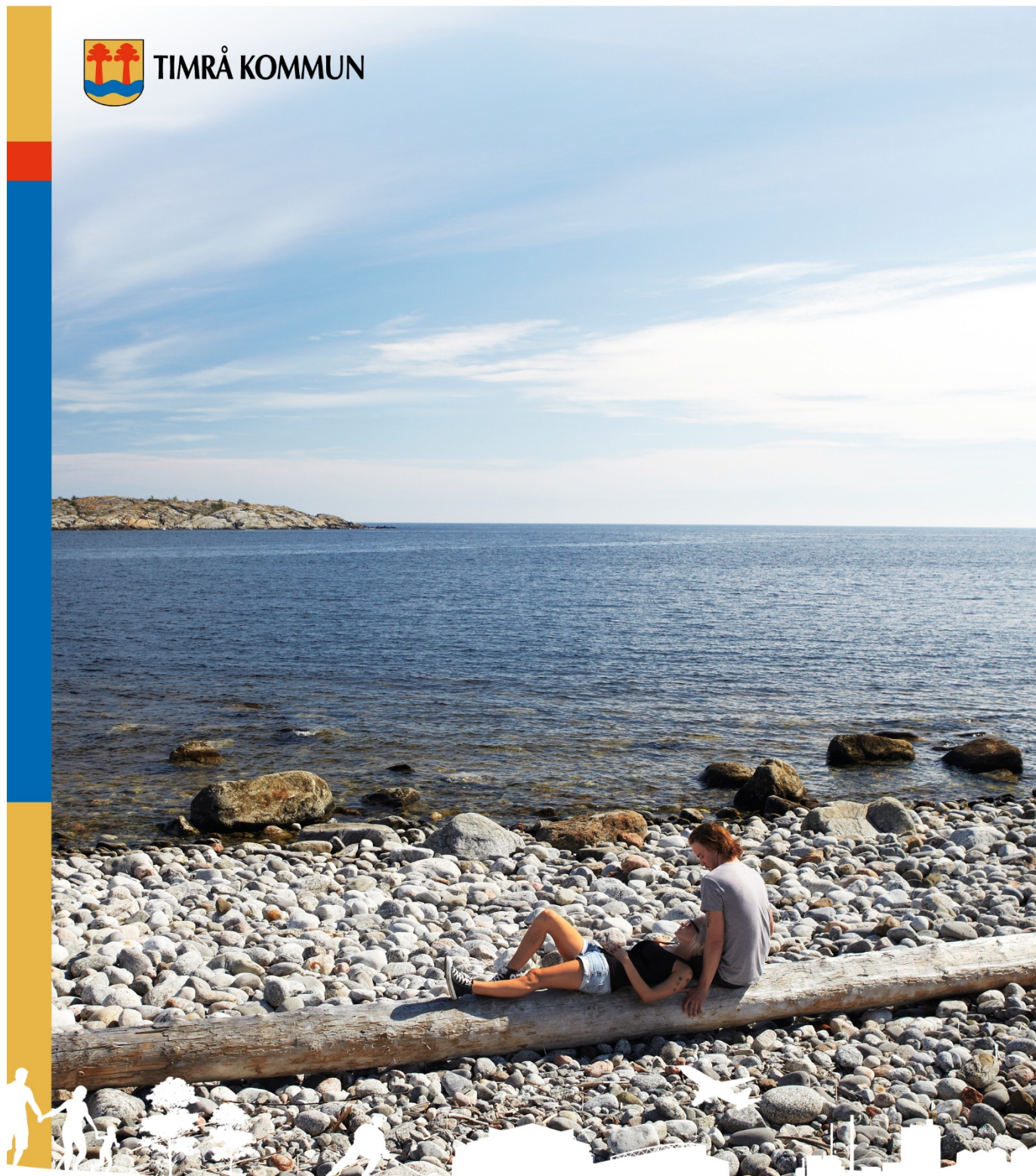




TIMRÅ KOMMUN



Delårsrapport 2021

Timrå kommun

Innehållsförteckning

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	3
Inledning.....	3
Så Styr Timrå kommun	3
Händelser av väsentlig betydelse	5
Förväntad ekonomisk utveckling avseende ekonomi och verksamhet- kommun och koncern.....	6
Helårsprognos jämfört med budget	7
Balanskravsutredning	8
KOMMUNEN	9
Strategier för måluppfyllelse	9
Bidrag till mål och uppdrag	12
Målbild: Trygghet, delaktighet och livslångt lärande.....	12
Målbild: Tillväxt, sysselsättning och arbete	15
Målbild: Livskvalitet och attraktiva livsmiljöer.....	19
Engagerade och ansvarstagande chefer och medarbetare	21
Nämndernas ekonomiska redovisning	24
Kommunstyrelsen	24
Barn- och utbildningsnämnden.....	25
Kultur- och tekniknämnden	25
Miljö- och byggnadsnämnden	26
Socialnämnden	26
Finansförvaltningen	28
Revisionen	28
Uppföljning av privata utförare.....	29
KONCERNEN.....	31
Organisation för kommunens samlade verksamheter	31
AB Timråbo.....	32
Timrå Invest AB	33
Timrå Vatten AB	34
Midlanda Flygplats AB	35
Medelpads Räddningstjänstförbund	36
EKONOMISKA SAMMANSTÄLLNINGAR.....	38
Sammanställd redovisning	38
Driftsredovisning kommunen.....	39
Resultaträkning	39
Balansräkning	40
Kassaflödesanalys.....	41
Investeringsredovisning kommunen	42
Noter	43

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Inledning

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

Rapporten är kommunstyrelsens redovisning till kommunfullmäktige över kommunens samlade verksamhet. Periodens utfall och helårsprognos jämförs med fullmäktiges beslut om verksamhetsplan och budget 2021. Nämnderna/styrelsen har att noga följa ekonomin för att i period- och tertiärrapporter analysera avvikelser och vidta nödvändiga åtgärder.

Så Styr Timrå kommun

Ett verktyg för att styra kommunens verksamhet är den årliga planeringen av verksamhet och budget, enligt kommunallagens bestämmelser. Verksamhetsplan och budget för Timrå kommun beslutas av kommunfullmäktige och gäller för nästa kalenderår med en plan för de två efterföljande åren.

Kommunens styrning utgår från kommunfullmäktiges viljeinriktning som uttrycks i vision och mål. Politikerna bestämmer vad som ska göras och när det ska göras genom att prioritera insatser, fördela resurser och följa upp resultat. Förvaltningarna bestämmer hur det ska göras och av vem utifrån inriktning och tillgängliga resurser, så länge det inte är frågor av principiellt politisk karaktär.

Vision 2025

Visionen beskriver ett önskat framtida tillstånd och visar färdriktningen för kommunens arbete. Här har politikerna samlat delarna som ingår i den långsiktiga utvecklingen av kommunen. Det handlar om oss som medborgare och våra behov av att känna trygghet och delaktighet med goda möjligheter att utforma vårt eget liv. Det handlar om utbildning och lärande, arbete, boende och livsmiljö, samt hur näringslivet får de bästa förutsättningarna att driva, utveckla och etablera verksamhet i Timrå.

Kommunövergripande mål

Med visionen som utgångspunkt beslutar kommunfullmäktige om övergripande målbilder som stödjer den långsiktiga styrningen, och inriktningsmål som visar vad som ska prioriteras under minst en mandatperiod.

Till inriktningsmålen kan fullmäktige besluta om fokusområden för verksamhetsplan och budget, för att kunna anpassa styrning efter de förändringar som sker runt omkring oss. Inriktningsmål och fokusområden kan förstärkas med uppdrag från kommunfullmäktige till styrelser, nämnder, bolag och förbund. Uppdragen omfattar två eller flera av dessa för att främja kraftsamling och horisontell verksamhetsstyrning.

Agenda 2030 och de globala målen

Timrå kommun ska ta hänsyn till ekonomiska, sociala och ekologiska aspekter i det dagliga arbetet för att bidra till en hållbar, inkluderande och rättvis utveckling. Agenda 2030 och de globala målen är därför integrerade i kommunens styrning och genomsyrar alla våra verksamheter.

Nämndernas planering

Varje nämnd ansvarar för att bidra till att uppfylla de kommunövergripande målen. Efter kommunfullmäktiges beslut om Timrå kommuns verksamhetsplan och budget jobbar nämnderna vidare med att anpassa innehållet till sina ansvarsområden. Resultatet från arbetet bildar respektive nämnds verksamhetsplan och budget, som är ett sätt för nämndernas politiker att styra sin verksamhet. Här anger de sina bidrag till fullmäktiges mål, hur tilldelade uppdrag ska hanteras och hur verksamhet ska följas upp utifrån önskade effekter. Här ingår även planer för hur tillgängliga resurser ska omhändertas och hur arbetet med kommunens strategier ska utvecklas för att nå önskade resultat.

Förvaltningarnas genomförande

Efter kommunstyrelsens och nämndernas beslut om sina verksamhetsplaner och budgetar övergår ansvaret till förvaltningarna att planera och utföra verksamhet i linje med mål och ansvarsområden. Här ingår även detaljplanering av hur resurserna ska fördelas och hur uppföljning ska ske.

Uppföljning av verksamhet

Varje förvaltning följer under året upp sin verksamhet och lämnar underlag till den egna nämnden, där politikerna analyserar och sammanställer resultatet inför

kommunens samlade uppföljning och analys. Tillsammans med uppföljning på kommunövergripande nivå läggs grunden för kommande års planering och prioritering av verksamhet i syfte att lära av det som har hänt.

Händelser av väsentlig betydelse

Den höga och tilltagande arbetslösheten vid fyramånadersrapporten har utgjort den största avvikelser från planerade insatser och effekter i verksamhetsplan och budget 2021. Mellan fyramånadersrapport och delår har därför ytterligare åtgärder vidtagits. Ett samarbetsprojekt inom Sundsvallsregionen har etablerats för att kunna få en större etablering till regionen med placering i Timrå med många tusen nya arbetstillfällen som följd. Detta är ett viktigt projekt för att inte regionen ska minska befolkningsmässigt med kraftigt lägre skatteintäkter som följd.

Bostadsmarknaden i Timrå fortsätter att förstärkas med påtagliga prisökningar på villor och lägenheter. Timråbo går vidare med ny bostadsproduktion i Söråker och kommunstyrelsen har på grund av stort intresse snabbat på processen med helt nytt bostadsområde i Fagervik, Solhöjden, med utrymme för drygt 300 nya bostäder. Intresset från privata byggherrar är stort. Nu riggas en projektorganisation för genomförande kommande planperiod.

Verksamhetsmässigt har Timrå kommun valt att använda delar av 2020 års överskott för att säkra tillgångar på grund av tillkommande ansvar och utvecklingsmöjligheter för fortsatt tillväxt och välfärd. Det har dels handlat om medel för krishantering och stöd i Covidhanteringen, vilket varit nödvändigt då staten inte tillskjuter medel 2021, dels för att hantera övriga belastningar som uppstått under det verksamhetsåret som driver åtgärder kommande år. Av den avsättning som finns för återställning av mark vid Vivstahöjden arbetar Kultur- och tekniknämnden nu med rivnings- och saneringsplan för området och med modell och användning för att bevara gamla skolbyggnaden. Det tillgodoser stora delar av behovet av bostäder i centrala Vivsta enligt bostadsförsörjningsplanen. Detta projekt har startats upp under 2021.

Företagsklimatet är fortsatt starkt och ny undersökning från Svenskt näringsliv visar återigen på en topp tioplacering vad gäller det samlade omdömet kring företagsklimatet och företagsservicen i riket.

Timrå kommuns största IT-projekt är även slutfört: Modern IT i skolan. Nu har alla pedagoger och elever tillgång till moderna lösningar med enheter. Det främjar digitalt lärande men är också en förutsättning för likvärdiga livsvillkor för alla barn och unga i kommunen. Skolresultaten är starka och nu påbörjas arbetet med ett nytt blåljusgymnasium på riktigt.

Timrå kommun har belastats av covid-19 både ekonomiskt och verksamhetsmässigt. Staten har inte gått in med extra medel till Timrå kommun 2021. Det har drabbat kommunen både finansiellt och verksamhetsmässigt. Framförallt har omfattande ekonomiska medel och personalresurser använts till krishantering istället för till strategiskt utvecklingsarbete. Det har framförallt förskjutit arbetet med platsvarumärke, digitalisering, införande ny styrmodell samt möjligheten att arbeta aktivt med att möta företagets behov med tillhörande mötesarenor mellan skolan, socialförvaltningen och näringslivet. Det har även förhindrat en hel del verksamhet där möte mellan människor och folksamlingar krävs. Socialnämndens stora underskott förklaras även till betydande del av fortsatta kostnader för Covid-19, utan tillkommande statlig finansiering av dessa.

Timrå kommun fortsätter sitt framgångsrika samarbete med Mittuniversitet och planerar för en fortsättning de kommande fyra åren. Beslut om nytt avtal har fattats av kommunstyrelsen

Den nya styrmodellen är etablerad och processerna fungerar och är under implementering. Under hösten planeras utbildning av kommunens chefer i hur styrmodellen fungerar och hur den ska tillämpas samt arbete med verksamhetsidé i samverkan mellan samtliga kommunala nämnder.

Förväntad ekonomisk utveckling avseende ekonomi och verksamhet- kommun och koncern

Den ekonomiska utvecklingen har varit mycket god för kommunen under redovisningsperioden, jämfört med budget för perioden, +33,2 mnkr. Bedömningen för kommunen är att kommande år blir besvärliga ekonomiskt då verksamheterna kommer att kräva ökade resurser, målet om god ekonomisk hushållning blir särskilt viktigt att förankra i realistiska planer och åtaganden.

För verksamheten, både inom kommun och inom koncern, har de mål som följts upp indikerat att dessa delvis uppnåtts eller förväntas nås på årsbasis.

En kommun ska ha god ekonomisk hushållning i hela den kommunala koncernen. De mål för kommunen för 2021 som antagits av kommunfullmäktige i budget är att:

- Resultatet skall överstiga 1 % av skatter och generella statsbidrag (målet uppfyllt)
- Soliditeten ska ha en oförändrad eller positiv trend (målet är uppfyllt)

Utifrån inriktningsmål och nyckeltal ska kommunen samlat bedöma att trenden för utvecklingen är oförändrad eller förbättrad (målen bedöms vara uppfyllda eller på väg att uppfyllas).

