



TIMRÅ KOMMUN



# Årsredovisning 2022

Timrå kommun

# Innehållsförteckning

<b>FÖRORD</b> .....	<b>3</b>
<b>FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE</b> .....	<b>4</b>
Översikt över verksamhetens utveckling .....	4
Den kommunala koncernen .....	7
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning .....	8
Händelser av väsentlig betydelse .....	10
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten .....	13
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning .....	15
Balanskravsresultat .....	16
Väsentliga personalförhållanden .....	18
Förväntad utveckling kommande år .....	20
<b>KOMMUNEN</b> .....	<b>22</b>
Bidrag till mål och uppdrag .....	22
Målbild: Trygghet, delaktighet och livslångt lärande .....	22
Målbild: Tillväxt, sysselsättning och arbete .....	34
Målbild: Livskvalitet och attraktiva livsmiljöer .....	41
Engagerade och ansvarstagande chefer och medarbetare .....	49
Strategier för måluppfyllelse .....	52
Nämndernas ekonomiska redovisning .....	56
Kommunstyrelsen .....	56
Barn- och utbildningsnämnden .....	57
Socialnämnden .....	58
Kultur- och teknikenämnden .....	58
Miljö- och byggnadsnämnden .....	59
Revisionen .....	59
Finansförvaltningen .....	59
Uppföljning av privata utförare .....	60
<b>Ekonomiska rapporter</b> .....	<b>63</b>
Driftredovisning kommunen .....	63
Investeringsredovisning .....	64
Resultaträkning .....	65
Balansräkning .....	66
Kassaflödesanalys .....	67
Noter .....	68
Ord- och begreppsförklaringar .....	85
<b>KONCERNEN</b> .....	<b>87</b>
Sammanställd redovisning .....	87
AB TimråBo .....	89
Timrå Invest AB (Torsboda Industrial Park AB) .....	91
BASCA Invest AB (Timrå Invest AB) .....	93
Timrå Vatten AB .....	95
Medelpads Räddningstjänstförbund .....	100
Midlanda Flygplats AB .....	103
Midlanda Fastigheter AB .....	107

## FÖRORD

Vid en betraktelse av verksamhetsåret 2022 infinner sig dubbla känslor. Å ena sidan hade kommunen betydande verksamhetsmässiga framgångar. Exempel på det är att skolresultaten alltjämt är goda. Skolan i Timrå till hör den bästa femtedelen i riket. Vi ligger fortsatt i Sverigetoppen vad gäller företagsklimatet. Den upplevda tryggheten i kommunen är mycket hög och den absoluta majoriteten av Timråborna kan rekommendera andra att flytta till Timrå. Jämte gör kommunen ett starkt ekonomiskt resultat, ca +50 mnkr, vilket i stort förklaras av ökade skatteintäkter, ökade statliga anslag, försäljning av mark och ett bra arbete från förvaltningarnas sida för att möta kostnadsutvecklingen. Å andra sidan har världen sedan slutet av februari 2022, som en konsekvens av Rysslands brutala och skoningslösa anfallskrig mot Ukraina, gradvis försatts i en djup lågkonjunktur. Den innebär hög inflation, stigande räntor och stora kostnadsökningar, vilket urholkar kommunens och hushållens köpkraft. I förläggningen betyder det fler varsel och ett ökat antal företag som går i konkurs. Det ger vid handen att landets kommuner, så också Timrå, står inför ett par tuffa år. Av allt att döma kommer kommunen, om ingenting görs, att gå mot stora ekonomiska underskott år 2023 och 2024.

Mot bakgrund av nyss nämnda och vår förutsatts att kommunen också i fortsättningen ska ha en stark och sund ekonomi så måste vi agera snabbt och resolut, men inte oövertänt och dumsnålt, för att snarast möjligt få en balans mellan intäkter och kostnader. I praktiken betyder det att vi måste rationalisera de kommunala verksamheterna, minska våra inköp, se över våra investeringar och arbeta med frågan om vad kommunen ska och inte ska göra. Vi måste också öka vår samverkan och vårt samarbete med omkringliggande kommuner, det för att uppnå ökade samordningsvinster. Inom vissa områden kommer vi med andra ord tvingas till ambitionssänkningar. Men målet är som alltid att våra verksamheter ska hålla hög kvalitet och vara effektiv.

Avslutningsvis, Timrå är en fantastisk kommun med många värden och möjligheter. Vi har en kommunal välfärd som håller en mycket god kvalitet, och den är inte minst ett resultat av alla medarbetares hårda arbete och förstklassiga service. De närmsta åren ställas den kommunala verksamheten, som en följd av lågkonjunkturen, inför en rad prövningar. Det kommer inte bli enkelt eller smärtfritt att manövrera i detta, men det är min övertygelse att vi tillsammans och med kommunens invånares bästa för ögonen kommer att hantera dessa klokt och framåtsyftande.

Tillsammans gör vi en bra kommun bättre. Tillsammans är vi Framtidskommunen Timrå!

Stefan Dalin, kommunstyrelsens ordförande

# FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

## Översikt över verksamhetens utveckling

För verksamheten, både inom kommun och inom koncern, har de mål som följts upp indikerat att dessa har uppnåtts helt förutom ett som uppfyllts delvis.

Den ekonomiska utvecklingen har varit god för kommunen under redovisningsperioden, jämfört med budget för perioden, plus 51,1 mnkr resultatet uppgår till plus 61,6 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. Pandemin har fortsatt in i 2022 vilket belastar kommunens ekonomi. En ökning av låneskulden har skett under 2022 med ca 106 mnkr på grund av hög investeringsnivå inom kommunen. Ekonomin i Sverige har kraftfullt försämrats genom ökade räntor, hög inflation samt extremt höga elpriser.

Den kommunala koncernen redovisar ett resultat på 29,8 mnkr för verksamhetsåret 2022 vilket är en förbättring jämfört med 2021 då resultatet var 5,4 mnkr. Kommunen själv har ett resultat i som är kraftigt bättre än föregående år, de bolag mm som ingår i koncernen har haft ett försämrat ekonomiskt resultat under 2022.

En kommun ska ha god ekonomisk hushållning i hela den kommunala koncernen. De mål för kommunen för 2022 som antagits av kommunfullmäktige i budget är att:

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

Utifrån inriktningsmål och nyckeltal ska kommunen samlat bedöma att trenden för utvecklingen är oförändrad eller förbättrad.

<b>Fem års översikt</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Invånare 31/12	17 754	17 923	17 963	17 979	18 060	18 030
	<b>Den kommunala koncernen</b>					
Verksamhetens intäkter, mnkr	399,1	380,8	389,4	382,8	411,2	426,0
Verksamhetens kostnader, mnkr	-1 519,8	-1 500,9	-1 453,3	-1 423,8	-1 462,8	-1 370,3



Årets resultat, mnkr	29,8	5,4	18,5	-26,6	-59,2	25,6
Soliditet (1)	18%	17 %	18 %	18 %	23 %	27 %
Soliditet inkl totala pensionsförpliktelser	4%	-1 %	-2 %	-4 %	-4 %	-1 %
Investeringar, mnkr	306,6	252,3	250,7	137,0	134,1	99,1
Långfristig låneskuld, mnkr	1 244,7	998,8	802,9	773,3	585,7	523,6
Eget kapital, mnkr	411,5	314,1	318,8	289,0	310,3	368,8
Antal anställda totalt	1 956	1 871	1 849	1 873	1 895	1 887

1) Soliditet är eget kapital dividerat med totalt kapital.

<b>Kommunen</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Verksamhetens intäkter, mnkr	227,6	207,9	231,9	213,7	243,7	260,8
Verksamhetens kostnader, mnkr	-1 391,5	-1 355,4	-1 333,3	-1 291,8	-1 327,4	-1 242,6
Årets resultat, mnkr	61,6	16,4	18,8	-15,8	-59,1	19,8
Årets resultat/skatteintäkter och generella statsbidrag (%)	4,9	1,4	1,6	-1,4	-5,5	1,9
Soliditet	20%	20 %	23 %	22 %	29 %	34 %
Soliditet inkl totala pensionsförpliktelser	-2%	-10 %	-14 %	-18 %	-21 %	-14 %
Investeringar, mnkr	166,1	180,7	161,4	69,1	38,3	34,2
Självfinansieringsgrad (2)	66%	36 %	35 %	24 %	-55 %	178 %
Långfristig låneskuld, mnkr	517,2	382,3	243,5	221,9	114,3	102,2
Eget kapital, mnkr	289,8	228,2	211,9	193,1	208,9	268,0
Antal tillsvidareanställda	1 401	1 366	1 306	1 333	1 371	1 352
Skattesats, kr	23,24	23,59	23,59	22,64	22,64	22,64

2) Årets resultat plus avskrivningar i procent av nettoinvesteringarna.

Den kommunala koncernen redovisade ett resultat på 29,8 mnkr för verksamhetsåret 2022 vilket är jämfört med 2021 är en klar förbättring då resultatet var 5,4 mnkr. Det är kommunen själv som står för resultatförbättringen, de bolag mm som ingår i koncernen förbättrar inte sitt resultat i jämförelse med tidigare år.

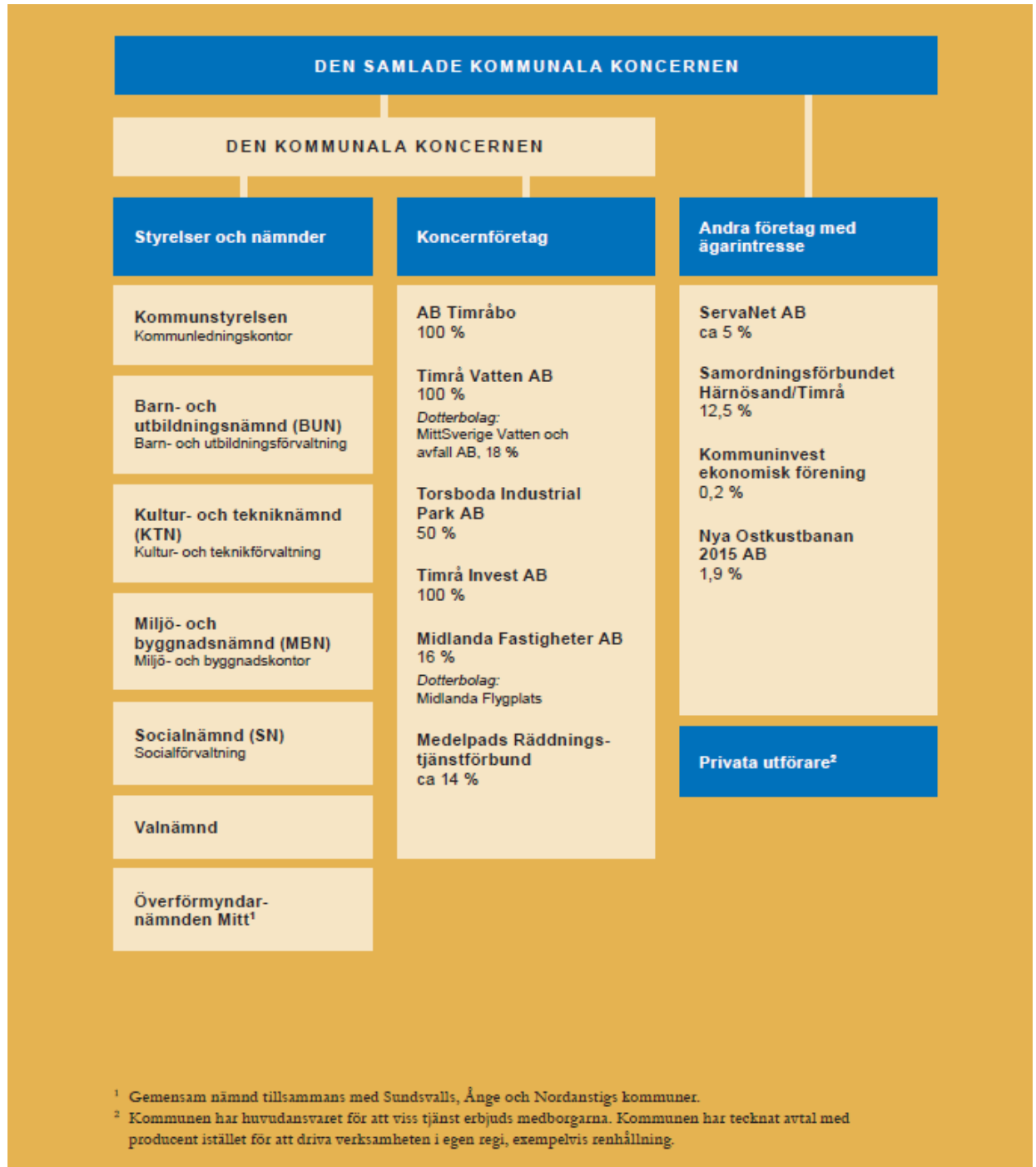
För kommunen har den senaste 5-årsperioden inneburit en försvagad soliditet (exkl. pensionsskuld), dock innebär 2022 års resultat att soliditeten minskat något. Huvudorsak till resultatförbättringen 2022 är att alla nämnder bedriver sin verksamhet inom angivna ekonomiska ramar och att finanserna går med ett betydande överskott. Det förklaras av ökade skatteintäkter och utdelning från ett dotterbolag samt försäljning av mark men även ett framgångsrikt arbete med handlingsplan för budget i balans där kostnadsutvecklingen har dämpats och minskat påtagligt.

En större förändring 2022 är den ökande långfristiga låneskulden. Investeringstakten kommer ligga runt 100 mnkr de kommande åren vilket gör att investeringarna kan bli

självfinsierande om kommunen klarar god ekonomisk hushållning. Satsningen på en större etablering kommer driva investeringstakten men då är det investeringar som kommer generera ökade skatteintäkter i framtiden.

Sammantaget är kommunens resultatnivå för låg och fortsatta insatser/åtgärder måste ske de kommande åren för att rusta kommunen/koncernen för kommande utmaningar.

## Den kommunala koncernen



## Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

### **Pensionsförpliktelser/Pensionsåtagande**

Årets kostnad för pensionerna, det vill säga samtliga delar som påverkar resultatet, uppgår till 54,4 mnkr inklusive löneskatt. Jämfört med 2021 års värde är det en minskning med ca 1,5 mnkr. Pensionsåtagandet redovisas enligt den s.k. blandmodellen, dels som en avsättning i balansräkningen och dels som en ansvarsförbindelse. Kommunen har beslutat att till arbetstagarna avsätta maximal individuell del. Inarbetade förmåner 2022 utbetalas successivt per kvartal. Det åtagande som redovisas som en ansvarsförbindelse uppgår 31 dec 2022 till 323,6 mnkr inkluderat löneskatt. I åtagandet ingår även ansvarsförbindelse för förtroendevalda. Ur riskperspektiv kan noteras att det inte finns medel fonderade för att möta de betalningar som kommer att uppstå när skulden ska regleras. Samtliga åtaganden för pensioner är lånade av kommunen till den egna verksamheten.

Utöver skuld/avsättning enligt ovan har kommunen avsättningar för pensioner inom räddningstjänsten med 18,7 mnkr och borgen för pensioner inom räddningstjänsten med 5,1 mnkr. I enlighet med Rådet för Kommunal Redovisnings (RKR) rekommendation R 10 ska kommuner i förvaltningsberättelsen ange hur förvaltning av pensionsmedel skett. Det finns inga finansiella tillgångar för att finansiera pensioner, vilket innebär att kommande kostnader måste löpande täckas av respektive års skatteintäkter.

<b>Pensionsåtagande inklusive löneskatt, mnkr</b>	<b>2022</b>
Pensioner som kortfristig skuld (BR)	32,1
Avsättningar till pensioner (BR)	127,0
Pensionsförpliktelser inkl. förtroendevalda äldre än 1998 (ansvarsförbindelse)	323,6
<b>Total pensionssskuld</b>	<b>482,7</b>

### **Uppföljning av riktlinjer för förvaltning av pensionsmedel**

<b>Pensionsförpliktelse, mnkr</b>	<b>2022</b>
1. Total pensionsförpliktelse i balansräkningen	
a. Avsättning inkl. särskild löneskatt	127,0
b. Ansvarsförbindelse inkl. särskild löneskatt	323,6
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsförsäkring	0
Pensionsförpliktelse som tryggats i pensionsstiftelse	0
<b>Summa pensionsförpliktelse (inkl. försäkring och stiftelse)</b>	<b>450,6</b>



## Förvaltade pensionsmedel - marknadsvärde

Timrå kommun har inga placeringar för pensionsmedel.

## Finansiering

Finansiering	2022
Återlånade medel	100 %
Konsolideringsgrad	0 %

Upplysning avseende egna förvaltade pensionsmedel: Timrå kommun har inga egna förvaltade pensionsmedel.

Upplysning avseende förpliktelser som har tryggats genom pensionsförsäkring och/eller pensionsstiftelse: Det finns inga förpliktelser vare sig i försäkring eller i stiftelse.

## Redovisning av risker

Identifierad risk	Beskrivning	Organisatorisk enhet	Hantering av risk
Försämrat ekonomiskt läge	Inflationen ökar och räntor ökar	Hela kommunen	Handlingsplaner upprättas
Välfärdsbrottslighet /ökat missbruk	Ökad användning av droger	Hela kommunen	Jobba brottsförebyggande med polis och övriga kommuner och regioner
Minskning av antalet invånare	Vikande trend på antal inflyttade till kommunen	Hela kommunen	Satsning på en större etablering

## Finansiella risker och riskhantering

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

Skuldportföljens genomsnittliga kapitalbindning är 3,04 vilket är ett år längre bindningstid än för ett år sen. Räntan har ökat kraftfullt under 2022 vilket kommer skapa ökade räntekostnader de närmaste tre åren.

	Räntebindning (år)	Räntebindning (mnkr)	Kapitalbindning (år)	Kapitalbindning (mnkr)
0-1 År	0,19	203,7	0,41	108,5
1-2 År	1,67	22,6	1,51	110,6
2-3 År	2,37	29,1	2,37	29,1
3-4 År	3,12	52,2	3,15	59,4
4-5 År	4,46	27,3	4,46	27,3
5-6 År	5,37	102,3	5,37	102,3
6-7 År	6,61	39,2	6,61	39,3
7-8 År	7,39	30,3	7,39	30,3
8-9 År	8,55	2,2	8,55	2,2
9-10 År	9,55	2,2	9,55	2,2
Över 10 År	11,39	6,0	11,39	6,0
<b>Total</b>	<b>3,04</b>	<b>517,2</b>	<b>3,35</b>	<b>517,2</b>

## Händelser av väsentlig betydelse

Timrå kommun går mot ett verksamhetsår med betydande verksamhetsmässiga framgångar utifrån de övergripande målbilder som kommunen har beslutat om: Trygghet, delaktighet och livslångt lärande; Tillväxt, sysselsättning och arbete; Livskvalitet och attraktiva livsmiljöer.

Tryggheten i kommunen upplevs alljämt som hög, särskild satsning mot näringslivet har genomförts och även där upplevs tryggheten som relativt hög i förhållande till andra kommuner. Skolresultaten är fortsatt goda. I dagsljus känner sig 97 procent (riket 95 procent) av medborgarna mycket eller ganska trygga, och, när det är mörkt ute är motsvarande siffra 78 procent (riket 75 procent).

Timrå kommun gör ett absolut toppresultat vad gäller näringslivsklimatet och ligger på andra plats i riket vad gäller det allmänna omdömet, och på första plats av 290 kommuner när det gäller tjänstepersoners och politikernas service och bemötande. Timrå kommun har sedan 2020 Norrlands bästa företagsklimat, ett bevis på att Timrå idag är en attraktiv plats för företagande och etableringar och att företagsserVICEN får effekt. Däremot avviker resultatet negativt från riks- och länssnittet vad gäller arbetslöshet. Trenden är dock att den minskar mer än den minskar i riket och ligger nu på 7,7 %

Detta identifieras som den främsta avvikelserna från önskvärd trend när inriktningsmålen följs upp. I Timrå är framförallt ungdomsarbetslösheten hög och problematisk, trots framgångsrikt arbete med ung företagsamhet mellan skolverksamheten och kommunens näringslivsverksamhet samt sommarlovsentreprenörer. En positiv utveckling ses kring antalet hushåll med försörjningsstöd som minskar samt antalet barn som lever i ekonomiskt svaga hushåll.

Befolkningen minskar över åren, antalet invånare har enligt SCB minskat med 169 personer bara under 2022 vilket är oroande då även hela länet minskar i befolkning.

För att försöka vända trenden har två uppmärksammade projekt bedrivits med proaktiv fysisk planering och exploatering. I april beslutade kommunfullmäktige om antagande av detaljplanen för en energiintensiv etablering i Torsboda. Projektet Solhöjden har processat ett planprogram med närboende, företag och myndigheter. Solhöjden bedöms kunna utgöra ett av Sundsvallsregionens bästa småhusområden och kan bidra starkt till befolkningsutvecklingen. I dagsläget har fem intressenter tecknat, eller är på väg att teckna, markanvisningsavtal för att få bygga i området. Först ut var rikskända BoKlok. Nu fortsätter planarbetet med Torsboda Nord. Detta är viktiga projekt för att inte regionen ska minska befolkningsmässigt med kraftigt lägre skatteintäkter som följd. Insatserna bedöms vara de rätta, önskvärd effekt av åtgärderna har ännu inte visat sig vad gäller fler i arbete samt en starkare inflyttning till kommunen.

Under kvartal två har avgörande beslut fattats för att kunna starta ett bolag för att utveckla och sälja Torsboda industripark till aktör som kan skapa minst 2 000 nya arbetstillfällen. Timrå har tillskjutit marken och Sundsvalls kommun har under hösten 2022 förvärvat 50 % av bolaget genom en riktad nyemission på 120 miljoner kronor. Uppdraget samhällsbyggande för ett växande Timrå genomfördes delvis genom att skapa denna gemensamma struktur för tillväxt.

I början av september invigdes Timrås nya badhus. Projektet har färdigställts inom utsatt tidsplan och budget och tillför attraktivitet till kommunen och en ny besöksanledning till arenaområdet. Besöksnäringen har varit stark i sommar och kommunens arbete med Sinnenas vägar har varit uppskattat av både näringslivet och besökare.

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 och utvecklande projekt har satts igång vad gäller digitala lösningar inom vård och omsorg, den välskötta skolan utvecklas och kommunens styrmodell följs upp.

Den nya styrmodellen är etablerad och processerna fungerar och är under fortsatt implementering/utveckling. Under året har plattformar för samtliga nämnder stämts av och beslutats. Under hösten genomfördes en ledarskapssatsning av kommunens chefer i hur styrmodellen fungerar och hur den ska tillämpas. Syftet är att nu verkligen arbeta igenom den med hög delaktighet från samtliga medarbetare. Chefsutbildningen fortsätter under våren 2023.

Under året har samorganisering gjorts kring upphandlingstjänster tillsammans med Sundsvalls kommun. Dessutom planeras en samverkan med Sundsvalls kommun

kring fordonsparken, som möjliggör en minskad mängd fossila bränslen och till en lägre kostnad för Timrå kommun. Förutom att förlänga samverkan med Timrå IK och föreningslivet kring trygghetsvandringar, planeras nu även för ytterligare föreningsdrivna fritidsaktiviteter för barn och unga som inte redan deltar i föreningar. Detta sker i kombination med läxhjälp.

Kriget i Ukraina har skapat störningar i samhället vilket lett till en hög inflation som i sin tur fått som följd att räntorna ökar. Dessa störningar i samhället har orsakat stora kostnadsökningar under 2022 med full effekt 2023. Det finns en betydande risk att företag kommer att gå i konkurs med ytterligare ökad arbetslöshet som följd. Det påverkar skatteintäkter och försörjningsstöd. Timrå kommun har tagit sitt ansvar och framgångsrikt erbjudit nyanlända flyktingar från Ukraina boende och åtgärder för att komma in i samhället. Kommunen bedömer att den statliga ersättningen för verksamheten täcker kommunens kostnader. Däremot finns ingen kostnadstäckning för den ökade inflationen och de ökade energipriserna som kommunen drabbas av kommande år.

Verksamhetsmässigt har Timrå kommun valt att använda hela det av 2021 års balanserade medel avseende covid för att stötta socialnämnden i deras arbete med att förhindra spridning av covid bland äldre. Det har varit nödvändigt då staten inte tillskjutit medel för 2022. Under hösten beslutade kommunfullmäktige att säkerställa socialnämndens resultat och beslutade skjuta till ytterligare 17,8 mnkr förutom de 16,5 mnkr man beslutade om innan sommaren vilket fick som följd att socialnämnden fick arbetsro och att socialnämnden klarade sin budget för 2022.

Den långdragna tvisten med regionen om pensionskostnader som uppstått vid verksamhetsflyttar år 2000 är nu avslutad med samtliga kommuner i Västernorrland. Timrå kommun fick ca 2 mnkr i ersättning för utlägg av pensionskostnader.

Timrå kommun har sökt medel från kammarkollegiet för att kunna genomföra kostnadsbesparande projekt inom hela kommunen. Ansökan uppgick till 70,7 mnkr och alla förvaltningar inom kommunen har sökt medel. Mycket glädjande fick Timrå kommun 51,7 mnkr i tilldelade medel av kammarkollegiet vilket var mycket glädjande och mycket mer pengar än kommunen förväntade sig. Alla projekt kommer att genomföras vilket kommer att förbättra kommunens ekonomi både på kort och lång sikt. Under första kvartalet 2023 kommer en handlingsplan redovisas som visar vad man kan pausa och vad man eventuellt kan sluta göra. En långsiktig handlingsplan över kommande år kommer att redovisas innan sommaren 2023.

## **Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten**

### ***Så styrs 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.

## ***Principer för styrning***

Kommunens övergripande styrning av verksamhet tar sin utgångspunkt från viktiga principer som genomsyrar hela organisationen.

### Värde som resultat

I centrum för vårt arbete står medborgare, företag och besökare. Kommunens mål och insatser utgår från värde som skapas för dem och hur vi ska möta deras behov på bästa sätt.

### Helhetssyn och koncernnytta

Helhetsperspektivet, Ett Timrå, med kommunens bästa för ögonen är fokus för fullmäktiges styrning och när vi planerar, genomför och följer upp vår verksamhet.



### Handlingsutrymme

Värde skapas i mötet mellan de vi finns till för och kommunens medarbetare. Med långtgående decentralisering av ansvar och befogenheter skapas utrymme för att påverka den egna arbetssituationen och verksamhetens resultat med stöd av gemensamma mål.

### Analys, dialog och lärande

En nära dialog på ledningsnivå mellan politiker och tjänstepersoner är ett viktigt arbetssätt för att nå önskade resultat. Uppföljning och analys av verksamhet är viktigt för att se om förväntade effekter har uppnåtts och för att dra lärdom inför kommande års planering. Kommunens styrning bygger på ett förtroendefullt samspel mellan politiker och tjänstepersoner, mellan chefer och medarbetare och mellan kommunen, medborgare, företag och besökare.

## **God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning**

En kommun ska ha god ekonomisk hushållning i hela den kommunala koncernen. Den samlade bedömningen är att kommunen inte når målen med god ekonomisk hushållning men kommunen och kommunkoncernen har en god ekonomi. Nedan redovisas de mål som satts för 2022 med kommentarer:

- **Kommunen ska minst ha ett resultat motsvarande 2 % av skatter och avgifter för att långsiktigt kunna bära stora investeringssatsningar.**

Kommentar: Målet är uppfyllt. Kommunens ekonomiska resultat uppgår till 61,6 mnkr vilket är 51,1 mnkr bättre än budget och överstiger målet för god ekonomisk hushållning på 2 % för verksamhetsåret som är beslutat av kommunfullmäktige.

Koncernens resultat uppgår till 29,8 mnkr.

- **Resultatet ska bidra till att man kan amortera ner lån.**

Kommentar: Målet är inte uppfyllt. Under 2022 så amorterade kommunen ner lån på 7 mnkr men tog nya lån på 106 mnkr. Målet att ha en bra amorteringsplan vilket det inte funnits utrymme till 2022.

- **Soliditeten ska ha en oförändrad eller positiv trend.**

Kommentar: Målet är ej uppfyllt. Soliditeten är oförändrat från 20% till 20%.

- **Utifrån inriktningsmål och nyckeltal ska kommunen samlat bedöma att trenden för utvecklingen är oförändrad eller förbättrad.**

Kommentar: Målet är inte uppfyllt. När det gäller god ekonomisk hushållning kopplat till måluppfyllelse så har nämnderna inom sina ansvarsområden och enligt verksamhetsplan bidragit till att alla mål förutom ett nås. Inriktningsmålet Fler i arbete nås inte och anledningen är att arbetslösheten inte minskat i samma nivå som i länet och riket. En positiv utveckling kan ses i nämndernas verksamhetsberättelser för 2022 där en tydligare uppföljning av vad som planerades, vad som gjorts och vilken effekt dessa aktiviteter får har redovisats.

### **Kommunala bolagen följer ägardirektiven.**

Kommentar: Målet är uppfyllt. Kommunstyrelsen har genom sin uppsiktsplikt regelbundet ägarsamråd och årlig uppföljning där målen för bolagen kontinuerligt prövas. Bolagen lämnar regelbundet rapporter till kommunen över aktuella frågor som kommunen som ägare tar del av.

### Kommunen

Generellt har personalkostnader (inklusive pensioner) hållit budgeten väl under 2022.

Totalt har kommunen haft en budgetavvikelse om plus 51,1 mnkr. Det glädjande att alla nämnder klarar sin budgetram. Genom att skjuta till medel till socialnämnden och en mycket bra prognos så klarade även socialnämnden genom ett bra arbete sin budgetram. Inom finansförvaltningen är det främst ökade generella statsbidrag, aktieutdelning samt markförsäljning som positivt har påverkat finanserna jämfört med budget som då bidragit till positivt resultat. Inom finansförvaltningen finns dessutom vissa engångsposter inom ramen för beslutat omställningsprogram, vilket har belastat finansförvaltningen med ca -4 mnkr år 2022 men som medför lägre personalkostnader kommande år. En aktieutdelning har förbättrat resultatet med +15,7 mnkr och ökade skatteintäkter på 16 mnkr. En avsättning för att riva simhallen har återförts till resultatet på 12,6 mnkr. Kommunen har också sålt mark för 7 mnkr.

