan kommunens tillgångar och skulder/avsättningar.

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

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

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

Kortfristiga fordringar/skulder. Kortfristiga lån, skulder eller fordringar som avses att betalas inom 1 år från bokslutsdagen.

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

Långfristiga fordringar/skulder. Lån och skulder eller fordringar där avsikten är att betalning överstiger 1 år från balansdagen.

Nettoinvesteringar, investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag.

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

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

Omsättningstillgångar, lös egendom som inte är anläggningstillgång. Dessa tillgångar kan omsättas i likvida medel, t.ex. kundfordringar, bank- och plusgiromedel.

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

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

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

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

Skuldsättningsgrad, beskriver hur stor del av tillgångarna som är finansierade genom lån och övriga skulder.

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

Timrå kommun

Hemsida: www.timra.se

Telefonnummer: 060 -16 31 00

Besöksadress Köpmangatan 14

Postadress: 861 82 Timrå



TIMRÅ KOMMUN