Nyckeltal Ekonomi

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Trend
Självfinansieringsgrad för kommunens investeringar, andel (%)	107.5	177.9	-55.0	27.2	35.6		
Skattesats till kommun, (%)	22.64	22.64	22.64	22.64	23.59	23.24	
Soliditet kommun, (%)	34.9	34.2	29.1	21.9	22.7		
Årets resultat som andel av skatt & generella statsbidrag kommunkoncern, (%)	3.5	2.7	-5.4	-2.4	1.7		

God ekonomisk hushållning

Sammantaget bedöms verksamhetsmålen nås i sin helhet eller delvis nås. Då resultatet i prognos beräknas till mer än 1 % av skatter och generella statsbidrag är prognosen att god ekonomisk hushållning nås för verksamhetsåret.

Helårsprognos jämfört med budget

Helårsprognosen visar på ett överskott jämfört med helårsbudget med 14 mnkr och det ekonomiska resultatet väntas bli 18,8 mnkr. Den stora skillnaden mellan budget och prognos på helår finns främst inom finansförvaltningen, delvis genom de positiva avräkningar av kommunalskatt som senaste skatteinformation från SKR redovisar samt genom högre generella statsbidrag än vad som var känt när budgeten upprättades.

De verksamheter som nämnderna ansvarar för förväntas även de (undantaget är socialnämnden) ha en positiv avvikelse. Det beror delvis på att kommunen haft en god prisutveckling för löner och köpta tjänster jämfört med antaganden i budget samt att nämnderna prioriterar och bedriver verksamheten effektivt och med ständiga förbättringar. Skattekonorna används till rätt saker. Socialnämnden redovisar en negativ avvikelse med ca 31 mnkr på grund av Covidkostnader samt kraftigt ökade volymer inom LSS samt inom individ och familjeomsorgen.

Kommunens ekonomiska resultat januari-augusti uppgår till 55,9 (65,3 ifjol) mnkr jämfört med 22,7 mnkr i budget. För perioden har kommunen haft lägre nettokostnad för flertalet verksamheter t ex för fastighetsverksamhet samt för

finansförvaltning. Övrig skillnad jämfört med budget beror delvis på kostnader som förväntas senare under året.

Investeringsprognosen visar på ett överskott på ca 36 mnkr för helåret, huvudförklaringen är olika tidsförskjutningar av byggprojekt. Investeringsmedel som inte nyttjas under 2021 för olika projekt kommer att behövas under 2022 istället.

Balanskravsutredning

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

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

Balanskravsutredning helår, mnkr	2021
Årets resultat enligt prognos	18,8
Reducering av realisationsvinster som inte står i överensstämmelser med god ekonomisk hushållning	-6,5
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	-
Förändring av resultatutjämningsreserv	-
Balanskravsresultat	12,3

KOMMUNEN

Strategier för måluppfyllelse

För att åstadkomma den positionsförflyttning som bidrag till inriktningsmål och uppdrag kräver, tillämpas styrmodellens strategier på följande sätt.

Digitalisera

Utifrån behovet hos kommunens medborgare, företagare och besökare utvecklar vi verksamheten digitalt och skapar nya *digitala arbetsätt* som ger nytta/ökad automation. Vi implementerar nya digitala lösningar, nya arbetsätt och ny teknik som varit framgångsrik hos andra kommuner, samt fortsätter det framgångsrika arbetet inom e-Samverkan för fortsatt e-tjänsteutveckling. De interna processerna ses över för att utveckla dem digitalt. En förenklad, digital rekryteringsprocessen har tagit fram och stäcker sig över alla kommunala verksamheter. Under året har en mobilapp tagits fram för att öka tillgängligheten att attestera fakturor. System kopplas ihop för att ytterligare underlätta manuell hantering av fakturor. Samtidigt pågår ett projekt att digitalisera personalakter.

Interna digitala utbildningar har genomförts samt deltagande i externa digitala konferenser när pandemin skyndar på oss att lära nya vägar. Hur ett e-arkiv kan införas är under utredning. I takt med digitaliseringen och utveckling av artificiell intelligens, AI, har ett arbete med att se hur vi kan *använda oss av AI* för att förenkla vår fakturaadministration. Det finns inget färdigt koncept att utgå ifrån och projektet kan komma att även inkludera andra områden som kan bedömas som möjliga för automatisering och AI.

För att skapa förståelse för digitaliseringens möjligheter och för att skapa förutsättningar för en lyckad digitalisering, pågår insatser för att *höja den digitala kompetensen* hos medarbetare och chefer.

Det är viktigt att vi skapar *digital trygghet*, att våra system har hög säkerhet och förutsättningar till hög integritet som gör att medborgarna känner sig trygga i kontakten med kommunen. Löpande digitala utbildningar inom digital säkerhet genomförs.

Det är viktigt att kommunens chefer leder arbetet målinriktat för digitalisering.

Fram till sommaren har stort fokus legat på att slutföra Modern IT i Skolan, projekt MITS, som skapar möjligheter till ökad digital kompetens för såväl elever och pedagoger genom tillgång till väl fungerande digitala verktyg. Dialog har förts

med samtliga förvaltningar för att se vilka behov av stöd inom digitalisering som finns.

En förutsättning för digitalisering är att *vi bygger och skapar förutsättningar för digital infrastruktur*. Det handlar om en stabil infrastruktur i form av moderna system, bra datakommunikation och bra förutsättningar för integrationer och hög automation. Det handlar också om att löpande avveckla gamla plattformar samtidigt som vi rustar de digitala vägarna inom kommunen. Här är bredband en förutsättning för att skapa attraktivt boende med möjlighet till att driva både företag och arbeta via distans inom hela vår kommun. Under året har vi startat ett arbete för att öka tillgången till bredband inom hela Timrå kommun.

Säkra kompetens

Förmågan att attrahera, rekrytera, utveckla, behålla och avveckla rätt kompetens är avgörande för en organisations möjlighet att nå framgång och utvecklas. Detta gäller i hög grad Timrå kommun med bakgrund av att nya tjänster tillkommer, vikariat behöver tillsättas samt den ordinarie personalomsättningen. I förlängningen är Timrå kommun beroende av en kontinuerlig kompetensförsörjning för att kunna utföra sitt uppdrag gentemot medborgarna.

Det är viktigt att arbeta med alla delarna inom *strategisk kompetensförsörjning*. Initialt kommer arbetet påbörjas inom områdena attrahera och rekrytera ny kompetens för att i förlängningen även se över de övriga delarna utveckla, behålla och avveckla.

Inom HR, Human Resources pågår ett intensivt arbete med att säkra kompetens genom olika aktiviteter och en aktiv omvärldsbevakning.

- Arbete med *arbetsgivarevarumärket* är förankrat på kommunledningsnivå och kommer att starta upp under hösten.
- Ett nytt *rekryteringsverktyg* skapar också möjligheter till en smidigare rekrytering med säkerställande av rätt kompetens.
- En ny *medarbetarundersökning* är upphandlad och kommer att ge möjligheter för verksamheten att enklare analysera svagheter och styrkor i arbetsmiljön för att kunna rikta specifika insatser.

Skapa utveckling

En verksamhet kan bara förbättras av *medarbetare som är engagerade och delaktiga*. Att kunna påverka sin arbetsmiljö och arbetssituation stimulerar till initiativrikedom, kreativitet och ansvarstagande. Det utvecklar Timrå kommuns

verksamheter och medarbetare, och kommunen får ännu fler nöjda invånare och stolta medarbetare. Arbetsplatser som uppmuntrar delaktighet och initiativ är mer attraktiva.

Ett nytt avtal för samverkan med Mittuniversitet har tagits fram, parallellt med att nuvarande avtalsperiod löper ut och resultaten av samverkan har kommunicerats ut.

Genomförandet av en ny styrmodell är mycket av nyckeln till att skapa utveckling i kommunen, se uppdraget Skapa utrymme för ny styrning.

Fånga och möta behov

Genom *aktiv dialog, möten, tillgänglighet samt via strategiska samarbeten* är strävan att snabbt fånga behov såväl hos medborgare som hos besökare och företag. Särskilt fokus sätts på dialoger tillsammans med kommunens politiska företrädare och företag samt samarbetet med rådet för trygghet och hälsa, näringslivsrådet, Bygderådet och branschaktörer och företagarföreningar. Företagarna och LRF samt Svenskt Näringsliv och Handelskammaren är särskilt viktiga. Pandemin har utmanat möjligheterna till möten och dialog.

Interna *digitala utbildningar* på några minuter inom bland annat IT säkerhet har genomförts under året, med fokus på såväl att öka kompetens kring digital säkerhet som att kunna utveckla nya utbildningsinsatser utifrån den kunskap organisationen visat sig besitta. Ytterligare interna digitala utbildningar inom ekonomi är planerade.

Arbeta tillsammans

Utvecklingsarbete sker när människor med olika kompetenser och från olika håll kopplas ihop. Att underlätta de interna och externa samarbetsmöjligheterna är därför av yttersta vikt. Det är därför viktigt att skapa mötesformer som gynnar kreativitet, nytänkande och skapa handlingsutrymme. Det högst pågående arbetet mellan kommunerna i *Sundsvallsregionen* samt Sollefteå kommun är ett bra exempel på hur vi arbetar tillsammans för att nå en etablering som kan ge positiva effekter i hela regionen.

Bidrag till mål och uppdrag

Målbild: Trygghet, delaktighet och livslångt lärande

Inriktningsmål 1: Jämlika livsvillkor med goda möjligheter att påverka sitt eget liv och samhällslivet

Bidrar till målet (pil upp)



Samtliga nämnder rapporterar att de bidrar enligt plan för att främja jämlika livsvillkor med goda möjligheter att påverka sitt eget liv och samhällslivet. Det finns vissa förskjutningar i genomförandet på grund av pandemin men nämnderna rapporterar att prognosen för helår trots allt är ett bidrag enligt plan. Uppdragen nedan som ska bidra till rätt utveckling genomförs även enligt plan vilket bidrar till den samlade bedömningen om ett positivt bidrag till trend och målbild. Kultur och tekniknämnden har under sommaren med hjälp av Stadsbidrag gett barn och unga möjlighet till kostnadsfria sommarlovsaktiviteter på en rad olika platser i kommunen. Föreningar i kommunen fick möjlighet att bedriva dessa aktiviteter vilka visar ett lägre intresse än tidigare år troligtvis är detta en pandemieffekt och därmed har vi nått färre barn än planerat. Socialnämnden rapporterar att behovet av försörjningsstöd har under hela 2021 legat på en mindre nivå än 2020 och den budget som lades inför 2021 vilket är glädjande. Barn och utbildningsnämnden har genomfört en utbildning i att leda digitalisering detta ger rektor kompetens att utforma sin enhets digitaliseringsplan.

Inriktningsmål 2: Växande kunskaper och färdigheter genom hela livet



Bidrar till målet (pil upp)

Kommunstyrelsen rapporterar bidrag enligt plan. Bakom kommunstyrelsens bedömning ligger framgångsrikt arbete tillsammans med barn och utbildningsnämnden och kultur och tekniknämnden för att tillhandahålla digitala plattformar till alla barn och ungdomar inom verksamheten och höjd digital kompetens i organisationen. Nämnderna bidrar enligt plan till uppdraget.

Kultur och tekniknämnden förstärker bibliotekets fortbildande uppdrag i form av digitaliseringstjänster som fritt kan användas av medborgarna och ökad närvaro på sociala medier. Ytterligare ett led i detta är de informationsfilmer som skapats för att underlätta användandet av bibliotekets onlinetjänster. Nämndens prognos har förstärkts från gul till grönt vad gäller bidrag till mål.

Barn- och utbildning rapporterar att matematiksatsningen sker enligt plan, socialnämnden att på grund av rådande situation med Covid-19 har daglig verksamheten ännu ej återupptagits i full drift. Till skillnad från vid fyramånadersrapporten planerar Socialnämnden att starta upp daglig verksamheten under hösten med viss upptrappning av verksamheten i linje med att restriktioner hävs.

I och med att Kultur- och teknikenämnden samt socialnämnden har vidtagit åtgärder och planerar att börja bedriva verksamhet som låg nere under våren förbättras prognosen på helår till att verksamheten kommer att bedrivas enligt plan på helheten med önskade effekter som följd. I bedömningen ligger även framgångsrikt redovisat arbete med uppdragen som är kopplade till inriktningsmålen.

Uppdrag: Tidig upptäckt och tidiga åtgärder för barn och unga med ökad risk för ohälsa och socioekonomisk problematik



Pågår enligt plan (pil upp)

Samtliga nämnder som ska bidra till uppdraget gör det enligt plan.

Uppdrag: Öka den digitala mognaden för likvärdig utbildning och bra livsvillkor



Pågår enligt plan (pil upp)

Samtliga nämnder som ska bidra till uppdraget gör det enligt plan. BoU har slutfört MITS projektet som är en av kommunens största digitala satsningar riktade mot barn och ungdomar i skolan

Samverkan

Utveckling inom digitalisering och digital kompetens sker i samverkan med samtliga nämnder. Trygghetsarbete görs i samverkan även med externa aktörer som polis och föreningar. Pandemihantering görs kommunövergripande samt gemensamt i länet.