Av investeringsbudgeten på 224 mnkr har ca 75 % av budgeterade investeringar genomförts under året. Resterande investeringar planerar att genomföras under 2023 och framåt.

Den totala pensionsskulden har under 2022 ökat med ca 8,4 mnkr. Soliditeten är oförändrad på 20 procent.

### **Balanskravsresultat**

Kommunallagens krav att kommunens ekonomi ska vara i balans, det så kallade balanskravet, innebär att kommunen inte får besluta om en budget där kostnaderna överstiger intäkterna.

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. Om balanskravsresultatet för ett visst räkenskapsår är negativt, ska det enligt kommunallagen regleras under de närmast tre följande åren. Kommunfullmäktige ska då anta en åtgärdsplan för hur regleringen av resultatet ska ske. Timrå kommun har beslut om resultatutjämningsreserv (RUR), dock har reserven inget värde.

För att klara balanskravet ska resultatet uppgå till minst 12,3 miljoner kronor, vilket motsvarar 1 procent av skatter och bidrag. I balanskravsutredningen visas om kommunallagens krav är uppfyllt, vilket är fallet för Timrå kommun för år 2022.

Balanskravsresultat	2022	2021	2020	2019
Årets resultat enligt resultaträkningen	61,6	16,4	18,8	-15,8
- Reducering av samtliga realisationsvinster	-7,1	-3,4	-16,5	-12,5
+ Justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet				
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet				
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper				
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper				
<b>= Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>54,5</b>	<b>12,9</b>	<b>2,3</b>	<b>-28,3</b>
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv				
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv				
<b>= Balanskravsresultat</b>	<b>54,5</b>	<b>12,9</b>	<b>2,3</b>	<b>28,3</b>

Redovisning av ackumulerade negativa resultat	2022	2021	2020	2019
IB ackumulerade ej återställda negativa resultat	-15,3	-28,3	0,0	
Årets balanskravsresultat enligt balanskravsutredning	54,5	12,9	2,3	-28,3
Synnerliga skäl att inte återställa				-28,3
UB ack negativa resultat att återställa inom tre år	0,0	-15,3	0,0	0,0

I redovisning av balanskravsresultatet justeras årets resultat från poster som inte direkt hör samman med den egentliga verksamheten. Om balanskravsresultatet är negativt så är huvudprincipen att kommunen enligt kommunallagen har tre år på sig att återställa resultatet. Det finns dock ett undantag från huvudprincipen. Beträffande 2019 års underskott har kommunfullmäktige beslutat att underskottet ej ska regleras under tiden 2020-2022. Reglering ska ske så snart kommunfullmäktige finner det möjligt.

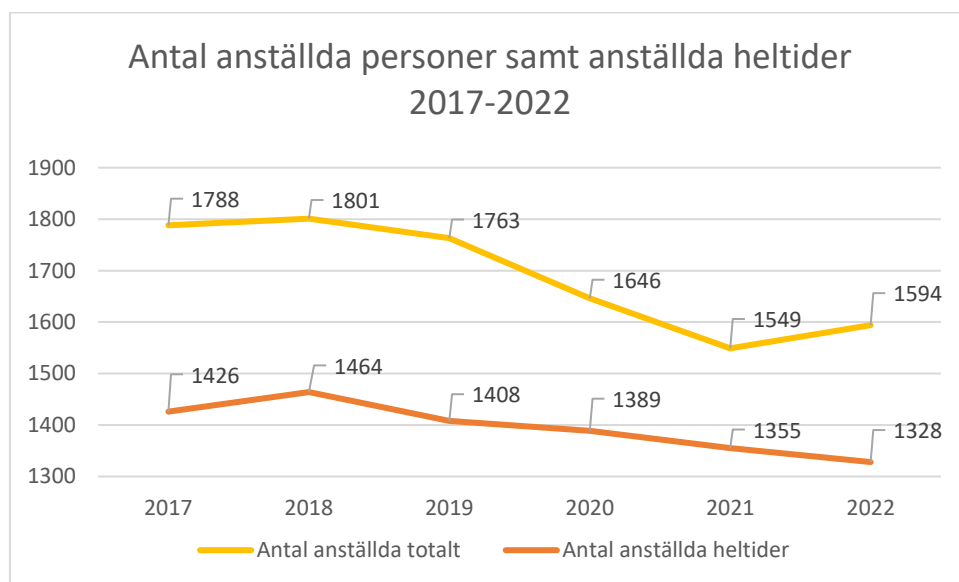
I årsbokslutet för 2021 återställdes 12,9 miljoner kronor av 2019 års underskott. I balanskravsutredningen för 2022 påvisas att en full återställning kan ske av 2019 års underskott.

## Väsentliga personalförhållanden

### Kommunens chefer och medarbetare

År 2022 var 1 401 personer tillsvidareanställda hos Timrå kommun. Av dessa är 1115 kvinnor och 286 män. Om man räknar både tillsvidareanställda samt månadanställda vikarier uppgår antalet anställda till 1 594 personer. När fler medarbetare har möjlighet att jobba heltid så kommer det att leda till att färre får visstidsanställningar. Antalet anställda omräknat till heltider uppgår 2022 till 1328 personer.

En liten ökning av antalet anställda kan ses under 2022 vilket beror på att medarbetare som har haft vikariat eller timanställning har övergått till tillsvidareanställningar utifrån LAS-regler.



### Sjukfrånvaro

Efter några år med minskad sjukfrånvaro har den ökat under 2022 på grund av pandemin till 8% jämfört med 6,6% 2021.

År	Sjukfrånvaro i procent
2018	5,7
2019	5,0
2020	6,5
2021	6,6
2022	8,0

Sjukfrånvaron 2022-2021 fördelat per nämnd redovisas i nedanstående tabell.

Sjukfrånvaro per nämnd (%)	Totalt 2022	Kvinnor 2022	Män 2022	Totalt 2021
Kommunstyrelsen	4,2	5,2	1,9	1,7
Socialnämnden	9,2	9,6	6,7	7,8
Barn- och utbildningsnämnden	7,6	8,2	5,2	6,3
Kultur- och tekniknämnden	5,8	9,2	2,5	6,0
Miljö- och byggnadsnämnden	5,3	6	4,5	4,1
Kommunen	8	8,7	5,2	6,6

Covid fas 3 ökade i dec 2021 och fortsatte tom april 2022 och kommunens verksamheter präglades av en hög sjukfrånvaro under denna period. Detta har inneburit att korttids- och långtidsfrånvaron ökat.

Sjukfrånvaro i procent	2020	2021	2022
Sjukfrånvaro kvinnor	7,5	7,2	8,8
Sjukfrånvaro män	5,2	5,1	5,2
Sjukfrånvaro i åldrarna 29 år eller yngre	6,9	5,3	6,1
Sjukfrånvaro i åldrarna 30-29 år	6,6	6,3	7,8
Sjukfrånvaro i åldrarna 50 år eller äldre	7,5	7,5	8,5

Sammanfattningsvis så är Covid-19 en orsak till ökad korttidsfrånvaro då personal ska vara hemma vid symptom men det finns även en samlad trötthet hos medarbetare inom vård och omsorg men även generellt. De ökade långtidssjukskrivningarna beror till viss del på längre väntetider inom vården men även att verksamheten inte mätat med att vara lika aktiv i rehab-arbetet samt registervården i Adato.

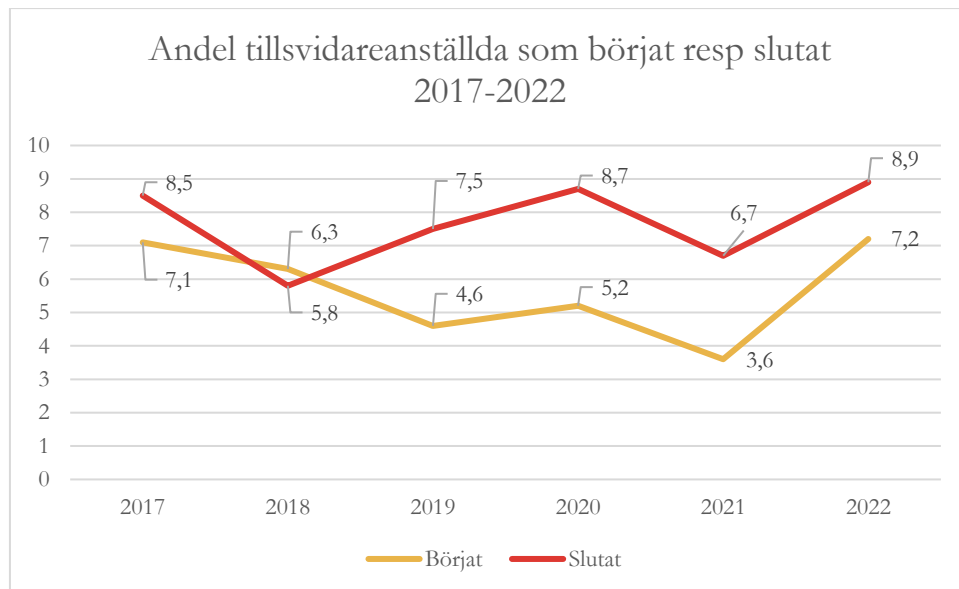
De senaste åren har utbildningsinsatser och implementering gjorts kring kommunens övergripande rehabiliteringsprocess. Även kompetenshöjning i rehabiliteringsverktygen Adato och Stella har genomförts.

### **Personalomsättning**

Personälrlighet beskriver flödet av personal in i, inom och ut ur kommunen. Möjligheten att rekrytera externt varierar mellan förvaltningarna. Särskilt utmanande är det för yrkesgrupper inom utbildningsområdet och vård- och omsorg.

Personalomsättning är ett annat mått på rörlighet. Måttet baseras på tillsvidareanställda medarbetare som börjat eller slutat och ger ett värde för hur stor andel av den

samlade kompetensen som har bytts ut under mätperioden. Förändringen speglar omställningsarbetet med färre anställda som följd.



### **Pensionsavgångar kommande år**

Inom kommande period 2023 – 2031 förväntas 335 anställda att gå i pension, om de väljer att gå i pension det året de blir 65 år.

År	Antal anställda till pension
2023-2024	44
2025-2028	141
2028-2031	150

Bryter man ner pensionsavgångarna till några yrkesgrupper visar det på att undersköterskor och lärare är den största gruppen, följt av övriga yrkeskategorier inom skolan.

### **Förväntad utveckling kommande år**

Under 2023 fortsätter Timrå kommuns styrmodell på alla nivåer att etableras bland chefer och personal. Det nya arbetssättet är etablerat inom verksamhetsplan och budget samt uppföljning. Ambitionsnivå, målsättningar och fördelning av ekonomiska medel är framtagen i gränsöverskridande samverkan mellan fullmäktige, nämnder, styrelsen och förvaltningens ledningar. De ekonomiska förutsättningarna har snabbt förändras vilket inneburit att inflationen, räntor, elpriser samt löneökningar och pensionskostnader ökar kraftfullt mer än förväntat. Med ny verksamhetsstyrning med fokus på effekt för de som vi är till för kommer successivt en bättre välfärd att förmedlas, med en bättre kostnadsbild. En tillkommande osäkerhet är naturligtvis konjunkturen efter pandemin, inte minst vad som händer när statens expansiva poli-



tik ska vändas till åtstramning med avbetalning på den kraftigt ökade statsskulden. Under 2023 och 2024 väntas ekonomisk tuffa tider till följd av inflation och den analkande lågkonjunkturen med ökad arbetslöshet som konsekvens. Kommunens resultat under kommande år kommer vara en stor utmaning som måste hanteras kraftfullt via tuffa politiska beslut. Flera större etableringar är på gång inom länet både i Ånge, Sollefteå samt i Timrå/Sundsvall så kommer utmaningen bli att hitta arbetskraft med rätt kompetens.

Det kraftigt försämrade säkerhetsläget i Europa gör även konjunkturbedömningar osäkra. Kraftigt stigande energipriser samt materialbrist kan uppstå och vara varaktigt kommande år. Kommunen måste ta höjd för försämrad finansiering av den kommunala välfärden, både vad gäller konjunkteffekt och den statliga finanspolitiken.

För Sverige är ändå betryggande att med två positiva utgångslägen en är att vi har hög sysselsättning och starka offentliga finanser. Osäkerheten om kommunens finanser är ovanligt stor då skatteunderlaget urholkas av pris och löneökningar detta innebär en svag real skattetillväxt. I Timrå syns det på att för budget 2024 finns det mindre pengar till verksamhetens än vad som fanns 2023. Det är därför av största vikt att Timrå kommun löpande arbetar med omställningsförmågan för att fördela framtida resurser där behoven är som störst. Det är positivt att se att både satsningar på samhällsbyggande med välfärdsbyggnader, bostäder och mark för verksamheter samt företagsklimat, besöksnäringens tillväxt, skolans resultat, lokalt jobbspår visar på en positionsförflyttning i rätt riktning. Det medför långsiktiga positiva effekter för medborgarna, företagare och besökare. Det innebär även på sikt att kommunens ekonomiska position kan förstärkas.

Nya förskolor planeras, AB Timråbo planerar ytterligare ny nybebyggelse i Söråker och i centrala Timrå. Planerade investeringar leder till ökad upplåning och högre skuldsättningsgrad. Det kommer att belasta kommande års driftbudgetar och finansiering för det måste säkras med ökade intäkter och lägre kostnadsutveckling inom verksamheterna. I den kommunala planeringen förväntas befolkningsantalet minska, men det kan vändas till en växande trend om en stor etablering inom energiintensiv industri med flera tusen jobb landar i Timrå. Utan lyckat etableringsarbete kommer Västernorrland och Timrå fortsätta tappa medborgare och skatteunderlag.

## KOMMUNEN

### 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



Bedömning **Bidrar till målet (pil upp)**

#### **Jämlika livsvillkor**

Att ha ett arbete och vara självförsörjande är en viktig del för att kunna leva ett självständigt liv. Processen Vägen till egen hållbar försörjning är satt och alla insatser som ges till målgruppen bedrivs med tanken att medborgaren ska uppnå en egen hållbar försörjning utan behov av försörjningsstöd via studier, arbete eller andra sociala trygghetssystem. Sedan april 2019 har antalet hushåll i försörjningsstöd minskat från 263 till 158 i november 2022, vilket motsvarar en minskning på ca 40 %. Antalet barn i hushåll med försörjningsstöd har under samma period minskat från 142 till 77, vilket är närmast en halvering; 46 %. Med fokus på barnens trygghet följer även insatser för att förhindra våld i nära relationer. Kommunens arbete med detta redovisas under uppdraget Boendekommunen Timrå. Den positiva trenden kring försörjningsstöd visas i nyckeltalet Vuxna biståndstagare med långvarigt ekonomiskt bistånd. Förbättrad samverkan intern och externt har också varit en avgörande del i att möjliggöra vägen till hållbar egen försörjning för brukarna. Utvecklingsarbetet lett till låg personalomsättning, hög grad av trivsel och en känsla av sammanhang där upplevelsen av meningsfullhet, hanterbarhet och begriplighet förstärkts.

Det ses även en positiv trend kring Timrås invånare 18-64 år med låg inkomst som har minskat under de senaste åren och Timrå ligger lägre än länet och riket. Om man ser till ekonomiskt utsatta äldre kan en minskning ses under 2020 och Timrå ligger lägre än länet och riket. Andelen invånare 0-19 år som lever i ekonomiskt utsatta hushåll minskar också och Timrå ligger lägre än länet och riket.

Förutom processen Hållbar försörjning har socialnämnden arbetat med att skapa en tryggare och mer kvalitetssäkrad hemtjänst. En omorganisation har genomförts som förväntas leda till att brukarna kommer att få en bättre kontinuitet när det gäller antalet olika medarbetare de kommer att möta.

Under de senaste åren har behovet av bostäder med särskild service LSS ökat. Socialnämnden har därför under året startat upp en ny servicebostad med sex platser. Målet med tillskapandet av de nya boendeplatserna är att möjliggöra verkställandet av insatsen inom lagstadgade 3 månader. Verkställande av 6 nya boendebeslut vilket innebär att verksamheten inte behöver riskera viten eller ytterligare externa köp av boendeplatser.

I och med att daglig verksamhet flyttade till nya, större lokaler har samtliga beslut om kunnat verkställas inom lagstadgad tid om 3 månader. En positiv effekt som flytten medfört har varit möjligheten att hålla öppet med avgränsning i olika delar av lokalen för att inte samla för stora grupper tillsammans men ändå erbjuda sysselsättning i mindre skala utifrån deltagarnas behov och individuella förutsättningar.

### **Skolnärvaro**

En fungerande skolgång där eleverna når målen för utbildningen är avgörande för att skapa jämlika livsvillkor så att eleverna kan påverka sitt eget liv och vara delaktig i samhällslivet. Det är därför av stor vikt att motverka stor skolfrånvaro genom att systematiskt främja närvaro, arbeta för att ha goda lärmiljöer, göra tidiga insatser, samarbeta med andra myndigheter och individanpassa när och där det behövs. Forskningen visar att goda relationer är framgångsrikt och det kan vara både mellan lärare och elev men även andra vuxna personer på skolan.

Barn- och utbildningsnämnden och socialnämnden har utökat samverkan för att hitta metoder för att motverka stor skolfrånvaro. Samverkan inriktas på att öka kompetensen hos personalen, utveckla det förebyggande arbetet, öka tillgängligheten i skolans lärmiljöer och öka elevernas måluppfyllelse. En skolsocionom har anställts som en gemensam resurs till båda förvaltningarna. Skolsocionomen kommer att vara placerad vid två skolor och ska ingå i den redan befintliga organisationen kring elevhälsan som jobbar tillsammans med lärare, rektor med fler efter elevers behov. Det finns även ett samarbete med SPSM (Specialpedagogiska skolmyndigheten). Den effekt som kan ses hitintills av arbetet är att tillsammans med skolsocionomen har skolorna utvecklat sitt arbete gällande problematisk skolfrånvaro – både främjande, förebyggande och åtgärdande. Under höstterminen har skolorna strävat efter att få en ökad tillgång till elevernas syn på sin skolsituation. Vikten av elevernas delaktighet i frågor som rör dem själva har varit centralt i arbetet vilket innebär att eleverna i så stor utsträckning som möjligt varit delaktiga i de möten som rör dem. Kommunikation mellan skola och hem har utvecklats markant. Skolorna ser en ökad mängd samtal med elever och en ökad kontakt med vårdnadshavare. Dessutom har ett forskningsprojekt kring problematisk skolfrånvaro startats upp inom ramen för Mittuniversitetet och kommunens samverkansavtal.

## **Folkhälsa**

För att förbättra folkhälsan har vissa av kommunens utearenor öppnats för spontanidrott för att fler medborgare ska nyttja anläggningarna. För att verka för en jämställd idrottsutövning och skapa förutsättning för alla oavsett identitet sker samverkan med Tillgänglighetsrådet.

Kultur och tekniknämnden har stärkt upp möjligheten att delta och prova på fler aktiviteter för besökare på Aktivitetshuset Pangea. Detta genomförs genom samverkan inom kommunen men också genom extern samverkan med föreningar och studieförbund. I dagsläget är det ca 400 besökare i veckan på Pangea. Genom att öppna upp Pangea för familjer på lördagar får familjer tillgång till aktiviteter i sin närhet anpassade för deras behov.

I och med Timrå IKs satsning på damhockey har nämnden iordningställt ett omklädningsrum för detta. Men nämnden kommer behöva göra en större satsning för att kunna skapa bra möjligheter för de andra idrotterna som tillsammans med hockeyn bedriver sin verksamhet i NHC arena. Den nya simhallen ger fina möjligheter till simträning och annan form av träning för besökare i alla åldrar.

Vad gäller ohälsotalet d v s utbetalda dagar från Försäkringskassan är trenden att det minskar i Timrå precis som i riket. Timrå ligger lägre än länet och på samma nivå som riket. Kvinnor har dock ett högre ohälsotal än män. Andelen med god självskattad hälsa har ökat i Timrå från 58 % till 68 %.

## **Inflytande och delaktighet**

Barn och unga behöver göras med delaktiga i kommunens utveckling. Vid biblioteket har barn och unga påverkat verksamheten och numera finns en eget barn- och ungdomsrum. Barnen har även uttryckt en önskan om att biblioteket bör vara mer flexibelt och tillgängligt vilket har lett till att bokholkar har satts upp på två platser i kommunen. För att öka tillgängligheten har en kulturbuss inrättats. Utvecklingsarbetet har också utmynnat i en ny strategi för läsfrämjande för Timrå kommun.

För att nå en ökad upplevd möjlighet att påverka samhällslivet behövs även dialogskapande ytor mellan politik och allmänhet, där rådsfunktioner är en yta. I och med att 2022 var ett valår har en ännu mer aktiv och nära dialog med kommunmedborgare förts från politiken sida. En annan förutsättning för ökad möjlighet att påverka samhällslivet har förbättrats genom att sammanträden för kommunfullmäktige nu finns tillgängliga genom webbsändning. Vid större förändringar och planer kallas medborgare till samråd för att skapa delaktighet och förståelse för samhällsbyggnadsutvecklingen. Ett exempel är bygget av Timrås nya simhall som även lyfts fram som bra exempel via Myndigheten för delaktighet. Effekt av arbetet med inflytande och delaktighet visas i medborgarundersökningens resultat, där 30 % av medborgarna

upplever mycket eller ganska stora möjligheter till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter, en ökning från 25 % under 2021.

Anpassning av bostäder genom bidrag ger personer med funktionsnedsättning möjlighet till ett självständigt liv i eget boende. Antalet ansökningar har ökat under året, sannolikt på grund av att pandemirestriktioner avskaffats.

### **Samlad bedömning:**

Den sammanfattande bedömningen är att nämnderna inom sina ansvarsområden och enligt verksamhetsplanen bidragit till målet med önskvärd effekt på fullmäktiges inriktningsmål. Bedömningen har gjorts utifrån följande:

- Det är fler vuxna som går från försörjningsstöd till arbete och studier. Detta leder till ett minskat utanförskap och möjlighet till egen försörjning.
- Antalet barn som växer upp i familjer med försörjningsstöd har minskat vilket leder till att minska risken för social problematik både tidigt i livet och i vuxenlivet.
- Arbetet med skolnärvaro är en avgörande del för att elever ska gå ut med fullständiga betyg och få möjlighet till en bra start i livet. Arbetet visar goda resultat med fokus på individen och dess egen delaktighet i förändringsarbetet och större närvaro i skolan.
- Barn och unga ges möjlighet att kunna påverka kommunens utveckling där bibliotekets utvecklingsarbete är ett gott exempel. Medborgarna ger ett bra betyg till möjligheten att få inflytande och vara delaktig i kommunens verksamheter.

## **Inriktningsmål 2: Växande kunskaper och färdigheter genom hela livet**



### Bedömning **Bidrar till målet (pil upp)**

Timrås grundskola har haft en positiv utveckling inom många områden de senaste åren. Andelen elever i åk 6 som uppnått målen i samtliga ämnen har utvecklats positivt men under läsåret 2021/2022 har betygen sjunkit jämfört med föregående års goda resultat. Anledningen är att grundskolan haft ett stort antal nyanlända elever som gått ut årskurs 6 vilket sannolikt har påverkat resultatet. Om man ser till skillnaden mellan pojkar och flickor är det flickors betyg som sjunkit mest. Vissa enheter nämner att flickors mående verkar vara sämre än tidigare vilket också kan ha påverkat resultatet. Att yngre elever mår sämre är något som noterats i de hälsosamtal för årskurs 4 och 7 som genomförts.

Även andelen elever i åk 9 som uppnått målen i samtliga ämnen har utvecklats positivt de senaste åren. Andelen behöriga elever till yrkesprogram läsåret 21/22 var bäst i länet bland de kommunala skolorna. Pojkars betyg har länge varit ett område som skolan fokuserat på och som man arbetat med att följa upp och analysera mer än tidigare. Det som kan ses är att pojkar lyckas bättre framför allt kring andel behöriga till yrkesutbildningar och andelen som klarat målen i alla ämnen. Dock ses även här, som på mellanstadiet, att flickornas resultat backar lite.

Timrå gymnasium fortsätter hålla en god nivå på andelen examensbevis. Det är en liten försämring från 97% till 95% vilket man tror kan vara en effekt från pandemin då gymnasiet är den skolform som haft mest distansstudier i kommunen. Trots pandemin har det totala meritvärdet för avgångseleverna ökat från 13,6 till 14,2.

Barn- och utbildningsnämndens systematiska kvalitetsarbete har visat att matematikundervisningen bör utvecklas och därigenom elevernas möjligheter att nå målen i matematik. Den effekt som går att se av Matematiksatsningen TRR (Tänka, resonera och räkna) som riktar sig främst till de tidiga årskurserna, från förskoleklass till och med årskurs 3, att modellen blivit en stor förändring för både lärare och elever. Lärarna upplever att eleverna upptäcker nya samband och stärker sin taluppfattning. Arbetet fortsätter och barn- och utbildningsnämnden förväntar sig att se en effekt längre fram på elevers talförståelse vilket kan underlätta för dem i deras utveckling.

Kultur- och tekniknämnden bidrar till målet genom att förstärka bibliotekets folkbildande uppdrag genom digitala tjänster och hjälpmedel. Det erbjuds även digitala tjänster till låntagare via e-böcker, streaming av film samt tillgång till digitala tidskrifter. Biblioteket har utvecklat en ny webbplats för att öka tillgängligheten på webben för alla. Resultaten i medborgarundersökningen visar att bibliotekets utbud av böcker och tidskrifter, deras digitala utbud samt aktiviteter får högt betyg.

Socialnämnden arbetar med att främja den enskildes aktiva deltagande i samhällslivet. Detta gör bland annat genom TUFF (träning, utbildning, fallförebyggande. Under 2022 har totalt 40 personer deltagit i TUFF-grupper (Träning, utbildning, fallförebyggande). Uppföljningen visar att så gott som samtliga deltagare har fått förbättrad, i några fall bibehållen, effekt på både balans och benstyrka efter genomgången TUFF. Detta i kombination med teoretisk kunskap gör att projektet bidrar till att minska fall, olyckor och ohälsa. Utvärderingen från deltagarna visar på en hög grad av nöjsamhet av upplägget och de lyfter fram den lyckade kombinationen av teori och praktisk träning samt betydelsen av den sociala samvaron.



### Äldreomsorgslyftet:

Sedan hösten 2020 har totalt 16 medarbetare studerat färdigt till undersköterska genom äldreomsorgslyftet. För närvarande är det 9 medarbetare som studerar på betald arbetstid. Detta bidrar till att säkra kompetensförsörjningen samt att stärka kvalitén.

### **Samlad bedömning**

Den sammanfattande bedömningen är att nämnderna inom sina ansvarsområden och enligt verksamhetsplanen bidragit till målet med önskvärd effekt på fullmäktiges inriktningsmål. Bedömningen har gjorts utifrån följande:

- Det långsiktiga och systematiska arbete som barn- och utbildningsnämnden gjort kring välskötthet leder till att fler elever går ut med fullständiga betyg vilket är en förutsättning för att få en egen försörjning längre fram i livet.
- Satsningar på att öka pojkars betyg har gett resultat.
- Satsningen på matematik ger effekt i form av att lärarna upplever att elevernas talförståelse stärkts. Detta är dock ett långsiktigt arbete som förväntas ge resultat på sikt.

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



◀ Välj status **Pågår enligt plan (pil upp)** Välj status ▶

Uppdraget syftar till att tidigt upptäcka och sätta in proaktiva insatser för barn och unga samt unga vuxna som riskerar att fara illa på grund av ohälsa och social problematik. Uppdraget består av två delar:

1. Utveckla samarbete och arbetssätt inom kommunens organisation för tidig upptäckt och proaktiva insatser.

Barn och utbildningsnämnden, kultur och fritidsnämnden och socialnämnden samverkar kring att motverka skolfrånvaro. Nämnderna ser att genom samarbetet får man bättre förutsättningar att kunna sätta in rätt resurser i rätt tid då de har en god kommunikation och stöttning av varandras kunskap. Rutiner för att säkra samarbetet har tagits fram.

Möjligheter till att utöva fritidsintressen är en viktig förebyggande insats för att undvika att hamna i ett utanförskap. Kultur- och tekniknämnden har en dialog med kommunens föreningar via föreningsrådet där frågor som Friskare Ungdom, sommarläger på Tolvösand samt en möjlig verksamhet där utrustning tillhandahålls för

att möjliggöra en aktivare fritid. Kultur och tekniknämnden har i dialog med socialnämnden haft ett antal feriejobbande ungdomar inom förvaltningens verksamheter.

Det har genomförts en översyn kring Pangea och hur det framtida behovet kring kompetens kopplat till hur verksamheten ska se ut. Syftet är tidig upptäckt av social problematik bland ungdomar som visats i eller kring Pangea samt öka kompetensen hos personalen vad avser tidig upptäckt och anmälningsplikt. En socionom har rekryterats som har nära samverkan med socialförvaltningen I denna översyn har nämnden även sett över hur samverkan med föreningslivet kring Pangea kan ökas t ex genom att föreningar bedriver aktiviteter i Pangeas lokaler när inte kommunen gör det eller i samverkan med kommunen.

2. Utveckla samarbetet med Region Västernorrland för att minska risken för att barn och unga far illa.

Barn och utbildningsnämnden och socialnämnden ingår i arbetet med en ny samverkansmodell med Regionen vilket är ett gemensamt politiskt övergripande samverkansform med fokus på barn och unga, vuxna och äldre. Som ett led i detta startar 1 januari 2023 ny samverkanstruktur på politisk nivå, HÄLSAM. Övriga pågående aktiviteter:

- En lokal överenskommelse är skriven med BUP kring orosanmälning vid inläggningar.
- SKIP-samordnare handleder förskolor i socialtjänstens arbete.
- Enhetschefer från socialförvaltningen deltar på skolans professionsnätverk.
- Familjebehandlare deltar på föräldragrupper varannan vecka på BVC.
- Fältverksamheten har utökats.

Kommunstyrelsens arbete pågår enligt planerat genom samordning av läns-gemensamt arbete med suicidprevention och våld i nära relationer, samt förebyggande arbete mot användning av tobak, alkohol och droger genom exempelvis tobaksfri duo, vilket motverkar såväl psykisk och fysisk ohälsa. Timrå lyfts nu som gott exempel för sitt uppstartade strategiska arbete för att minska mäns våld mot kvinnor via nationellt centrum för kvinnofrid. Under slutet av året har arbetet förstärkts genom tillsättandet av en samordnare för trygghet och hälsa.

Den årliga drogvaneeundersökningen i högstadium och gymnasiet år 1 genomfördes i början av höstterminen 2022. Arbetet med Tobaksfri Duo, där barn tillsammans med en vuxen uppmanas att avstå tobak genom att ingå ett kontrakt som ger olika förmåner och rabatter, fortsätter. Som en del av metoden genomfördes under kvartal 2 en prisutdelning till de barn som tecknat kontrakt läsåret 21-22. Nya klassrumsbesök med erbjudanden om kontraktsskrivning genomfördes under hösten 2022 dock har folktandvårdens arbetsbelastning påverkat genomförandegraden.

### **Samlad bedömning:**

Den sammanfattande bedömningen är att nämnderna inom sina ansvarsområden och enligt verksamhetsplanen bidragit till att syftet med uppdraget nås.

- Samverkan internt och externt kring barn som far illa fortsätter att utvecklas vilket möjliggör att fortare kunna göra insatser samt följa upp de barn/ungdomar som behöver stöd.
- Ett särskilt fokus har lagts på verksamheten Pangea för att i högre utsträckning kunna fånga upp barn, unga och unga vuxna med ökad risk för ohälsa och socioekonomisk problematik.
- Att tidigt upptäcka social problematik och normbrytande beteende är avgörande för att kunna sätta in proaktiva insatser och förhindra att medborgare blir långvariga ärenden inom individ och familjeomsorgen.
- Samverkan med Regionen i syfte att minska risken för att barn och unga far illa har utvecklats genom att både överenskommelser skrivits samt utvecklat samarbete mellan olika funktioner som stöttar i varandras verksamheter.

### **Uppdrag: Likvärdig utbildning för möjlighet till bra livsvillkor**



◀ Välj status **Pågår enligt plan (pil upp)** Välj status ▶

### **Utveckla genusarbetet**

Utifrån att det finns skillnader i pojkar och flickors skolresultat har barn och utbildningsnämnden gjort en genomlysning i förskolan där personal fått svara på hur de arbetar med genus i sina verksamheter. Resultaten visar att det finns ett behov att stärka kompetensen i organisationen kring genusarbetet och därför ska utbildningsinsatser i förskolan genomföras. Det har även startats upp ett samarbete med Mittuniversitetet inom ramen för samverkansavtalet i syfte att koppla på forskningen i det fortsatta arbetet kring genus. Insatserna bidrar även till att långsiktigt minska riskerna för våld i nära relationer som ingår i uppdraget Boendekommunen Timrå.

Det demokratiska uppdraget är grundstenen i bibliotekets verksamhet. Biblioteket är gratis att besöka och tillgängligt för alla oberoende av förmåga, ålder, etnicitet, kön, sexuell läggning, religion, nationalitet, språk eller samhällsklass. För att främja detta arbete genomförs kontinuerlig fortbildning av bibliotekets personal i relevanta nätverk.

## **Digitalisering i skolan**

Barn- och utbildningsnämnden fortsätter sin digitala satsning med syfte att skapa moderna och lätthanterliga klassrum. Varje rektor arbetar med att ta fram en egen digitaliseringsplan för sin verksamhet och en handfull är klara.

Nämnden har även under våren/sommaren genomfört en enkätundersökning på enheterna som fått skatta var de ligger i sin digitala mognad. Utifrån den har olika insatser satts in tillsammans med stöd från verksamhetsutvecklarna för att utbilda på de områden behov har funnits. Det man ser är att tekniken utvecklas konstant vilket gör att digitalisering är ett arbete som kräver långsiktighet.

### **Samlad bedömning:**

Den sammanfattande bedömningen är att nämnderna inom sina ansvarsområden och enligt verksamhetsplanen bidragit till att syftet med uppdraget nås. Bedömningen har gjorts utifrån följande:

- Barn- och utbildningsnämndens systematiska kvalitetsarbete har visat att kompetensen kring genusarbetet i skolan behöver stärkas och en plan är lagt för detta utvecklingsarbete där även Mittuniversitetet deltar.
- Arbetet med att höja den digitala mognaden inom skolan fortsätter med digitaliseringsplaner på många enheter.

## **Uppdrag: Det goda åldrandet, kvalitet nära vård och boende**



◀ Välj status **Pågår enligt plan (pil upp)** Välj status ▶

### **God och Nära Vård**

Arbetet kring en God och Nära vård pågår både nationellt, regionalt men framförallt lokalt inom Timrå kommun.

Utbildningen ”Rehabiliterande och aktiverande förhållningssätt ” och utbildningen ”Demens och hur man bemöter personer med demenssjukdom” startade upp under mars månad och har sedan pågått under hela året. Det innebär att all ordinarie personal samt vikarier på vård- och omsorgsboende och inom hemtjänsten har erbjudits möjlighet till utbildning inom respektive område.

Arbetet med att införa demensavdelningar har försenats på grund av pandemin. Vissa avdelningar har dock redan idag en demensinriktning och brukarna matchas i så stor utsträckning som möjligt utifrån deras behov och hur stor kognitiv svikt man har till dessa platser. En uppdragsplan för demensutvecklingen på vård- och omsorgsboen-

den har tagits fram. Beslut har fattats om att köpa in det digitala verktyget Tovertafel som möjliggör anpassad aktivering utifrån individens egna förutsättningar och för-  
mågor.

I början av maj startade projektet ”Proaktiv digifysisk seniorvård” upp. Projektet är ett samarbete med regionen, Premicare och Timrå Kommun. Syftet med projektet är genom mobil digital vård och ett förebyggande och proaktivt arbetssätt kunna stödja och vårda äldre i hemmet i högre utsträckning för att öka tryggheten och minska undvika bara inläggningar i slutna vården. Utifrån de positiva effekter som kommit genom det nya arbetssättet har projektet förlängts och kommer att fortsätta även under det första halvåret under 2023.

Planering av implementering pågår av det digitala instrumentet Cybmed på alla särskilda boenden. Idag finns den digitala utrustningen endast på ett äldreboende, Strandbo. Önskan med CybeMed är att skapa en digital plattform där integrerad medicinteknik kan utföra effektiva digitala undersökningar och bedömningar. Under hösten har ett utforskande arbete pågått tillsammans med Premicare där kommunen och Premicare tillsammans ser över hur ett välfungerande arbetssätt med CybeMed som arbetsverktyg kan se ut. Med utgångspunkt i den interna översynen av rutinen för SIP i kommunen pågår ett arbete att tillsammans med region Västernorrland införa arbetssättet SIP på distans.

Barn- och utbildningsnämnden kommer att bidra till Kommunfullmäktiges mål genom att leverera anpassad och näringsriktig kost, vilket kan vara avgörande för en äldre persons hälsa och välbefinnande. För att nå en varierad och näringsrik kost arbetar kockarna tillsammans med kostekonomen att ta fram en varierad matsedel. Uppföljning visar att kosten som levereras följer den normberäkning som görs genom enhetens affärssystem.

Miljö- och byggnadsnämndens samarbete med socialförvaltning har inletts under året för att kunna förenkla ansökningsförfarandet när det gäller spisvakter till hemtjänstbrukare med minnesproblematik. Särskilt uppdrag till förvaltningen kring detta beslutades i Miljö- och byggnadsnämnden i december. Utöver detta finns samarbete med Timråbo för att förenkla hanteringen av medgivande från fastighetsägaren.

Med start i oktober erbjöds 20 medarbetare inom äldreomsorgen möjlighet att utveckla sina språkkunskaper i svenska genom en digital utbildningssatsning med inriktning på yrkessvenska för vård- och omsorgspersonal. Utbildningen som sker med hjälp av det digitala verktyget Lingio genomförs individuellt med möjlighet till gruppträffar och handledning av SVA-lärare och språkhandledare.

### **Hemtjänsten:**

Översynen av hemtjänstens organisation är genomförd och den identifierar en omfattande och komplex verksamhet med ökade volymer som resulterade i en ny organisation. Verksamheten är nu uppdelad på sex geografiskt indelade grupper och planeras att driftsättas i mars 2023. Mindre grupper innebär en förbättring för personalen i arbetsgrupperna, de får färre kollegor och även färre brukare. Detta möjliggör också för en ökad kontinuitet för brukarna. En ny organisering möjliggör för cheferna inom hemtjänsten att arbeta med ett mer närvarande och coachande ledarskap.

### **Äldreomsorgscenter (ÄOC):**

I mars beslutade Kommunfullmäktige att socialnämnden, tillsammans med Timråbo, går vidare till Fas 2 gällande byggnationen av ett nytt äldreomsorgscenter. En upphandling gjordes men inga anbud inkom. Kommunfullmäktige har efter det beslutat att pausa arbetet med Äldreomsorgscenter. Påbörjat planarbete fortsätter däremot.

### **IOP äldres ensamhet:**

Syftet med projektet är att bryta isolering och ensamhet för personer i målgruppen och det har lyckats bra även om antalet personer som fått besök inte varit så många på grund av pandemin. Merparten av medborgarna som inledningsvis anmält sitt intresse har fått besök av den uppsökande verksamheten, ca 10-12 personer, vilket har varit mycket uppskattat.

### **LSS – bostad med särskild service:**

Tillskapa fler antal boendeplatser som tillgodoser brukarens behov samt möjliggör verkställande i egen regi istället för att riskera viten eller ytterliga köp av externa platser. I dagsläget pågår färdigställande av mindre förändringar i lokalen på Tallnäs plan 5, vilka genomförs av fastighetsägaren. En sista förberedelse pågår inför formellt erbjudande om flytt för berörda brukare.

### ***Samlad bedömning***

Den sammanfattande bedömningen är att nämnderna inom sina ansvarsområden och enligt verksamhetsplanen bidragit till att syftet med uppdraget nås. Bedömningen har gjorts utifrån följande:

- Den effekt som kan ses är att genom ökad kunskap om demenssjukdomar så skapas förutsättningar för bättre förståelse och bemötande, vilket avspeglar sig i omhändertagandet av brukarna.
- Den ökade kunskapen från rehabiliterande förhållningssätt som ger verktyg att stötta brukarna till att bibehålla och förbättra sina förmågor för att längre kunna leva ett självständigt liv.

## Nyckeltal

Nyckeltal med beskrivning	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Trend
Aktualiseringar avseende barn och ungdomar 0-18 år inom socialtjänst, antal	689	560	692	1024	1362	1231	→
Barn i befolkningen som ingår i familjer med ekonomiskt bistånd, andel (%)	7.2	7.2	6,3	5,7	4,3		↘
Brukarbedömning hemtjänst äldreomsorg - bemötande, förtroende och trygghet, andel (%)				73		70	→
Brukarbedömning särskilt boende äldreomsorg - bemötande, förtroende och trygghet, andel (%)				50		55	↗
Ekonomiskt utsatta äldre 65+, andel (%)	15.7	14.8	15,4	12,2			↘
Elever i åk 9: Jag känner mig trygg i skolan, positiva svar, andel (%)*		80.3		72,7	72,7	82	→
Elever i år 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, Kommunala skolor, andel (%)	83,5	75,4	75	76,7	75,3	72,9	→
Elever i år 9 som är behöriga till yrkesprogram, Kommunala skolor, andel (%)	92,6	91,4	90,6	89,2	83,3	86,5	→
Ginikoefficient, index	0.345	0.347	0.349	0.348			→
Gymnasieelever med examen inom 4 år, kommunala skolor, andel (%)	72.2	59.7	58.3	70,2	75,9	67,2	→
Invånare 0-19 år i ekonomiskt utsatta hushåll, andel (%)	8.3	8.4	9,2	7,7			↘
Invånare 16-84 år med avsaknad av tillit till andra, andel (%)		33	32	31	31	31	→
Invånare 18-64 år med låg inkomst, andel (%)	18.3	19.4	12	12,7	13,1		↘
Invånare 0-20 år placerade på HVB-hem eller i familjehem, antal/1000 inv 0-20 år					saknas	saknas	
Invånare 16-84 år med nedsatt psykiskt välbefinnande, andel (%)		20			saknas	saknas	
Invånare med bra självskattat hälsotillstånd, andel (%)		57		58	58	65	→
Nöjd Inflytande-Index – Helheten från medborgarundersökningen: Möjligheten till insyn och inflytande i kommunen					saknas	saknas	
Ohälsotal, dagar	33.6	27.8	26.1	26	25,9		↘
Valdeltagande i senaste kommunalvalet, andel (%)	84.0	85.8	85.8	85,8	85,8	83,3	↘
Vuxna biståndsmottagare med långvarigt ekonomiskt bistånd, andel (%)	30.4	37.7	40,8	40,6	40,4		↘
Invånare, totalt, antal	18030	18060	17979	17963	17923	17754	↘

\*: 2017-2021 avser statistik för åk 9. Fr o m år 2022 gäller statistiken för åk 8

## Målbild: Tillväxt, sysselsättning och arbete

### Inriktningsmål 3: Stärkt entreprenörskap för växande näringsliv



Bedömning **Bidrar till målet (pil upp)**

#### **Befolkningsutveckling**

Antal invånare uppgick 2022 till 17 754 personer, en minskning med 169 personer i relation till 2021. Födelsenettet är negativt, -89 personer vilket är en försämring jämfört med 2021 (-55 personer). Flyttnettot är också negativt med -84 personer 2022 jämfört med en ökning med 7 personer föregående år. Om man ser till utflyttning och inflyttning så är utflyttningen från Timrå på ungefär samma nivå som 2021. Det som förändrats är inflyttningen som sjunkit, främst från egna länet och övriga Sverige. Liknande befolkningsutveckling kan ses i andra kommuner i länet.

#### **Starkt företagsklimat i Timrå**

Tillväxten inom näringslivet och företagsklimatet i Timrå befinner sig i en starkare position idag än någonsin tidigare under modern tid. Timrå ligger i den senaste mätningen av företagsklimatet på plats 30 i rankingen från Svenskt näringsliv vilket är en förbättring med 8 platser jämfört med föregående år. Timrå ligger i topp 5 med flera första- och andraplaceringar i riket vad gäller dialog med företag och kommunens beslutsfattare, tjänstemännens attityder till företagande, sammanfattande omdöme, service och bemötande och information till företag samt företagens engagemang. Det som försvagar rankningsresultatet, i förhållande till att Timrå kommun ligger på andra plats i riket vad gäller företagets samlade omdöme om företagsklimatet, är de mer strukturella faktorerna: skattesats och mängden kommunal verksamhet på entreprenad.

Orsakerna till de senaste årens goda utveckling av tillväxt och företagsklimat anses bland annat vara det strategiska beslutet där företagsärenden ska prioriteras och, som fortfarande 18 år senare, genomsyrar hela kommunen. Detta tillsammans med ett strukturerat arbetssätt och tillsammansarbete i kommunkoncernen för att fånga och möta företagets behov har gett resultat. Företagsbesök genomförs löpande under året för att fånga upp behov och ge service åt det lokala näringslivet.

Miljö- och byggnadsnämnden bidrar till inriktningsmålet genom att delta i tidig dialog och på rådgivningsmöten för att kunna möta upp de behov och frågor som finns hos företagen. Löpande rådgivning bidrar till effektivitet och stabilitet för företagen. Insiktundersökningen visar på fortsatt mycket hög upplevd effektivitet i kontakt med nämnden. Resultaten har förbättrats ytterligare med att komma kontakt med rätt person samt inom givna tidsramar, med indexvärden som ökat från 80 till 90 respek-



tive från 83 till 90 sedan fjolåret. Även den upplevda rättssäkerheten bedöms fortsatt vara på en mycket hög nivå. I relation till indexvärden på riksnivå av mindre städer/tätorter är Timrås omdömen avsevärt bättre, mellan 12 och 15 punkter högre. Även i andra undersökningar såsom SKR:S nöjdkundsundersökningen hamnar Timrå kommun högt, på plats 12 av 198 kommuner gällande service och bemötande.

### ***Nya och växande företag***

I Timrå kommun är 95 procent av företagen i näringslivet små företag med färre än 50 anställda. Trenden är att antalet egenföretagare ökar i Timrå. För att få fler företag till kommunen är det av stor vikt att upplevelsen av trygghet är hög. Av denna anledning startades ett projekt kallat Tryggt näringsliv vars syfte var att minska den negativa påverkan brottslighet har på företag. Samverkan med närliggande kommuner och dialogmöten har genomförts under året för att företagare ska känna sig trygga och hörda, samt bidra till mindre brottslighet på industriområdet och andra områden i Timrå kommun. I dialog med företagen har det framkommit att otryggheten numera inte upplevs som ett stort problem. Effekten har uppnåtts och den särskilda insatsen med dialogmöten har även därför avslutats under året.

Kultur och tekniknämnden bidrar till inriktningsmålet med växande näringsliv genom att använda sig av privata utförare exempelvis snöröjning, belysningsunderhåll. Under 2022 har nämnden använt ramavtalsentreprenörer för projekt i större utsträckning än tidigare år. Exempel på det är etablering av det nya industriområdet, men även de större vägunderhållsarbeten vi gjort i Timrådalen och Fagervik.

I världen är det en stark tillväxt inom energiintensiv industri och det bedöms finnas ett marknadsfönster de kommande 2-3 åren för att attrahera större internationella etableringar inom till exempel batteritillverkning. Timrås strategiska läge gör att man är en av de kandidater som bedöms som aktuella för en etablering. För att kunna bidra till inriktningsmålet och skapa förutsättningar för en ökad befolknings- och näringslivsutveckling, utifrån en etablering, krävs insatser inom samhällsbyggandet, t ex mark för stora etableringar. Plats för boende för nya kommuninvånare behöver skapas genom förtätning och utveckling av kustområden.

Två uppmärksammade projekt har bedrivits inom ramen för fysisk planering. I april beslutade kommunfullmäktige om antagande av detaljplanen för en energiintensiv etablering i Torsboda. Planarbetet med Torsboda Nord fortsätter. Projektet Solhöjden har processat ett planprogram med närboende, företag och myndigheter. Solhöjden bedöms kunna utgöra ett av Sundsvallsregionens bästa småhusområden och kan bidra starkt till befolkningsutvecklingen.

## **Besöksnäringen**

Utvecklingen av andelen förvärvsarbetande, 20–64 år, i kommunen sett under 2017-2020 har ökat vissa år och minskat andra år. Ett centralt område med hög tillväxtpotential och nyskapande arbetstillfällen är besöksnäringen. Under sommaren har Sinnenas vägar fortsatt utvecklats med stärkt engagemang i det lokala näringslivet. Med Y:et som utgångspunkt kan besökare uppleva vad Timrå har att erbjuda med alla sina sinnen. Rekord har satts i antal gästnätter inom Destination Sundsvall. I juni var det cirka 67 000 gästnätter (ökning med 40 procent från i fjol) och i juli 129 000 (ökning med 2 procent).

Kultur och tekniknämnden bidrar genom att samarbeta och möjliggöra etableringar och entreprenörskap, t.ex. (äventyrsgolfbana, uthyrning av Skeppshamns café etc.) Arbetet med Skeppshamn fortsätter och tillståndsprövning pågår av Länsstyrelsen och Mark- och miljödomstolen. Verksamheten vid Lögdö Bruk med unga entreprenörer som driver sommarcafé har utvecklats och detta sker i nära samarbete med Lögdö Bruks Intresseförening.

## **Samlad bedömning**

Den sammanfattande bedömningen är att nämnderna inom sina ansvarsområden och enligt verksamhetsplanen bidragit till målet med önskvärd effekt på fullmäktiges inriktningsmål. Bedömningen har gjorts utifrån följande:

- De goda resultaten kring företagsklimatet är ett bevis på att Timrå idag är en attraktiv plats för företagande och etableringar och att företagsservicen får effekt. Timrå kan erbjuda en företagservice som är bland den bästa i Sverige.
- Omdömena från näringslivet kring exempelvis service, dialog samt tjänstemäns- och kommunpolitikerns attityder till företagande har stärkts ytterligare under 2022. Timrå har ett starkt resultat för fjärde året i rad.
- Det pågår en dialog med flera intressenter som är intresserade av att förlägga sin verksamhet i Torsboda industriområde. Detta kommer att vara avgörande för Timrås fortsatta utveckling sett till den negativa befolkningsutveckling som skett under 2022.
- Antalet egenföretagare ökar i Timrå och fler nya företag startas.
- Besöksnäringen utvecklas positivt och det finns en god samverkan med övriga kommuner kring destinationsutveckling.

## Inriktningssmål 4: Fler i arbete

Bedömning **Bidrar delvis/ osäkert (pil mot höger)**



### **Arbetslöshet**

Arbetslösheten minskade i riket och länet under 2021-2022. Timrå följer delvis samma trend men arbetslösheten har inte minskat i samma takt som i riket. I Timrå har arbetslösheten minskat med -1 % jämfört med -2,2 i riket och -2,3 i länet.

Ungdomsarbetslösheten är högre i Timrå i jämförelse med länet och riket.<sup>1</sup> Den har dock minskat under 2021-2022. Trenden gällande andelen ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar två år efter fullföljd gymnasieutbildning har ökat under de senaste åren för att sedan minska 2020, troligtvis på grund av pandemin.

Arbetslösheten bland utrikesfödda har förvisso minskat under 2021-2022, -1,3%. I riket uppgår minskningen till -3,6% och i länet till -5 %. Andelen elever på SFI som klarat minst två kurser och var nybörjare två år tidigare har legat på en stabil nivå men minskat under 2021. När det gäller andelen som lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta har trenden varit positiv men en nedgång ses 2021, troligtvis på grund av pandemin.

### **Samverkan för fler i arbete och studier**

Utifrån utvecklingen av arbetslösheten och nyckeltalen har vuxenutbildningen under de senaste åren genomgått en omstrukturering och omorganisering för att bättre kunna möta medborgarens behov, bland annat genom nya läraruppdrag och flexibla öppettider. Eleverna ges bland annat möjligheter att kombinera studier (både SFI och på grund och gymnasie-nivå) med förvärvsarbete som främjas genom arbetssättet. Effekten är att Andelen SFI-elever som kombinerar studier med arbete har ökat stort, vilket gör att fler kan komma ut tidigare i arbetslivet.

Att ha ett arbete och vara självförsörjande är en viktig del för att kunna leva ett självständigt liv. Tillsammans med näringslivet har det tagits fram lokala jobbspår som möjliggör för arbetssökande att få ett arbete samt tillgodoser företagets och kommunens behov av kompetens t.ex. inom servicevärd, hotell och vård.

En nyckelfråga för att företag ska kunna växa är en fungerande kompetensförsörjning. Företagsbesöken är en viktig källa för behovsintagning från näringslivet. De kompetensbehov som framkommer i dessa möten samordnas sedan med kompe-

<sup>1</sup> Arbetsförmedlingens statistik dec 2022: Riket: 8,1 %. Länet: 9,8 %, Timrå: 13,4 %.

tenscenter inom socialnämndens verksamhet, vuxenutbildningen och arbetsförmedlingen. Flera matchningar som innebär att personer kommer in i praktik och arbete har sedan starten av företagsbesöken genomförts.

En kompetenskartläggning med Näringslivskontoret, vuxenutbildningen och AF genomförs fyra gånger per år. Antalet personer som går från försörjningsstöd till arbete/studier har ökat under 2022 och anledningen är att det finns ett nära samarbete. Under 2022 har 60 deltagare gått ut i arbete och 25 personer har påbörjat studier. Under året har 8 personer samt viss verksamhet på utemiljö flyttats över från AME till kultur och teknik. Under sommaren har ett antal personer säsongsanställts på Park för gräsklippning mm.

Under hösten beviljades en ansökan tillsammans med Region Västernorrland där Tillväxtverket beviljat medel för att kunna arbeta med validering inom socialnämndens verksamhet inom arbetsmarknadsfrågor.

### **Samlad bedömning**

Den sammanfattande bedömningen är att nämnderna inom sina ansvarsområden och enligt verksamhetsplanen delvis bidragit till målet med önskvärd effekt på fullmäktiges inriktningsmål. Bedömningen har gjorts utifrån följande:

- Sammantaget görs bedömningen att pågående verksamhet har en positiv effekt på fler i arbete vilket syns i utvecklingen av försörjningsstödet.
- Det har upparbetats en god samverkan mellan näringslivet, kommunen och arbetsförmedlingen kring arbetssökande inom kommunens verksamheter.
- Däremot är inte sysselsättningseffekterna tillräckligt starka i förhållande till omvärlden, och bidraget bedöms därför inte vara tillräckligt.
- Ett särskilt fokus behöver riktas på arbetslösheten och att få den att gå i samma takt som länet och riket. En etablering är lösningen men det är även viktigt att motivera de arbetslösa som har bristfällig utbildning till vidare studier.

### **Uppdrag: Företagsklimat och samarbete för fler unga entreprenörer**



◀ Välj status **Pågår enligt plan (pil upp)** Välj status ▶

Uppdraget handlar om att främja unga entreprenörer för att öka företagsamhet och anställbarhet samt att skapa stärkt attraktivitet för skolan. Barn- och utbildningsnämnden fortsätter att utveckla PRAO och APL. Alla 8:or och 9:or har varit under våren kommit ut på PRAO. Alla elever fått därigenom fått möjlighet till erfarenhet från yrkeslivet samt att vidga sitt perspektiv på framtida studie- och yrkesval och stärka självinsikten och valkompetens för framtida studie- och yrkesval. Hela skolans

upplägg med APL inkluderar en tät dialog mellan skolans personal, APL-platsens handledare och elev. Nämnden ser en god effekt med APL vilket gjort att det kommer att utökas i år med nya yrkesprogram och fler företag och APL-platser inblandade.

Samtliga elever på Timrå gymnasium har möjlighet att välja till en kurs för att starta ett UF företag och lära sig mer om entreprenörskap. Denna kurs ligger obligatorisk på Försäljning- och serviceprogrammet samt på ekonomiprogrammet. Exempel är olika evenemang som Restaurang och livsmedelsprogrammet åtar sig att genomföra där eleverna arbetar från en förfrågan till färdig servering. Under läsåret kunde ses att intresset för ungt företagande inom skolan har ökat jämfört med föregående läsår, med 29 elever inom UF i relation till 14 tidigare år. På Teknikprogrammet arbetar eleverna med mycket innovation från idé till färdig produkt. Sommarlovsentreprenörer har även varit igång i sommar, med 8 aktiva. Att möjliggöra för ungdomar att driva företag ger också bilden av hur karriärvägen som entreprenör kan se ut.

Naturvetenskapsprogrammet arbetar mycket utåtriktat mot företag för att elever ska på ett naturvetenskapligt sätt arbeta innovativt i en verklig miljö. Effekten blir att eleverna får möjlighet att arbeta mer case-baserat i sitt gymnasiearbete tillsammans med ett lokalt företag vilket ger dem en god inblick i hur många företag arbetar idag.

Under detta läsår har Timrå gymnasium utvecklat ett nytt samarbete tillsammans med Näringslivskontoret för att främja det entreprenöriella arbetet på Timrå gymnasium. Till exempel pågår ett arbete med att få in entreprenörskap i gymnasiearbetet genom att instifta ett stipendium.

I år är första året som det på Guldstegen finns ett Entreprenörskapsstipendium som delas ut med syfte att lyfta ungas lust och kreativitet för entreprenörskap/ ledarskap. Detta delas ut till UF-Företagare på Timrå gymnasium som visar vilja och lust att driva verksamhet.

Samarbetet mellan skola och näringsliv har genom behovsinhämtning också bidragit till att av näringslivet efterfrågade utbildningar startats.

### ***Samlad bedömning***

Den sammanvägda bedömningen är att nämnderna inom sina ansvarsområden och enligt verksamhetsplan bidragit till att syftet med uppdraget nås. Bedömningen har gjorts utifrån följande:

- Samarbetsformer och kontaktvägar är väletablerade mellan kommunen och näringslivet och för att skapa ökat intresse hos unga för företagande samt möjliggöra för prao- och APL-platser. Det finns tydliga arenor för samverkan som bidragit till att efterfrågade utbildningar startat.

- Olika program har integrerat entreprenörskap i utbildningen.

## Uppdrag: Samhällsbyggande för ett växande Timrå



◀ Välj status **Pågår enligt plan (pil upp)** Välj status ▶

Syftet med uppdraget är att skapa en samlad förmåga och ett hållbart samhällsbyggande som hushållar med mark- och vattenresurser och samtidigt möter behoven av samhällsfastigheter och privata fastigheter för ett växande och attraktivt Timrå. För att kunna bibehålla en hög servicenivå och bidra till inriktningsmålet bedrivs ett aktivt arbete för etableringar, nyföretagande och företagservice. En intern omorganisation har gjorts, sammanslagning av näringslivskontoret och samhällsenheten, för att stödja effektiva arbetssätt och möta företagens och samhällets behov av mark för samhällsbyggande.

Under hösten har avgörande beslut fattats för att kunna aktivera ett bolag för att utveckla och sälja Torsboda industripark till aktör som kan skapa minst 2 000 nya arbetstillfällen. Timrå har tillskjutit marken och Sundsvalls kommun förvärvat 50 % av bolaget.

Miljö- och byggnadsnämnden arbetar enligt plan med uppdraget genom myndighetsutövningens information och behov samt att delta i kommunens sammanhållna samhällsbyggnadsprocess. Under året har mer resurser än tidigare lagt på yttrande till ex plan- och samrådsärenden som följd av många pågående planprojekt. De effekter som kan ses är att företagare/medborgare får i mycket hög grad kontakt med rätt person och att givna tidsramar hålls i mycket hög utsträckning, vilket underlättar smidiga samhällsbyggnadsprocesser.

Samtliga nämnder är delaktiga i den strategiska planeringen av ett växande Timrå och beslutad lokalresursplan t ex genom nya bostadsområdet Solhöjden, behovet av nya förskolor, exploatering av fler industritomter i Vivsta industriområde, byggnation av den nya brandstationen där räddningstjänsten har ett samarbete tillsammans med Timrå gymnasium för att starta ett blåljusgymnasium. Effekten blir att genom de samarbeten som finns i kommunen ges större förutsättningar för familjer att bo och verka i Timrå Kommun samt att kommunens egna verksamheter har ändamålsenliga och effektiva lokaler.