Nyckeltal

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Trend
Aktualiseringar avseende barn och ungdomar 0-18 år inom socialtjänst, antal	650	689	560	692			saknas
Barn i befolkningen som ingår i familjer med ekonomiskt bistånd, andel (%)	8,4	7,2	7,2				→
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - bemötande, förtroende och	44	37	45	41			→

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Trend
trygghet, andel (%)							
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - bemötande, förtroende och trygghet, andel (%)	25	31	28	25			
Ekonomiskt utsatta äldre 65+, andel (%)	14.5	15.7	14.8				
Elever i år 9: Jag känner mig trygg i skolan, positiva svar, andel (%)	77.6		80.3		72.7		
Elever i år 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen (exkl. nyinvandrade och okänd bakgrund), kommunala skolor, andel (%)	73.9	83.5	75.4	75.0	76.4		
Elever i år 9 som är behöriga till yrkesprogram (exkl. nyinvandrade och okänd bakgrund), kommunala skolor, andel (%)	84.9	92.6	91.4	90.6	89.2		
Ginikoefficient, index	0.348	0.345	0.347				
Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor, andel (%)	64.5	72.2	59.7	58.3	70.2		
Invånare 0-19 år i ekonomiskt utsatta hushåll, andel (%)	9.0	8.3	8.4				
Invånare 0-20 år placerade på HVB-hem eller i familjehem, antal/1000 inv 0-20 år	7.6						saknas
Invånare 16-84 år med avsaknad av tillit till andra, andel (%)	31		33		32		
Invånare 16-84 år med nedsatt psykiskt välbefinnande, andel (%)			20				saknas
Långtidssjukskrivna med psykiska sjukdomar och syndrom samt beteendestörningar, andel (%)	48.3	47.7	40.8				
Invånare 18-64 år med låg inkomst, andel (%)	19.8	18.3	19.4				
Invånare med bra självskattat hälsotillstånd, andel (%)	67		57		58		
Nöjd Inflytande-Index - Helheten							från -21
Ohälsotal, dagar	36.9	33.6	27.8	26.1	26.0		
Valdeltagande i senaste kommunalvalet, andel (%)	84.0	84.0	85.8	85.8	85.8	85.8	
Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%)	27.7	30.0	36.9	39.3	38.3		

Nyckeltalen i tabellen är uppdaterade ackumulerat till sista augusti mer data förväntas komma under senhösten

Målbild: Tillväxt, sysselsättning och arbete

Nya och växande företag

Timrå har vuxit över tid och tillväxten i företag är ett uttryck för det. Vårt arbete med att erbjuda ledande företagservice och ytterligare förbättra näringslivsklimatet fortsätter för att fler företag ska vilja verka och utvecklas i Timrå. Att erbjuda tillgång till såväl mark för boende och näringsverksamhet som kvalitativa välfärdstjänster är prioriterade insatser för vår förmåga att vara en attraktiv, växande kommun.

Entreprenörskap och företagsamhet

För att möta utmaningen med generationsskiften i företag i kombination med en låg företagsamhet i kommunen stärker vi ungt entreprenörskap. Genom att förena Timrås goda arbete med företagsklimat och samarbete med skolan kommer fler unga att uppmuntras att se företagande och entreprenörskap som en möjlighet.

Tydligare lokalt jobbspår för arbetsmarknad

En prioritering för de kommande åren är att fler ska komma i arbete, då alltför många saknar egen stadigvarande försörjning. Ett tydligare lokalt jobbspår, med fokus på individen för arbetsmarknad och ett större tillvaratagande av arbetskraftsresurser är grunden för att fler ska klara egen försörjning, bli delaktig i samhället och få utlopp för sina bästa stämningars längtan. Det är också en förutsättning för att vårt näringsliv ska ha tillgång till rätt kompetens för att kunna utveckla sina verksamheter, på kort och lång sikt.

Det är många aktörer inom och utanför kommunen som behöver delta aktivt i arbetet. Samarbete är ett nyckelord för att lyckas med uppgiften, där var och en bidrar för att nå ett gemensamt resultat. Här är det exempelvis viktigt att arbetet formeras i samklang med kommunens tillväxtarbete.

En av de viktiga insatserna är att öka övergång till studier som leder till arbete. Här reformerar vi kommunens vuxenutbildning för att möta den efterfrågan som finns och för att skapa en bättre matchning på arbetsmarknaden.

Hållbar samhällsbyggnad för välfärd

Timrås demografiska utveckling och inriktningen om att växa gör avtryck på vår förmåga att planera och utforma samhället för att möta behovet av kvalitativ välfärd. Med fler invånare i barnafödande åldrar och fler äldre invånare år 2035 påverkas behovet av platser i förskola och skola samt särskilt boende.

Vi ska ha en hållbar samhällsplanering som möter behov på rätt plats och vid rätt tillfälle. Våra verksamheter ska ha tillgång till ändamålsenliga och kostnadseffektiva lokaler för att kunna utföra sina välfärdsuppdrag på bästa sätt. En långsiktigt grundad planering av vårt samhälle i kombination med balanserat underhåll av verksamhetslokaler är inriktningen för arbetet de kommande åren. Gemensamma lokallösningar och samnyttjande av resurser ska eftersträvas för att ytterst minska kostnaden för våra medborgare.

Inriktningsmål 3: Stärkt entreprenörskap för växande näringsliv



Bidrar delvis/ osäkert (pil mot höger)

Nämnderna rapporterar varierande resultat vad gäller bidrag till målet. Kommunstyrelsen genomför samtliga planerade aktiviteter, om än med fördröjning på grund av pandemin, medan Barn- och utbildningsnämnden rapporterar att de inte kunnat bidra för perioden på grund av pandemin. Framförallt är det pro-platser som inte kunnat erbjudas under vårterminen vilket inte kan återhämtas. Miljö- och byggnadsnämnden och socialnämnden bidrar enligt plan medan kultur- och teknikkommittén delvis bidrar, framförallt på grund av att planerade aktiviteter inte kan följas upp på för delår utan det sker på helår. Socialnämnden har framgångsrikt resurssatt och genomfört satsning på ferieungdomar samt avsatt medel för att Näringslivskontoret ska kunna driva sommarlovsentreprenörer under sommaren. Under sommaren 2021 fanns det 15 stycken sommarlovsentreprenörer. Av uppdragsredovisningen nedan framgår att planerade uppdrag – samhällsbyggande för ett växande Timrå och Gemensamt arbete för fler till arbete och studier – genomförs av nämnderna enligt plan. Det innebär att nämnderna kan bidra positivt till rätt effekt på helår. Sammanvägd bedömning är därför att nämnderna delvis bidrar men att önskad effekt på helår är osäker.

Inriktningsmål 4: Fler i arbete



Bidrar delvis/ osäkert (pil mot höger)

Utöver ordinarie verksamhet bidrar socialnämnden till inriktningsmålet genom arbetet med ett tydligt spår för arbetsmarknad. Med kompetenshöjande och individuella planeringar ska arbetet leda till fler i arbete och studier, och därmed en större chans att påverka sitt eget liv och samhällslivet. Nämnden arbetar även aktivt för fler elever, praktikanter och personer i arbetsmarknadsåtgärder inom förvaltningens ordinarie verksamheter. Sammantaget har verksamheten framgångsrikt arbetat ut fler personer till arbete och studier, se uppdragsredovisningen nedan, och kostnaden för försörjningsstödet minskar.

Kultur och teknik har genom en extratjänst på ridstadion skapat möjligheter till arbetsmarknadsåtgärder. Det sker även en fortlöpande dialog om nya personer som kan vara aktuella för extra tjänster för att titta på möjligheten att bistå med hjälp.

Under sommaren har Kultur- och teknikförvaltningen anställt 80 ferieungdomar och 4 stycken handledare som arbetat inom nämndens verksamheter under perioden juni - augusti. Denna del har en positiv effekt för kommunens utemiljö, där de har gjort en bra insats när det gäller bl.a. skräpplockning mm.

Kommunstyrelsen signalerar fortsatt rött bidrag. Även om alla aktiviteter genomförs enligt plan har kommunens arbetslöshet ökat för mycket för året. Den ligger i juli på 8 % och därmed över riksgenomsnittet på 7,7 % samt på tredje högsta nivån i länet. Trots en viss minskning från fyramånadersrapporten ligger den på en alldeles för hög nivå.

Mellan fyramånadersrapporten och delåret har en aktiv åtgärd redovisats. I samverkan med Sundsvall och Ånge samt hela Sundsvallsregionen sker nu ett arbete för att få till stånd en riktigt stor företagsetablering med tusentals jobb till regionen. Prognosen är god att på sikt få till stånd en sådan etablering, vilket påtagligt kan vända trenden och bidra till fler i arbete. Tills det har skett, och med hänvisning till att uppdragen utförs enligt plan med önskvärd effekt, redovisar kommunen sammantaget att nämnderna delvis bidrar till målet.

Uppdrag: Gemensamt arbete för fler till arbete och studier



Pågår enligt plan (pil upp)

Samtliga nämnder som ska bidra till uppdraget gör det enligt plan. Tillsammans med Sundsvallsregionen finns gemensamma projekt för att attrahera stora etableringar inom regionen. Socialförvaltningen har fått medel från staten för att förnya och förstärka samverkan om unga som riskerar långtidsarbetslöshet tillsammans med Arbetsförmedlingen. 25 deltagare har gått ut i arbete med och utan anställningsstöd under första halvåret samt 25 pågående anställningar med extratjänst. För ett år sedan var samma siffra 11 personer vad avser extratjänster. 30 deltagare har gått ut i studier. 265 ungdomar erbjöds feriearbete. Kultur- och teknikförvaltningen har en fortsatt utveckling av lärcentrum och på sikt inrättande av blåljusgymnasium. I omställningsarbetet måste Timrå vara delaktig i att främja omställning genom utbildning, inte minst inom samhällsviktiga områden. En ny brandstation i Timrå kan möjliggöra och främja en satsning på ett blåljusgymnasium. Stärka och främja Mittuniversitet genom fortsatt samverkansavtal samt i påverkansarbete påvisa vikten av ett växande universitet i Sundsvallsregionen.

Uppdrag: Samhällsbyggande för ett växande Timrå



Pågår enligt plan (pil upp)

Samtliga nämnder bidrar enligt plan. Utvecklingsarbetet för sammanhängande samhällsbyggnadsprocess är nu uppstartat i samtliga delar. Ny industrimark är producerad på industriområdet och nya bostäder tillkommer i rask takt.

Samverkan

Tillsammans med Sundsvallsregionen och Sollefteå kommun finns gemensamma projekt för att attrahera stora etableringar inom regionen. Arbetsförmedlingen samverkar Socialförvaltningen om unga som riskerar långtidsarbetslöshet. Samverkansavtal med Mittuniversitetet.

Nyckeltal

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Trend
Arbetslöshet 18-64 år, andel (%) av bef.	6.9	5.4	5.5	5.6	6.6		
Deltagare i kommunala arbetsmarknadsåtgärder, antal	317	406	572	442	294		
Egenföretagare, antal	688	671	641	670			
Elever på SFI som klarat minst två kurser, av nybörjare två år tidigare, andel (%)	54	36	55	52			
Företagsklimat enl. Svenskt Näringsliv, ranking	47	50	50	35	28		
Förvärvsarbetande totalt kommun, antal	8 514	8 620	8 589	8 697			
Invånare totalt, antal	17 992	18 030	18 060	17 979	17 963		
Invånare 17-24 år som varken arbetar eller studerar, andel (%)	11.3	9.4	10.2	9.7			
Lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera (status efter 90 dagar), andel (%)	38	35	67	47	58		
Nyregistrerade företag, antal/1000 invånare	4.4	4.1	3.3	4.4	4.8		
Ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden 2 år efter fullföljd gymnasieutbildning, hemkommun, andel (%)	38.3	40.2	44.6	43.7			

Nyckeltalen i tabellen är uppdaterade ackumulerat till sista augusti mer data förväntas komma under senhösten

Målbild: Livskvalitet och attraktiva livsmiljöer

Bo och leva i Timrå

Det ska vara attraktivt att bo och leva i Timrå. Det innebär att här ska det erbjudas goda möjligheter att leva i bra bostäder som ligger i trygga, ordnade och attraktiva boendeområden. Kommunen har ett underskott av barnfamiljer och unga. Vår ambition är att växa befolkningsmässigt, för att det ska vara möjligt krävs bland annat att attraktiva boendemiljöer skapas för dessa grupper. Jämte detta är det viktigt att lämpliga bostäder finns att välja för den äldre delen av vår befolkning. Här vill vi särskilt lyfta fram arbetet med att göra det möjligt att bygga åretruntboende på attraktiva boendelägen, främja flerbostadsbyggandet i våra attraktiva tätorters och tätortsnära lägen samt skapa förutsättningar för ett första boende för unga människor. Samtidigt ska det påpekas att Timrå är en plats där det finns goda möjligheter att bo bra och leva gott. Här kan man växa och utvecklas genom hela livet. Men vi kan konstatera att vi inte varit tillräckligt bra på att berätta om, lyfta fram och marknadsföra våra styrkor, fördelar, resultat och möjligheter. Därför vill vi prioritera en tydlig marknadsföring av detta.

Miljö

För ett ekologiskt hållbart liv fortsätter vår strävan efter ett samhälle fritt från gifter och fossila bränslen med förmåga till effektiv resursanvändning. Vi vill bidra till att fossila bränslen successivt ersätts av förnybara alternativ för fastigheter, resor och transporter. Vi vill också bidra till bra möjligheter för ett bra kollektivt resande samt ökad användning av den distansfria teknikens möjligheter för att främja tillgänglighet, miljö och hälsa. Den fortsatta tillgången till bra uppkoppling och utbyggnad av bredband i hela kommunen är därför av betydelse. För att öka resurshållningen och minska miljöpåverkan från livsmedelskonsumtionen ska också vi inom de närmsta åren börja samla in och biologiskt behandla hushållens matavfall.

Betydelsen av rekreation, fritid och kultur

I Timrå finns det bra möjligheter till rekreation, en aktiv och meningsfull fritid samt god tillgång till ett bra kulturliv. Här finns det en väl utbyggd infrastruktur för såväl idrotts- och fritidsverksamheter som rekreation, vilket är resultatet av ett, under många år, medvetet arbete. Inför kommande år prioriteras insatser som skapar bra närmiljöer med trygga och ordnade mötesplatser för barn och unga, särskilt för yngre åldrar och tidiga tonår.

Ett utbud av kultur och fritidsaktiviteter för alla ungdomar, särskilt för idag underrepresenterade grupper, är viktigt för att motverka negativa effekter av socioekonomiska skillnader, men också för att främja folkhälsa och fysisk aktivitet samt förebygga uppkomst av kriminella värderingar och beteenden i unga åldrar.

Det finns en god infrastruktur för utövande av kultur och fritid i Timrå och med utgångspunkt i det som har prioriterats inom området finns i nuläget inget utrymme för tillkommande anläggningar.

Inriktningsmål 5: Goda förutsättningar för ett ekologiskt hållbart liv

Bidrar till målet (pil upp)



Nämnderna rapporterar att de helt eller delvis bidrar till målet för perioden. Kommunstyrelsen, Kultur- och tekniknämnden och miljö- och byggnadsnämnden helt och fullt enligt plan medan socialnämnden samt barn och utbildningsnämnden delvis.

Planerade aktiviteter genomförs enligt plan och effekterna som är önskvärda bedöms uppstå givet att pandemin klingar av. Barn och utbildningsnämnden och socialnämnden rapporterar att ekologiska varor klarar målet 25 procent, vilket är en förbättring från fyramånadersrapporten. För Miljö- och byggnadsnämnden har förebyggande kontroller och tillsyn inte genomförts i planerad omfattning inom miljö, alkohol, tobak och livsmedel. Extra tillsyn av tillfälliga smittskyddsåtgärder på serveringsställen som följd av pågående pandemi har genomförts, om än i liten omfattning.