### **Samlad bedömning**

Den sammanvägda bedömningen är att nämnderna inom sina ansvarsområden och enligt verksamhetsplan bidragit till att syftet med uppdraget nås. Bedömningen har gjorts utifrån följande:

- Kommunen kan erbjuda mark i attraktiva lägen för befintliga företag som vill växa och nya företag som vill etablera sig i kommunen samt erbjuda mark i mer perifera lägen för ytkrävande verksamheter.
- Det finns via en utvecklad samhällsbyggnadsprocess med en stark samverkan med tydliga roller.
- Arbetet fortsätter enligt beslutad lokalresursplan.

## Nyckeltal

Nyckeltal med beskrivning	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Trend
Arbetslöshet 18-64 år, andel (%) av bef. *	5.4	5.5	5.6	7,1	7,1		
Deltagare i kommunala arbetsmarknadsåtgärder, antal	406	572	442	294	171		
Egenföretagare, antal	671	641	670	662	676		
Elever på SFI som klarat minst två kurser, av nybörjare två år tidigare, andel (%)	36	55	52		41		
Företagsklimat enl. Svenskt Näringsliv, ranking	50	50	35	28	38	30	
Förvärvsarbetande totalt kommun, antal	8 620	8 589	8 697	8551	8662		
Invånare 17-24 år som varken arbetar eller studerar, andel (%)	9.4	10.2	9,7	9,9			
Lämnat etableringsuppdraget och börjat arbeta eller studera (status efter 90 dagar), andel (%)	35	67	47	58	31		
Nyregistrerade företag, antal/1000 invånare	4.1	3.3	4.4	4,8			
Ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden 2 år efter fullföljd gymnasieutbildning, hemkommun, andel (%)	40.2	44.6	43,7	26,4			

## Målbild: Livskvalitet och attraktiva livsmiljöer

### Inriktningsmål 5: Goda förutsättningar för ett ekologiskt hållbart liv

Bedömning **Bidrar till målet (pil upp)**

#### Utveckling av ett ekologiskt hållbart liv i Timrå

Trenden är att utsläppen av växthusgaser minskar i Timrå. Flera projekt för olika lokala naturvårdssatsningar har pågått under året. Målet med projekten är att på olika sätt främja biologisk mångfald och ekologisk hållbarhet för att bidra till attraktiva livsmiljöer. Även lokala vattenvårdsprojekt med finansiering från Länsstyrelsen har startats upp för att arbeta med vatten- och avloppsplan, VA-plan.

Medborgarna i Timrå ger förvisso ett bra betyg kring möjligheten att transportera sig med bil i kommunen. Men för att minska utsläppen kan möjligheten att på ett enkelt sätt kunna göra längre resor från kommunen utan att använda bil förbättras, möjligheten att kunna använda kollektivtrafiken för att ta sig till fritidsaktiviteter samt att använda

kollektivtrafiken för vardagliga resor. Trenden med befolkning i kollektivtrafiknära läge är positiv, med en ökning om nära 3 % från år 2020 till 2021.

Det kollektiva resandet gick ner under pandemin men en viss återhämtning ses under 2022, men det kollektiva resandet är fortfarande lägre än jämförbar period under 2019. En förklaring kan vara att nya arbetssätt med resfria möten och hur distansarbete påverkar det kollektiva resandet. För att uppmuntra kollektivt resande för såväl nya som tidigare resenärer utifrån nya resmönster efter pandemin har DinTur genomfört marknadsföringssatsningar under året.

Under året har samorganisering gjorts kring bilpoolen vilket möjliggör betydligt högre andel fossilfria bränslen till en lägre kostnad för Timrå kommun.

Med förebyggande verksamhet, kontroller och tillsyn av företag så att skyddslagar efterlevs, reglering av miljöfarlig verksamhet, yttrande angående miljöfarlig verksamhet samt rådgivning bidrar miljö och byggnadsnämnden till ett ekologiskt hållbart liv. Tillsyn har prioriterats utifrån tillsynsplan för exempelvis olovligt byggande och ovårdade fastigheter och plan för luftmätning är påbörjad. Under året har tillsyn av alkohol och tobak genomförts till viss del. En rättssäker och god byggprocess bidrar till att uppnå samhällets krav för byggnader och anläggningar. Det är en förutsättning för ett vidare ekologiskt hållbart liv. De mycket goda omdömena på förväntningar och hantering av ärenden genom INSIKT har stärkts ytterligare under året, vilket förstärker bidraget till målet.

Kostverksamheten arbetar för inköp av ekologiska livsmedel samt verkar för att upphandla närodlat. Trots det världsläge som varit under 2022 har kostverksamheten ändå lyckats hålla andelen ekologiska livsmedel på 23 %. För att bidra till ökad andel ekologiska livsmedel i kosten tar numera även gruppbestäder LSS ta maten från centralköket, för att säkra en ökad andel ekologiska livsmedel.

### ***Samlad bedömning:***

Den sammanfattande bedömningen är att nämnderna inom sina ansvarsområden och enligt verksamhetsplanen bidragit till målet med önskvärd effekt på fullmäktiges inriktningsmål. Bedömningen har gjorts utifrån följande:

- Satsningar som görs kring naturvård pågår som planerat så att biologisk mångfald och ekologisk hållbarhet främjas och på så sätt bidrar till attraktiva livsmiljöer.
- De mycket goda omdömena på förväntningar och hantering av ärenden inom miljö- och byggnadsnämnden.
- Trenden är att utsläppen av växthusgaser minskar i Timrå.
- Trenden med befolkning i kollektivtrafiknära läge är positiv.



- Trots det världsläge som varit under 2022 har kostverksamheten ändå lyckats hålla andelen ekologiska livsmedel på 23 %.
- Tillsyn har prioriterats utifrån tillsynsplan för exempelvis olovligt byggande och ovårdade fastigheter, och plan för luftmätning är påbörjad.

## Inriktningsmål 6: En trygg och attraktiv plats för alla



Bedömning **Bidrar till målet (pil upp)**

### **Medborgarnas syn på Timrå**

Medborgarna ger Timrå bra omdömen inom många områden i medborgarundersökningen. När de svarande ser till kommunen som helhet så anser 94 procent<sup>2</sup> att Timrå är en bra plats att leva och bo på, dock har betyget sänkts från föregående år då det låg på 97%. De tycker även att kommunen sköter sina verksamheter på ett bra sätt och att det finns stora möjligheter till insyn och inflytande över kommunens beslut och verksamheter. Det sistnämnda har ökat från 25 till 30 % jämfört med 2021.<sup>3</sup> Dessutom kan 66 procent rekommendera andra som inte bor i kommunen att flytta till Timrå.<sup>4</sup> Resultatet bedöms som fortsatt starkt om jämförelser görs med riksgenomsnittet för övriga deltagande kommuner.

När medborgarna får svara på hur skola och omsorg fungerar i Timrå så får samtliga områden ett högre betyg jämfört med riket. En ökning ses inom verksamheten Omsorg av funktionshindrade. När det gäller bemötande, information och inflytande ger medborgarna i Timrå ett högre betyg jämfört med riket. Störst förändring ses inom bemötande vid kontakt med politiker och möjligheten att påverka kommunens verksamheter och innehåll i politiska beslut samt att vara delaktig i kommunens utvecklingsarbete.

### **Trygghet**

Medborgarundersökningen visar fortsatt att det viktigaste för att Timrå ska vara en attraktiv plats att bo på är trygghet. Undersökningen visar även större upplevd trygghet i kommunen än i riket. I dagsljus känner sig 97 % (riket 95 %) av medborgarna mycket eller ganska trygga, och, när det är mörkt ute är motsvarande siffra 78 % (riket 75 %). Medborgarna ger även ett sämre betyg till polisens närvaro i kommunen jämfört med riket.

<sup>2</sup> Riket 92% år 2022.

<sup>3</sup> Riket 21% år 2022.

<sup>4</sup> Riket 63 % år 2022.

När det gäller den kommunala fysiska miljön som t.ex. parker, torg, vägar, gång- och cykelvägar samt tunnlar kan den fysiska utformningen ha betydelse för upplevd trygghet hos medborgarna. Kommunen har medvetet arbetat med att förbättra belysningen. Detta kan vara en av orsakerna till att medborgarna upplever en högre trygghet när de är ute jämfört med riket. Medborgarna upplever en lägre trygghet när det är mörkt ute och detta har ökat jämfört med föregående år.

Genom ett idéburet offentligt partnerskap med Timrå IK och andra samarbetande föreningar görs insatser för att förstärka tryggheten i Timrå. Trygghetsvandringar genomförs regelbundet med goda effekter på minskad skadegörelse och ökad dialog med ungdomar. Mervärdet är att likt företagsklimatet skapa ett starkt föreningslivsklimat inom kommunen, vilket skapar både samhörighet och samhällsnytta. Genom att involvera fler medborgare i trygghetsskapandet främjas även medborgarinflytande i samhällslivet.

I rådet för trygghet och hälsa där förvaltningar igår tillsammans med polis och räddningstjänst tas en bred lägesbild fram där det skapas möjlighet för varje aktör att snabbt agera utifrån sitt uppdrag. Fältverksamheten har utökats då även vuxenhandläggare nu deltar i fältarbetet för att nå målgruppen unga vuxna. En stor del av fältarbetet bedrivs på Timrås högstadieskolor.

Pangea har utvecklat sitt arbete riktat mot barn och unga. Det har under året genomförts en rad satsningar på lokalen och verksamheten på Pangea för att kunna erbjuda mycket aktiviteter på plats i Tallnäs. För att förstärka satsningen på Tallnäs samverkar biblioteket med Pangea för läsfrämjandeaktiviteter i området.

Barn- och utbildningsnämnden genom att alla enheter jobbar dagligen att förebygga och åtgärda otrygghet och kränkande behandling. Uppföljningen visar att eleverna känner sig till stor del trygga på skolan, kring 91%. Det är en liten ökning från föregående år vilket är positivt, trots detta är det viktigt att kontinuerligt fortsätta arbetet på enheterna.

De kontroller och tillsyn som byggenheten ansvarar för pågår enligt planerat och bidrar till en trygg plats att leva och bo på. Utifrån insiktsundersökningen finns även en mycket hög nöjdhet med hantering av ärenden samt överträffade förväntningar i kontakt med nämndens verksamheter. Resultatet av pandemin och vakanser inom miljöenheten för såväl 2021 som början av 2022 resulterade i en tillsynsskuld för försäljning av tobak och serveringstillstånd samt klagomålsärenden gällande framför allt nedskräpning och skrotbilar.

## ***Fritid och kultur***

Medborgarna ger generellt ett högt betyg till kommunens idrott, motion och friluftsliv. Utbudet av friluftsområden, belysta motionsspår, möjligheten att nyttja idrotts- och motionsanläggningar samt öppettiderna är bra och betyget har höjts jämfört med föregående år. I medborgarundersökningen så får skötsel av kommunens idrotts- och motionsanläggningar ett bra betyg, 98 %. Tyvärr ses en negativ utveckling kring att det är färre barn och ungdomar som deltar i organiserade fritidsaktiviteter, troligtvis på grund av pandemin. Undersökningar i åk 7-9 visar att ca 40 % inte deltar i någon organiserad fritidsaktivitet. I åk 1 på gymnasiet så har detta ökat än mer. För att motverka detta finns ett IOP mellan kommunen och Timrå IK (Teamster) för att kunna erbjuda ungdomar en meningsfull fritid med fysiska aktiviteter och läxhjälp. För att bidra till inriktningsmålet har ett föreningsråd inrättats för att kunna möta upp föreningarna i de behov de har för att kunna skapa en inkluderande verksamhet för alla åldrar.

Genom kommunens kulturmodell erbjuds barn och unga ta del av professionell kultur oavsett socialbakgrund och kontext. Elever i grundskolan erbjuds en föreställning per termin och ska innan de avslutat grundskolan i kommunen har fått tagit del i alla scenkonstformer både genom eget skapande och genom kulturupplevelser. Kulturen är på detta sätt en integrerad del i den pedagogiska verksamheten i skolan.

Utöver skolkulturverksamheten erbjuds barn och unga offentliga scenkonstföreställningar runt om i kommunen. Kommunen erbjuder även scenkonst för vuxna och äldre men ett särskilt fokus på äldre som har svårt att ta sig till större kommuner och kulturintuitioner. Pangea erbjuder mötesplatser för kulturutövare och konstnärer erbjuds lokaler för att kunna vidareutveckla sitt konstnärskap vilket på sikt bidrar till ett rikare kulturliv för alla medborgare.

## ***Bostadsutveckling***

Bostadsmarknaden fortsätter att växa i Timrå men den behöver växa mer kopplat till den etablering som väntas. Ett prioriterat utvecklingsområde är Solhöjden. Under kvartal ett och två har det beslutats om fem markanvisningar för Solhöjden. Intresset för att bygga på området är mycket stort.

## ***Samlad bedömning***

Den sammanfattande bedömningen är att nämnderna inom sina ansvarsområden och enligt verksamhetsplanen bidragit till målet med önskvärd effekt på fullmäktiges inriktningsmål.

- Nämnderna arbetar på olika sätt för att öka tryggheten för medborgarna t ex via utemiljön, trygghetsvandringar och minska kränkande behandling
- Medborgarna ger ett bra betyg till kommunen utifrån många olika aspekter och Timrå ligger högre än riket inom flertalet områden.
- Bostadsutvecklingen fortsätter.

## Uppdrag: Boendekommunen Timrå



◀ Välj status **Pågår enligt plan (pil upp)** Välj status ▶

Flera av aktiviteterna och effekterna som redovisats till inriktningsmålet ”En trygg och attraktiv plats för alla” hänger även ihop med boendekommunen Timrå.

### **Attraktiv boendekommun**

Under hösten 2021 genomfördes ett antal djupintervjuer med invånare samt representanter från företag och föreningar kring boendekommunen Timrå. Detta resulterade i en tydlig strategi, klar i början av 2022, för hur platsen Timrå ska kommuniceras. Flertalet aktiviteter har genomförts och utvärderingen av arbetsgivarvarumärksarbetet visar på en god spridning och analysen är att arbetet stärkt attraktiviteten som arbetsgivare.

Det har skett en förändring i attityd från att bo i närheten av jobbet, till att jobba i närheten av hemmet. Den digitala infrastrukturens har stor betydelse för möjligheten att arbeta och mötas på distans. Andelen invånare med tillgång till bredband har ökat successivt de senaste åren. För närvarande har 86 % tillgång till bredband med 100Mbit/s. I medborgarundersökningen svarar 88 % att internetuppkopplingen i bostaden täcker det behov som hushållet har.

Inom barn- och utbildningsnämnden pågår ett arbete för att förbereda inför införande av digitala nationella prov som kommer att ske successivt med start från 2024. Detta kommer att kräva en hållbar struktur på kommunens trådlösa nätverk och bandbredd.

### **Minska våld och förtryck i nära relationer**

Med fokus på en trygg och attraktiv plats för alla har kommunstyrelsen formulerat ett uppdrag till samtliga nämnder att påbörja ett strategiskt och strukturerat arbete för att minska våld och förtryck i nära relationer. Genom att kommunens alla verksamheter börjar arbeta med frågan och på det viset förbättrar sitt arbete i tidig upptäckt bedöms behovet av biståndsbedömda insatser minska över sikt. Medborgarna kan i ett

tidigt skede erbjudas stöd för att sig ur kontexter och miljöer där våld förekommer. IFO har utifrån den regionala handlingsplanen tagit fram en egen handlingsplan. En del i den är att alla nya ärenden screenas för bland annat trygghetsfrågor. I nära samarbetet med kommunförbundet och länsstyrelsen har en utbildningsatsning genomförts för kommunstyrelsen, rådet för trygghet och hälsa samt berörda tjänstemän. Utbildning för övriga nämnder har påbörjats under hösten och slutförs våren 2023.

Hösten 2022 togs den nya läroplanen Lgr22 i bruk. I den nya läroplanen har det bl a kommit nya formuleringar om sexualitet, samtycke och relationer och annat värdegrundarbete. Läroplanens intentioner är bland annat att förebygga och minska förekomsten av våld i nära relationer.

### **Samlad bedömning**

Den sammanvägda bedömningen är att nämnderna inom sina ansvarsområden och enligt verksamhetsplan bidragit till att syftet med uppdraget nås.

- Effekt på inflyttning utifrån satsning med platsvarumärket är inte omedelbar, utan är en förväntad effekt av ett långsiktigt och ihålligt arbete. Marknadsföring av platsen Timrå pågår
- Den stolthet som finns hos kommuninvånarna över Timrå som plats att leva och bo på är stor.
- Det finns ett stort intresse för bostadsbyggande vilket visar på Timrås attraktivitet.
- Samtliga nämnder har påbörjat arbetet med att minska våld i nära relationer utifrån uppdraget.
- Bredbandsutbyggnaden fortsätter och fler får tillgång.

### **Uppdrag: Miljömässigt hållbart Timrå för nuvarande och framtida generationer**



◀ Välj status **Pågår enligt plan (pil upp)** Välj status ▶

Syftet med uppdrag är att skapa förutsättningar för en hållbar utveckling. Kultur- och tekniknämnden har genomfört olika energibesparande insatser men ser ett ökat behov av fler insatser för att minska kommunens framtida energiförbrukning och därmed minska kostnaderna. En energistrateg har anställts och jobbar med uppföljningar för att kunna se avvikelser och var insatser bör ske. I det nya bostadsområdet Solhöjden uppmuntras byggande av hus som möjliggör ett mer resurseffektivt boende gällande t ex energi och ökad andel förnybara alternativ. I samarbete med två studenter och Mittuniversitetet har ett hållbarhetskoncept för de som ska bygga på området tagits fram.

Via energi- och klimatrådgivning sprids information och kunskap om att minska sin energianvändning, gå över till eller öka andelen förnybar energi och att påverka sina energikostnader. Målgrupp är såväl privatpersoner som företag, föreningar och andra organisation och görs i samverkan med övriga kommuner i länet.

Arbetet med avfallsplanen pågår och den kommer att färdigställas under 2023, då tas även nya föreskrifter för avfallshantering i Timrå kommun. Den ger förutsättningar för införandet av insamling av matavfall. Arbeta med informationsinsatser kring avfallsförebyggande för att öka medvetenheten hos invånarna pågår. Under 2022 beslutades om förändringar i lagen om producentansvar för förpackningar, vilket innebär att kommunerna övertar ansvaret för insamling av förpackningar från hushåll fr.om. 2024. Förberedelser för detta pågår.

Barn- och utbildningsnämnden tar in miljöperspektivet i utbildningen. Många av våra förskolor och skolor har nära till skog och natur och tar tillvara på detta vid utbildningen och låter barnen och eleverna vara delaktiga. Detta ger eleverna en ökad kunskap kring värdet av hållbarhet och att ta ansvar för miljön.

Pandemin har öppnat upp för att kunna ha möten och kompetensutveckling genom digitala kanaler, vilket nyttjas där möjlighet finns. Många upplever att de blivit enklare att delta i tex föreläsningar eller andra utbildningsinsatser då resor inte behövs.

Miljö- och byggnadsnämndens prövning av nya byggnationer och verksamheter hanterar de samhällskrav som ställs på verksamheterna och byggnaderna. Kraven syftar att säkra en hållbar utveckling med fokus att nuvarande och kommande generationer tillförsäkras en hälsosam och god miljö.

I den nya organiseringen av hemtjänst kommer två av totalt sex hemtjänstgrupper att tar sig fram till fots. En av dessa grupper kommer att hålla till i centrala Timrå och en kommer att vara lokaliserad i eller i närheten av Sörberge. Att förlägga de nya hemtjänstlokalerna i anslutning till de geografiska områden där de ska verka gör att behovet av bilar minskar då personalen kan promenera mellan brukarna och ett mindre behov av bilar minskar miljöpåverkan.


















Socialnämnden bidrar se över processer och utveckla fler e-tjänster för att minska pappersanvändning, informera och uppmuntra personal att där det är möjligt välja mer miljömässiga alternativ, så som elcykel.

### **Sammanlagd bedömning**

Den sammanvägda bedömningen är att nämnderna inom sina ansvarsområden och enligt verksamhetsplan bidragit till att syftet med uppdraget nås. Bedömningen har gjorts utifrån följande:

- Det pågår ett strategiskt arbete med att minska energiförbrukningen i kommunens fastigheter.
- Arbetet med att ta fram en avfallsplan pågår samt förberedelser för att kommunen ska ta över ansvaret för insamling av förpackningar.
- Genom att miljöperspektivet finns integrerat i både förskolan och skolan ges eleverna en ökad kunskap om hållbarhet och ansvar för miljön.

## Nyckeltal

Nyckeltal med beskrivning	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Trend
Befolkning i kollektivtrafikhärläge, andel (%) 	63,6	66,1	69,8	72,5			
Bostäder totalt, antal/1000 inv.	479	480	488	491	493		
Deltagartillfällen i idrottsföreningar, antal/inv 13-16 år	50	48	46	39	35		
Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet, andel (%) 	25	25	24	24	20		
Hushållsavfall som samlats in för materialåtervinning, inkl. biologisk behandling, andel (%) 	33	29	24	21	20		
Invånare 16-84 år som avstår från att gå ut ensam, andel (%) 		26		24	25	23	
Nöjd Medborgar-Index – Helheten från medborgarundersökningen							
Skyddad natur totalt, andel (%) 	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3		
Slutanvändning av förnybara bränsletyper inom det geografiska området, MWh/inv 	154						
Tillgång till bredband om minst 100 Mbit/s, andel (%) 	67,3	76,5	79,7	84	86,2		
Utsläpp till luft av växthusgaser totalt, ton CO2-ekv/inv. 	6,15	7,86	6,96	6,3			

## Engagerade och ansvarstagande chefer och medarbetare

### Hållbart medarbetarengagemang

Medarbetare med rätt kompetens och förutsättningar är avgörande för kvalitet och effektivitet i kommunens verksamheter och deras insatser är av största vikt för att nå kommunens mål och visioner. Under hösten 2022 genomfördes en pulsmätning med syftet att följa upp fjolårets medarbetarenkät och dess handlingsplaner. Nästan 1000 av kommunens medarbetare, vilket motsvarar 74 % (år 2021: 76%) svarade på enkäten.

Resultatet visar på en positiv utveckling överlag. Kommunen ligger på en hög nivå inom de tre delområdena: motivation, ledarskap och styrning. Medarbetarengagemang anses vara en av de viktigaste förutsättningarna för en organisationsförmåga att nå goda resultat, särskilt i personaltäta organisationer som en kommun. Resultatet vad gäller hållbart medarbetarengagemang visar på en liten ökning jämfört med föregående år, från 80 till 81,1 i årets mätning. En majoritet av kommunens medarbetare trivs på jobbet och är nöjd med sin arbetsgivare. Men undersökningen visar även att det finns fortsatta utmaningar med arbetsmiljön, bland annat sett till medarbetarnas möjlighet till återhämtning.

Ledarskapsindex för 2022 ligger på 81,2 och har under de senaste åren haft ett högt värde vilket indikerar en hög nivå på organisationens ledarskap. Alla chefer har utbildats inom ”Ledarskap i styrmodellens bärande principer”. Omvärlden fortsätter att förändras i snabb takt, vilket ställer krav på välfärd och kommunens verksamheter. Det i sin tur ställer krav på cheferna för att skapa den kraft och göra den förflyttning som behövs för att forma morgondagens välfärd.

Som ett led i den strategiska kompetensförsörjningen har ett arbete genomförts med att stärka arbetsgivarvarumärket. Genom den utvärdering som gjorts har verksamheten sett att fler ansökningar med högre kvalitet kommit in och det har även resulterat i fler som söker Timrå kommun på sociala medier.

Timrå kommun är måna om att göra rätt och att upprätthålla medarbetares, samarbetspartners och allmänhetens förtroende. För att upptäcka och hindra eventuella missförhållanden i verksamheten så tidigt som möjligt har en visselblåsartjänst införts. I den kan rapporter om misstanke gällande allvarliga missförhållanden lämnas anonymt. Inkomna visselblåsningar har hanterats utifrån fastställd rutin.

### **Uppdrag: Skapa utrymme för ny styrning: inflytande och delaktighet**



Utifrån uppdraget har samtliga nämnder arbetat med sin verksamhetsidé och beslutat om plattform för ledning och styrning. Respektive nämnds plattform har varit en av utgångspunkterna i den ledarskapsutbildning som genomförts för samtliga chefer under året. Vid utbildningstillfällena har cheferna fått möjlighet att reflektera över ledarskapet både tillsammans inom den egna verksamheten men även med andra chefer i organisationen.

Utbildningen har behandlat styrmodellens bärande principer tillsammans med fördjupningar i systemsyn, arbetskultur och förändringsledning. Insatsen har utvärderats med mycket höga resultat på genomförandet, samt skapat organisationsöverskridande samarbets- och nätverksytor. Fortsatt fokus blir att genom ny ledarskapssatsning utveckla medarbetarskapet och öka delaktighet och samskapandet bland medarbetarna.

Effekten av utbildningen inom barn- och utbildningsnämnden är att många ledare har fått en djupare förståelse för sitt uppdrag och kommunens styrmodell, vilket skapat engagemang och även gjort att man efterfrågat mer tid för reflektion och kollegialt lärande. Inom kultur och tekniknämnden har verksamheten fokuserat på styrmodellens principer: handlingsutrymme, helhetssyn och analys, dialog och lärande samt värde som resultat. Alla verksamhetschefer/arbetsledare har haft i uppdrag att arbeta med dessa frågor tillsammans med sina medarbetare. Miljö- och byggnadsnämnden har fokuserat arbetet på att öka inflytande och delaktighet i och med den



nya styrningen utifrån två områden. Den ena handlar om förankring och delägarskap av nämndens verksamhetsidé. Aktiviteter för att arbeta mot nämndens verksamhetsidé är framtagna. Det andra området handlar om att se över nämndens delegationsordning och är inte uppstartat. Plattformen kommer att ligga till grund för detta.

Fortsatt utveckling av processen för verksamhetsplan och budget pågår med förstärkt inriktning på gemensam beredning och yta för resultatdialoger. För att skapa en långsiktig beredskap för kommunens verksamhetsplan- och budgetarbete påbörjades under hösten ett arbete med tillväxtscenario kring vad en större etablering kommer att innebära för kommunen som organisation. Detta ska resultera i en modell för scenarioanalys tillsammans med den långsiktiga finansiella analysen ger bättre förutsättningar att styra kommunen mot de målbilder som satts av kommunfullmäktige.

### **Samlad bedömning**

Den sammanvägda bedömningen är att nämnderna inom sina ansvarsområden och enligt verksamhetsplan bidragit till att syftet med uppdraget nås. Bedömningen har gjorts utifrån följande:

- Samtliga nämnder har fastställt en verksamhetsidé och en plattform för ledning och styrning.
- De ledarskapsutbildningar som genomförts har utgått ifrån denna plattform vilket skapar förutsättningar att fortsätta arbetet med att bidra till de kommunövergripande målen då det finns en samsyn kring kommunens styrmodell och strategier. Den effekt som kan ses är att det växt fram en god samverkan mellan nämnderna.
- Politiker och tjänstemän har en tydligare bild av respektives ansvarsområden, och vad som ska levereras, både inom nämnd och förvaltning men även mellan andra nämnder och förvaltningar.

### **Nyckeltal**

Nyckeltal med beskrivning	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Trend
Anställda 55+, kommun, andel (%)	26	26	26	28	28		→
Anställda med eftergymnasial utbildning, kommun, andel (%)	45	45	47	47	47		→
Anställda utrikes födda, kommun, balanstal	0.9	1.0	1.0	1.1	1,2		→
Avgångna tillsvidareanställda under året, kommunalt anställda, andel (%)	12	9	9	9	8		→
Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Ledarskapsindex	83	76	84	79	80	81	→
Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Motivationsindex	83	76	83	78	79	80	→
Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Styrningsindex	83	77	84	78	80	81	→
Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Totalindex	83	76	84	78	80	81	→
Sjukfrånvaro kommunalt anställda totalt, (%)	7.2	5.8	5.5	6.5	6.6		↗

Tillsvidareanställda månadsavlönade, kommunalt anställda, andel (%)	73	74	78	78	76		
---	----	----	----	----	----	--	---

## Strategier för måluppfyllelse

### Digitalisera

För att skapa förståelse för digitaliseringens möjligheter och för att skapa förutsättningar för en lyckad digitalisering, har den digitala kompetensen höjts hos medarbetare och chefer. Detta har skett löpande under året i form av kortare digitala utbildningar som skickas ut till samtliga medarbetare inom exempelvis informationssäkerhet.

För att skapa tydlighet i kring digitalisering behöver modellen för den digitala färdplanen utvecklas samt integreras med nationell och regional strategi. Denna påbörjades under hösten men pausades på grund av resurs- och kompetensbrist. Från kommunstyrelsen efterfrågar nämnderna ytterligare stöd vad gäller att fånga deras behov med verksamhetsdialoger och utveckla verksamhetssystem, AI, integrationslösningar mellan system och utvecklade digitala stödprocesser inom arbetsmiljö och HR-system.

Verksamhetsutveckling med hjälp av digital teknik pågår inom flera håll. Inom socialnämnden har en upphandling och implementering av nya trygghetstjänster genomförts. I begreppet trygghetstjänster ingår bland annat trygghetskameror för digital tillsyn, individuellt anpassningsbara trygghetslarm, nyckelfria lås i gemensamhetslokaler på vård- och omsorgsboende och positioneringslarm. Sammantaget syftar denna modernisering av kommunens utbud av digitala trygghetstjänster och lösningar till att i högre utsträckning ge personer det stöd hen behöver.

Genom att utveckla funktioner i ekonomisystemet kan arbetet effektiviseras, samt att på sikt med hjälp av AI minska den manuella hanteringen av fakturor. Möjligheter för digital signering har tagits fram, vilket skapar förutsättningar till att digitalisera och effektivisera flertalet processer ytterligare. Arbetet med digitala personalakter har påbörjats, vilket på sikt skapar möjligheter till effektiviseringar för hela kommunen. En digital kommunövergripande introduktion där nya medarbetare kan introduceras i arbetet och snabbare komma in i sina nya roller, sparar både tid och pengar. Ett läns-gemensamt nätverk för välfärdsteknik har startat, som samordnas av Kommunförbundet och digitaliseringsrådet.

Stora upphandlingar inom IT är genomförda; äldre PC, elevdatorer och IT-infrastruktur byts ut för att skapa bättre förutsättningar till utveckling av system genom uppdaterad IT-infrastruktur.

Miljö och byggnadsnämnden fortsätter att utveckla ärendehanteringssystemet för att snabbare och effektivare handläggning och fakturering samt fler e-tjänster för att öka tillgängligheten för medborgarna.

Inom barn – och utbildningsnämnden ska alla förskole- och skolenheten ha en egen digitaliseringsplan. Under hösten kommer även de nya läroplanerna implementeras vilket gör att nämnden har tydligare krav för att öka den digitala kompetensen hos barn och elever. E-tjänsten Att beställa specialkost har utökats till att även innefatta förskolan.

Kultur- och tekniknämnden har uppgraderat bibliotekssystemet samt infört nya Interbook Go för lokalbokningar och föreningsbidrag. Nu kan nämnden erbjuda en digital lösning där föreningarna de lägger in sina uppgifter själva istället för manuellt via blanketter. Nämnden har även utvecklat arbetssätten kring verksamhetssystemet DeDu som bl.a. fungerar som stöd vid felanmälning och långsiktig planering.

### **Säkra kompetens**

Under året har insatser genomförts för att stärka såväl arbetsgivarvarumärket som platsvarumärket. Plan för fortsatt arbetet med arbetsgivarvarumärket har tagits fram.

Samtliga nämnder arbetar med att säkra kompetensförsörjningen. Inom barn- och utbildningsnämnden säkerställs, genom nämndens systematiska kvalitetsarbete, att det finns rätt kompetens hos personalen samt att synliggöra var kompetensbehov och utvecklingsbehov finns.

Socialnämnden arbetar med kompetensförsörjningen genom Språkprojektet och Äldreomsorgslyftet som möjliggör för personal att kombinera arbete och studier. En annan insats är Yrkesresan som är ett koncept för introduktion och kompetensutveckling inom området barn och unga. Ytterligare insats är Jobbspår där syftet är att kunna erbjuda lokala arbetsgivare en samordnad och effektiv process som möjliggör rekrytering av målgruppen som är inskriven som långtidsarbetslös och aktuell hos kommunen.

Inom miljö och byggnadsnämnden görs årligen en omvärldsbevakning för att möta framtidens behov. Utifrån den prioriteras utveckling av kompetens genom utvecklingsplaner och rekrytering. Inom några kompetensområden är nämnden sårbart och där kommer samverkan/samarbete med andra kommuner att eftersökas till exempel inom tillsyn av alkohol/ tobak.

### **Skapa utveckling**

Ett nytt fyraårigt avtal för samverkan med Mittuniversitet har beslutats och trädde ikraft 2022-01-01. Projektet Demokratiska innovationer har under året studerat

kommunens styrmodell och rapport kommer i början av 2023. Inom socialnämnden pågår forskningsprojekt kring IOT testbäddar för positionslarm inom särskilt boende, följeforskning på processen arbetsökande samt planering för följeforskning på arbetet med skolsociolog. Planering pågår för eventuell forskning på målgruppen äldre missbruk. Inom barn- och utbildningsnämnden har ett forskningsprojekt för att främja skolnärvaro startats upp samt det planeras för ett projekt kring genus i förskolan samt läslust i grundskolan. Tillsammans med Härnösand och Sundsvalls kommuner pågår en studie kring hur företagsetableringar på olika orter har påverkat samhället och kommunen.

Genom att utveckla och vårda skolsystemet så att det är och förblir organisatoriskt välskött kommer barn- och utbildningsnämnden att skapa utveckling hos de medborgare man finns till för. I den årliga kvalitetsrapporten på samtliga nivåer läggs in aktiviteter utifrån resultat av det systematiska kvalitetsarbetets analyser.

Kultur- och tekniknämnden haft kommunens traineetjänst som verksamhetsutvecklare. Det har möjliggjort arbete med bl.a. verksamhetsutveckling kring verksamhetsystemet DeDu. Miljö- och byggnadsnämnden utvecklar e-tjänster för exempelvis bygglovsansökningar och sammankoppling till ärendesystemet gör nämnden mer tillgänglig och effektiv, med snabbare och säkrare processer.

Inom socialnämnden kommer arbetet med en god och nära vård kommer att vara tongivande i allt utvecklingsarbete tillsammans med övriga kommuner i länet samt regionen. Via samordningsförbundet ingår socialnämnden i olika projekt för att stärka medborgarens väg till sysselsättning och egen försörjning.

## **Fånga och möta behov**

För att öka delaktigheten och kunna fånga upp medborgares behov behövs arbetssätt och metoder kring dialogforum arbetas fram. Ett sätt att fånga in behov är SCB:s medborgarundersökning som Timrå deltar ifrån och med år 2021, där resultatet kan ge en grund för analys av kommande insatser. I övrigt ska resultatdialogen med nämnderna utvecklas samt arenor för att fånga och möta behov skapas för samtliga stödjande verksamheter.

Det verksamhetsstöd som ryms inom kommunledningskontoret behöver fortsatt samordnas, koordinera och metodutveckla för att stötta kärnverksamheter inom samtliga förvaltningar på bästa sätt.

Genom ett transparent systematiskt kvalitetsarbete inom barn – och utbildningsnämnden finns förutsättningar för att fånga och möta behoven precis där de är. Kostverksamheten har under hösten tillsammans med verksamhetsutvecklare påbörjat ett arbete för att säkerställa en välskött kostorganisation.

Miljö- och byggnadsnämnden deltar i olika evenemang med exempelvis företagare och får synpunkter och förbättringsförslag till nämnden. På fysiska näringslivsfrukostar finns nämndens tjänstemän alltid närvarande och tillgängliga för att ta emot och ge information. Allmänhetens och företagares behov fångas även efter myndighetsbeslut. Genom undersökningen ”Insikt” kontaktas de som mottagit beslutet för att lyssna av synpunkter om hur förväntningar uppfyllts, hur kommunikationen varit, om de är nöjda med bemötande osv.

Kultur- och tekniknämnden strävar efter att i samverkan med föreningar och medborgare t.ex. ungdomarna kunna möta behoven och forma insatserna på bästa möjliga sätt. Föreningar som vi har avtal med i dag för att utföra viss kommunal verksamhet t.ex. bibliotek och fritidsgård. Regelbundet inhämtas information från Föreningsråd, Fritidsgården Pangea samt Y-renhållare.

För att socialnämnden ska kunna skapa värde för de man är tillför behöver behoven hos de man möter fångas upp. Det kan bli en vara genom brukarundersökningar, anhörigträffar, kommunala pensionärs- och tillgänglighetsrådet, brukarpaneler, samverkansträffar med brukarorganisationer och barns brukarmedverkan.

## **Arbeta tillsammans**

Samtliga nämnder redovisar att samverkan utvecklas kontinuerligt inom och utom kommunen vilket är avgörande för att ta vara på varandras styrkor och att se att verksamheten går åt samma håll. Utveckling av samarbete med närliggande kommuner är en nyckelfråga i en region med flera små- och medelstora kommuner. Samverkan med Sundsvall har fördjupats inom flera verksamhetsområden, såsom upphandling och fordonspark.

Barn- och utbildning samt socialnämnden har under våren 2022 tagit ett steg närmare en konstruktiv samverkan med Region Västernorrland. En politisk samverkansorganisation som benämns ”Hälsam” är beslutad och träder i kraft den 1 januari 2023. Samverkansparter inom Hälsam är skolnämnder i Västernorrland, socialnämnder i Västernorrland och Region Västernorrland.

Arbetet i Sundsvallsregionen går in i en mer aktiv fas för att främja stora etableringar. Detta har visat på behov av att främja och vässa inflyttningserbjudandet till nya invånare och samverkan kring kompetensförsörjningsfrågor.

Pågående samverkan beskrivs i nämndernas verksamhetsberättelser.

## Nämndernas ekonomiska redovisning

### Kommunstyrelsen

Under kommunstyrelsens ansvarsområde finns såväl löpande kärn- och stödverksamhet som finansiering av bolag och förbund.

### KS ansvarsområden exkl. bolag och förbund

Kärn- och stödverksamhet, kommunstyrelsens ansvarsområden exklusive bolag och förbund visar en positiv budgetavvikelse för perioden om 2,6 miljoner kronor, samt en årsbudget om 64 miljoner kronor, och. Den positiva budgetavvikelsen finns framför allt inom samhällsbyggnad; *fysisk och teknisk planering, bostadsförbättring* och *Miljö, hälsa och hållbar utveckling*, detta på grund av såväl svårighet att rekrytera samt att del av personalen finansieras av projekt Solhöjden och därför inte belastar förvaltningens driftsbudget. Under året har budgeten hållits genom omprioriteringar av resurser på grund av exempelvis krishantering, prisökningar och tillkomna krav.

Resultaträkning jan-dec (tkr)	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse 2022	Utfall 2021
<b>KOMMUNLEDNINGSKONTORET</b>				
INTÄKTER	29 778	39 423	9 645	35 149
<i>varav interna intäkter</i>	22 783	25 716	2 933	23 825
KOSTNADER (-)	-93 774	-100 804	-7 030	-97 171
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-63 996</b>	<b>-61 381</b>	<b>2 615</b>	<b>-62 022</b>

### KS Bolag/ kommunalförbund

Redovisning av finansieringen av kommunala bolag och förbund sker sedan år 2021 skilt från kommunledningskontorets budget. Ägartillskottet till flygplatsen uppgår netto till 5,5 miljoner kronor, vilket är lägre än budgeterat. Under året har flygplatsen tilldelats särskilt statsbidrag för intäktsbortfall under pandemin, men eventuell återbetalning av Timrås del i detta beslutas under 2023. Ökade priser på el har bidragit till ett överskott för elförsäljning/råkraft, vilken väntas bli ännu högre under kommande år.

Den höga inflationen med framför allt ökade drivmedelspriser skapar även en stor osäkerhet i finansiering av kollektivtrafik och färdtjänst. För medlemsbidrag år 2021 har Kollektivtrafikmyndigheten återbetalat 2,7 miljoner kronor. Trots de ökade drivmedelspriserna är prognosen att årets medlemsbidrag kommer att hålla sig inom budget. En osäkerhetsfaktor kring kollektivtrafiken är hur resmönster utvecklas i

samhället utan pandemirestriktioner. Kollektivtrafikmyndigheten bevakar frågan och kommer att göra prognoser löpande.

Nettokostnaden för räddningstjänsten uppgår till 19,5 miljoner kronor vid årets slut på grund av en mindre ökning än väntat i pensionskostnader.

Den sammanlagda kostnaden för bolag och förbund 2022 uppgår till 43,5 miljoner kronor, vilket är 5,8 miljoner kronor lägre än budgeterat.

Resultaträkning jan-dec (tkr)	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse 2022	Utfall 2021
<b>Bolag och förbund</b>				
Räddningstjänst, MRF	-20 000	-19 521	479	-20 129
Färdtjänst/ riksfärdtjänst	-4 910	-3 321	1 589	-3 132
Flygtrafik, Midlanda	-6 200	-5 495	705	-4 711
Kollektivtrafik	-19 313	-18 117	1 196	-14 523
Infrastrukturutveckling	-57	-57	0	-57
Elförsörjning, råkraft (intäkt)	1 200	3 036	1 836	1 743
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-49 280</b>	<b>-43 475</b>	<b>5 805</b>	<b>-40 809</b>

## Barn- och utbildningsnämnden

Resultaträkning jan-dec (tkr)	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse 2022	Utfall 2021
<b>Barn- och utbildningsnämnden</b>				
INTÄKTER	94 835	104 898	10 063	96 824
KOSTNADER (-)	-590 027	-597 657	-7 630	-578 854
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-495 191</b>	<b>-492 759</b>	<b>2 432</b>	<b>-482 031</b>

Barn- och utbildningsförvaltningen har ett positivt årsresultat på 2.432 tkr. De flesta verksamheter har ett överskott i jämförelse med budget. En betydande förklaring till överskottet är att verksamheten gymnasieskola har lägre kostnader för interkommunala ersättningar (lägre volym samt lägre snittkostnad per elev) samt högre intäkter i interkommunala ersättningar (högre volym). En ytterligare väsentlig förklaring är att vuxenutbildningens verksamheter har lägre kostnader på yrkesutbildningar samt distansutbildningar på grund av lägre volymer. Några verksamheter ger ett underskott under året. De som har betydande underskott är kärnverksamheterna förskola, grundskola, fritidshem och stödverksamheten kost.

## Socialnämnden

För 2022 redovisar socialnämnden ett överskott på 0,1 mnkr.

Prognosen för helåret visade i delårsbokslutet på en negativ budgetavvikelse på -17,9 mnkr. Kommunfullmäktige beslutade på sammanträdet i oktober att bevilja socialnämnden ett tilläggsanslag på 17,8 mnkr. Budgetförstärkning har erhållits för externa placeringskostnader på IFO med 12,4 mnkr och LSS med 1,6 mnkr. Tillsammans med tidigare beslutade budgetförstärkning på 7,5 mnkr så har Äldreomsorgen och HSL tillförts 11,3 mnkr sammanlagt.

Negativa avvikelserna finns inom hemtjänst, särskilt boende för äldre, hälso- och sjukvård samt externa placeringar LSS. Positiva budgetavvikelser finns inom individ och familjeomsorgen, ledning och stöd samt personlig assistans.

Resultaträkning jan-dec (tkr)	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse 2022	Utfall 2021
<b>Socialnämnden</b>				
INTÄKTER	81 928	104 641	22 713	105 741
KOSTNADER (-)	-572 522	-595 169	-22 647	-585 859
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-490 594</b>	<b>-490 528</b>	<b>66</b>	<b>-480 118</b>

## Kultur- och tekniknämnden

Kultur- och tekniknämnden redovisar ett positivt resultat med en avvikelse mot budget på +86 tkr. Nämnden har erhållit olika stadsbidrag under året för t.ex. sjuklönekostnader under pandemin, för de ökade kostnaderna i samband med Ukraina krisen, olika projekt inom bibliotek och kultur m.fl. För att finansiera invigningen av nya Badhuset och hela Arenaområdet gjordes en omfördelning av budgetmedel mellan nämndens verksamheter. Nämnden redovisar ökade intäkter på 6 060 tkr förutom stadsbidragen är främsta orsaken till den positiva avvikelsen högre hyresintäkter på våra idrottsanläggningar.

Resultaträkning jan-dec (tkr)	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse 2022	Utfall 2021
<b>NÄMND</b>				
INTÄKTER	107 232	113 292	6 060	104 062
KOSTNADER (-)	-200 049	-206 024	-5 974	-190 181
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-92 817</b>	<b>-92 731</b>	<b>86</b>	<b>-86 119</b>



## Miljö- och byggnadsnämnden

För verksamhetsår 2022 har kommunfullmäktige tilldelat miljö- och byggnadsnämnden en budgetram om ca 8,3 miljoner kronor i nettokostnad. Utifrån årets verksamhet finns en positiv budgetavvikelse om 1,9 miljoner kronor vid årets slut.

Miljöenheten har under våren haft vakanser, vilka har inneburit mindre genomförd tillsyn. Som följd av den tillsynsskuld som flyttades med från 2021 kommer de totala intäkter för året tillfälligt bli högre än budgeterat. Byggenheten har fått intäkter av tillfällig karaktär i form av byggsanktionsavgifter om 0,7 miljoner kronor. Dessa vägs ner av ett under hösten minskat tryck på bygglov. Bostadsanpassningen visar ett överskott om 0,9 miljoner kronor utifrån att inga större, kostnadsdrivande ärenden inkommit under året.

Den totala kostnaden för nämndens verksamheter uppgår till 11,8 miljoner kronor vid årets slut, och intäkter landar på 5,5 miljoner kronor. Nettokostnaden för nämndens verksamhet är i nivå med utfallet 2021, och skiljer endast 0,1 miljoner kronor.

Resultaträkning jan-dec (tkr)	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse 2022	Utfall 2021
<b>Miljö- och byggnadsnämnden</b>				
INTÄKTER	4 734	5 459	725	5 142
KOSTNADER (-)	-13 062	-11 867	1 195	-11 442
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>-8 328</b>	<b>-6 408</b>	<b>1 920</b>	<b>-6 300</b>

## Revisionen

Revisionens verksamhet följer antagen revisionsplan och budget. Revisionen uppgift är att pröva och granska kommunens verksamhet avseende, ändamålsenlighet, ekonomi, räkenskaper och intern kontroll.

Resultaträkning jan-dec (tkr)	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse 2022	Utfall 2021
<b>REVISIONEN</b>				
INTÄKTER	0	1	1	1
KOSTNADER (-)	1 050	1 050	0	1 052
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>1 050</b>	<b>1 051</b>	<b>1</b>	<b>1 053</b>

## Finansförvaltningen

Redovisningen för finansförvaltningen innefattar förutom skatter och generella statsbidrag, räntor, borgensavgifter och pensioner även poster av kommunövergripande

karaktär, till exempel reavinst/förluster, eventuella nedskrivningar, avsättningar, omställningsåtgärder med mera.

Skatteintäkterna för året uppgår till 977 miljoner kronor. Detta är drygt 16 miljoner kronor över budgeterat och kan förklaras av positiva skatteavräkningar för såväl år 2021 och år 2022. Även generella statsbidrag och utjämningsbidrag överstiger budgeterat med ca 17 miljoner kronor och som följd av högre inkomstutjämningsbidrag.

Kommunen har erhållit realisationsvinster vid försäljning mark om ca 7,1 miljoner kronor, samt realisationsförluster om 5,8 miljoner kronor. Nettoförsäljning från exploatering uppgår till 1,1 miljoner kronor.

Tidigare gjord avsättning för rivning av simhall på fastigheten Vivsta 19:1 lyfts in i resultatet i form av en extraordinär intäkt om 12,6 miljoner kronor. Finansnettot landar på 16,7 miljoner kronor tack vare utdelning från Timrå Invest AB/Torsboda Industrial Park AB.

Kostnad för pensioner avviker positivt med ca 13 miljoner kronor mot budget. Inom finansförvaltningen finns även ca 4,3 mnkr i omställningsprogram enligt beslut i kommunstyrelsen för att underlätta nämndernas omställning inför planperiod 2022-2024. Under året har beslut om tillskott till socialnämnden tagits, vilka finansierats genom omfördelning från finansförvaltningen om ca 25 miljoner kronor.

Resultaträkning jan-dec (tkr)	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse 2022	Utfall 2021
<b>FINANSFÖRVALTNINGEN</b>				
INTÄKTER	1 223 684	1 290 970	67 286	1 255 673
KOSTNADER (-)	-11 927	-41 060	-29 133	-80 821
<b>NETTOKOSTNADER (-)</b>	<b>1 211 757</b>	<b>1 249 910</b>	<b>38 153</b>	<b>1 179 452</b>

## Uppföljning av privata utförare

Vuxenutbildningens samarbetar främst med den privata utbildningsutföraren Hermods. För de elever som läst grundläggande/gymnasial ser man en viss förbättring kring antal elever med betyg F, dock en marginell sådan.

Rektor vid vuxenutbildningen lämnar kontinuerligt synpunkter och har regelbundna möten tillsammans med representanter från företaget för att säkerställa kvalitet på utbildningen. Vuxenutbildningen samarbetar även ibland med Sundsvalls kommun i detta uppföljningsarbete, som ingår i samma upphandling. Vid dessa möten har identifierade brister lyfts för att säkerställa att kvaliteten på utbildningen är god och likvärdig för kommunens elever. Dock ser man att vissa brister inte åtgärdats i den om-

fattning som vore önskvärt. Vuxenutbildningen fortsätter hålla en dialog med Hermods.

Kultur- och teknikförvaltningen har påbörjat användandet av GPS system för uppföljning av bl.a. snöröjningsentreprenörer. Detta möjliggör en annan uppföljning av de åtgärder som utförs t.ex. plogning. Detta kan användas bl.a. vid kvalitetsuppföljning i samband med ett snöfall t.ex. körs de områden som ingår i respektive entreprenörs uppdrag. Det kan också användas vid synpunkter vid snöröjning t.ex. när åtgärden utfördes.

Kommunens belysningsentreprenör använder nu verksamhetssystemet DeDu, detta innebär att kommunen kan göra uppföljning på ett annat sätt än tidigare när nya avtal träder ikraft. I dagsläget är upphandlingen överklagad och inget nytt avtal kan tecknas än. Av den anledningen har uppföljning med den nya entreprenören inte kunnat genomföras.

Miljö- och byggnadsnämnden har inte privata utförare som omfattas av programmet om uppföljning och insyn.

Kommunstyrelsen har upprättat ett Idéburet Offentligt Partnerskapsavtal mellan Timrå kommun och EQ arena kring turistverksamhet vid Yet. Avtalet om att skapa en verksamhet kring Yet som välkomnar besökare till Timrå Kommun samt möjliggör ett öppethållande av en INFO-point under sommarmånaderna. Den uppföljning som gjorts visar att utvecklingen av verksamheten med fler aktiviteter för barn och unga, utställningar, försäljning har varit positivt. Under sommaren har 8 ungdomar fått sommarjobb. Det finns dock förbättringar kring att fler aktörer inom besöksnäringen ska använda Y:et som en möjlighet att sprida information. Nuvarande IOP-avtal går ut 2023.

Timrå kommun har upphandlat och tecknat avtal med Previa företagshälsovård. Företagshälsovården ska stödja och komplettera kommunens egna resurser inom arbetsmiljöområdet. Uppföljningen visar att inom företagshälsovården kan en förflyttning från efterhjälpande, rehabiliterande insatser av främjande och förebyggande karaktär ses, vilket är i linje med önskvärd inriktning av företagshälsovård i kommunen. I kronor räknat har kommunen under året lagt totalt 2,7 miljon kronor på företagshälsovård, varav hälften varit förebyggande insatser och drygt en halv miljon på hälsofrämjande insatser.

Timrå kommun har ett IOP-avtal med Timrå IK i syfte att skapa en tryggare tillvaro för medborgaren under helger, på kvällar/nätter. Den unge medborgaren ska känna att det finns vuxna ute som kan kontaktas om behov uppstår. Ett mervärde är att överenskommelsen också bidrar till ett stärkt föreningsklimat som bidrar till samhörighet och samhällsnytta.

Uppföljningen visar att arbetet fungerar allt bättre ju längre tiden har gått. Det positiva är att det är fler vuxna som vet hur det går till då det gjorts förut. Utmaningen för föreningarna är att få med sig fler föräldrar på nattvandringarna. I nuläget finns inga uttalade fortbildningsbehov för deltagarna. De vuxna nattvandrarna stöttar ungdomarna i olika situationer som uppstår på kvällarna. De är där om någonting händer och kan hjälpa till att föra ungdomarna hem, lämna vård eller polis beroende på situation. De kan bidra med koll på vad som händer/är på väg att hända på olika platser i kommunen. Precis som ungdomarna är rörliga kan nattvandrarna vara det. Efter hand växer nu fungerande praktiska nätverk fram mellan nattvandrarna och andra aktörer i samhället. Nattvandrarna pratar och resonerar med ungdomarna om många olika saker, är goda förebilder helt enkelt.

Enligt socialnämndens plan för uppföljning av privata utförare för mandatperioden avgränsas den årliga uppföljningen till avtal tecknade med en leverantör av konsulentstödda familjehem. Under 2022 har fyra leverantörer använts och en av dessa, Nytida Nåjden AB, har slumpmässigt valts ut för uppföljningen. Uppföljningen visar att kostnaderna har överstämmt med avtalet. I de fall kostnaderna har ökat så är det på grund av att förvaltningen önskat mer stöttning än man hade begärt från början. Leverantören har levererat vad som förväntats enligt avtalet och de har varit lätta att samarbeta med, täta och bra dialoger. De har gemensamt hittat lösningar där behovet har funnits. Efter att de bytte familjehemskonsult i oktober har det funnits brister i kommunikationen, ett familjehem sa upp sin placering i november men det är oklart om det var på grund av brister hos Nytida Nåjden AB eller om det var på grund av att den komplexa placeringen som familjehemmet inte orkade med.

## Ekonomiska rapporter

### Driftredovisning kommunen

Driftredovisning 2022 (tkr)	Intäkter			Kostnader			Budgetavvikelse 2022		
	Utfall 2022	Budget 2022	Utfall 2021	Utfall 2022	Budget 2022	Utfall 2021	Intäkter	Kostnader	Netto
<b>Kommunstyrelse</b>									
- KS exkl bolag/förbund	39 422	29 778	35 149	-100 804	-93 729	-97 205	9 644	-7 075	2 569
- KS bolag/förbund	5 209	2 775	5 501	-48 684	-52 055	-46 309	2 434	3 372	5 806
- Oförutsedda behov	0	0	0	0	-45	0	0	45	45
<b>Barn- och utbildningsnämnd</b>	104 898	94 835	96 824	-597 657	-590 027	-578 854	10 063	-7 630	2 432
<b>Kultur- och tekniknämnd</b>	113 292	107 232	104 062	-206 024	-200 049	-190 181	6 060	-5 974	86
<b>Miljö- och byggnadsnämnd</b>	5 459	4 734	5 142	-11 867	-13 062	-11 442	725	1 195	1 920
<b>Revision</b>	1	0	1	-1 050	-1 050	-1 052	1	-1	1
<b>Socialnämnd</b>	104 641	81 928	105 741	-595 169	-572 522	-585 859	22 713	-22 647	66
<b>Summa styrelse/ nämnder</b>	<b>372 923</b>	<b>321 282</b>	<b>352 420</b>	<b>-1 561 254</b>	<b>-1 522 538</b>	<b>-1 510 903</b>	<b>51 641</b>	<b>-38 716</b>	<b>12 925</b>
Finansförvaltning	1 333 080	1 259 383	1 255 673	-83 170	-47 627	-80 820	73 697	-35 543	38 154
<b>Summa styrelse/ nämnder och Finansförvaltning</b>	<b>1 706 003</b>	<b>1 580 665</b>	<b>1 608 093</b>	<b>-1 644 424</b>	<b>-1 570 166</b>	<b>-1 591 723</b>	<b>125 337</b>	<b>-74 259</b>	<b>51 079</b>
Justering: Poster som inte är hänförliga till Verksamhetens intäkter och Verksamhetens kostnader enligt resultaträkningen	-1 331 334	-1 238 673	-1 259 711	105 891	88 974	95 826			
<b>TOTALT</b>	<b>374 669</b>	<b>341 992</b>	<b>348 382</b>	<b>-1 538 533</b>	<b>-1 481 192</b>	<b>-1 495 897</b>	<b>125 337</b>	<b>-74 259</b>	<b>51 079</b>
Interna poster	147 066	141 992	140 510	-147 066	-141 992	-140 510	0	0	0
Resultaträkning	227 603	200 000	207 872	-1 391 467	-1 339 200	-1 355 387	27 602	-52 268	-24 665

För mer detaljerad information om driftsredovisningen hänvisas till respektive nämnds ekonomiska uppföljning.