Inriktningsmål 6: En trygg och attraktiv plats för alla



Samtliga nämnder bidrar till målet enligt plan. Nya belysningssträckor byggs främst vid gång- och cykelstråk. Äldre armaturer byts ut mot modernare med mer ljusutbyte och mindre energiåtgång. Under året pågår det på Bastugränd, Bölevägen GC, Terminalvägen GC och Bergeforsen GC. Socialförvaltningen har startat egen öppenvård där också spelmissbruk blir en del. Start av stödboende för både missbruk och psykisk hälsa. Man har också tillsatt en tjänst inom IFO avsatt för att aktivt söka upp unga missbrukare för motiverande arbete.

Trygghetsarbetet för barn och unga har intensifierats under perioden, med trygghetsvandringar, trygghetsarbete i skolorna och ökade insatser för barn, unga och unga vuxna. Detta sker tillsammans med satsning på besöksnäringen inför sommaren. Vissa kommunikativa och förstärkande insatser har skjutits framåt på grund av pandemin men kommer att genomföras enligt plan med start under hösten. Dessutom kommer det signaler på att bostadsmarknaden värderar platsen

Timrå allt starkare, med prisökningar som främsta indikator. Genomförandet av uppdraget samhällsbyggande för ett växande Timrå sker enligt plan. Miljö- och byggnadsnämnden har även förstärkt sin prognos för bidraget till målet och kommer även dem att bidra enligt plan. Sammantaget kommer det att innebära en positiv förflyttning mot en trygg och attraktiv plats för alla i Timrå.

Uppdrag: Samhällsbyggande för ett växande Timrå



Samtliga nämnder som ska bidra till uppdraget gör det enligt plan.

Samverkan

I kommunens sammanhållna samhällsbyggnadsprocess samverkar samtliga nämnder. Aktiviteter för att stärka besöksnäring görs i samverkan med det lokala näringslivet.

Nyckeltal

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Trend
Befolkning i kollektivtrafikhärläge, andel (%)	63.6	63.6	66,1	69.8			↗
Bostäder totalt, antal/1000 inv.	475	479	480	488	491		↗
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 13-16 år	49	50	48	46			↘
Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet, andel (%)		25	25	24			→
Hushållsavfall som samlats in för materialåtervinning, inkl. biologisk behandling, andel (%)	31	33	29	24			↘
Invånare 16-84 år som avstår från att gå ut ensam, andel (%)	18		26		24		→
Nöjd Medborgar-Index - Helheten							från -21
Skyddad natur totalt, andel (%)	1.3	1.3	1.3	1.3	1.3		→
Slutanvändning av förnybara bränsletyper inom det geografiska området, MWh/inv	148	154					↗
Tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s, andel (%)	59.5	67.3	76.5	79.7	84.0		↗
Utsläpp till luft av växthusgaser totalt, ton CO2-ekv/inv.	5.73	6.15	7,86				↗

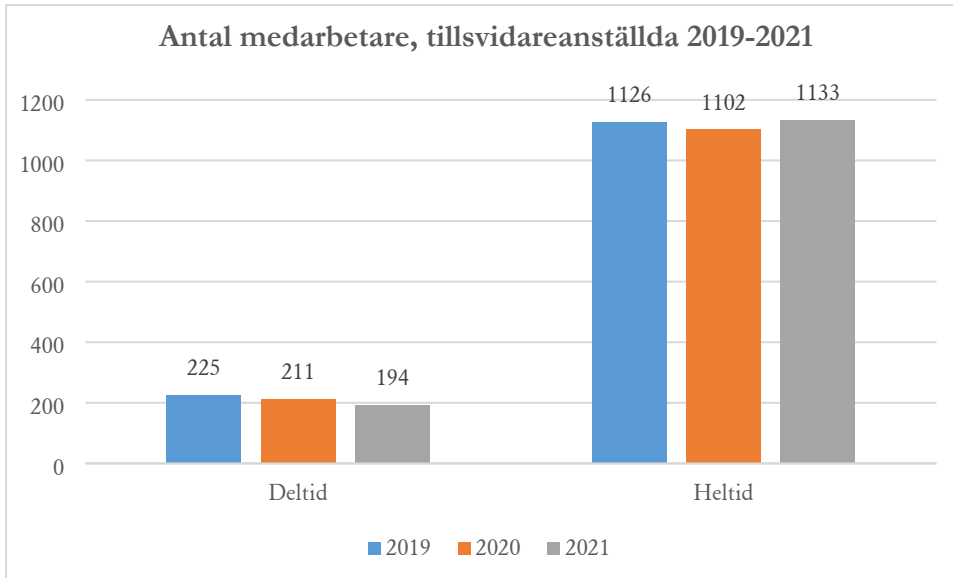
Nyckeltalen i tabellen är uppdaterade ackumulerat till sista augusti mer data förväntas komma under senhösten

Engagerade och ansvarstagande chefer och medarbetare

Heltidsresan

Heltidsarbete i välfärden är en viktig fråga för hela Sverige. Att fler arbetar heltid är avgörande om vi ska kunna möta framtidens rekryteringsbehov och bidra till ett mer jämställt samhälle. För att Timrå kommun ska bli en ännu mer attraktiv arbetsgivare behöver heltidstjänster kunna erbjudas.

Antal tillsvidareanställda medarbetare mellan åren 2019-2021 och utifrån arbetstid visas i bild nedan. Effekten av projekt heltidsresan kommer att vara tydliga längre fram i planperioden men kan utläsas redan nu i ett minskat antal, och även minskad andel deltidsanställda från 17 % 2019 till 15 % av de anställda år 2021.



År	2019	2020	2021
Antal medarbetare, tillsvidareanställda	1351	1313	1327

Sjukfrånvaro

Utifrån uppföljning av sjukfrånvaro för perioden januari-juni i år kan vi se en positiv utveckling på sjukfrånvaron i relation till år 2020.

Långtidssjukskrivningarna har dock ökat sedan föregående år samtidigt som kortare sjukskrivningar minskar. Förvaltningar vars medarbetare till stor del har kunnat arbeta hemifrån under året har en lägre sjukfrånvaro, sannolikt på grund av att man kunnat arbeta även vid lättare sjukdom. Psykisk ohälsa har ökat delvis på grund av på vilket sätt pandemin drabbat enskilda människor, vilket tenderar att ge längre sjukskrivningar.

Trots att antal rehabärenden är lägre än under 2020 tar varje ärende längre tid, och i tabellen nedan visas även antal covid-19 relaterade rehabärenden.

Perioden jan-juni	2019	2020	2021
Sjukfrånvaro	5,2%	7,5%	6,4%
Sjuktal	83	119	102
Rehabärenden	272	385	378

Uppdrag: Skapa utrymme för ny styrning



Samtliga fem planerade delaktiviteter kommer att startas upp under året och genomföras enligt plan, om än med coronarelaterad förskjutning:

- Arbete med att hitta nämndernas egna verksamhetsidéer pågår.
- Ledarskapsutbildningar utifrån nya styrmodellen är planerade att starta upp under hösten, vilka kommer att ge chefer redskap och kunskap att kunna arbeta ännu mer utifrån styrmodellens principer.
- Ny process för verksamhetsplan och budget har sjösatts enligt plan för 2021, och uppföljning av densamma formas löpande utifrån hur arbetet fungerar på tjänstemannanivå samt mottas av politiken. Planering av 2022-2024 har skett enligt ny styrning.
- Översyn av styrande dokument påbörjas under 2021 med nytt metadokument enligt ny styrmodell och därefter genomgång och rensning bland styrdokument.
- Framtidens nämndsorganisation har utretts enligt plan och överlämnats till fullmäktiges presidium. Genomförandet skjuts i tid och kan beredas för nytt beslut från början av nästa mandatperiod

Allt är uppstartat och uppskattas kunna genomföras enligt reviderade tidplaner, med god effekt på engagerade och ansvarstagande chefer och medarbetare.

Samverkan

Arbete med kommunens nya styrmodell görs gemensamt av nämnderna.

Nyckeltal

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Trend
Anställda 55+, kommun, andel (%)	26	26	26	26	28		→
Anställda med eftergymnasial utbildning, kommun, andel (%)	43	45	45	47			↗
Anställda utrikes födda, kommun, balanstal	0.9	0.9	1.0	1.0			→
Avgångna tillsvidareanställda under året, kommunalt anställda, andel (%)	9	12	9	9	9		↘
Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Ledarskapsindex	84	83	76	84	79		↘
Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Motivationsindex	84	83	76	83	78		↘
Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Styrningsindex	83	83	77	84	78		↘
Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Totalindex	84	83	76	84	79		↘
Sjukfrånvaro kommunalt anställda totalt, (%)	7.3	7.2	5.8	5.5			↘

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Trend
Tillsvidareanställda månadsavlönade, kommunalt anställda, andel (%)	74	73	74	78	78		

Nämndernas ekonomiska redovisning

Kommunstyrelsen



För Kommunstyrelsens ansvarsområden som helhet redovisas för perioden januari-augusti en positiv budgetavvikelse om 7,3 miljoner kronor. Vid årets slut beräknas en större del av överskottet kvarstå, med en årsprognos om 2,6 miljoner kronor för bolag och förbund samt 1,7 miljoner kronor för kommunledningskontorets stöd- och kärnverksamheter. Sammantaget väntas ett överskott om 4,3 miljoner kronor.

Den främsta förklaringen bakom överskottet är återbetalning för framför allt minskat resande med kollektivtrafik och särskild persontrafik under år 2020 på grund av pandemin. En del av den positiva budgetavvikelsen per augusti är att aktiviteter som skjutits fram i tid på grund av pandemirestriktioner istället planeras att genomföras under hösten, såsom näringslivsfrukostar, ledarskapsutbildningar, konferenser med mera. Utöver detta finns ett större ekonomiskt överskott inom gemensamma verksamheter för stöd och ledning, där flertalet vakanta tjänster genererat ett överskott samt att semesterlöneskulden per sista augusti är lägre än vad den varit tidigare år.

Resultaträkning jan-aug (tkr)	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget helår	Årsprognos	Årsprognos budget-avvikelse
KOMMUNLEDNINGSKONTORET						
INTÄKTER	18 076	22 033	3 957	27 477	29 677	2 200
<i>varav interna intäkter</i>	<i>13 991</i>	<i>15 254</i>	<i>1 263</i>	<i>20 986</i>	<i>22 186</i>	<i>1 200</i>
KOSTNADER (-)	-59 051	-58 347	708	-90 212	-90 712	-500
NETTOKOSTNADER (-)	-40 976	-36 315	4 665	-62 735	-61 035	1 700

Resultaträkning jan-aug (tkr)	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget helår	Årsprognos	Årsprognos budget-avvikelse
Bolag och förbund						
Räddningstjänst, MRF	-13 067	-13 702	-635	-19 600	-20 100	-500
Färdtjänst/ riksfärdtjänst	-3 228	-1 495	1 733	-4 842	-3 042	1 800
Flygtrafik, Midlanda	-3 200	-4 711	-1 511	-3 200	-4 700	-1 500
Kollektivtrafik	-11 560	-8 706	2 854	-17 338	-14 538	2 800
Infrastrukturutveckling	0	-57	-57	0	-60	-60

Elförsörjning, råkraft (intäkt)	1 522	1 755	233	1 200	1 300	100
NETTOKOSTNADER (-)	-29 533	-26 916	2 617	-43 780	-41 140	2 640

Barn- och utbildningsnämnden



Barn och utbildningsförvaltningen har ett positivt resultat på 6 218 tkr för perioden januari-augusti. Under denna period har pandemin fortsatt pågå. På grund av rådande omständigheter har personalkostnaderna varit lägre, en del aktiviteter har uteblivit samt har övriga driftskostnader blivit lägre än beräknat. Det har lett till ett budgetöverskott i kostnader. Pandemin har också genererat intäkter i form av statlig ersättning för sjuklönekostnader som skapat ett överskott i intäkter. En ytterligare orsak till det positiva resultatet är att verksamheten gymnasieskola har fått en volymminskning samt prisförändring i interkommunala ersättningar. Överskottet har minskat genom att ett fåtal verksamheter har ett underskott i jämförelse med budgeterade medel. Det beror på tillfälligt ökade kostnader, ökat resursbehov och intäktsbortfall-

Helårsprognosen för förvaltningen är beräknad till ett överskott på 2 760 tkr.

Resultaträkning jan-aug (tkr)	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget helår	Årsprognos	Årsprognos budget-avvikelse
Barn- och utbildningsnämnden						
INTÄKTER	65 509	61 360	-4 148	101 104	94 054	-7 050
KOSTNADER (-)	-373 655	-363 288	10 367	-586 296	-576 486	9 810
NETTOKOSTNADER (-)	-308 146	-301 928	6 218	-485 192	-482 432	2 760

Kultur- och tekniknämnden



Kultur- och tekniknämnden redovisar ett resultat på +5.654 tkr för årets första åtta månader. Till följd av pandemin beslutade nämnden att ge idrottsföreningar som hyr lokaler av kommunen hyresfritt under kvartal 1 -3 vilket medför att intäkterna för idrottsanläggningar är betydligt lägre än budgeterat. Nämnden har erhållit statligt stöd för ökade kostnader i samband med pandemin (+420 tkr). Pandemin har i vissa fall även resulterat i kostnadsbesparingar då vissa verksamheter som t.ex. simhallen och Pangea har hållit stängt stora delar av året samt att vissa planerade arrangemang ej kunnat genomföras. En viss fördröjning av aktivering på gjorda investeringar i förhållande till budget t.ex. Särskolan resulterar i en positiv avvikelse på kapitaltjänstkostnaderna (+840 tkr).

Resultaträkning jan-aug (tkr)	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget helår	Årsprognos	Årsprognos budget-avvikelse
Kultur- och tekniknämnden						
INTÄKTER	69 109	68 427	-682	103 744	102 344	-1 400
KOSTNADER (-)	-125 533	-119 198	6 336	-189 981	-187 082	2 899
NETTOKOSTNADER (-)	-56 424	-50 770	5 654	-86 237	-84 738	1 499

Miljö- och byggnadsnämnden



För perioden januari-augusti har Miljö- och byggnadsnämndens verksamheter en nettokostnad om ca 3,2 mnkr, vilket motsvarar 63% av budgeterat för perioden. Samtliga verksamheter håller sig inom budget för perioden. Som konsekvens av brist på personella resurser inom framför allt miljöenheten har mindre verksamhet än planerat bedrivits. Ett lågt tryck på bostadsanpassningar bidrar även det till ett överskott. Vid delårsbokslutet finns ett överskott, en positiv budgetavvikelse på 1,9 miljoner kronor. Årsprognos för nämnden är ett överskott om 1,3 miljoner kronor

Resultat per verksamhet jan-aug (tkr)	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget helår	Årsprognos	Årsprognos budget-avvikelse
MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMNDEN						
INTÄKTER	3 449	3 730	280	4 862	5 062	200
KOSTNADER (-)	-8 522	-6 912	1 610	-12 988	-11 888	1 100
NETTOKOSTNADER (-)	-5 073	-3 182	1 890	-8 126	-6 826	1 300

Socialnämnden



Socialnämnden har en negativ budgetavvikelse på 16,4 mnkr tom augusti och en årsprognos för 2021 på minus 31 mnkr. Nämnden har hittills haft kostnader för covid-19 på 12,7 mnkr och årsprognosen är 18 mnkr, intäkter kopplade till covid-19 är 9,5 mnkr så netto blir 8,5 mnkr. Förutom ökade kostnader kopplat till covid-19 så finns avvikelser i alla tre verksamhetsområden. De stora avvikelserna finns inom hemtjänst, särskilt boende för äldre, externa placeringar LSS samt placeringar inom individ och familjeomsorgen. Kostnaderna beror på volymökningar som tillkommit under våren och sommaren och nämnden kommer att ha mycket svårt att hantera dessa kostnader inom ramen för budget 2021 och samtidigt följa de lagkrav som finns på verksamheten.

Resultaträkning jan-aug (tkr)	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget helår	Årsprognos	Årsprognos budget-avvikelse
Socialnämnden						

INTÄKTER	51 564	69 241	17 677	77 104	99 847	22 743
KOSTNADER (-)	-349 652	-383 743	-34 091	-581 438	-581 438	-53 800
NETTOKOSTNADER (-)	-298 088	-314 502	-16 414	-504 334	-481 591	-31 057

Socialnämnden vill därför upplysa Kommunfullmäktige enligt kommunallagen 6 kap 6 § om tillkommande kostnader och volymökningar och föreslå kommunfullmäktige att se över möjligheten att fördela om medel från kommunstyrelsens finansförvaltning till socialnämnden för att täcka kostnader för covid-19 samt för att hantera ökade volymer inom individ och familjeomsorg och LSS.

Tillkommande kostnader är totalt 27,7 mnkr, fördelat enligt nedan:

Nettokostnader för Covid-19: 8,5 mnkr

Volymökningar placeringar IFO, barn och unga 11,7 mnkr

Vid prognos i april användes placeringstalen från mars månad som visade på 9 årsplaceringar. Budget för 2021 är 8 placering vilket också var utfallet för 2020. I april hade antalet placeringar stigit till 15 årsplacering på grund av stor ökning i inkommande ärenden, en nivå som i augusti sjunkit till 13 årsplaceringar. Denna ökning gick ej att förutse vid senaste prognostillfället.

Volymökning placeringar IFO vuxna 4,5 mnkr

Förklaring: Vid prognos i april användes placeringstalen från mars 2021 som visade på 7 årsplaceringar. Budget för 2021 är 8 vilket också var utfallet för 2021. I april hade antalet placeringar stigit till 9 och i augusti är antalet uppe i 16 årsplaceringar. Antalet inkomna ärenden har inte stigit markant men däremot är det ett svårt missbruk som krävt tvångsvård samt dyra externa placeringar för att möta upp behoven hos målgruppen.

Volymökning externa placeringar LSS 3 mnkr

Förklaring: Prognosen för extern placering LSS har försämrats sedan våren 2021. Orsak är att ett ytterligare antal gynnande beslut om bostad med särskild service har tillkommit. Detta har medfört att hemtagningar till kommunala bostadsplatser som fanns i planeringen inte kunnat genomföras, då personer från kön med akuta behov fått beredas boende direkt då plats uppstått. Komplexa ärenden där personer som lämnar rättspsykiatrisk vård eller HVB-placering omöjliggör väntetid på boendeplats då hemlöshet är alternativet vilket skulle utsätta både den enskilde och omgivningen för stora risker. Antalet externa placeringar har därav ökat.

Gemensam kommentar volymökningar placeringar: Ovanstående verksamheter är strikt lagreglerade och tillsynpliktiga via IVO. Utifrån individernas behov har

inga andra alternativ än placeringar kunna användas för att följa lagstiftning samt inte riskera målgruppens liv och hälsa.

Covid-19

Hittills under året har förvaltningen haft Covid-19 relaterade kostnader på 12,7 mnkr, fördelat enligt nedan tabell.

Prognosen för helår är 18 mnkr.

Prognosen utgår från att inga nya större utbrott påverkar verksamheten.

Covidrelaterade intäkter för kostnader som verksamheten har haft under 2020 uppgår till 7 mnkr. Nämnden har även erhållit intäkter för sjuklönekostnader på 2,5 mnkr.

Kostnadsslag	Belopp (tkr)
Förbrukningsmaterial	618
Personalkostnad	11 362
Försörjningsstöd	35
Övrigt	722
Summa:	12 737

Finansförvaltningen



Redovisningen för finansförvaltningen innefattar förutom skatter och generella statsbidrag, räntenetto och pensioner även poster av kommunövergripande karaktär, till exempel reavinster/förluster, eventuella nedskrivningar och/eller avsättningar med mera.

För skatteintäkter beräknas årsvärdet bli ca 945 mnkr, ungefär 8 mnkr över budget, vilket förklaras av att skatteunderlaget i riket har ökat mer än vad som var känt när budgetantagandena togs fram våren 2020. Generella statsbidrag blir betydligt över budget, en delförklaring är de tillkommande medlen (skolmiljarden) som för Timrås del uppgår till knappt 2,2 mnkr samt ökat inkomstutjämningsbidrag på grund av skattekraftens utveckling.

Kommunen har fått realisationsvinster vid försäljning mark om ca 5 mnkr. Sammantaget prognostiseras en betydande positiv avvikelse mot budget för finansförvaltningen 2021.

I delårsrapporten 2021 har kommunen ej medtagit några eventuella kostnader för nya åtaganden för avsättningar med mera.

Resultaträkning jan-aug (tkr)	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget helår	Årsprognos	Årsprognos budget-avvikelse
Finansförvaltningen						
INTÄKTER	811 398	851 988	39 990	1 217 146	1 257 146	40 000
KOSTNADER (-)	-50 019	-59 698	-9 679	-74 128	-74 128	0

NETTOKOSTNADER (-)	761 379	792 290	30 311	1 142 918	1 182 918	40 000
--------------------	---------	---------	--------	-----------	-----------	--------

Revisionen



Resultaträkning jan-aug (tkr)	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Budget helår	Årsprognos	Årsprognos budget-avvikelse
Revisionen						
INTÄKTER		1	1	0	1	1
KOSTNADER (-)	-700	-273	427	-1 050	-1 051	-1
NETTOKOSTNADER (-)	-700	-272	428	-1 050	-1 050	0

Revisionens verksamhet följer antagen revisionsplan

Uppföljning av privata utförare

Socialnämnden

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

Kommunstyrelsen

Inom Kommunstyrelsens verksamheter följs avtal med Previa om företagshälsovård upp kvartalsvis. Vid uppföljning kvartal 2 kan vi se en förflyttning i fokus på insatser mellan första och andra kvartalet i år. Vid andra kvartalet gäller 73 % av insatserna förebyggande arbete, 5 % främjande och endast 22 % ligger på rehabilitering, vilket är i linje med önskvärd inriktning av företagshälsovård i kommunen. I relation till årets första kvartal är insatserna för rehabilitering nära hälften, då 39 %.

Ytterligare utförare som följs upp inom Kommunstyrelsens verksamheter är IOP mellan Timrå Kommun och Timrå IK rörande trygghetsvandringar, samt IOP mellan Timrå Kommun och EQ Arena för Turistverksamhet vid Yet. Båda dessa följer plan för uppföljning.

Kultur- och tekniknämnden

Under sommaren har upphandling av vinterväghållning genomförts i upphandlingsunderlaget ställdes krav på GPS system för att möjliggöra denna uppföljning. Denna upphandling är nu slutförd och uppföljningen kommer att genomföras under kommande säsong.

Barn- och utbildningsnämnden

Inom vuxenutbildningen upphandlades hösten 2020 följande utbildningsanordnare:

- Hermods aktiebolag
- AB Taktik Sweden
- Astar AB
- GMS International AB
- Iris Hadar AB
- Svensk vård och kompetensutveckling
- Yrkesakademin

Några används väldigt sällan eller inte alls, olika leverantörer har olika utbildningsutbud. Hermods är den anordnare vi använder till övervägande del.

En struktur är utarbetad där lärare kontinuerligt granskar den privata utföraren. Lärare sammanställer synpunkter samt överlämnar dessa till rektor, rektor har uppföljningsmöten med utbildningsanordnare var 5:e vecka för att följa upp de lämnade synpunkterna på ett ingående sätt.

I Barn- och utbildningsnämndens systematiska kvalitetsarbete kan vi utläsa:

Under hösten framkom allvarliga brister hos leverantören Svensk vård och kompetensutveckling som skulle hålla i SFI-undervisning (Svenska för invandrare). Bristerna var så pass allvarliga och omfattande att samarbetet avbröts. Den nya leverantörens upplägg i kombination med verksamhetens stöd har varit lyckosamt. Kraven på flexibilitet är som bekant samma för SFI och vuxenutbildningen uppfyller numera dessa krav.

Verksamhetens uppföljning av externa utbildningsleverantörer har också utvecklats mycket. Förra våren (2020) var organisationens kännedom om leverantörernas åtaganden och kvalitet väldigt begränsad. Numera följs leverantörer upp kontinuerligt genom att pedagogerna navigerar dagligen i leverantörens system och har dialoger med våra elever om hur deras studier fortlöper. Synpunkter samlas i ett gemensamt dokument och rektor lämnar dessa synpunkter till leverantören var femte vecka. Utöver dessa träffar har verksamhetens lärare haft en rad möten med leverantören.

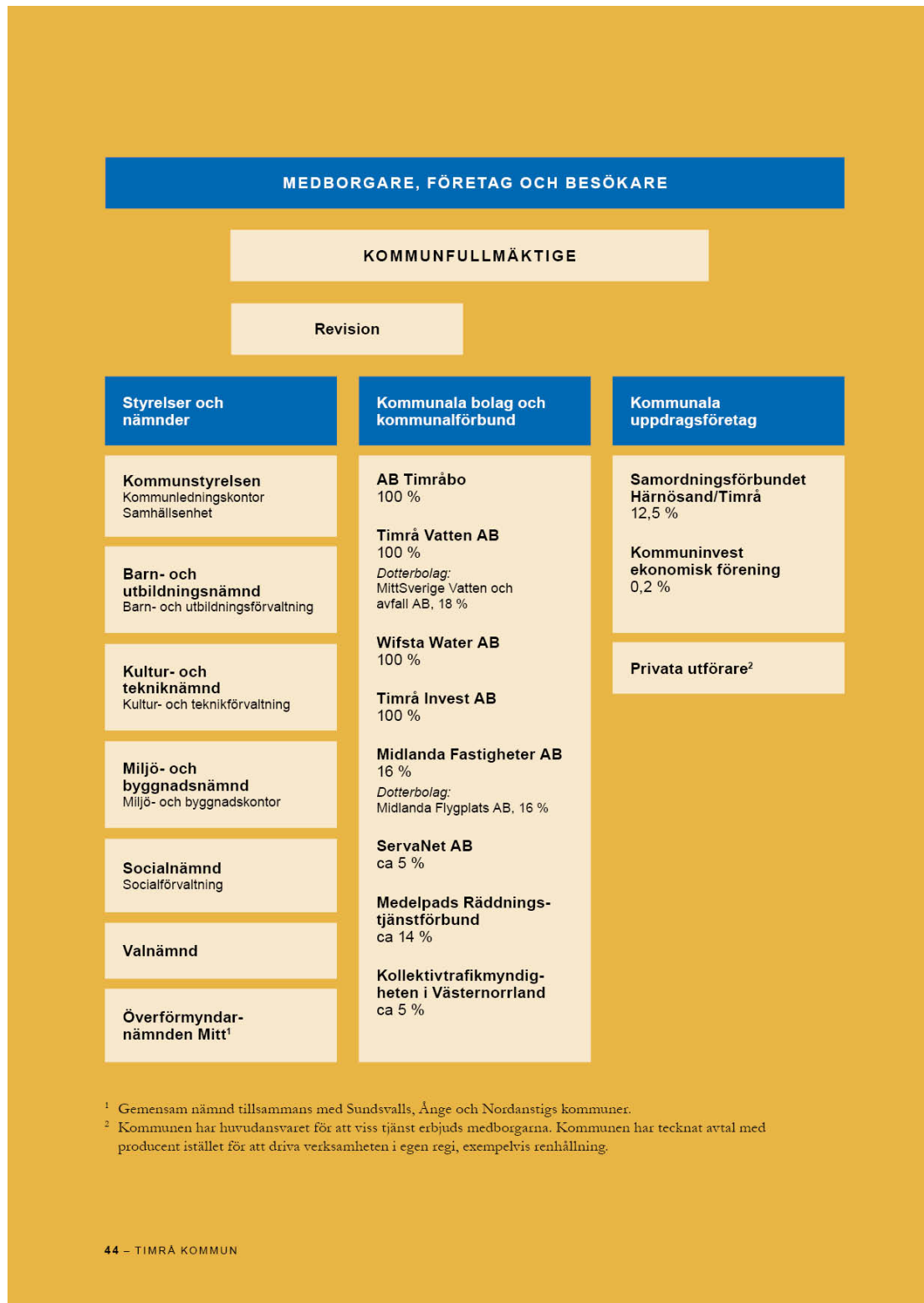
Enheten har också kunnat identifiera mönster i vissa brister, som sammanställs och lämnas till leverantören, där den största bristen är leverantörens återkoppling till eleverna. Dessa brister ska leverantören inkomma med svar på, där de väntas beskriva hur arbetet med att åtgärda bristerna ska se ut. För tillfället har enheten,

tillsammans med vuxenutbildningen Sundsvall, krävt en åtgärdsplan av nuvarande leverantör gällande gymnasiala kurser med praktiska inslag, där verksamheternas uppfattning är att leverantören inte uppfyller sina åtaganden.