## Investeringsredovisning

Fleråriga Strategiska investeringar	Totalutgift			Varav årets investeringar		
Färdigställda investeringar	Beslutad total budget	Ackumulerat utfall	Avvikelse	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse 2022
Simhall	-257 000	-254 863	2 137	-44 741	-39 655	5 086
<b>Pågående investeringar</b>	<b>Beslutad total budget</b>	<b>Ackumulerat utfall</b>	<b>Avvikelse</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Utfall 2022</b>	<b>Avvikelse 2022</b>
Förskola 1 Söråker	-90 000	-1 043	88 957	-60 000	-450	59 550
Brandstation	-91 000	-79 040	11 960	-41 309	-71 349	-30 040
Exploatering Solhöjden	-6 000	-6 261	-261	-6 000	-5 971	29
<b>Summa Strategiska investeringar</b>	<b>-444 000</b>	<b>-341 207</b>	<b>102 793</b>	<b>-152 050</b>	<b>-117 425</b>	<b>34 625</b>
<b>Övriga investeringar</b>				<b>Årets investeringar</b>		
				<b>Budget 2022 inkl kompletteringsbudget</b>	<b>Utfall 2022</b>	<b>Avvikelse 2022</b>
<b>Kultur- och tekniknämnden</b>						
Skola/förskola anpassning				-1 000	0	1 000
Pott för eftersatt underhåll				-45 414	-31 757	13 657
Strategiska energibesparingar				-5 000	-1 268	3 732
<b>Socialnämnden</b>						
Investeringspott				-6 130	-4 449	1 681
<b>Barn- och utbildningsnämnden</b>						
Investeringspott				-2 373	-1 607	766
<b>Kommunstyrelsen</b>						
Strategiska markköp				-1 000	-192	808
IT mm				-5 040	-7 690	-2 650
Allmänna investeringar				-1 000	0	1 000
Bredbandslyftet				-5 000	0	5 000
Exploatering AME tomt					-321	-321
Väg SCA mark					-3 493	-3 493
<b>Summa övriga investeringar</b>				<b>-71 957</b>	<b>-50 777</b>	<b>21 180</b>
<b>Summa investeringar</b>	<b>-444 000</b>	<b>-341 207</b>	<b>102 793</b>	<b>-224 007</b>	<b>-168 202</b>	<b>55 805</b>

## Resultaträkning

### Resultaträkning (mnkr)

	Not	Koncern Resultat	Resultat	Kommun Resultat	Resultat	Budget	Avvikelse Resultat- budget
		2022	2021	2022	2021	2022	
Verksamhetens intäkter	3	399,1	380,8	227,6	207,9	200,0	27,6
Verksamhetens kostnader	4	-1 519,8	-1500,9	-1 391,5	-1 355,4	-1 339,2	-52,3
Avskrivningar	5	-96,4	-81,0	-49,3	-48,8	-50,0	0,7
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-1 217,1</b>	<b>-1 201,1</b>	<b>-1 213,2</b>	<b>-1 196,3</b>	<b>-1 189,2</b>	<b>-24,0</b>
Skatteintäkter	6	977,2	951,0	977,2	951,0	961,0	16,2
Generella statsbidrag och utjämning	7	271,4	260,8	271,4	260,8	241,7	29,7
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>31,5</b>	<b>10,7</b>	<b>35,4</b>	<b>15,5</b>	<b>13,5</b>	<b>21,9</b>
Finansiella intäkter	8	4,2	1,9	21,5	3,7	2,5	19,0
Finansiella kostnader	9	-17,8	-7,3	-7,9	-2,8	-5,5	-2,4
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>17,9</b>	<b>5,4</b>	<b>49,0</b>	<b>16,4</b>	<b>10,5</b>	<b>38,5</b>
Extraordinära poster	10	11,9		12,6			
<b>Årets resultat</b>	11	<b>29,8</b>	<b>5,4</b>	<b>61,6</b>	<b>16,4</b>	<b>10,5</b>	<b>51,1</b>

## Balansräkning

### Balansräkning (mnkr)

	Not	Koncern		Kommun		Budget
		2022	2021	2022	2021	2022
<b>Anläggningstillgångar</b>						
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>						
Utvecklingsarbete, koncession mm		0,0	0,0	0,0	0,0	
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>						
Mark, byggnader och tekniska anläggningar inkl pågående	12	1 594,5	1 420,1	882,1	780,7	862,0
Maskiner och inventarier/	13	183,9	163,5	62,9	53,3	60,0
Övriga materiella anläggningstillg	13					
<i>Finansiella anläggningstillg</i>	14	41,2	42,1	53,0	51,8	52,3
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>1 819,6</b>	<b>1 625,7</b>	<b>998,0</b>	<b>885,8</b>	<b>974,3</b>
<b>Bidrag statlig infrastruktur</b>	15	<b>4,4</b>	<b>4,6</b>	<b>4,4</b>	<b>4,6</b>	<b>4,4</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>						
Förråd/Exploateringsfast	16	18,2	14,6	17,9	14,2	6,0
Fordringar	17	188,1	146,2	160,9	119,7	90,0
Kortfristiga placeringar		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Kassa och bank	18	225,3	101,1	271,8	97,0	50,0
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>431,6</b>	<b>261,9</b>	<b>450,6</b>	<b>230,9</b>	<b>146,0</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>2 255,6</b>	<b>1 892,2</b>	<b>1 453,0</b>	<b>1 121,3</b>	<b>1 124,7</b>
<b>Eget kapital</b>	19	<b>411,5</b>	<b>314,1</b>	<b>289,8</b>	<b>228,2</b>	<b>227,7</b>
Årets resultat		29,8	5,4	61,6	16,4	10,5
Resultatutjämningsreserv		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets res till framtidsfond				0,0	0,0	4,7
<b>Avsättningar</b>						
Avsätt till pensioner/likn förpl	20	144,2	135,4	127,0	118,6	112,0
Andra avsättningar	21	77,2	94,8	37,4	58,4	52,0
<b>Summa avsättningar</b>		<b>221,4</b>	<b>230,2</b>	<b>164,4</b>	<b>177,0</b>	<b>164,0</b>
<b>Skulder</b>						
Långfristiga skulder	22, 23	1 244,7	1 039,2	510,9	405,2	483,0
Kortfristiga skulder	24	378,0	308,8	487,9	310,9	250,0
<b>Summa skulder</b>		<b>1 622,7</b>	<b>1 348,0</b>	<b>998,8</b>	<b>716,1</b>	<b>733,0</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>2 255,6</b>	<b>1 892,2</b>	<b>1 453,0</b>	<b>1 121,3</b>	<b>1 124,7</b>
<b>Panter och ansvarsförbindelser</b>	25					
Panter och därmed jämförliga säkerheter						
Ansvarsförbindelser		3,0	3,0	716,6	625,1	
Pensionsförplikt som inte har upptagits bland skulder eller avsättningar		325,2	338,7	325,2	338,7	
Övriga ansvarsförbindelser		155,8	4,2	257,2	99,2	
<b>Summa förbindelser</b>		<b>484,0</b>	<b>345,9</b>	<b>1 298,9</b>	<b>1 063,0</b>	

#### Kommentarer större förändringar vissa balansräkningsgrupper, kommunen:

Mark, byggnader, stor ökning pga hög investeringsnivå. Kassa och bank, ökning pga upplåning investeringar.



## Kassaflödesanalys

### Kassaflödesanalys (mnkr)

	Not	Koncern		Kommun		Budget 2022
		2022	2021	2022	2021	
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN						
<b>Årets resultat</b>		29,8	5,4	61,6	16,4	10,5
Justering för ej likviditetspåverkande poster	26	161,1	121,3	34,7	70,8	55,0
<i>Medel från verksamheten före förändr av rörelsekapital</i>		190,9	126,7	96,3	87,2	65,5
Ökning (-)/minskning (+) kortfristiga fordringar/placeringar		-41,9	-3,2	-41,1	-26,7	0,0
Ökning (-)/minskning (+) förråd/varulager/expl fast		-3,7	-9,6	-3,7	-9,7	0,0
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder		69,1	-33,7	177,0	13,7	30,0
<b>Kassaflöde från löpande verksamheten</b>		<b>214,4</b>	<b>80,2</b>	<b>228,5</b>	<b>64,5</b>	<b>95,5</b>
INVESTERINGSVERKSAMHETEN						
Investering i materiella tillgångar		-305,2	-252,3	-166,1	-180,7	-177,2
Investeringsbidrag materiella tillgångar		1,4	0,3	1,4	0,3	
Avyttrade materiella anläggningstillgångar	27	7,1	0,6	7,1	0,4	
Förvärv av finansiella tillgångar				-2,7		
Avyttring av finansiella tillgångar				0,0	0,2	
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-296,7</b>	<b>-251,4</b>	<b>-160,3</b>	<b>-179,8</b>	<b>-177,2</b>
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN						
Nyupplåning		212,8	207,0	112,0	150,0	111,7
Amortering av skuld		-7,1	-11,1	-7,1	-11,1	-30,0
Övrig ökning/minskn långfristig skuld	28	-0,2	-1,0	0,1	0,4	
Ökning (-) långfristiga fordringar/ Minskning (+) långfristiga fordringar		1,0	1,5	1,6	1,5	
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>206,5</b>	<b>196,4</b>	<b>106,6</b>	<b>140,8</b>	<b>81,7</b>
BIDRAG TILL INFRASTRUKTUR						
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>124,2</b>	<b>25,2</b>	<b>174,8</b>	<b>25,5</b>	<b>0,0</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>		<b>101,1</b>	<b>75,9</b>	<b>97,0</b>	<b>71,5</b>	<b>50,0</b>
<b>Likvida medel vid periodens slut</b>		<b>225,3</b>	<b>101,1</b>	<b>271,8</b>	<b>97,0</b>	<b>50,0</b>

## Noter

### Not 1

#### Redovisningsprinciper

Årsredovisningen 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 %
Timrå Vatten AB	100 %
Torsboda Industrial Park AB	50 %
Timrå Invest AB	100 %
Medelpads räddningstjänstförbund	14 %
Midlanda Fastigheter AB/Midlanda Flygplats AB	16 %
Samordningsförbundet Härnösand/Timrå	12,5 %
ServaNet AB	5 %

Samordningsförbundet Härnösand/Timrå och ServaNet AB ingår inte i de sammanställda räkenskaperna eftersom deras andel av Timrå kommunkoncerns omsättning är obetydlig.

#### *Värderings- och omräkningsprinciper*

#### Immateriella tillgångar

Timrå kommun innehar inga immateriella tillgångar enligt RKR R3. Kostnader för IT-system och licenser har kostnadsförts i resultaträkningen, intäkter t ex ledningsrätter är resultatförda.

#### Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärde minus avskrivning och eventuell 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 rekommendation R4 följs. Eventuella investeringsbidrag redovisas som en långfristig skuld. Ej avslutade investeringar balanseras som pågående arbeten. Korttidsinventarier med en ekonomisk livslängd på max 3 år och inventarier av mindre värde, max två prisbasbelopp, kostnadsförs direkt.

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 2022 gjort ett flertal utrangeringar/avyttringar på totalt 7,2 mnkr, enligt RKR R6 som har resultatförts.

#### 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. I värdet ingår mark och direkta utgifter för åtgärder på marken.

### Leasing

Redovisas enligt rek R5 från RKR. Samtliga leasingavtal där kommunen är lease-tagare redovisas som operationella leasinghyresavtal) oavsett om avtalen är finansiella eller operationella. Innebär att leasingavgifter kostnadsförs löpande och att leasingobjekt ej redovisas som anläggningstillgångar. Operationella avtal med löptid max 3 år redovisas ej i not. Hyresavtal är ej redovisade enligt R5.

### Skulder och avsättningar

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

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

### 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 2022.

### 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 SKR:s decemberprognos för beräkning av skattens slutavräkning enligt rekommendation nr R2 från RKR. Skatteintäkterna utgörs av årets preliminära skattebetalningar, en preliminär slutavräkning för innevarande år och en definitiv slutavräkning för föregående år. Efter bokslutets upprättande har SKR publicerat en ny prognos i februari 2022 som visar på ett utfall som är 3,3 mnkr högre än tidigare prognos.

### Semester, övertid

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

### Pensioner

Redovisas enligt rekommendation nr R10 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-19), 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.

### Internredovisningsprinciper

Personalomkostnader, i form av arbetsgivaravgifter, avtalspension och löneskatt. Dessa kalkyleras schablonmässigt till att uppgå till 39,3% 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 2022 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. 2022 finns 5 poster som är redovisade som jämförelsestörande. Realisationsposter redovisas alltid som jämförelsestörande post.

### Avsättningar

Avsättningar för deponier har tagits upp till det belopp som bedömdes krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen 2020. Kostnaden för återställandet av deponier har beräknats på nytt under 2022 men ingen ytterligare avsättning har gjorts under året. Avsättning sker inte i enlighet med RKR:s rekommendation nr R9. Insatserna är påbörjade 2013 och sträcker sig ett antal år framåt, utflödestakten är mycket osäker. Övriga avsättningar är bedömda i 2022 års kostnadsnivå, utflödet bedöms till lågt kommande åren. Några antagande om framtida händelser som påverkar värderingen av avsättningarna har inte gjorts.

### Twister

Kommunen har några tvister om totalt 3,1 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**

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	2022	2021	2022	2021
Försäljningsintäkter	19,5	27,5	18,7	16,4
Taxor och avgifter	74,7	85,1	42,1	38,6
Hyror och arrenden	139,0	138,2	23,8	23,1
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	112,2	105,9	109,6	103,6
EU-bidrag	0,2	0,2	0,2	0,2
Övriga bidrag	22,5	8,8	6,2	5,8
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	22,5	15,1	18,5	16,8
Försäljning av exploateringsfastigheter	1,4		1,4	
<i>Jämförelsestörande intäkter</i>				
Reavinst fastighetsförsäljning	7,1		7,1	3,4
<b>Summa verksamhetens intäkter</b>	<b>399,1</b>	<b>380,8</b>	<b>227,6</b>	<b>207,9</b>

**Not 4**

<b>Verksamhetens kostnader</b>	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	2022	2021	2022	2021
Personalkostnader exkl pensionskostnader	-857,1	-856,0	-818,3	-803,4
Pensionskostnader	-57,9	-69,5	-54,4	-55,9
Köp av huvudverksamhet	-204,7	-192,2	-191,7	-186,6
Lokal- och markhyror	-57,0	-53,1	-51,0	-48,5
Lämnade bidrag	-43,7	-55,5	-43,4	-49,3
Köp av material, tjänster, övr verksamhetskost	-290,4	-262,2	-219,4	-199,7
Bolagsskatt	-3,2	-6,8		
<i>Jämförelsestörande kostnader</i>				
Reaförlust fast förs m.m.	-5,8		-5,8	
Twister			-1,4	-3,6
Aktieägartillskott			-6,2	-2,8
Ändrad RIPS, pensioner		-5,6		-5,6
<b>Summa verksamhetens kostnader</b>	<b>-1 519,8</b>	<b>-1 500,9</b>	<b>-1 391,5</b>	<b>-1 355,4</b>

**Not 5**

<b>Av- och nedskrivningar</b>	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	2022	2021	2022	2021
Avskrivningar fastigheter/anläggningar	-59,8	-54,2	-35,7	-30,2
Avskrivningar maskiner/inventarier	-20,3	-19,6	-12,3	-11,5
<i>Jämförelsestörande poster</i>				
Nedskrivningar av anläggningstillgång	-16,3	-7,2	-1,4	-7,2
<b>Summa avskrivningar</b>	<b>-96,4</b>	<b>-81,0</b>	<b>-49,3</b>	<b>-48,9</b>

För uppgift om avskrivningstider se avsnittet redovisningsprinciper.

Nedskrivning år 2021 och 2022 gäller div olika anläggningar/inventarier som är nedskrivna pga utran-  
gering eller motsvarande. Nedskrivning år 2022 innefattar även gamla simhallen.

**Not 6**

<b>Skatteintäkter</b>	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	2022	2021	2022	2021
Preliminär kommunalskatt	950,5	927,5	950,5	927,5
Preliminär slutavräkning innevarande år	21,0	20,5	21,0	20,5
Slutavräkningsdifferens föregående år	5,7	3,0	5,7	3,0
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>977,2</b>	<b>951,0</b>	<b>977,2</b>	<b>951,0</b>

Prel. slutavräkning på skatteintäkter baseras på SKL:s decemberprognos. Prel. slutavräkning för år  
2022 = 1171 kr per/invånare. Slutavräkning för år 2021 uppgår till 1462 kr per invånare jämfört med  
prognos på 1143 kr. Mellanskillnaden, 319 kr per invånare, resultatredovisas i bokslut 2022.

**Not 7****Generella statsbidrag och utjämning**

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	2022	2021	2022	2021
Inkomstutjämningsbidrag	206,9	188,6	206,9	188,6
Kostnadsutjämningsavgift*	-22,4	-22,1	-22,4	-22,1
Regleringsbidrag	49,5	53,4	49,5	53,4
Införandebidrag	0,0	0,3	0,0	0,3
Avgift LSS-utjämning	-19,7	-13,6	-19,7	-13,6
Kommunal fastighetsavgift	44,5	43,9	44,5	43,9
Statsbidrag skolmiljarden	1,4	2,1	1,4	2,1
Statsbidrag god vård och omsorg		8,2		8,2
Bidrag covid-19 från 2021	9,0		9,0	
Utökad bemanning av sjuksköterskor på särskilda boe	1,0		1,0	
Tillfälligt stöd pga ökade kostnader för finansiering	0,4		0,4	
Statsbidrag kommunernas medverkan vid 2022 års va	0,5		0,5	
Tillfälliga kommunstödet - kriget i Ukraina	0,3		0,3	
<b>Summa generella statsbidrag och utjämning</b>	<b>271,4</b>	<b>260,8</b>	<b>271,4</b>	<b>260,8</b>

\*) Skatteverket har i preliminärt beslut 2023-02-08 fastställt ändrad Kostnadsutjämningsavgift 2022 som för Timrå kommun innebär -22,8 mnkr. Mellanskillnaden mot tidigare beslutad avgift belastar 2023 års resultat med -0,4 mnkr.

**Not 8****Finansiella intäkter**

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	2022	2021	2022	2021
Räntor utlämnade lån	1,4	0,2	1,4	0,2
Räntor likvida medel	0,9	0,1	0,0	0,0
Borgensavgifter	0,5		2,5	2,3
Övriga finansiella intäkter	0,6	1,6	1,1	1,2
<i>Jämförelsestörande poster</i>				
Aktieutdelning från koncernföretag	0,8		16,5	
<b>Summa finansiella intäkter</b>	<b>4,2</b>	<b>1,9</b>	<b>21,5</b>	<b>3,7</b>

**Not 9****Finansiella kostnader**

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	2022	2021	2022	2021
Räntor långfristiga lån	-11,3	-6,1	-5,3	-1,7
Ränta på pensionsavsättningar	-2,4	-0,9	-2,4	-0,9
Övriga finansiella kostnader	-4,1	-0,3	-0,2	-0,2
<b>Summa finansiella kostnader</b>	<b>-17,8</b>	<b>-7,3</b>	<b>-7,9</b>	<b>-2,8</b>

**Not 10****Extraordinära poster**

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	2022	2021	2022	2021
Återförd avsättning för rivning simhall	12,6		12,6	
Timrå Vatten AB, förändring uppskjuten skatt	-0,7			
<b>Summa extraordinära poster</b>	<b>11,9</b>	<b>0,0</b>	<b>12,6</b>	<b>0,0</b>

Återföringen av 12,6 mnkr beror på att Kammarkollegiet beviljat pengar för rivning av simhall. Återstående kostnad för rivningen finansieras av Kammarkollegiets bidrag under 2023.



**Not 11****Årets resultat**

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	2022	2021	2022	2021
Skattefinansierad verksamhet	61,6	16,4	61,6	16,4
Direkt eget kapital	-9,4	4,3		
Årets resultat koncernenheterna	-22,4	-15,3		
<b>Summa</b>	<b>29,8</b>	<b>5,4</b>	<b>61,6</b>	<b>16,4</b>

**Not 12****Mark, byggnader och tekniska anläggningar**

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	2022	2021	2022	2021
Redovisat värde vid årets början	2 672,2	2 466,9	1 438,0	1 281,7
Förändrad ägarandel/övriga korrigeringar	-194,8			
Årets investeringar och pågående nyanlägg., netto	269,5	205,3	144,1	156,3
Värde av avyttringar/utrangeringar /omklassificeringar	-27,2		-15,1	
<i>Utgående balans</i>	2 719,7	2 672,2	1 567,0	1 438,0
IB ackumulerade avskrivningar	-1 252,1	-1 193,3	-657,4	-629,4
Förändrad ägarandel/övriga korrigeringar	189,9			
Årets avskrivningar/nedskrivningar	-71,2	-58,8	-35,7	-27,9
Återföring avskrivningar årets utrangeringar/avyttr	8,2		8,2	
<i>UB ackumulerade avskrivningar</i>	-1 125,2	-1 252,1	-684,9	-657,4
Redovisat värde vid årets slut	1 594,4	1 420,1	882,1	780,7
Specifikation bokfört värde:				
Mark	38,8	31,5	5,8	5,6
Verksamhetsfastigheter	939,1	785,4	337,7	358,1
Fastigheter för affärsverksamhet		178,9		
Publika fastigheter	450,0	186,7	450,0	190,9
Pågående anläggning	166,6	237,5	88,6	226,1
<b>Summa</b>	<b>1 594,4</b>	<b>1 420,1</b>	<b>882,1</b>	<b>780,7</b>
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod (år)	45	45	40	40

**Not 13****Maskiner och inventarier, övriga materiella anläggningstillgångar**

	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Redovisat värde vid årets början	393,7	358,5	138,3	132,0
Förändrad ägarandel/övriga korrigeringar	-41,6			
Årets investeringar	35,7	37,7	22,1	8,4
Värde av avyttringar/utrangeringar /omklassificeringar	-1,3	-2,5	-0,9	-2,1
<i>Utgående balans</i>	386,5	393,7	159,5	138,3
IB ackum avskrivningar	-230,2	-208,0	-85,0	-76,1
Förändrad ägarandel/övriga korrigeringar	46,8			
Årets avskrivningar/nedskrivningar	-19,9	-22,2	-12,3	-8,9
Återföring avskrivningar för årets utrangeringar	0,7		0,7	
<i>UB ackumulerade avskrivningar</i>	-202,6	-230,2	-96,6	-85,0
Redovisat värde vid årets slut	183,9	163,5	62,9	53,3
Specifikation bokfört värde				
Maskiner	135,4	15,5	19,6	13,1
Inventarier	46,8	53,3	41,6	38,3
Transportmedel	1,5	4,7	1,5	1,8
Speciella inventarier	0,2	90,0	0,2	0,1
<b>Summa</b>	183,9	163,5	62,9	53,3

Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod (år) 12 11 11

**Not 14****Finansiella anläggningstillgångar**

	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Aktier, andelar	14,7	14,5	27,7	25,0
varav i dotterbolag	0,8		13,9	11,3
Långfristiga fordringar	25,1	25,6	24,5	26,1
Skattefordran	0,6	1,2		
Bostadsrätter	0,8	0,8	0,8	0,8
<b>Summa</b>	41,2	42,1	53,0	51,9

Specifikaiton		Koncern		Kommun	
		2022	2021	2022	2021
<b>Aktier/andelar koncernföretag</b>					
<b>Bokfört värde (tkr)</b>	<b>Ägarandel</b>				
AB Timråbo	100 %			6 000	6 000
Timrå Vatten AB	100 %			997	997
Torsboda Industrial Park AB	50%			1 110	1 110
Medelpads Räddningstjänstförbund	14%			2 439	2 439
Timrå Invest AB	100%			2 525	
Midlanda Fastigheter AB	16%			800	800
Midlanda Flygplats AB	16%	52	16		
MittSverige Vatten & Avfall AB	18%	900	900		
<b>Summa aktier/andelar koncern</b>		<b>952</b>	<b>916</b>	<b>13 871</b>	<b>11 346</b>
<b>Aktier/andelar övriga</b>					
<b>Bokfört värde (tkr)</b>					
ADDA (Kommentusgruppen AB)	-	3	3	3	3
Inera AB	<0,5%	42	42	42	42
Nya Ostkustbanan 2015 AB	ca 2%	19	19	19	19
ServaNet AB	5,3%	890	850	890	850
Andelskapital Kommuninvest ek förening		12 846	12 700	12 846	12 700
Insatskapital Husbyggnadsvaror			40		
<b>Summa aktier/andelar övriga</b>		<b>13 800</b>	<b>13 654</b>	<b>13 800</b>	<b>13 614</b>
<b>Totalt aktier/andelar</b>		<b>14 752</b>	<b>14 570</b>	<b>27 671</b>	<b>24 960</b>

Långfristiga fordringar	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
<i>Utlämnade lån</i>				
Utlämnat lån Timrå Invest AB			12 600	13 300
Utlämnat lån Söråkers IF	2 820	3 384	2 820	3 384
Utlämnat lån Ljustorps IF	0	230	0	230
Avgår: Kortfristig del	0	0	0	0
<b>Summa utlämnade lån</b>	<b>2 820</b>	<b>3 614</b>	<b>15 420</b>	<b>16 914</b>
Övriga långfristiga fordringar	0	1 191		
Revers fastighetsförs	0	0		
Bergeforsens Kraft AB	9 096	9 152	9 096	9 152
Pensionsåtagande Sundsvall, Ånge kommun	15 816	12 800		
<b>Summa övriga långfristiga fordringar</b>	<b>24 912</b>	<b>23 143</b>	<b>9 096</b>	<b>9 152</b>
<b>Totalt långfristiga fordringar</b>	<b>27 732</b>	<b>25 566</b>	<b>24 516</b>	<b>26 066</b>

**Not 15****Bidrag till statlig infrastruktur**

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	2022	2021	2022	2021
Bokfört värde (tkr)				
Bidrag till Trafikverket gällande Väg 684 Centrum Söråker				
Ackumulerade upplösningar vid årets början	383	183	383	183
Årets upplösning	200	200	200	200
Ackumulerade upplösningar vid årets slut	583	383	583	383
Vald tid för upplösning	25 år	25 år	25 år	25 år
Totalt redovisat utgående värde, tkr	4 417	4 617	4 417	4 617

**Not 16****Förråd och exploateringsfastigheter**

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	2022	2021	2022	2021
Exploateringsfastigheter/tomter	17,6	13,8	17,3	13,5
Anslutningsavg	0,6	0,7	0,6	0,7
<b>Summa</b>	<b>18,2</b>	<b>14,5</b>	<b>17,9</b>	<b>14,2</b>

**Not 17****Fordringar**

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	2022	2021	2022	2021
Kundfordringar	25,0	21,3	10,2	15,5
Div kortfristiga fordringar	73,2	69,3	65,7	55,7
Förutbet kost/Upplup intäkt	89,9	55,6	85,0	48,5
<b>Summa</b>	<b>188,1</b>	<b>146,2</b>	<b>160,9</b>	<b>119,7</b>

**Not 18****Kassa och bank**

	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	2022	2021	2022	2021
Kassa, plusgiro, bank	0,7	4,9	0,1	0,8
Koncernkonto i Swedbank kommun	106,4	41,9	106,4	41,9
Koncernkonto i Swedbank övriga	118,2	54,3	165,3	54,3
<b>Summa</b>	<b>225,3</b>	<b>101,1</b>	<b>271,8</b>	<b>97,0</b>

Kommunen har en checkräkningskredit på 3 mnkr som inte var utnyttjad per 31/12 2022.

Koncernkontosaldon	2022	2021
AB Timråbo	69,2	44,4
BASCA Invest AB	1,3	
Timrå Vatten AB	0,6	-1,8
Timrå Invest AB	47,1	11,6
<b>Summa</b>	<b>118,2</b>	<b>54,2</b>

**Not 19**

<b>Eget kapital</b>	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	2022	2021	2022	2021
Ingående balans	314,2	305,8	228,2	211,9
Förändrad ägarandel/övriga korrigeringar	1,8			
Justering föreg år	42,6			
Direktbok eget kapital	23,0	3,0		
Årets resultat	29,8	5,4	61,6	16,4
<b>Summa</b>	<b>411,5</b>	<b>314,2</b>	<b>289,8</b>	<b>228,2</b>

Obeskattade reserver, redovisade som eget kapital 0,3

De obeskattade reserverna avser konsoliderade koncernbolag. De redovisas till 79,4 % som eget kapital i kommunens koncernredovisning. Uppskjuten skatt uppgår till 20,6 % och redovisas som avsättning.

**Uppdelning av eget kapital,**

<b>kommunen</b>	2022	2021
Resultatutjämningsreserv	0,0	0,0
Övrigt eget kapital	271,0	209,4
Framtidsfond	18,8	18,8
<b>Utgående eget kapital</b>	<b>289,8</b>	<b>228,2</b>

**Not 20**

<b>Avsättningar för pensioner</b>	<b>Koncern</b>		<b>Kommun</b>	
	2022	2021	2022	2021
Ingående balans	135,4	124,4	118,6	108,8
Förändrad ägarandel/övriga korrigeringar	-3,4			
Nyintjänad pension	5,5	5,7	4,6	4,7
Årets utbetalningar	-6,5	-5,0	-5,9	-4,4
Ränte- och basbeloppsuppräknningar	2,7	1,6	2,4	1,4
Övrig post	5,5	5,7	5,6	5,4
Förändring av löneskatt	5,1	3,0	1,7	2,7
<b>Utgående balans</b>	<b>144,2</b>	<b>135,4</b>	<b>127,0</b>	<b>118,6</b>

Aktualiseringsgrad (kommunen) för beräkningsunderlaget uppgick till 96% (96% år 2021).

Not 21

Övriga avsättningar	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
<b>Skatt</b>				
Redovisat värde vid årets början	39,2	31,8		
Förändrad ägarandel/övriga korrigeringar	-0,5			
Avsättning skatt obeskatt reserv				
Avsättning skatt enligt bolagens årsredovisningar	3,2	7,4		
Utgående balans	41,9	39,2		
<b>Pension Medelpads räddningstjänstförb</b>				
Redovisat värde vid årets början			18,1	16,8
Nya avsättningar			0,6	1,3
Ianspråktaga avsättningar				
Outnyttjade belopp som återförts				
Förändring nuvärde				
Utgående balans			18,7	18,1
<b>Återställande deponier</b>				
Redovisat värde vid årets början	11,1	11,3	11,1	11,3
Nya avsättningar				
Ianspråktaga avsättningar	-0,5	-0,2	-0,5	-0,2
Outnyttjade belopp som återförts				
Förändring nuvärde				
Utgående balans	10,6	11,1	10,6	11,1
<b>Twister mm</b>				
Redovisat värde vid årets början	4,6	1,3	4,5	1,2
Nya avsättningar	2,9	3,7	2,8	3,7
Ianspråktaga avsättningar	-1,7		-1,7	
Outnyttjade belopp som återförts	-2,5	-0,4	-2,5	-0,4
Förändring nuvärde/korrigering	0,2			
Utgående balans	3,5	4,6	3,1	4,5
<b>Statlig medfinans</b>				
Redovisat värde vid årets början	5,0	5,0	5,0	5,0
Nya avsättningar				
Ianspråktaga avsättningar				
Outnyttjade belopp som återförts				
Förändring nuvärde				
Utgående balans	5,0	5,0	5,0	5,0
<b>Pens M-pads räddtjänstförbund (Övr medlems andel)</b>				
Redovisat värde vid årets början	15,7	14,5		
Nya avsättningar	0,5	1,2		
Ianspråktaga avsättningar				
Outnyttjade belopp som återförts				
Förändring nuvärde				
Utgående balans	16,1	15,7		
<b>Rivning/sanering</b>				
Redovisat värde vid årets början	19,8	20,0	19,8	20,0
Nya avsättningar				
Ianspråktaga avsättningar	-7,2	-0,2	-7,2	-0,2
Outnyttjade belopp som återförts	-12,6		-12,6	
Förändring nuvärde				
Utgående balans	0,0	19,8	0,0	19,8
<b>Summa övriga avsättningar</b>	<b>77,2</b>	<b>95,4</b>	<b>37,4</b>	<b>58,5</b>

Övrig avsättning avser dels pensioner räddningstjänstpersonal, beloppet är beräknat av KPA. Något utflöde förutses ej de kommande åren. Avsättning för återställande deponi gäller nedlagda deponier, påbörjat 2012 som beräknas pågå i minst 20 år samt slamlagun i drift. Både belopp och tidpunkt för större utflöde är osäkert, ansvarsförhållanden är ej helt klarlagda, beräkning för deponier är uppdaterad under 2022 men ytterligare avsättning har ej gjorts under året. Tvister gäller bl a elevkostnader friskolor och uppdragsersättning, statlig medfinans gäller åtgärder i Söråkers centrum, avtal finns med Trafikverket. Avsättning för rivning/sanering avseende Vivsta 19:1 har återförts pga. annan finansiering från Kammarkollegiet.