Att minska avbrotten är ett prioriterat arbete. Enheten har god koll på vilka som ej är aktiva, alternativt ej uppvisar tillfredsställande framsteg, genom ett systematiskt uppföljningsarbete. Andelen avbrott har minskat från 20 % 2019 till 17 % under 2020, trots ny organisation och pandemins påverkan på möjligheten att bedriva närundervisning. Flera åtgärder som rektor redan ser god effekt av verkställdes under det sista kvartalet, tex högre kvalitet på antagningsprocessen.

KONCERNEN

Organisation för kommunens samlade verksamheter



AB Timråbo

Resultaträkning januari-augusti (tkr)	2021	2020
Intäkter	97 187	96 044
Kostnader	-90 264	-76 640
Rörelseresultat	6 923	19 404
Finansiella intäkter	344	92
Finansiella kostnader	-3 512	-3 850
Resultat efter finansiella poster	3 755	15 646
Bokslutsdispositioner	0	0
Skatt	0	0
Periodens resultat	3 755	15 646

Ordförande Per Arne Olsson
VD Micael Löfqvist

Viktiga händelser under perioden

- Ny överenskommelse mellan Timråbo och Hyresgästföreningen. Parterna har enats om ett 2-årigt avtal. 20210401 höjdes hyrorna med 0,98 % och 20220401 höjs hyrorna med 1,5 %.
- Fortsatt låga vakanser, snitt under 1 %.
- Ombyggnation av lokal i Tallnäs (fd.studiecentrum) numera ”KOTTGRÄND”, där Timrå kommun numera har moderna kontorsytor för sin verksamhet.
- Nöjd kundindex, NKI, mäts löpande. Glädjande ligger Timråbo bra till i jämförelse med bolag över hela landet. Värdet helnöjda kunder har legat runt 50 % under året.
- Uppdatering av vårt hyresprogram genomfördes under våren. Stora utbildningsinsatser gjordes. Vi jobbar vidare med att utbilda personal och utvecklar programmet.
- Stora satsningar har gjort på utemiljön i våra områden samt att stor satsning på takbyten, ca 10 000 (tkr) är genomförda.
- Under våren flyttade vi till nya lokaler på terminalvägen T30. Tyvärr så fick vi skjuta på inflyttningen för fastighetsskötarna på grund av covid-19. Förhoppningsvis ska alla flyttat in till årsskiftet.
- Timråbo jobbar tillsammans med övriga bostadsbolag i länet samt Hyresgästförening med hyressättningsprojektet. Överenskommelse är klar med hyresgästföreningen och 2022 införs målhyra i våra lägenheter.

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

Timråbos styrelse har under året arbetat med implementering av Timrå kommuns styrmodell. Vid styrelsekonferensen i juni 2021 beslutades om att nuvarande målstruktur i Timråbo väl svarar upp mot Timrå kommuns övergripande målbilder:

- ✓ Trygghet, delaktighet och livslångt lärande
- ✓ Tillväxt, sysselsättning och arbete
- ✓ Livskvalitet och attraktiva livsmiljöer

Resurser som tillförs i form av engagerade och ansvarstagande chefer och medarbetare samt med en ekonomi i balans.

Där Timråbo strävar mot egna strategiska på mål som väl korrelerar med kommunens målbild:

- ✓ Nöjda kunder
- ✓ Engagerade medarbetare
- ✓ Långsiktig hållbarhet
- ✓ God ekonomi
- ✓ Målet god ekonomi innebär att ägardirektivet om god ekonomisk hushållning kommer uppnås genom att bolaget minst har 18 % soliditet och avkastningen på totalt kapital per år uppgår minst till 1,5 %. Vidare kommer bolaget att sträva efter att öka kassalikviditeten och finansiera löpande investeringar med egna medel. Nyproduktion av bostäder och verksamhetslokaler kommer att finansieras genom nyupptagning av lån och/eller genom strategiska och affärsmässiga fastighetsförsäljningar.

Timrå Invest AB

Ordförande Stefan Dalin
VD Christian Söderberg

Viktiga händelser under perioden

Bolaget har ett intensifierat arbete med att utveckla mark till attraktiva områden för möjliga etableringar, VD engagerad på heltid från och med sommaren 2021.

Resultaträkning januari-augusti (tkr)	2021	2020
Intäkter	344	5
Kostnader	-1 282	0

Rörelseresultat	-938	5
Finansiella intäkter	13	1
Finansiella kostnader	-77	0
Resultat efter finansiella poster	-1 002	6
Bokslutsdispositioner	0	0
Skatt	0	0
Periodens resultat	-1 002	6

Timrå Vatten AB

Ordförande Jan Norberg
 VD Anneli Wikner

Viktiga händelser under perioden

Ett pilotprojekt är uppstartat med syfte att avgöra vilken typ av tillskottsvatten som står för störst andel av inläckaget i ledningsnätet till Söråkers avloppsreningsverk. Projektet har också som mål att kunna identifiera vilka områden som bör prioriteras, samt vilka åtgärder som kan vidtas för att minska andelen tillskottsvatten till avloppsreningsverket.

Med hjälp av temperaturgivare modelleras fördelningen av snabb regnpåverkan (SRP), trög regnpåverkan (TRP) och grundvattenpåverkan (GVP), för att få fram de områden som har störst tillskottsvattenproblematik. Faller försöket väl ut kan metoden appliceras i fler områden. En delrapport är framtagen som visar på goda förhoppningar att metoden fungerar, samt att det går att urskilja vilken typ av påverkan som bidrar med störst mängd tillskottsvatten.

Resultaträkning januari-augusti (tkr)	2021	2020
Intäkter	27 570	26 583
Kostnader	-28 821	-26 816
Rörelseresultat	1 251	-233
Finansiella intäkter	12	13
Finansiella kostnader	-832	-975
Resultat efter finansiella poster	-2 071	1 195
Bokslutsdispositioner	0	0
Skatt	0	0
Periodens resultat	2 071	-1 195

Under perioden har bolaget haft lägre intäkter som ger ett negativt resultat före skatt och bokslutsdispositioner på 2,1 mnkr, vilket jämfört med periodens budget

är ett ökat underskott med 1,1 mnkr. Underskottet är en medveten undertaxering för att tidigare års överskott ska återföras till VA-kunderna. För helåret är bolagets underskott justerat till 2,5 mnkr före bokslutsdispositioner och skatt.

Midlanda Flygplats AB

Ordförande Anders Hedenius
VD Frank Olofsson

Resultaträkning januari-augusti (tkr)	2021	2020
Intäkter	21 106	28 512
Kostnader	-46 271	-50 966
Rörelseresultat	-25 165	-22 454
Finansiella intäkter	0	0
Finansiella kostnader	-181	-187
Resultat efter finansiella poster	-25 346	-22 641
Bokslutsdispositioner	0	0
Skatt	0	0
Periodens resultat	-25 346	-22 641

Flygplatsens ackumulerade resultat före bokslutsdispositioner för perioden uppgick till -25.3 mnkr, ackumulerad budget -30.4 mnkr, vilket är 5.1 mnkr bättre jämfört med budget. Den positiva differensen beror på lägre drift- och personalkostnader för perioden. Det beror också på att flygplatsen erhållit betydligt högre ersättning för beredskapstjänst än budgeterat.

Viktiga händelser under perioden

Covid-19 har ställt hela verksamheten inför totalt nya förutsättningar som bolaget försöker att hantera efter bästa förmåga. Företaget sammanställer de mest troliga scenarios för fortsättningen och *avklingandet av pandemin och tar utifrån* dessa beslut som är mest rationella.

SAS börjar flyga från och med den 1 september. Belägningsgraden ser god ut och *bolaget hoppas att SAS snart börjar* med morgontrafik och flyger med tunga jetplan igen.

Fram tills slutet av november kommer SJ att genomföra banarbete på sträckan Söderhamn - Gävle. Det innebär att passagerarna på tåget behöver kliva av tåget i Söderhamn och ta bussen till Gävle, vilket innebär att resan tar längre tid. SJ kommer också att halvera antalet avgångar under denna period. Flygplatsen har notifierat de flygbolag som kan vara intresserade att trafikera sträckan Sundsvall -

Arlanda att nu finns ett läge att gå in och återta marknadsandelar från tåget. Dock har denna möjlighet inte utnyttjas av flygbolagen.

Flygplatsen har en kontinuerlig dialog med flygoperatörerna, men då osäkerheten kring om eventuella nya smittvågor skulle kunna blomma upp, så finns det en stor återhållsamhet och försiktighet att starta upp en ny verksamhet.

Under andra delen av 2020 så initierade Region Västernorrland, ägarkommunerna och flygplatserna i Västernorrland en undersökning av nyttan av flygplatser i Västernorrland. Man ville se vad som skulle hända om en av flygplatserna lades ner. SWECO genomförde undersökningen. Man valde att räkna bort alla samhällsviktiga uppdrag som flygplatsen har och räknade enbart på hur en nedläggning av Sundsvall Timrå Airport skulle slå mot företagen i Sundsvall och Timrå. Det framkom att inom 10 år skulle över 5000 arbetstillfällen försvinna, 15 % av företagen skulle lägga ner sin verksamhet och lönesumma på 2 miljarder SEK skulle försvinna årligen i Sundsvall och Timrå.

Medelpads Räddningstjänstförbund

Ordförande Åke Nylén
Förbundschef Per Silverliden

Medelpads Räddningstjänstförbund (MRF) är ett kommunalförbund som omfattar Sundsvall, Timrå och Ånge kommuner. Förbundets verksamhet utgår ytterst från lagar och förordningar. Den viktigaste lagstiftningen inom räddningstjänstens område är lagen (2003:778) om skydd mot olyckor. Kommunen köper verksamheten från Medelpads Räddningstjänstförbund (MRF).

Viktiga händelser under perioden

Pandemin har medfört betydande konsekvenser för verksamheten och ekonomin vid MRF. Ett stabsarbete fortgår för att säkerställa den samhällsviktiga verksamhet som förbundet bedriver. Kontinuitetsplanering både vad gäller personal och materiel är viktiga delar av arbetet i staben. Särskilda rutiner i smittskyddande syfte för verksamheten och i de egna lokalerna har gällt sedan pandemin inleddes. Säkerheten inom ett stort antal områden har höjts. Upprätthållande av ett bra smittskydd för utryckande personal har hela tiden varit viktigast.

Extra kostnader som inte är budgeterade har uppkommit när rutinerna har skärpts. Till stora delar handlar detta om inköp av skyddsutrustning och kontorsutrustning för hemarbete.

Ur ett ekonomiskt perspektiv är det mest allvarliga att MRF har tappat intäkter till stora belopp under perioden. Förbundet har till exempel varit tvunget att ställa in mycket stora delar av den externa utbildningen som vi tar betalt för att genomföra. Digitala lösningar för vissa utbildningar har införts men utgör en liten del av det totala antalet utbildningstillfällen som genomfördes innan pandemin inträffade.

Förbundet hade redan innan pandemin uppstod en ansträngd ekonomi och kommer att behöva få tillkommande medel för sina uteblivna intäkter. Detta för att kunna fullgöra den verksamhet som förbundet är ålagd att göra och med bibehållen kapacitet. MRF förbereder för en ny hemställan om en icke nivåhöjande ekonomisk förstärkning från ägarkommunerna 2021.

Resultatet per 210831 är sämre än budget för perioden, på helår förväntas resultat avvika negativt mot nollbudget med ca 0,9 mnkr.

Resultaträkning januari-augusti (tkr)	2021	2020
Intäkter	107 999	99 869
Kostnader	-110 226	-99 308
Rörelseresultat	-2 227	561
Finansiella intäkter	0	0
Finansiella kostnader	-2	-2
Resultat efter finansiella poster	-2 229	559
Periodens resultat	-2 229	559

EKONOMISKA SAMMANSTÄLLNINGAR

Sammanställd redovisning

Ekonomiskt resultat

Ekonomiska resultat, miljoner kronor	Timrå kommuns andel, %	Jan-aug 2021	Jan-aug 2020	Diff. mellan år	Prognos helår 2021	Budget helår 2021	Avvikelse
Timrå kommun		55,9	65,3	-9,4	18,8	4,8	14
AB Timråbo	100%	3,8	15,6	-11,8	10	13,4	-3,4
Timrå Vatten AB	100%	-2,1	0,2	-2,3	-2,5	-1,4	-1,1
Midlanda Flygplats AB	16%	-25,3	-22,6	-2,7	-41,7	-44,6	-2,9
Medelpads räddningstjänst	14,2%	-2,2	0,6	-2,8	-0,9	0	-0,9
Timrå Invest AB och Wifsta Water AB	100%	-1	0	-1	-2	-1	-1

Soliditet

Soliditet i %	Jan-aug 2021	Jan-aug 2020	Prognos helår 2021	Utfall helår 2020
Soliditet exkl. pensionsåtagande inom linjen	21%	25%	21%	18%

Långfristig låneskuld

Långfristiga låneskulder uppgår till 947 mnkr och är till 54 % hänförliga till AB Timråbo. Under årets första 8 månader har nya lån upptagits med 150 mnkr och amorterats 5,9 mnkr.

Finansnetto

Finansnetto, miljoner kronor	Jan-aug 2021	Jan-aug 2020	Prognos helår 2021	Utfall helår 2020
Finansnetto (finansiella intäkter - finansiella kostnader)	-3,7	-4,1	-5,0	-5,6

Likviditet

Likvida medel, miljoner kronor	Jan-aug 2021	Jan-aug 2020
Likvida medel	121	141

Avsättningar

Avsättningar innefattar främst pensioner och löneskatt intjänade fr.o.m. 1998. Pensionsavsättningarna avser bl.a. förmånsbestämd ålderspension, särskild ålderspension samt garanti- och visstidspension. De individuella pensionerna redovisas som en kortfristig skuld. Totalt uppgår avsättningarna till ca 133 mnkr för pensioner och löneskatt. Övriga avsättningar avser bl.a. avsättning deponi, rivning/sanering Vivsta 19:1 och uppskjuten skatt och uppgår till ca 86 mnkr.

Driftsredovisning kommunen

Driftredovisning jan-aug 2021	Intäkter			Kostnader			Budgetavvikelse 2021		
	2021	Budget	2020	2021	Budget	2020	Intäkter	Kostnader	Netto
Kommunstyrelse totalt									
- Varav KS exkl bolag/förb	22 033	18 076	16 459	-58 347	-59 051	-41 870	3 957	704	4 661
-KS Bolag/förbund	4 415	1 902	3 541	-31 331	-31 435	-33 524	2 513	104	2 617
- Oförutsedda behov	0		0	0	-317	0	0	317	317
Barn- och utbildningsnämnd	61 360	65 509	60 977	-363 288	-373 655	-360 497	-4 149	10 367	6 218
Kultur- och teknikenämnd	68 427	69 109	68 031	-119 197	-125 533	-116 969	-682	6 336	5 654
Miljö- och byggnadsnämnd	3 730	3 449	2 583	-6 912	-8 522	-7 346	281	1 610	1 891
Revision	1	0	1	-273	-700	-459	1	427	428
Socialnämnd	69 241	51 564	63 476	-383 743	-349 652	-355 478	17 677	-34 091	-16 414
Summa styrelse/ nämnder	229 207	209 609	215 068	-963 091	-948 865	-916 143	19 598	-14 226	5 372
Finansförvaltning	836 446	811 398	810 900	-43 947	-49 419	-36 398	25 048	5 472	30 520
Bokförd kostnad, ej nämndredov				-2 678				-2 678	
TOTALT	1 065 653	1 021 007	1 025 968	-1 009 716	-998 284	-952 541	44 646	-16 904	35 892
Interna poster	-95 675	-94 616	-93 941	95 675	94 611	93 923			
Resultaträkning	969 978	926 391	932 027	-914 041	-903 673	-858 618			

Resultaträkning

Resultaträkning (mnkr)	Not Koncern			Kommun				
		Resultat Jan-aug 2021	Resultat Jan-aug 2020	Resultat Jan-aug 2021	Resultat Jan-aug 2020	Budget helår 2021	Prognos helår 2021	Avvikelse 2021
Verksamhetens intäkter	3	260,1	252,8	146,0	140,6	197,4	210,0	12,6
Verksamhetens kostnader	4	-951,9	-901,8	-860,2	-823,9	-1 318,1	-1 350,0	-31,9
Av- och nedskrivningar	5	-50,0	-43,3	-28,2	-24,8	-42,3	-41,8	0,5
Verksamhetens nettok		-741,8	-692,3	-742,4	-708,1	-1 163,0	-1 181,8	-18,8
Skatteintäkter	6	629,7	612,5	629,7	612,5	936,9	944,6	7,7
Generella statsbidrag/ utjämnning	7	168,2	160,3	168,2	160,3	233,9	256,0	22,1
Verksamhetens resultat		56,1	80,5	55,5	64,7	7,8	18,8	11,0
Finansiella intäkter	8	1,1	1,3	2,3	2,6	2,5	3,5	1,0
Finansiella kostnader	9	-4,8	-5,4	-1,9	-2,0	-5,5	-3,5	2,0
Resultat efter finansiella poster		52,4	76,4	55,9	65,3	4,8	18,8	14,0
Extraordinära poster								
Periodens/årets resultat	10	52,4	76,4	55,9	65,3	4,8	18,8	14,0

Balansräkning

Balansräkning (mnkr)	Not	Koncern		Kommun				
		Augusti	Augusti	Augusti	Augusti	Budget	Prognos	Helår
		2021	2020	2021	2020	2021	2021	2020
TILLGÅNGAR								
<i>Immateriella</i>								
<i>anläggningsstillgångar</i>		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>Materiella</i>								
<i>Anläggningsstillgångar</i>								
Mark, byggnader och tekn								
anläggningar inkl pågående	11	1 382,8	1 199,4	737,8	600,7	845,0	800,0	652,3
Maskiner och inventarier mm	12	160,3	164,4	55,5	53,7	60,0	60,0	55,8
Finansiella anläggningst	13	48,9	40,8	52,6	39,2	40,0	50,0	53,5
Summa anläggningsstillgångar		1 592,0	1 404,6	845,9	693,6	945,0	910,0	761,7
Bidrag till statlig infrastruktur	14	4,7	4,9	4,7	4,9	4,6	4,6	4,8
Omsättningstillgångar								
Förråd/ exploaterings fastigheter	15	14,9	7,2	14,5	6,9	6,0	14,0	4,6
Kortfristiga fordringar	16	113,0	109,3	99,3	97,1	90,0	100,0	93,0
Kortfristiga placeringar		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassa och bank	17	121,1	140,8	109,4	139,3	50,0	100,0	71,2
Summa omsättningstillgångar		249,0	257,3	223,2	243,3	146,0	214,0	168,8
SUMMA TILLGÅNGAR		1 845,7	1 666,8	1 073,8	941,8	1 095,6	1 128,6	935,3
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER								
Summa eget kapital	18	380,6	372,8	267,8	258,4	201,5	258,6	211,9
varav framtidsfond		18,8		18,8			18,8	
varav periodens resultat		52,4	76,4	55,9	65,3	4,8	18,8	18,8
Avsättningar								
Avsättningar för pensioner	19	133,0	118,9	116,3	103,5	101,2	120,0	108,8
Övriga avsättningar	20	88,6	53,4	55,0	30,3	22,9	55,0	54,3
Summa avsättningar		221,6	172,3	171,3	133,8	124,1	175,0	163,1
Skulder								
Långfristiga skulder	21, 22	979,6	865,9	356,8	276,2	550,0	425,0	263,5
Kortfristiga skulder	23	263,9	255,8	277,9	273,4	220,0	270,0	296,8
Summa skulder		1 243,5	1 121,7	634,7	549,6	770,0	695,0	560,3
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 845,7	1 666,8	1 073,8	941,8	1 095,6	1 128,6	935,3
Borgensåtaganden, pensionsförpliktelser m.m.	24	352,4	358,3	967,5	923,8			914,2

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys, kommunen (mnkr)	Resultat	Resultat	Budget	Prognos	Helår
	jan-aug	jan-aug	helår	helår	helår
	2021	2020	2021	2021	2020
Den löpande verksamheten					
Periodens resultat	55,9	65,3	4,8	18,8	18,8
Justering ej likviditetspåverkande poster	30,0	24,8	50,0	50,0	52,0
Övrig just likviditetspåverk	12,3	-1,6		25,1	-1,9
<i>Medel från verk samheten före förändr av rörelsek apital</i>	98,2	88,5	54,8	93,9	68,9
Ökning (-)/ minskning (+) kortfristiga fordringar	-6,3	-4,9	0,0	-7,0	-0,9
Ökning (-)/ minskning (+) förråd/varulager	-9,9	0,1	0,0	-9,4	2,5
Ökning (+)/ minskning (-) kortfristiga skulder	-18,9	-43,2	0,0	-26,8	-19,8
Kassaflöde från löpande verksamheten	63,1	40,5	54,8	50,7	50,7
Investeringsverksamheten					
Investering i materiella anläggningstillgångar	-122,9	-93,8	-233,4	-197,0	-161,4
Investeringsbidrag materiella tillgångar					2,7
Avyttrade materiella anläggningstillgångar	3,5	1,6		3,5	1,7
Investering i finansiella anläggningstillgångar					
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar					
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-119,4	-92,2	-233,4	-193,5	-157,0
Finansieringsverksamheten					
Nyupptagna lån	100,0	60,0	159,5	100,0	60,0
Amortering av långfristiga skulder	-5,9	-25,9	-30,0	-15,0	-28,4
Övrig ökning långfristig skuld	-0,9	1,3	0,0	1,8	1,5
Ökning långfristiga fordringar					-10,3
Minskning långfristiga fordringar	1,0	0,6	0,0	1,0	
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	94,2	36,0	129,5	87,8	22,8
Periodens kassaflöde	37,9	-15,7	-49,1	-55,0	-83,5
Likvida medel vid årets början	71,5	155,0	92,0	155,0	155,0
Likvida medel vid periodens slut	109,4	139,3	42,9	100,0	71,5

Investeringsredovisning kommunen

Investeringar, tusentals kronor	Utfall jan- aug 2021	Budget 2021	Kompl/ ombudg 2021	Totalt 2021	Prognos 2021	Avvikelse 2021
KOMMUNSTYRELSEN						
Allmänna invest	0	-500		-500	-100	-400
IT mm	-1 438	-3 000		-3 000	-3 000	0
Exploatering	-18	-2 000		-2 000	-2 000	0
Strateg markköp	0	-1 000		-1 000	-400	-600
Vägproj SCA-mark	28	0		0	-1 500	1 500
Vivstamon 1:3 del av	-9 500	0	-10 000	-10 000	-9 500	-500
Summa	-10 984	-6 500	-10 000	-16 500	-16 500	0
BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN						
IT, inv, arb miljö	-1 947	-1 800	-980	-2 780	-2 780	0
Summa	-1 947	-1 800	-980	-2 780	-2 780	0
KULTUR- OCH TEKNIKNÄMNDEN						
Förskola Söråker	-24	-15 000	-5 000	-20 000	0	-20 000
Lokaler Räddningstjänst	-2 304	-10 000	-6 994	-16 994	-4 000	-12 994
Särskolan			-5 192	-5 192	-4 000	-1 192
Simhall	-73 889	-110 000		-110 000	-110 000	0
Övr invest inkl eftersatt UH	-30 999	-34 000	-19 789	-53 789	-52 443	-1 346
Raviner	-1 951	-2 000		-2 000	-2 000	0
skola/förskola anpassning	0	-1 000		-1 000	-1 000	0
Förskola steg 1	0	-1 000		-1 000	-100	-900
Summa	-109 167	-173 000	-36 975	-209 975	-173 543	-36 432
SOCIALNÄMNDEN						
IT-stöd, sängar, möbler, inventarier m.m.	-397	-3 000	-1 149	-4 149	-4 149	0
Lokalanpass AME	-370	0		0	0	0
Summa	-767	-3 000	-1 149	-4 149	-4 149	0
TOTALT, nettoinvesteringar	122 865	-184 300	-49 104	-233 404	-196 972	-36 432

Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Delårsredovisningen är upprättad i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning samt Rådet för kommunal redovisning (RKR) rekommendationer. Enstaka undantag från detta redovisas även i notapparaten.

Kommunkoncern och sammanställda räkenskaper

Redovisas enligt rekommendation nr R16 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.

Den sammanställda redovisningen omfattar bolag/förbund 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 20,6 % av de obeskattade reserverna upp som uppskjuten skatteskuld i form av en avsättning. Resterande 79,4 % redovisas som eget kapital. Enlighet i redovisningsprinciper mellan kommun och bolag föreligger ej. Uppskrivningar av koncernföretagens anläggningstillgångar och avskrivningar av dessa är återförda före konsolidering. Kommunkoncernen består av följande kommunala koncernföretag

Bolag	Ägarandel
AB Timråbo	100%
TimråVatten AB	100%
Timrå Invest AB	100%
Wifsta Water AB(under fusionering)	100%
Medelpads räddningstjänstförbund	14%
Midlanda Fastigheter AB	16%
Midlanda Flygplats AB	16%
Samordningsförb H-sand/Timrå	12,5%
ServaNet AB	5%

Inga förändringar i sammansättningar av kommunkoncernen har skett under räkenskapsåret.

Samordningsförbundet Härnösand/Timrå och ServaNet AB ingår inte i de sammanställda räkenskaperna eftersom Timrå kommun har liten ägarandel.

Värderings- och omräkningsprinciper

Immateriella tillgångar

Timrå kommun innehar inga immateriella tillgångar enligt RKR R3. Kostnader för IT-system och licenser har kostnadsförts i resultaträkningen.

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärde minus avskrivning och ev nedskrivning. Avskrivning sker linjärt för samtliga anläggningstillgångar som är utsatta för värdeminskning. Materiella anläggningstillgångar som har betydande komponenter med ett anskaffningsvärde på minst 20 mnkr med väsentlig skillnad i nyttjandeperiod skrivs av separat. En samlad bedömning av nyttjandeperioden för respektive tillgångstyp görs. För investeringar tillämpas en beloppsgräns om 2 prisbasbelopp och nyttjandetid överstigande 3 år. RKR:s rek R4 följs. Eventuella investeringsbidrag redovisas som en långfristig skuld. Ej avslutade investeringar balanseras som pågående arbeten.

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

Huvudsakligen tillämpade avskrivningstider:

- byggnader och anläggningar, 20–60 år.
- maskiner, fordon och inventarier, 3–10 år.

För komponentavskrivning delas varje komponentgrupp upp i ett antal komponenttyper. Typernas avskrivningstider varierar mellan 10 och 60 år.

Nedskrivningar

Timrå kommun har under 2021 gjort 5 nedskrivningar, belopp 889 tkr, enligt RKR R6.

Aktivering av ränta

Aktivering av ränta tillämpas ej.

Infrastrukturell investering

Kommunen har en avsiktsförklaring med Trafikverket om bidrag till åtgärder väg 684 i Söråker. Upplöses på 25 år.

Finansiella tillgångar och finansiella skulder

Timrå kommun innehar ett antal finansiella tillgångar och skulder enligt RKR R7, upptas till anskaffningsvärdet. Vad gäller finansiella anläggningstillgångar utöver aktieinnehav mm i kommunala bolag finns tillgångar i form av utlämnade lån till föreningar. Prövning mot ev. nedskrivningsbehov har skett.

Omsättningstillgångar

Kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar är upptagna till det belopp varmed de beräknas inflyta.

Tomter för försäljning värderas kollektivt.

Leasing

Redovisas enligt rek R5 från RKR. Kommunen redovisar att de flesta leasingavtal 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. Ett mindre antal finansiella leasingavtal för fordon finns.

Skulder och avsättningar

Erhållna investeringsbidrag redovisas som förutbetalad intäkt och periodiserad i samma takt som relaterade anläggningstillgångar.

Avsättningar för pensioner värderas enligt RIPS i enlighet med RKR R10.

Avsättningsuppgifter är inhämtade från KPA i augusti 2021

Statliga investeringsbidrag

Skuldförs vid utbetalning. Bidragen intäktsförs i takt med avskrivningarna för den investering som bidraget avser.

Byte av redovisningsprincip

Inget byte av redovisningsprincip eller omklassificering har skett under 2021.

Resultatutjämningsreserv (RUR)

Timrå kommun har under 2017 beslutat att inrätta resultatutjämningsreserv. Något värde finns ej i reserven.