## Not 22

Långfristiga skulder, lån	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Ingående låneskuld	1032,0	832,9	412,3	273,4
Nyupplåning under året	212,8	207,0	112,0	150,0
Årets amorteringar	-7,1	-11,1	-7,1	-11,1
Omklassificering kort/lång skuld	-6,0			
Delsumma	1 231,7	1 028,8	517,2	412,3
Varav kort del av lång skuld	-30,0	-30,0	-30,0	-30,0
<b>Summa</b>	<b>1 201,7</b>	<b>998,8</b>	<b>487,2</b>	<b>382,3</b>
Räntebindningstider				
0-12 månader	356,8	355,2	200,8	257,2
1-3 år	429,3	270,1	47,8	31,1
3-5 år	150,0	332,0	75,0	79,5
5 år och mer	295,6	71,5	193,6	44,5
<b>Summa</b>	<b>1 231,7</b>	<b>1 028,8</b>	<b>517,2</b>	<b>412,3</b>

**Not 23****Långfristiga skulder, övrigt****Koncern****Kommun**

	2022	2021	2022	2021
Ingående balans anslutningsavgifter	17,8	16,4		
Årets förändring	1,4	1,4		
Utgående balans	19,2	17,8	0,0	0,0
Ingående balans renhållningskollektivet	3,3	3,2	3,3	3,2
Årets förändring	0,4	0,1	0,4	0,1
Utgående balans	3,7	3,3	3,7	3,3
Ingående balans investeringsbidrag	19,2	16,5	19,3	16,5
Årets investeringsbidrag	1,4	3,5	1,4	3,5
Intäktsfört under året	-0,9	-0,8	-0,9	-0,7
Utgående balans	19,8	19,2	19,9	19,3
Ingående balans långfr skuld Timrå Invest			0,3	0,3
Årets förändring			-0,3	
Utgående balans	0,0	0,0	0,0	0,3
<b>Summa</b>	<b>42,7</b>	<b>40,5</b>	<b>23,7</b>	<b>22,9</b>
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år				
Investeringsbidrag	19,3	19,1	19,9	19,3
återstående antal år (snitt)	20	20	20	20
Anslutningsavgifter	0,7	17,8		
återstående antal år (snitt)		16		
<b>Summa förutbetalda intäkter</b>	<b>20,0</b>	<b>36,9</b>	<b>19,9</b>	<b>19,3</b>

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

**Not 24****Kortfristiga skulder****Koncern****Kommun**

	2022	2021	2022	2021
Skulder inom koncernkontot			165,3	54,3
Leverantörsskulder	131,5	75,1	113,0	61,8
Personalens skatter, avgifter och avdrag	75,9	81,5	72,2	79,1
varav semester och övertidsskuld	43,6	45,9	41,1	43,4
Upplupna kostnader	91,2	68,5	75,0	48,2
varav upplupna pensioner inklusive löneskatt	33,3	34,0	32,1	31,1
Förutbetalda intäkter	41,5	44,8	32,3	32,0
Övriga kortfristiga skulder	37,9	38,9	30,1	35,5
<b>Summa</b>	<b>378,0</b>	<b>308,8</b>	<b>487,9</b>	<b>310,9</b>



Not 25

Panter och därmed jämförliga säkerheter	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Pensförplikt, ej upptag bland skuld eller avsättning	261,7	272,6	261,7	272,6
Löneskatt på pensionsförpliktelser	63,5	66,1	63,5	66,1
Borgen AB Timråbo			600,0	508,0
Borgen Timrå Vatten AB			101,5	101,5
Borgen Timrå Invest AB			7,0	7,0
Borgen, pensioner MRF			5,1	5,6
Övrig borgen och förlustansvar egna hem	3,0	3,0	3,0	3,0
Operationella leasingavtal *	2,9	3,0	104,3	98,0
Medfinansiering EU-proj m.fl. **	152,9	1,2	152,9	1,2
<b>Summa</b>	<b>484,0</b>	<b>345,9</b>	<b>1 298,9</b>	<b>1 063,0</b>

Specifikation förpliktelser anställda	2022	2021
Ingående ansvarsförbindelse	270,0	273,3
Aktualisering		
Ränteuppräkning	1,9	2,0
Basbeloppsuppräkning	6,0	2,8
Ändring försäkringstekniska grunder		6,8
Övrig post	0,3	1,7
Årets utbetalningar	-17,8	-16,6
<b>Summa pensionsförpliktelser</b>	<b>260,4</b>	<b>270,0</b>
Löneskatt	63,2	65,5
<b>Utgående ansvarsförbindelse</b>	<b>323,6</b>	<b>335,5</b>

Ansvarsförbindelse intjänad visstidspension	Kommun	
	2022	2021
Antal förtroendevalda med rätt till visstidspension	4	4
Intjänad visstidspension och livränta	1,3	2,6
Särskild löneskatt, intjänad visstidspension	0,3	0,6
<b>Summa</b>	<b>1,6</b>	<b>3,2</b>

Förtroendevalda med mer än 40 % sysselsättningsgrad har visstidsbegränsade arvodesvillkor med visstidspension. Pensionen regleras av bestämmelser enligt OPF-KL m fl avtal, policy antagen av KS 2019-04-09 § 138. Antalet förtroendevalda med dessa arvodesvillkor uppgick 2022-12-31 till 4.

*) Specifikation operationella ej uppsägningsbara hyres- och leasingavtal > 3 år	2022	2021
<b>Framtida minimileaseavgifter, maskiner o inventarier (mnkr)</b>		
med förfall inom 1 år	1,9	1,9
med förfall senare än 1 år men inom 5 år	1,0	1,1
med förfall senare än 5 år	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>2,9</b>	<b>3,0</b>
<b>Framtida hyresavtal, fastigheter/ anläggningar (mnkr)</b>		
med förfall inom 1 år	8,4	24,1
med förfall senare än 1 år men inom 5 år	33,1	27,1
med förfall senare än 5 år	59,9	32,2
<b>Summa</b>	<b>101,4</b>	<b>83,4</b>
<b>Summa totalt</b>	<b>104,3</b>	<b>86,4</b>

***) Specifikation över medfinansiering proj m.fl. belopp i kr	2022	2021
Investeringsfrämjande i Västernorrland		15 007
Framtidsvalet 2.0		89 928
Digitaliseringsguiden		36 154
Tillgänglig e-tjänster		71 063
Leader Mittland Plus	1 825 000	755 000
Reg entreprenörprogram		108 000
SMART samverkan		150 000
Trafikplats E4 Torsboda *	150 000 000	
Filmfond Västernorrland	180 000	
Bredband Stora Bandsjön	231 750	
Länsgemensam organisation för etableringsfrämjande och näringslivsutv arbete	622 888	
<b>Summa medfinansiering</b>	<b>152 859 638</b>	<b>1 225 152</b>

\*) Medfinansieringsavtalet ska säkerställa att trafikplatsen finansieras av Trafikverket. Om Trafikverket drar sig ur så blir Torsboda Industrial Park AB (TIPAB) finansieringsskyldig. Vid eventuell bolagskonkurs står kommunen borgen för TIPAB:s eventuella lån.

Timrå kommun har i januari 2008 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sveriges samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner/regioner som 2022-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive kommun lånar av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Timrå kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att 2022-12-31 uppgick Kommuninvest i Sveriges AB:s totala förpliktelser till 540 357 097 316 kronor och totala tillgångar till 537 006 752 858 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 331 697 211 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 331 198 384 kronor.

#### Not 26

Justering för ej likviditetspåverkande poster	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Avskrivningar	80,2	73,8	48,0	41,6
Avsättningar pensioner mm	1,1	24,3	-2,2	13,9
Nedskrivningar, utrangeringar	16,3	2,6	7,2	7,2
Justering eget kapital	65,7			
Realisationsvinster + övr ej				
likviditetspåverkande post, tex upplös inv bidrag	-2,2	16,0	-18,3	8,1
<b>Summa</b>	<b>161,1</b>	<b>116,7</b>	<b>34,7</b>	<b>70,8</b>

#### Not 27

Försäljning av materiella anläggningstillgångar	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Diverse markobjekt	7,1	0,4	7,1	0,4
Diverse anläggningar	0	0,2		
<b>Summa</b>	<b>7,1</b>	<b>0,6</b>	<b>7,1</b>	<b>0,4</b>

**Not 28**

Förändring övrig långfristig skuld	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Förutbetalda anslutningsavgifter		1,4		
Förutbetalda investeringsbidrag		-0,3		-0,3
Skuld till koncernbolag			-0,3	
Skuldförändring renhållningskollektiv	0,4	-0,1	0,4	-0,1
<b>Summa</b>	<b>0,4</b>	<b>1,0</b>	<b>0,1</b>	<b>-0,4</b>

**Not 29****Uppllysning om särredovisning**

Särredovisning har upprättats enligt lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster. Särredovisning finns tillgänglig hos Timrå Vatten AB.

**Not 30**

Uppllysning om kostnader för räkenskapsrevision	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
<b>Kostnader för räkenskapsrevision, belopp i tkr</b>				
Sakkunnigt biträde	244,0	401,0	164,0	269,0
Förtroendevalda revisorer	63,0	22,0	23,0	16,0
<b>Total kostnad för räkenskapsrevision</b>	<b>307,0</b>	<b>423,0</b>	<b>187,0</b>	<b>285,0</b>
<b>Kostnader för övrig revision</b>				
Sakkunnigt biträde	670,0	594,0	651,0	567,0
Förtroendevalda revisorer	212,0	202,0	209,0	200,0
<b>Total kostnad för övrig revision</b>	<b>882,0</b>	<b>796,0</b>	<b>860,0</b>	<b>767,0</b>
<b>Total kostnad för revision</b>	<b>1 189,0</b>	<b>1 219,0</b>	<b>1 047,0</b>	<b>1 052,0</b>

**Ord- och begreppsförklaringar**

**Anläggningstillgångar:** Fast och lös egendom avsedd för stadigvarande innehav såsom fastigheter, maskiner, inventarier m.m.

**Ansvarsförbindelse:** En uppllysning till balansräkningen över ekonomiska åtaganden som inte redovisas som skuld eller avsättning i balansräkningen. Åtagandets storlek kan ibland inte fastställas med tillförlitlighet.

**Avskrivningar:** Planmässig värdenedsättning av anläggningstillgång. Ska i princip motsvara förslitning och/eller förbrukning av anläggningstillgång över tillgångens beräknade nyttjandeperiod.

**Avsättningar:** Ekonomiska förpliktelser vilkas storlek eller betalningstidpunkt inte är bestämd. Kostnaden belastar resultaträkningen det år förpliktelsen uppstår.

**Balanslikviditet:** Omsättningstillgångar i förhållande till kortfristiga skulder.

**Balansräkning:** Visar den ekonomiska ställningen vid årets slut. Tillgångarna visar hur kommunen har använt sitt kapital (i anläggnings- och omsättningstillgångar) respektive hur kapitalet har anskaffats (lång- och kortfristiga skulder samt eget kapital).

**Eget kapital:** skillnaden mellan kommunens tillgångar och skulder/avsättningar.

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

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

**Kapitalkostnader:** Benämning för internränta och planenlig avskrivning. Utgör kostnad för nämnderna och intäkt för finansförvaltning som ersättning för kapital som nyttjats.

**Kassaflödesanalys:** Redovisning av hur kommunen har fått in pengar och hur de använts. Till skillnad från resultaträkningen som visar kostnader och intäkter redovisas här in- och utbetalningar.

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

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

**Nettoinvesteringar:** Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag.

**Nettokostnader:** Driftkostnader inklusive avskrivningar efter avdrag för bidrag, avgifter, hyror och ersättningar. Är i kommuner likställt med finansiering genom kommunala skattemedel.

**Omsättningstillgångar:** Lös egendom som inte är anläggningstillgång. Dessa tillgångar kan omsättas i likvida medel, t.ex. kundfordringar, statsbidragsfordringar, bankmedel.

**Periodisering:** Fördelning av kostnader och intäkter på den redovisningsperiod till vilken de hör.

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

**Rörelsekapital:** Skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Rörelsekapitalet avspeglar kommunens finansiella styrka på kort sikt.

**Självfinansieringsgrad:** Andel (%) av kommunens resultat före avskrivningar som finansierar årets investeringar.

**Soliditet:** Andel (%) eget kapital av de totala tillgångarna. Soliditeten beskriver kommunens långsiktiga betalningsstyrka.

## KONCERNEN

### Sammanställd redovisning

Sammanställd redovisning består av Timrå kommun, AB Timråbo, Timrå Vatten AB, Torsboda Industrial Park AB (50%), Timrå Invest AB (100%), del i Midlanda Fastigheter AB (16 %), del i Medelpads Räddningstjänstförbund (ca 14, %). Midlanda Fastigheter AB äger 100 % av Midlanda Flygplats AB och Timrå Vatten AB äger 18 % av MittSverige Vatten och Avfall AB. Kommunen har även inflytande i flera juridiska personer. Omfattningen och väsentlighetsprincipen har varit vägledande vid bedömningen att följande organisationer inte ska räknas med i den sammanställda redovisningen: Samordningsförbundet Härnösand-Timrå (ca 12 %), ServaNet AB (ca 5 %), Nya Ostkustbanan 2015 AB (1,9 %).

Resultatet för den sammanställda redovisningen uppgår till 29,8 mnkr (5,4 mnkr). Av den sammanställda redovisningens omsättning svarar Timrå kommun för omkring 61% (2021: 55 %). Under året har två aktieägarägartillskott lämnats/erhållits, inga koncernbidrag eller utdelningar har delats ut. Den sammanlagda redovisningens intäkter uppgick till 399,1 mnkr, en ökning med ca 18,3 mnkr jämfört med 2021. Kostnaderna uppgick till 1 519,8 mnkr, en ökning med ca 18,9 mnkr jämfört med föregående år. Personalkostnadernas andel av verksamhetens kostnader är störst och uppgick till ca 915 mnkr (2021: 925 mnkr), vilket är 60 % av den totala verksamhetskostnaden. Under året har det skett en del försäljning mellan kommunen och de kommunala bolagen. Kommunen har köpt tjänster för totalt 60,6 mnkr av de kommunala bolagen/kommunförbundet och sålt för 9,4 mnkr. AB Timråbo har fått in totalt 33,7 mnkr från kommunen, i stort sett hela beloppet består av hyresintäkter.

### **Långfristig låneskuld**

Den långfristiga låneskulden har under året ökat med ca 203 mnkr (2021: ökning ca 195 mnkr). Ökningen beror huvudsakligen på att kommunen lånat för investeringar, låneskulden kommer att öka de kommande åren på grund av hög investeringsnivå.

### **Avsättningar**

Avsättningar innefattar främst pensioner och löneskatt intjänade fr.o.m. 1998. Pensionsavsättningarna avser bland annat förmånsbestämd ålderspension, särskild ålderspension samt garanti- och visstidspension. De individuella pensionerna redovisas som en kortfristig skuld. Totalt uppgår avsättningarna till ca 144 mnkr för pensioner och löneskatt. Övriga avsättningar avser bland annat avsättning deponi, saneringsåtgärder och uppskjuten skatt och uppgår till ca 77 mnkr.

### **Ekonomiskt resultat per juridisk person (mnkr, Timrås andel)**

	Utfall helår 2022	Utfall helår 2021
Timrå kommun	61,6	16,4
AB Timråbo	-16,9	-4,9
Timrå Vatten AB	2,6	-0,9
Medelpads Räddningstjänstförbund	-0,2	0
Midlanda Fastigheter AB	-3,7	-6,4
Midlanda Flygplats AB <sup>5</sup>	-3,7	-6,4
Torsboda Industrial Park AB	-0,4	0
Timrå Invest AB (bolag bildades 2022)	0	

### **Ekonomiskt resultat för den sammanställda redovisningen (mnkr)**

	Utfall helår 2022	Utfall helår 2021
Resultat inkl. jämförelsestörande poster och efter dispositioner och skatt	29,8	5,4

### **Upplysningar om interna mellanhavanden i kommunkoncernen (mnkr)**

Bidrag, tillskott, utdelningar							
	Ägd andel, %	Koncernbidrag		Aktieägar-tillskott		Utdelningar	
		Givna	Mottagna	Givna	Mottagna	Givna	Mottagna
Timrå Kommun				6,2	15,7		
AB Timråbo	100						
Timrå Vatten AB	100						
Medelpads Räddningstjänstförbund	14,2						
Midlanda Fastighet/Flygplats AB	16				6,2		
Timrå Invest AB	100						
Torsboda Industrial Park AB	50				15,7		

Intäkter, kostnader, fordringar och skulder (mnkr)						
	Försäljning		Lån		Borgen	
	Köpare	Säljare	Givare	Mottagare	Givare	Mottagare
Timrå Kommun	60,6	9,4	12,6		713,6	
AB Timråbo	12,5	34,8				600,0
Timrå Vatten AB	0,5	9,5				101,5

<sup>5</sup> Genom Timrå kommuns andel 16 % i mb Midlanda Fastigheter AB

Intäkter, kostnader, fordringar och skulder (mnkr)						
Medelpads Räddnings-tjänstförbund	2,8	21,4				5,1
Midlanda Fastighet/Flygplats AB	2,8	3,6				
Timrå Invest AB						
Torsboda Industrial Park AB	1,2	1,7				7,0

### **Soliditet, Finansnetto, Likvida medel (mnkr)**

Soliditeten är betydligt lägre i jämförelse till snittet för kommunkoncerner som uppgår till omkring 18 %.

	Utfall helår 2022	Utfall helår 2021
Soliditet inkl pensionsåtagande inom linjen, %	4,0	-1,3
Finansnetto (finansiell intäkt-finansiell kostnad) mnkr	2,2	-5,4
Likvida medel	225,3	101,1

## **AB TimråBo**

### **Bolagets uppdrag**

AB TimråBo äger och förvaltar 1 849 lägenheter samt en mindre andel lokaler och har 26 anställda. Bolagets vision är att tillhandahålla ett attraktivt boende. Genom att ge de som vill bo och verka i Timrå möjlighet till ett tryggt boende i olika skeden i livet bidrar TimråBo till kommunens övergripande vision 2025.

### **Årets händelser**

Kommunen tog under året beslut om att tillfälligt pausa planerna för ett nybygge av ett äldreomsorgscenter, ÄOC för kommuns räkning. Underhåll har gjorts för ca 12,0 mkr och investeringar för 30,3 mkr med bland annat entréer, fasader, tak, stammar, låsbyte och ventilation och utemiljö. Det pågår ett nybygge av 2 hus i Söråker. Beräknas vara inflyttningsklart 2024.

### **Mål och måluppfyllelse**

- TimråBo har ett ägardirektiv utifrån kommunens vision Timrå 2025. Viktigast är att genom ombyggnation eller nybyggnad tillskapa fler bostäder.
- TimråBo deltar i en nationell löpande kundundersökning. Resultatet visar på ca 49 % helnöjda kunder, ett resultat klart över rikssnittet. Målet är att år 2023 ha 50% helnöjda kunder.

- Soliditeten 2022 slutar på 16,3 % mot fjolårets 20,1 %. Soliditeten ska långsiktigt uppgå till 18 %, vilket bolaget ligger strax under.
- Avkastningen på totalt kapital ska uppgå till minst 1,5 %, under 2022 var avkastningen negativ. Den största anledningen till det är en nedskrivning på 15 mkr avseende nybyggnationen i Söråker.
- Timråbo har som mål om att till 2030 sänka energiförbrukningen till 145 kwh.

## **Ekonomi**

Resultaträkning i sammandrag för de två senaste åren.

<b>Resultaträkning januari-december (tkr)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Intäkter	149 903	147 265
Kostnader	-157 182	-140 451
<b>Rörelseresultat</b>	<b>-7 279</b>	<b>6 814</b>
Finansnetto	-6 365	-4 944
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-13 644</b>	<b>1 870</b>
Bokslutsdispositioner/skatt	-3 244	-6 820
<b>Årets resultat</b>	<b>-16 888</b>	<b>-4 950</b>
<b>Investeringar</b>	<b>99 189</b>	<b>45 666</b>

## **Analys**

Hysesintäkterna ökade med 1,9 mkr till 148,4 (146,5) mkr vilket var något sämre än budget. Övriga intäkter uppgick till 1,5 (0,8) mkr. Fastighetskostnaderna uppgick till 145,9 (130,0) mkr. Fastigheternas driftnetto uppgick till 43 248 (40 887). Finansnettot blev -6,4 (-5,0) mkr vilket var sämre än budget. Bolagets negativa rörelseresultat beror till största delen på nedskrivning med 15 mkr avseende nybyggnation i Söråker.

## **Investeringar**

Nettoinvesteringar i materiella anläggningstillgångar uppgick under året till 30,4 (40,0) mkr. En stor investering under året har varit våra takprojekt. Övrig investering var bland annat nya entréer, ventilation och låsbyte. Stora satsningar är även gjorda på fasader, stammar och utemiljö.

## **Nyckeltal**

Bolagets nettoskuldsättning, räntebärande skulder med avdrag för likvida medel, uppgick 2022-12-31 till 531 (463) mkr. Nettoskuldsättningen motsvarar en belåningsgrad på 82 % (70 %). De likvida medlen inklusive fordran på Timrå kommun uppgick vid årsskiftet till 69,2 (44,5) mkr. Balanslikviditeten (förhållandet mellan omsätt-



ningstillgångar och kortfristiga skulder) uppgick vid årets slut till 274 % (193 %). Avkastningen på totalt kapital är för året negativt.

	2022	2021
Soliditet, %	16,3	20,1
Eget kapital, mnkr	131,0	147,9
Låneskuld, mnkr	600	508
Nettoskuldsättning, mnkr	531	464
Balanslikviditet, %	274,2	193
Avkastning på totalt kapital, %	Neg	1,1
Genomsnittlig låneränta, %	1,0	1,1
Totalt egna antal lägenheter	1 849	1 849
Antal lediga lägenheter	27	16
Vakansgrad lägenheter, %	1,5	0,9
Totalt antal m <sup>2</sup> lokaler	19 363	19 363
Vakansgrad lokaler, %	1,0	0,8

### **Framtiden**

Bolaget möter en tuff ekonomisk framtid på grund ökande kostnader för underhåll, taxor och räntor. Utmaningen blir att balansera ökade kostnader i förhållande till möjliga intäktsökningar. Trots det ekonomiska läget krävs stora investeringar i nyproduktion av bostäder, renovering av lägenheter och ett eventuellt nytt äldreboende.

Kassaflödet fortsätter vara negativt pga höga investeringsnivåer och renoveringar. Slutligen får bolaget svårt att leva upp till ekonomiska ägarkrav med höga investeringsnivåer och svaga ekonomiska resultat.

### **Timrå Invest AB (Torsboda Industrial Park AB)**

#### **Bolagets uppdrag**

Torsboda Industrial Park AB ska förvärva, förädla och försälja mark för att möjliggöra nyetableringar av en eller flera gröna industrier inom Torsbodasiten.

#### **Årets händelser**

- Torsboda Industripark - Fortsatt förvärv av mark i syfte att möjliggöra nyetableringar av en eller flera gröna industrier. Arbete med detaljplaner gällande Torsboda SYD och NORD.
- Omstrukturering av bolaget där Timrå kommun och Sundsvalls kommun blir likvärdiga delägare.

- STIP - Samverkan Torsboda Industrial park. Projektet syftar till att ta fram kommunövergripande arbetsmetoder och kunskapsunderlag inom samhällsplanering och samhällsservice för att vara redo för en etablering av en eller flera gröna industrier inom Torsbodasiten. Projektet är ett samarbete mellan de tre kommunerna Timrå, Sundsvall och Härnösand samt Region Västernorrland.

### **Mål och måluppfyllelse**

Bolaget har ett tydligt uppdrag om att skapa minst 2 000 nya arbetstillfällen inom industriparken och göra det i samverkan med dess ägare Timrå och Sundsvalls kommun.

### **Ekonomi**

Resultaträkning i sammandrag för de två senaste åren.

<b>Resultaträkning januari-december (tkr)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Intäkter	2 935	2 275
Kostnader	-3 805	-2 172
<b>Rörelseresultat</b>	<b>-870</b>	<b>103</b>
Finansnetto	99	-124
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-771</b>	<b>-21</b>
Bokslutsdispositioner/skatt	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-771</b>	<b>-21</b>
<b>Investeringar</b>	<b>26 473</b>	<b>7 371</b>

### **Analys**

År 2022 redovisar bolaget ett negativt resultat i verksamheten. Kostnader hänförliga till försäljning, marknadsföring, administration och förvaltning som ej är möjliga att balansera inom exploaterings- verksamheten är i huvudsak orsak till det negativa resultatet.

### **Investeringar**

Fortsatt förvärv av mark i syfte att möjliggöra nyetableringar av en eller flera gröna industrier. I investeringen ingår även balanserade kostnader hänförlig till exploateringsverksamheten samt investeringar i infrastruktur.

### **Nyckeltal Tkr**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Nettoomsättning	625	826

Resultat efter finansiella poster	-771	-21
Avkastning på eget kapital	0%	0%
Balansomslutning	131 225	38 953
Soliditet	77%	43%
Medeltal anställda	0	0

Bolaget har under året fått ett förstärkt eget kapital efter genomförd nyemission till följd av omstruktureringen av bolaget där Timrå kommun och Sundsvall kommun blir likvärdiga delägare. Därav är balansomslutningen väsentligt högre mot föregående år och soliditeten avsevärt bättre. Bolaget har ett större negativt resultat i jämfört med föregående år då bolaget arbetat mer med försäljning och marknadsföring, enligt gällande investeringsbudget.

### ***Framtiden***

Bolaget arbetar vidare mot att en eller flera gröna industrier ska etablera sig inom Torsbodasiten och skapa tillväxt inom regionen.

## **BASCA Invest AB (Timrå Invest AB)**

Sakn

### ***Bolagets uppdrag***

Timrå Invest AB ska inom Timrå kommun förvärva, äga, sälja, utveckla, bebygga och förvalta:

- Fastigheter och mark för näringslivets behov
- Mark för bostäder
- Infrastruktur för tillväxt

### ***Årets händelser***

Den 4 april 2022 bildades ett nytt bolag med namnet Basca Invest AB med ett Aktiekapital på 25 000. Namnändring gjordes 2023-01-26 till Timrå Invest AB. Timrå Invest AB har förvärvat fastigheter och även tagit över ett lån via inkrämsaffär med Torsboda Industrial Park AB (tidigare Timrå Invest AB).

### ***Mål och måluppfyllelse***

Bolagets främsta syfte är att genomföra verksamheten till gagn för medborgarna, medborgarnytta. Bolaget ska samtidigt eftersträva en sund ekonomisk utveckling och sträva efter ekonomiskt överskott till Timrå kommun.

Detta skall göras genom att utveckla och exploatera Midlanda Industriområde, Y:et området samt Grönudden området.

Bolaget koordinerar även projektet Presentkort Timrå som är ett samarbete mellan Näringslivskontoret och föreningslivet, där överskottet går till de ideella föreningar som medverkar i projektet.

## **Ekonomi**

Resultaträkning i sammandrag för de två senaste åren.

<b>Resultaträkning januari-december (tkr)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Intäkter	185	0
Kostnader	-122	-0
<b>Rörelseresultat</b>	<b>63</b>	<b>0</b>
Finansnetto	-63	0
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Bokslutsdispositioner/skatt	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Investeringar</b>	<b>15 312</b>	<b>0</b>

## **Analys**

2022 som är bolagets första räkenskapsår redovisar bolaget ett nollresultat. Kostnader hänförliga till bolagets förvaltning har legat i linje med de tomträttsavgifter som erhållits.

## **Investeringar**

Bolaget har under 2022 förvärvat mark genom dels en inkrämsaffär med Torsboda Industrial Park AB men även fortsatt att förvärva mark från externa parter i syfte att fortsätta att utveckla och exploatera områden inom Midlanda Industriområde, Y:et området samt Grönudden området.

## **Nyckeltal Tkr**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Nettoomsättning	185	0
Resultat efter finansiella poster	0	0
Avkastning på eget kapital	0%	0%
Balansomslutning	16 673	0
Soliditet	15,1%	0%
Medeltal anställda	0	0

Bolaget har i samband med uppstart erhållit aktieägartillskott om 1,9 Mkr samt ett lån om 12 Mkr vilket syns i balansomslutningen.

### **Framtiden**

Bolaget arbetar vidare mot att utveckla Y:et området, Grönudden området samt Midlanda området, helt i linje med bolagets uppdragsbeskrivning.

Projektet Presentkort Timrå förväntas öka i omfång under 2023.

## **Timrå Vatten AB**

### **Bolagets uppdrag**

Timrå Vatten AB (nedan även kallat för Timrå Vatten eller bolaget) är ett kommunalt bolag som ägs till 100 procent av Timrå kommun. Bolaget äger den allmänna vatten- och avloppsanläggningen i Timrå kommun.

Timrå Vatten producerar och distribuerar dricksvatten till cirka 15 300 människor samt omhändertar och renar avloppsvatten. Inom Timrå kommun är cirka 86 procent av invånarna anslutna till Timrå Vattens anläggningar.

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

Inga anställda finns i Timrå Vatten. Utveckling, drift och underhåll av de allmänna VA-anläggningarna i Timrå utförs av MittSverige Vatten & Avfall AB (MSVA) på uppdrag av Timrå Vatten.

MSVA är Sundsvall, Timrå och Nordanstig kommuners gemensamma bolag för VA- och avfallssamverkan över kommungränserna. Samarbetet kallas MittSverige Vatten & Avfall-gruppen (MSVA-gruppen).

### **Årets händelser**

Vattenskyddsområdet samt tillhörande skyddsföreskrifter för Lagfors har påbörjats under hösten och arbetet sker enligt Havs- och vattenmyndighetens nya vägledning från 2021. Planen är att skicka in ansökan till Länsstyrelsen under 2023.

Pilotprojektet gällande tillskottsvatten i Söråker är klart. Resultatet visar att grundvattnet har stor påverkan och att det inte finns några specifikt mindre områden som bidrar med stora flöden. Arbetet med åtgärdsplanen har påbörjats och beräknas vara klar i april 2023.

Timrå Kommun har inlett ett arbete med en ny detaljplan ”Solhöjden” för bebyggelse av småhus, radhus samt två punkthus nordöst om Näs avloppsrenings-

verk. Planen förväntas ge en ökning av 1 000 personekvivalent (pe) till Näs avloppsreningsverk. Det finns ingen befintlig VA-infrastruktur i området och en del av det befintliga ledningsnätet utanför planområdet behöver dimensioneras upp. Detaljplanen är ute på samråd till och med 14 januari 2023 och enligt kommunens tidplan planeras byggstart för infrastrukturen till kvartal 4 2023.