Redovisningsprinciper i driftredovisningen

Kommunalskatt

Timrå kommun använder sig av prognos från SKR för beräkning av skattens slutavräkning enligt rekommendation nr R2 från RKR. Skatteintäkterna utgörs av årets preliminära skatteinbetalningar, en preliminär slutavräkning för innevarande år och en definitiv slutavräkning för föregående år.

Semester, övertid

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

Pensioner

Redovisas enligt rekommendation nr R 10 från RKR. Pensionsskulden är framräknad av KPA. Garanti- och visstidspensioner är redovisade som avsättningar i balansräkningen. Ränta på pensionslöften redovisas som finansiella kostnader. Personalkostnaderna har interndeberats ett pålägg på 6,2 % 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 enligt den pensionsberäkningsmodell (RIPS-21), som SKR 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.

Personalomkostnader, i form av arbetsgivaravgifter, avtalspension och löneskatt. Dessa kalkyleras schablonmässigt till att uppgå till 40,2% av lönekostnaden.

Kapitalkostnader, i form av avskrivningar och ränta på bundet kapital. Beräknas enligt rak nominell metod vilket innebär att kostnaden består av linjär avskrivning på anläggningarnas avskrivningsbara värde och ränta på tillgångarnas bokförda restvärde. Den internt beräknade räntan uppgick 2021 till 1 %.

Kommunen har även gemensamma kostnader som fördelas mellan kommunens olika verksamheter genom interndebering, gäller bl a hyreskostnader som sätts till fastighetsförvaltningens självkostnad, kost som debiteras av kommunens centralkök till självkostnad(baserad på portionspris), maskinkostnader utifrån timpriser (gäller även investeringar).

Vissa kostnader fördelas med olika former av schabloner och enhetspriser, gäller främst IT.

Gemensam central administration som ekonomi, personal och upphandling mm fördelas inte ut på de olika verksamheterna.

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Jämförelsestörande poster

Timrå kommun följer RKR:s rekommendation R11. I kommunen definieras jämförelsestörande poster som enstaka händelser som är viktiga att uppmärksamma vid jämförelser med andra perioder. Beloppsmässigt ska posten överstiga 3 000 tkr enligt kommunens bedömning, samt vara av engångskaraktär. 2021 finns en post som redovisas som jämförelsestörande.

Realisationsposter redovisas alltid som jämförelsestörande post.

Avsättningar

Avsättningar för deponi har tagits upp till det belopp som bedöms krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Avsättning sker i enlighet med RKR:s rekommendation nr R9. Avsättning för deponier har beräknats på nytt under 2020. Insatserna är påbörjade 2013 och sträcker sig ett antal år framåt, utflödestakten är mycket osäker. Övriga avsättningar är bedömda i 2020 års kostnadsnivå, utflödet bedöms till lågt kommande åren. Några antagande om framtida händelser som påverkar värderingen av avsättningarna har inte gjorts.

Tvister

Kommunen har några tvister om totalt 0,8 mnkr som hanterats som avsättningar.

Periodiseringar av statsbidrag

För vissa periodiseringar där möjlig återbetalningsskyldighet till bidragsgivaren finns har dessa bokförts som kortfristig skuld.

Not 3

Verksamhetens intäkter	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	202108	202008	202108	202008
Försäljningsintäkter			10,8	9,8
Taxor och avgifter			24,8	24,7
Hyror och arrenden			15	15,1
Bidrag från staten			61,5	67,4
EU-bidrag			0,2	0,1
Övriga bidrag			4,0	3,9

Försäljning av verksamhet och konsulttjänster			9,6	6,0
Jämförelsestörande intäkter				
Särskild ers + moms			0,0	6,7
Reavinst fastförs			6,5	1,6
Coronapandemi			13,6	5,3
Summa	260,1	252,8	146,0	140,6

Not 4

Verksamhetens kostnader	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	202108	202008	202108	202008
Löner och sociala avgifter/pensioner			-552,3	-515,2
Köp av huvudverksamhet			-120,8	-119,8
Lokal och markhyror			-31,6	-32,1
Lämnade bidrag			-36,9	-34,3
Köp av material, övriga tjänster och övriga kostnader			-113,7	-114,5
Bolagsskatt				
Jämförelsestörande kostnader				
Coronapandemi			-4,9	-7,9
Summa	-951,9	-901,8	-860,2	-823,9

Not 5

Avskrivningar	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	202108	202008	202108	202008
Fastigheter/Anläggningar	-40,0	-35,3	-19,8	-18,1
Maskiner/Inventarier	-9,1	-6,8	-7,5	-5,5
Nedskriv anl tillg	-0,9	-1,2	-0,9	-1,2
Summa	-50,0	-43,3	-28,2	-24,8

Not 6

Skatteintäkter	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	202108	202008	202108	202008
Preliminära skatteintäkter	618,3	620,8	618,3	620,8
Preliminär slutavräkning innevarande år	9,0	-4,4	9,0	-4,4
Slutavräkningsdifferens föregående år	2,4	-3,9	2,4	-3,9
Summa	629,7	612,5	629,7	612,5

Not 7

Gen statsbidrag och utjämningsar

	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	202108	202008	202108	202008
Inkomstutjämningsbidrag	125,7	119,9	125,7	119,9
Kostnadsutjämningsavgift	-14,7	-13,4	-14,7	-13,4
Regleringsavgift/bidrag	35,6	21,2	35,6	21,2
Införandebidrag	0,2	5,4	0,2	5,4
"Välfärdsstöd"	0,0	8,5	0,0	8,5
LSS-utjämning	-9,1	-7,2	-9,1	-7,2
Fastighetsavgift	29,0	25,9	29,0	25,9
"Skolmiljarden"	1,4		1,4	
Summa	168,2	160,3	168,2	160,3

Not 8

Finansiella intäkter

	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	202108	202008	202108	202008
Räntor utlämnade lån	0,1	0,3	0,2	0,3
Borgensavg + Utdelning dotterbolag			1,6	1,5
Övriga finansiella intäkter	1,0	1,0	0,5	0,8
Summa	1,1	1,3	2,3	2,6

Not 9

Finansiella kostnader

	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	202108	202008	202108	202008
Räntor långfristiga lån	-4,0	-4,7	-1,1	-1,3
Ränta på pensionsavsättning	-0,6	-0,5	-0,6	-0,5
Övriga finansiella kostnader	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Summa	-4,8	-5,4	-1,9	-2,0

Not 10

Periodens resultat

	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	202108	202008	202108	202008
Skattefinansierad verksamhet	55,9	65,3	55,9	65,3
Direkt eget kapital		7,0		
Koncernen	-3,5	4,1		
Summa	52,4	76,4	55,9	65,3

Not 11

Mark, byggn o tekn anläggningar inkl pågående	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	202108	202008	202108	202008
IB	2 466,9	2 243,1	1 398,0	1 250,3
Periodens invest+ omf påg	151,3	87,8	109,6	86,6
Försäljn + omföring explfast	-3,5		-3,5	
UB	2 614,7	2 330,9	1 504,1	1 336,9
IB ackum avskriv	-1 193,3	-1 142,0	-745,7	-716,9
Periodens avskriv/nedskriv	-38,6	-36,5	-20,6	-19,3
UB ackum avskriv	-1 231,9	-1 178,5	-766,3	-736,2
Summa	1 382,8	1 152,4	737,8	600,7

Not 12

Maskiner och inventarier mm	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	202108	202008	202108	202008
IB	359,2	338,3	156,1	141,0
Periodens invest	18,6	24,2	7,4	9,6
Försäljn mm				
UB	377,8	362,5	163,5	150,6
IB ackum avskriv	-208,0	-191,1	-100,4	-91,4
Periodens avskriv	-9,5	-7,0	-7,6	-5,5
UB ackum avskriv	-217,5	-198,1	-108,0	-96,9
Summa	160,3	164,4	55,5	53,7

Not 13

Finansiella anläggningstillgångar	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	202108	202008	202108	202008
Aktier	1,8	1,8	10,0	10,0
varav i dotterbolag			8,3	8,3
Andelar	12,8	9,4	15,1	11,7
Långfristiga fordringar	33,5	28,8	26,7	16,6
varav i dotterbolag			13,6	0
Bostadsrätter	0,8	0,8	0,8	0,8
Summa	48,9	40,8	52,6	39,2

Not 14

Bidrag till statlig infrastruktur *	4,7	4,9	4,7	4,9
-------------------------------------	-----	-----	-----	-----

*Gäller Väg 684 Centrum
Söråker, 25 års avskrivning
Upplöst 0,3 mnkr, Värde BR 4,7
mnkr 2021

Not 15

Förråd, exploateringsfast	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	202108	202008	202108	202008
Exploateringsfastigheter mm	14,2	6,5	13,8	6,2
Anslutningsavg	0,7	0,7	0,7	0,7
Summa	14,9	7,2	14,5	6,9

Not 16

Kortfristiga fordringar	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	202108	202008	202108	202008
Kundfordringar	15,0	7,9	13,0	6,9
Div kortfristiga fordringar	45,6	41,0	39,6	44,2
Förutbet kost/Upplup intäkt	52,4	60,4	46,6	46,0
Summa	113,0	109,3	99,2	97,1

Not 17

Kassa och bank	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	202108	202008	202108	202008
Kassa, bank, plusgiro	12,4	3,3	0,7	1,8
Koncernkonto i Swedbank, kommun	59,2	113,8	59,2	113,8
Koncernkonto i Swedbank, övriga	49,5	23,7	49,5	23,7
Summa	121,1	140,8	109,4	139,3

Not 18

Eget kapital	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	202108	202008	202108	202008
Ingående ek enl fastst BR	318,8	289,0	211,9	193,1
Just ändrad redovisningsprincip enl LKBR				
Periodens resultat kommun			55,9	65,3
Övrig just, korr tidigare års uppg		0,4		
Direktbokning Eget kapital	9,4	7,0		
Periodens resultat koncern	52,4	76,4		
Summa	380,6	372,8	267,8	258,4

Varav framtidsfond	18,8	18,8
Varav obeskattade reserver, redovisade som eget kapital uppgår till 0 mnkr		

Not 19

Avsättningar pensioner	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	202108	202008	202108	202008
Ingående balans	124,4	115,3	108,8	100,1
Pensionsutbetalningar	-3,2	-3,1	-2,9	-2,9
Nyintjänad pension	4,0	3,0	3,3	2,6
Ränte- och basbeloppsuppräknings	1,6	1,9	1,1	1,9
Förändring av löneskatt	1,6	0,7	1,5	0,7
Övrigt	4,6	1,1	4,5	1,1
Summa	133,0	118,9	116,3	103,5

Aktualiseringsgrad uppgick till
96 %

Not 20

Övriga avsättningar	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	202108	202008	202108	202008
Pensioner räddningstjänsten			17,9	16,6
Återställ deponi mm	11,3	7,4	11,3	7,4
Uppskjut skatt	33,6	25,4		
Pens Medelpads räddningstj pers	17,9	16,6		
Avs Statlig medfinans	5,0	5,0	5,0	5,0
Avs rivning/sanering	20,0		20,0	
Avs tvist	0,8	1,3	0,8	1,3
Summa	88,6	55,7	55,0	30,3

Belopp vad gäller pensioner
räddningstjänst är beräknat av
KPA

Not 21

Långfristiga skulder, lån	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	202108	202008	202108	202008
Ingående låneskuld	832,9	793,3	273,5	241,9
Nyupplåning under perioden	150,0	70,0	100,0	60,0
Periodens amorteringar	-5,9	-27,8	-5,9	-25,9
Delsumma	977,0	835,5	367,6	276,0

Varav kort del av lång skuld	-30,0	-30,0	-30,0	-30,0
Summa	947,0	805,5	337,6	246,0

Not 22

Långfristiga skulder, övrigt	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	202108	202008	202108	202008
Ingående balans	36,3	35,1	20,0	18,8
Periodens förändring inkl omklassificering	-3,7	15,3	-0,9	1,4
Summa	32,6	50,4	19,1	20,2

Not 23

Kortfristiga skulder	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	202108	202008	202108	202008
Skulder inom koncernkontot			49,5	23,7
Leverantörsskulder			34,6	48,2
Pers skatter o avgifter			55,7	55,5
Upplupna kostnader/förutbetalda intäkter			102,5	106,6
Övr kortfr skulder inkl omklassificering			35,6	39,4
Summa	263,9	255,8	277,9	273,4

Not 24

Borgensåtaganden, ansvarsförpliktelser	Sammanställd redovisning		Kommunen	
	202108	202008	202108	202008
Pensionsförplikt, ej skuld/avsättning	274,0	279,6	274,0	279,3
Löneskatt på pensionsförplikt	66,5	67,8	66,5	67,8
Pensionsförpl förtroendevalda	3,2	3,2	3,2	3,2
Borgen AB Timråbo			508,0	468,0
Borgen TimråVatten AB			101,5	91,5
Borgen pensioner MRF			5,6	6,3
Övrig borgen+förlustansvar egna hem	3,1	3,2	3,1	3,2
Operationella leasingavtal	3,9	3,6	3,9	3,6
Medfinansiering EU-proj	1,7	0,9	1,7	0,9
Summa	352,4	358,3	967,5	923,8

Timrå kommun har i januari 2008 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sveriges samtliga nuvarande och framtida förpliktelser.

Samtliga 291 kommuner och landsting/regioner som 2021-06-30 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen avansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive kommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den av Timrå kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att 2021-06-30 uppgick Kommuninvest i Sveriges AB:s totala förpliktelser till 525 299 975 763 kronor och totala tillgångar till 528 168 526 379 kronor. Timrås andel av de totala förpliktelserna uppgick till 0,197 % eller 1 035 056 203 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 0,196 % eller 1 039 903 027 konor.

Not 25

I Timrå kommuns delårsrapport 2021 har använts samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder som i årsredovisning 2020. Några säsongsvariationer finns ej. Cyklisk effekt pga positiv slutavräkning skatt finns med 2,4 mnkr. Inga extraordinära poster förekommer. Någon jämförelsestörande post finns bl a kostnader/intäkter releterade till covid-19 samt nedskrivning av bokfört värde. Någon ändrad uppskattning eller bedömning från föregående år har inte påverkat delårsrapporten.



TIMRÅ KOMMUN

Köpmangatan 14, 861 82 Timrå
Växel 060-16 31 00 | www.timra.se