### **Mål och måluppfyllelse**

Bolaget har under 2022 bedrivits utifrån ändamålet som kommunfullmäktige har fastställt, och bolaget har i sin verksamhet agerat med iakttagande av samma begränsande villkor som skulle ha gällt om bolagets verksamhet i stället utförts i kommunal regi. Ägardirektiv har fastställts för Timrå Vatten utifrån kommunens mål för bolaget.

För att följa upp ägardirektivet och hållbarhetsarbetet har bolaget valt att ta fram en års- och hållbarhetsredovisning i samarbete med övriga bolag inom MSVA-gruppen. Den finns publicerad på [www.msva.se](http://www.msva.se).

### **Ekonomi**

Resultaträkning i sammandrag för de två senaste åren.

<b>Resultaträkning januari-december (tkr)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Intäkter	43 440	42 961
Kostnader	-38 918	-42 858
<b>Rörelseresultat</b>	<b>4 522</b>	<b>103</b>
Finansnetto	-1 229	-1 164
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>3 293</b>	<b>-1 061</b>
Bokslutsdispositioner/skatt	-3 293	1 061
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Investeringar</b>	<b>10 302</b>	<b>8 661</b>

### **Analys**

Årets resultat före skatt och bokslutsdispositioner uppgår till 3,3 mnkr vilket är 3,4 mnkr bättre än budget. Resultatförbättringen kommer från lägre kostnader som följd av hårdare prioriteringar och ökad kostnadskontroll för att bättre möta kommande års inflation och ränteökningar. Överskottet kommer användas i verksamheten framåt och genom det återförs till VA-kollektivet.

Årets totala intäkter uppgick till 43,4 mnkr, vilket är i linje med budgeterade nivån om 43,3 mnkr. Intäkterna stärktes av något högre entreprenadintäkter (0,2 mnkr).

Driftskostnaderna uppgick till 21,4 mnkr vilket är 2,8 mnkr lägre än budget såväl som 2,5 mnkr lägre än föregående år. Detta är en följd av hårdare prioriteringar och kostnadskontroll, där färre driftarbeten utförts vilket medfört besparingar för entreprenörskostnader (1,3 mnkr) och byggmaterial (0,6 mnkr). Fastighetsunderhållet minskar 0,3 mnkr relaterat till mindre underhållsåtgärder och mer städning har genomförts av egen personal. Energikostnaderna minskar 0,2 mnkr relaterat till att 90 procent av elpriserna har varit låsta på gynnsamma nivåer.

Köpta resurser från MSVA uppgick till 11,7 mnkr vilket är 0,9 mnkr lägre än budget. De lägre kostnaderna är en följd av kostnadsprioriteringar i MSVA, där senarelagda rekryteringar och vakanser som ej hunnit ersättas står för den största kostnadsreduktionen.

Kapitalkostnaderna är 0,4 mnkr högre än budget, relaterat till att investeringar slutförts tidigare än planerat i kombination med något högre räntekostnader utifrån det högre ränteläget.

Bolagets nettoomsättning under 2022 uppgick till 43,3 mnkr (42,3 mnkr), varav VA-avgifter utgjorde 97,9 (96,5) procent. Omsättningsökningen på 1 mnkr beror främst på genomförd höjning av VA-taxan, på 2,4 procent. För en genomsnittlig villakund (typhus A) innebar det en höjning med 17 kr per månad, eller 200 kr per år och för flerbostadshus (typhus B) 11 kr per månad, eller 136 kr per år, per lägenhet.

### **Investeringar**

Totalt uppgick investeringarna till 10,3 mnkr netto, vilket är 1,0 mnkr lägre än budget.

### **Nyinvesteringar**

Utfallet för nyinvesteringar uppgår till 2,3 mnkr, vilket är 1,3 mnkr högre än budget och beror på fler antal nyanslutningar än planerat.

### **Reinvestering**

Utfallet för reinvesteringar uppgår till 8,0 mnkr, vilket är 2,3 mnkr lägre än budget. Främst beror det på att renovering av den avskärande spillvattenledningen från Bergeforsparken till avloppspumpstationen har blivit billigare än beräknat.

I samband med att Timrå kommun planerade för att exploatera parkområdet vid Bergeforsparken med fler bostäder undersöktes den avskärande spillvattenledning från Bergeforsparken till Ågatans avloppspumpstation. Undersökningen visade på behov av stora underhållsinsatser på ledningen, som utförts under året.

Övriga exempel på reinvesteringar som genomförts under året:

- Efter en del problem filmades spillvattenledningen från Hamsta avloppspumpstation till släppbrunnen mot Vävlandsvägen.

Filmningen visade att skicket på ledningen samt brunnar var bristfälliga, vilket har åtgärdats under året.

- Under året har renovering skett av vatten- och avloppsledningarna i Gammelgatan. Renoveringen är en del i planerat galvsaneringsprogram. Inför renoveringen av vattenledningen genomfördes en förstudie, som även visade ett behov att åtgärda befintlig avloppsledning.

### **Nyckeltal**

Soliditeten har förbättrats jämfört med 2021, vilket beror på årets överskott. Överskottet påverkar även eget kapital och avkastningen på eget kapital.

Den genomsnittliga låneräntan redovisas exklusive borgensavgiften på 0,4 procent från kommunen (som i kostnader motsvarar 406 tkr för 2022). Den genomsnittliga räntan har ökat 2022, vilket beror på att räntorna för nyupptagna/omlagda lån mer än har fördubblats från den indikativa räntebanan i oktober 2021.

Timrå Vattens kostnader är lägre jämfört med budget, vilket ger ett utfall för mätvärdet Budgetföljsamhet på minus 10,2 procent. Det är en följd av medvetna kostnadsbesparingsåtgärder, för att stå bättre rustade inför 2023. Även mätvärdet Budgetföljsamhet reinvesteringar har ett avvikande utfall, på minus 22,5 procent, vilket främst beror på att renoveringen av den avskärande spillvattenledningen från Bergeforsparcken till avloppspumpstationen blev billigare än beräknat.

Renad mängd avloppsvatten är har minskat 2022, vilket troligen beror på att årsnederbörden för 2022 var lägre än under åren 2019 till 2021. Det innebär mindre inläckage av tillskottsvatten på ledningsnätet och lägre flöden till reningsverken.

### **Översikt nyckeltal**

	2022	2021
Soliditet, %	5	3
Eget kapital, mnkr	6,4	3,9
Låneskuld, mnkr	101,5	101,5
Avkastning på justerat eget kapital, %	67	Negativt
Genomsnittlig låneränta, %	1,33	0,74
God ekonomisk hushållning* Budgetföljsamhet kostnader, %	-10,2	-0,6
God ekonomisk hushållning* Budgetföljsamhet reinvesteringar, %	-22,5	-3,6
Distribuerad mängd vatten, m <sup>3</sup>	2,1	2,1
Renad mängd vatten, m <sup>3</sup>	2,4	3,1
Svinn i % av distribuerad mängd vatten	43,9	43,9
Vatten- och avloppsledningar, km	482	482

\*Kostnadsutfall (Externa kostnader & köpta tjänster MSVA) ska vara inom 5 procent mot budget.

Reinvesteringsutfall ska vara inom 10 procent mot budget. Negativa belopp motsvarar lägre kostnader och investeringar.



## **Framtiden**

MittSverige Vatten & Avfall-gruppen (MSVA-gruppen), i vilken Timrå Vatten ingår, har samma utmaningar som övriga VA-Sverige med bland annat ökade lagkrav, myndighetskrav och behov av klimatanpassning långsiktigt. Den pågående klimatförändringen kan innebära både fler och kraftigare skyfall, men också längre perioder av torka. Det innebär dels att samhällets infrastruktur måste vara robust mot översvämningar, men också att tillgången på dricksvatten måste säkras över tid. Rent vatten är en resurs som det kommer att bli allt mer fokus på de kommande åren. Även ökade säkerhetskrav, bland annat NIS-direktiv och informationssäkerhet, påverkar bolaget framöver. Arbeten pågår för att möta dessa utmaningar.

I slutet av oktober presenterade EU-kommissionen sitt förslag till nytt Avloppsdirektiv. Det nya direktivet innehåller en hel del förändringar mot det som gäller idag (som är från 1991) och kommer att påverka avloppsreningsverkens arbete i flera decennier framåt. Flera förslag kommer att ha stor påverkan på MSVA-gruppens VA-verksamhet om de kvarstår i det slutliga direktivet. Bland annat krav på kväverening på alla reningsverk över 10 000 personekvivalenter (pe) som berör fyra anläggningar inom Sundsvall Vatten och Timrå Vatten, krav på biologisk rening på alla reningsverk över 1000 pe som berör två anläggningar inom Sundsvall Vatten och krav på energineutralitet för avloppsreningsverk över 10 000 pe på nationell nivå. Nordanstig Vatten påverkas i mindre omfattning och är mer i form av ändrade provtagningsintervaller och inte ombyggnationer eller andra större investeringar. Avloppsdirektivet är nu ute på remiss och beslut i Europaparlamentet förväntas under 2024.

Hur framtidens slamhantering ska se ut, är fortsatt osäker och samarbete med de andra VA-huvudmännen i regionen, i slamnätverket för Mellannorrland (Västernorrland, Gävleborg och Jämtland) fortsätter, för att gemensamt utreda olika lösningar för slamhanteringen.

VA-bolagens möjligheter att försörja bebyggelse med allmänt VA är en fråga som diskuterats, bland annat med anledning av ägarkommunernas översiktsplanering. Genom den industrisatsning som planeras för vid Torsboda, Timrå kommun, kan behovet av bostäder bli betydande om de mest expansiva scenarierna faller ut. Det skulle innebära att utpekade utvecklingsområden i Sundsvall som Timrås översiktsplaner skulle komma att tas i anspråk. Vid en sådan utveckling kommer det att uppstå stora utbyggnadsbehov när det gäller den allmänna VA-försörjningen.

2021 startade Timrå kommun sitt arbete med att upprätta en VA-plan med MSVA:s medverkan. VA-planen kommer enligt tidplan att beslutas i Timrås kommunfullmäktige under 2023.

## Medelpads Räddningstjänstförbund

### ***Bolagets uppdrag***

Medelpads räddningstjänstförbund (MRF) är ett kommunalförbund inom Sundsvalls, Timrå och Ånge kommuner, som i första hand svarar för räddningstjänst och förebyggande verksamhet kopplad till lagen (2003:778) om skydd mot olyckor. MRF samordnar kommunernas arbete inom krisberedskap och civilt försvar. Därutöver har MRF ett bredare uppdrag i att bidra till ökad trygghet i samhället.

### ***Årets händelser***

Förändringar i lagen om skydd mot olyckor ställer betydligt högre krav på den övergripande ledningen av räddningsinsatser. Många mindre kommunala räddningstjänster saknar i dag helt denna övergripande ledningsstruktur. De flesta räddningstjänstförbund i Sverige behöver samverka för att nå upp till de nya kraven. De nya kraven är satta utifrån en god förmåga att leda stora och komplexa räddningsinsatser. År 2021 startade ett gemensamt operativt ledningssystem för länet, Räddsam Västernorrland, sin verksamhet. Ett fortsatt utredningsarbete har genomförts under 2022 för att utvidga ledningssystemet till att också omfatta Jämtlands län samt tio kommuner i Västerbottens och Norrbottens inland. Det utvidgade ledningssystemet för övergripande ledning av räddningsinsatser benämns Räddningsregion MittNorrland.

Pandemin fortsatte att påverka verksamheten i början av året. Därefter har verksamheten normaliserats ur detta perspektiv, men många lärdomar och till viss del arbets sätt kommer att leva kvar.

Rysslands invasion av Ukraina har varit av väsentlig betydelse under året. En händelse som stort påverkat det säkerhetspolitiska läget i Sverige och i världen. På flera sätt påverkar det även MRF:s verksamhet.

Under år 2022 har byggentreprenaden för ny räddningsstation i Timrå fortskridit. Invigningen av en ny räddningsstation, lokaler för Polisen i Timrå samt lokaler för ett nytt räddningsgymnasium är planerad till september 2023. Särskilt bör lyftas att samverkan i projektet har varit på en hög nivå från alla inblandade parter.

### ***Mål och måluppfyllelse***

Måluppfyllelsen för MRF:s verksamhet under år 2022 kan generellt betecknas som god. Det gäller både målen i handlingsprogram 2022 – 2023 (enligt lagen om skydd mot olyckor) samt målen i Mål- och resursplan 2022 (MRP).

I ett målområde saknas dock god måluppfyllelse i MRP 2022. Det handlar om det ekonomiska målet. Vidare är av naturliga skäl målet kring de nya räddningsstationerna inte heller uppfyllt, men prognosen är att det kommer att bli det när stationerna är färdigbyggda.

Måluppfyllnaden för målen i handlingsprogram 2022 – 2023 är sammantaget på en god nivå, det gäller både för operativ räddningstjänst och för den förebyggande verksamheten.

## **Ekonomi**

Resultaträkning i sammandrag för de två senaste åren.

<b>Resultaträkning januari-december (tkr)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Intäkter	160 607	163 569
Kostnader	-162 200	-163 744
<b>Rörelseresultat</b>	<b>-1 593</b>	<b>-174</b>
Finansnetto	123	-3
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-1 470</b>	<b>-177</b>
Bokslutsdispositioner/skatt	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-1 470</b>	<b>-177</b>
<b>Investeringar</b>	<b>16 478</b>	<b>4 650</b>

## **Analys**

Resultatet för år 2022 landade på -1 470 tkr mot föregående årsresultat på -177 tkr. Prognosen var -2 606 tkr och förbundet har lagt ett en nollbudget för året.

Det som avviker mot prognosen är bland annat det nya avtalet med SMC (släckmedels-centralen) som blev klart under år 2022. MRF har därmed fakturerat 646 tkr mer än budgeterat, därav tillhör 211 tkr år 2021. Förbundet har även fakturerat 115 tkr för samverkansövningar gjorda åren 2018 – 2021 med Nouryon samt att löneökningarna översteg med 333 tkr.

Glädjande nog har förbundet haft en hög efterfrågan på externa utbildningar gällande brand, L-ABC, HLR samt ”Heta arbeten”. Det märks att det finns ett uppdamt behov efter pandemin vilket gör att intäkterna överstiger budgeten med 225 tkr och prognosen med 120 tkr. Gällande intäkterna för den uttryckande verksamhet har vi inte riktigt kommit i mål mot budget, men det är samtidigt positivt då det betyder att MRF har haft mindre larm.

MRF har fortsatt att arbeta hårt med att hålla nere kostnader där det går. Lågkonjunkturen har medfört kostnadsökningar på många olika kostnader som till exempel drivmedel, reparationer på extern verkstad och inköp av skyddskläder. MRF har även installerat ett inbrotts- och brandlarm till en kostnad av 268 tkr.

Förbundet kunde inför budgetarbetet år 2022 inte förutse att inflationen skulle stiga så mycket som den har gjort. Detta till trots har kostnaderna inte ökat nämnvärt mot budgeten.

### **Investeringar**

För år 2022 uppgår MRF:s investeringsbudget till 8 950 tkr och förbundet har flyttat delar av budgeten från år 2016, 2020 – 2021. Detta gäller främst fordon som inte har levererats inom budgetåret. När MRF köper räddningsfordon behöver de byggas om för att anpassas till verksamheten genom viss komplettering av utrustning.

Budgeten från åren 2020 – 2021 gäller två släckfordon samt en lastväxlare vilka har färdigställts under år 2022 till totala summan -11 615 tkr, budgeten var -11 675 tkr. Kostnader för dessa investeringar har belastat år 2022 med -2 871 tkr, den resterande kostnaden är tagen år 2021. MRF har även färdigställt en släckbil till en kostnad av -4 460 tkr från 2022 års budget som var -4 600 tkr. Bilen levererades i slutet av år 2021 vilket gör att kostnaden på -2 066 tkr är tagen år 2021.

Övrig investering har anskaffats till summan av 404 tkr under år 2022 och MRF har pågående investeringar för -3 932 tkr per den 31 december.

### **Nyckeltal**

Nyckeltal	2022	2021
Soliditet, %	13,4 %	14,5 %
Soliditet inkl totala pensionsförpliktelser	-4,6%	-5,0%
Investeringar (netto)	9 601	14 988
Självfinansieringsgrad	41,9%	36,0%
Långfristig skuld	-210	-270
Antal anställda	294	302

## **Framtiden**

Kraven på att utveckla, förbättra och skala upp arbetet med kommunal civil beredskap kommer under de närmaste åren att vara stora. I detta arbete utgör MRF:s verksamhet en viktig del. MRF behöver även stärka förmågan att utföra räddnings-tjänst under höjd beredskap (RUHB). Framgent kan statsbidrag förväntas komma i allt större omfattning. Dock förväntas statsbidragen även fortsättningsvis ges till ägar-kommunerna som har det lagstadgade ansvaret för kommunal räddningstjänst. Det är då viktigt att delar av dessa medel kommer förbundet till godo.

Positivt är att ramen för år 2023 har justerats uppåt för att täcka driftkostnads-ökningar samt hyreshöjning för Timrå nya räddningsstation, men med dagens inflationstakt och drivmedelspriser riskerar ändå ekonomin att fortsätta urholkas och vara en utmaning.

Förväntade industrietableringar kommer initialt att belasta förbundets tillsyns- och myndighetsverksamhet. Succesivt kan även behoven öka avseende skadeavhjälpande räddningstjänstverksamhet.

MRF har i grunden en stabil verksamhet och personal med hög kompetens. Förbundet har en stark organisation, vilket också behövs sett till den större riskbild som finns inom det geografiska området jämfört med hur det ser ut i de flesta andra delar av landet. Antalet anläggningar med farlig verksamhet, bland annat fabriker, terminaler, depåer och konstruktioner för vattenkraft, som är klassade som så kallade SE-VESO-anläggningar innebärande en hög riskklassning, är betydande i Medelpad.

Det finns anledning att se positivt på att MRF ska fortsätta kunna lösa sina arbetsuppgifter väl, trots ett ansträngt ekonomiskt läge, ett försämrat säkerhetsläge samt inte minst de utmaningar klimatförändringarna innebär.

Det blir då fortsatt viktigt för MRF att vara en attraktiv arbetsgivare som lockar personal, både till heltidsverksamheten och till den del av verksamheten som benämns räddningstjänstpersonal i beredskap (RIB). Likaså kommer det att vara viktigt att förbundet har de ekonomiska resurser som krävs för att vidareutveckla verksamheten utifrån kända och/eller förväntade framtida behov och utmaningar.

## **Midlanda Flygplats AB**

### ***Bolagets uppdrag***

Midlanda Flygplats AB skall på uppdrag av Midlanda Fastigheter AB ansvara för driften av flygplatsverksamheten för Sundsvall Timrå Airport. Bolaget skall inom driften för flygplatsverksamheten ansvara för erforderlig myndighets tillstånd och avtal för

flygplatsens drift. Verksamheten skall utgå från en hållbar utveckling inom områden ekonomi, miljö och social hållbarhet.

### **Årets händelser**

Den 15 december skulle statens utredning kring finansiering och ersättning till SRF flygplatser presenteras. Denna utredning kom till stånd efter att SRF under lång tid påmint regering och riksdag om den underfinansiering som de regionala flygplatserna befinner sig i. Tre utredare har arbetat med utredningen, men några dagar före presentationen av utredningen så begärde utredarna mer tid och presentationen av flygplatsutredningen för de regionala flygplatserna kommer i stället att presenteras den 15 februari 2023.

Flygplatsen har den 6-7 december haft huvudförhandling med mark och miljödomstolen gällande nytt miljötillstånd för flygplatsen., förhandlingen hölls på Midlanda Flygplats. Innehållet i kommande miljötillstånd offentliggörs den 7 februari. Det är först då flygplatsen kan göra en utvärdering av vad effekterna och kostnaderna av det nya miljötillståndet kommer att innebära.

Den 27 december inkom ett mail från Trafikverket där svar önskades på kort varsel om flygplatsen ville ta på sig uppdraget att vara en beredskapsflygplats även under 2023. Det som förvånade flygplatsen var att det inte fanns med något kontraktsförslag och ingen information kring vilken ersättning som skulle utgå. Flygplatsen tackade ja till uppdraget, men informerade att bolaget inte förbinder sig till något då det inte fanns något avtal att ta ställning till. Flygplatsen erhöll svar från Trafikverket att ersättningsnivån inte skulle förändras nämnvärt från tidigare år.

SAS och X-Fly som flyger åt SAS genomförde en revision på flygplatsen under Q4. De granskade hur flygplatsen lever upp till riktlinjer, dokumentation och utförande av tjänsten som SAS och X-Fly köper av bolaget. Flygplatsen fick mycket bra betyg och anses som en av de flygplatser i Sverige som lever bäst upp till de krav som ställs för genomförandet av uppdraget.

### **Mål och måluppfyllelse**

Verksamheten har bedrivits i enlighet med de ändamål kommunfullmäktige har fastställt samt inom de kommunala befogenheterna.

## Ekonomi

Resultaträkning i sammandrag för de två senaste åren.

Resultaträkning januari-december (tkr)	2022	2021
Intäkter	53 986	34 714
Kostnader	-77 215	-74 927
<b>Rörelseresultat</b>	<b>-23 229</b>	<b>-40 213</b>
Finansnetto	-455	-309
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-23 684</b>	<b>-40 522</b>
Bokslutsdispositioner/skatt	345	240
<b>Årets resultat</b>	<b>-23 339</b>	<b>-40 282</b>
<b>Investeringar</b>	<b>2 832</b>	<b>12 284</b>

## Analys

Passagerarvolymerna för 2022 blev ca 45% lägre än budgeterat. En betydligt sämre utveckling än plan, men jämfört med 2021 har passagerarvolymerna gått upp med 314%. Det är dock långt ifrån tidigare passagerarvolymerna, 2022 var det 78% färre passagerare jämfört med 2019.

Flygplatsens ackumulerade resultat före bokslutsdispositioner för år 2022 uppgick till -23.7 mnkr, ackumulerad budget -38.7 mnkr, vilket är 15 mnkr bättre jämfört med budget. Den positiva differensen är kopplad till det extra driftstöd som bolaget erhöll från Trafikverket på 15.2 mnkr.

Exklusive erhållet extra driftstöd ökade intäkterna med ca 12% 2022 jämfört med 2021. De externa driftkostnaderna är 7% högre år 2022 jämfört med 2021, vilket beror på ökade kostnader för el/värme och främmande tjänster. Personalkostnaderna för år 2022 är lägre jämfört med 2021, vilket beror på att bolaget har färre antal anställda.

## Investeringar

Projekt (mnr)	Helår 2022			Totalt projekt			
	Utfall	Budget	Avvikelse (budget-utfall)	Utfall	Prognos	Budget	Avvikelse (prognos-budget)
Utbyte banljus	1,2	0,4	-0,8	8,3	8,4	8,4	0,0
Ersättning brandbil	0	2	2	0	1,6	2	-0,4
ETD	0,4		-0,4		0,4		0,4
Förprojektering omtopning platta S	0,1	0,3	0,2		0,6	0,3	0,3
Övriga projekt	1,1	1,2	0,1		1,0	1,2	-0,2
<b>Summa</b>	<b>2,8</b>	<b>3,9</b>	<b>1,1</b>	<b>8,3</b>	<b>12,0</b>	<b>11,9</b>	<b>0,1</b>

Utbyte av banljus fortgår i princip enligt plan. Driftsättning av nytt styrsystem för banljus har dock krånglat, ett nytt försök kommer att göras i början av 2023. Från 2021 överfördes 0.9 mnr till projektet då delar inte hann slutföras under 2021 enligt plan. En större del av projektet har aktiverats 7.1 mnr.

Ersättning brandbil, del av projekt brandbil omprioriterades för inköp av ny ETD till säkerhetskontrollen då den gamla ETD:n ej fungerade. Förprojektering omtopning södra plattan, 0.45 mnr överförs till år 2023 då projektet inte löpt enligt plan.

## Framtiden

Utifrån de indikationer som ges ifrån ägarkommunerna och Torsboda Industrial Park så finns det en stor sannolikhet att en större energiintensiv etablering skulle kunna ske i närtid. Om en sådan överenskommelse skulle ske med en större aktör som skulle skapa ett 1000-tal arbetstillfällen, så skulle det ha en direkt påverkan och effekt för flygplatsen. Ser man på utvecklingen för Skellefteå Airport efter att NorthVolt etablerade sin tillverkning av batterier till Tesla fordon på orten så ser man en mycket stor ökning av flygtrafiken till och från Skellefteå. Detsamma skulle med största sannolikhet hända med trafiken på Sundsvall Timrå Airport vid en etablering i Torsboda.

Det är inte bara Torsboda Industrial Park som kan komma att skapa mer trafik genom en etablering i regionen. Vi har två bioraffinaderier som kan komma att byggas. Ett i Östrand som i sådana fall skulle sammankopplas med SCA:s befintliga verksamhet i Östrand samt ett i Hamre som ligger en bit utanför Sollefteå. SCA är den som kommit längst i att realisera ett bioraffinaderi.



Renewcell som återvinner textilfibrer har startats i Ortvikens tidigare lokaler och en tilltänkt vätgasfabrik i Alby med en uppskattad investeringsvolym på 40 miljarder SEK skulle skapa massor av arbetstillfällen och behov av flygfrakttransporter för såväl gods som persontransporter. Mot bakgrund av dessa indikationer så är sannolikheten stor att flygplatsen kommer att få en ökande passagerarvolym under kommande år. Med ökat passagerarunderlag kommer det också att bli intressant för fler flygoperatörer att trafikera sträckan Sundsvall Stockholm. Detta kommer att möjliggöra fler antal förbindelser från regionen ut i övriga landet och världen. Tillgänglighet med flyg är viktigt för medborgare, näringsliv.

Flyget har inte bara betydelse för passagerare och företag. Flyget har även stor betydelse vid samhällskritiska händelser. Idag hanterar Sundsvall Timrå Airport minst en flygambulanstransport per dag, under de senaste åren har flygambulanstransporterna ökat i omfattning. Det kan vara direkt livsavgörande för en patient om ett ambulansflyg kan nyttjas ett eller inte. Flyget kommer med stor sannolikhet också bli mer intressant ur ett försvarsperspektiv. För att kunna förverkliga många av de framtida satsningarna i regionen är det av avgörande betydelse att Sundsvall Timrå Airport finns kvar.

## **Midlanda Fastigheter AB**

### ***Bolagets uppdrag***

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

### ***Årets händelser***

Huvudförhandling har hållits på plats vid Sundsvall-Timrå Airport den 6–7 december, Mark- och miljödomstolen meddelar dom den 7 februari 2023.

Bolaget är delaktigt i detaljplanering för området där avloppsreningsverket är placerat. Arbete sker fortsatt gällande översyn av framtida lösning för överlåtande av ägande/drift av reningsverk.

Under året har Timrå Gymnasium beslutat att öka antalet elever på flygplatsteknikerutbildningen från 12 elever/ år till 24 elever/år. Detta har medfört att lokalytan behöver utökas och anpassas, vilken hyrs ut till Timrå Gymnasium.

## Mål och måluppfyllelse

Verksamheten har bedrivits i enlighet med de ändamål kommunfullmäktige har fastställt samt inom de kommunala befogenheterna.

## Ekonomi

Resultaträkning i sammandrag för de två senaste åren.

Resultaträkning januari-december (tkr)	2022	2021
Intäkter	2 280	2 309
Kostnader	-1 782	-1 058
<b>Rörelseresultat</b>	<b>498</b>	<b>335</b>
Finansnetto	-23 488	-40 380
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-22 990</b>	<b>-40 380</b>
Bokslutsdispositioner/skatt	-345	-240
<b>Årets resultat</b>	<b>-23 335</b>	<b>-40 285</b>
<b>Investeringar</b>	<b>434</b>	<b>596</b>

## Analys

Akkumulerat resultat före bokslutsdispositioner för 2022 uppgick till -23.0 mnkr, vilket är 15.7 mnkr bättre jämfört med budget. Den positiva differensen beror framför allt på att nedskrivningen av dotterbolaget blev lägre än budgeterat. Vilket beror på att dotterbolaget erhöll extra driftstöd från Trafikverket. Externa konsultkostnader blev lägre jämfört med budget.

Midlanda Fastigheter har lämnat ett koncernbidrag om 0.3 mnkr. Midlanda Fastigheter betalade ett villkorat aktieägartillskott om 38.7 mnkr till Midlanda Flygplats i början av 2022 i förskott. Då Midlanda Flygplats AB redovisade ett bättre resultat än prognostiserat under 2022 redovisar Midlanda Fastigheter en anteciperad utdelning om närmare 15.4 mnkr.

## Investeringar

Projekt (mnkr)	Helår 2022			Totalt projekt			
	Utfall	Budget	Avvikelse (budget-utfall)	Utfall	Prognos	Budget	Avvikelse (prognos-budget)
Ny brandövningsplats	0,05	1,1	1,05	0,15	0,4	1,1	-0,7
Anpassning av lokal skola	0,28		-0,28	0,3	0,7		0,7
Sopstation		1,2	1,2		1,2	1,2	0,0
Övriga projekt	0,1	0,7	0,6	0,1	0,1	0,7	-0,6
<b>Summa</b>	<b>0,43</b>	<b>3,0</b>	<b>2,57</b>	<b>0,55</b>	<b>2,4</b>	<b>3,0</b>	<b>-0,6</b>

Ny brandövningsplats, projektet har försenast då tillståndsprövningen om nytt miljötillstånd dragit ut på tiden, 0.1 mnkr överförs till 2023

Anpassning av lokal skola, 0.5 mnkr överförs till 2023 då projektet inte hann slutföras under 2022. Sopstation genomfördes inte under året, då projektet kommer omfattas i planerad investering 2024

## Framtiden

Flygets utveckling på orten är av väsentlig betydelse även för fastighetsbolaget. Minskar verksamheten på flygplatsen kommer efterfrågan av lokaler att minska och vice versa om flygverksamheten ökar. Det som långsiktigt kan påverka flygets utveckling är bland annat, flygets miljöpåverkan men även transportalternativens utveckling. Viktiga frågor för bolaget är att se till att miljöfrågorna hanteras på ett ansvarsfullt sätt.