



Tertialuppföljning, september 2010

**Delårsrapport 1-8/2010
Prognos 2/2010**



ÖRNSKÖLDSEVIKS KOMMUN

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Tertialuppföljning, september 2010

Sid

*Förvaltningsberättelse samt kommunlednings-
kontorets kommentarer*

1

Prognos 2010

<i>Resultatjämförelse 2010</i>	19
<i>Noter till resultatjämförelse 2010</i>	20
<i>Investeringsuppföljning</i>	21
<i>KS – Kommunledningskontor</i>	22
<i>KS – Räddningstjänst</i>	28
<i>Barn- och utbildningsnämnd</i>	34
<i>Omsorgsnämnd</i>	42
<i>Humanistisk nämnd</i>	52
<i>Kultur- och fritidsnämnd</i>	62
<i>Nämnd för teknik och service</i>	73
<i>Plan- och miljönämnd</i>	82
<i>Totalt nämnderna</i>	87

Delårsrapport 1-8/2010

<i>Resultaträkning, kommunen</i>	91
<i>Kassaflödesanalys, kommunen</i>	92
<i>Balansräkning, kommunen</i>	93
<i>Nothänvisningar, kommunen</i>	94
<i>Redovisningsprinciper</i>	97

Bolagen

<i>Rodret i Örnsköldsvik AB</i>	101
<i>Övik Energi AB</i>	102
<i>AB Övikshem</i>	109
<i>Tjänstecentrum i Örnsköldsvik AB</i>	110
<i>Örnsköldsviks Hamn och Logistik AB</i>	111
<i>Miljö och Vatten i Örnsköldsvik AB</i>	112
<i>Investeringsuppföljning</i>	114

Bilagor:

<i>1 Översikt GPS</i>	119
<i>2 Finansiell rapport per 2010-08-31</i>	120

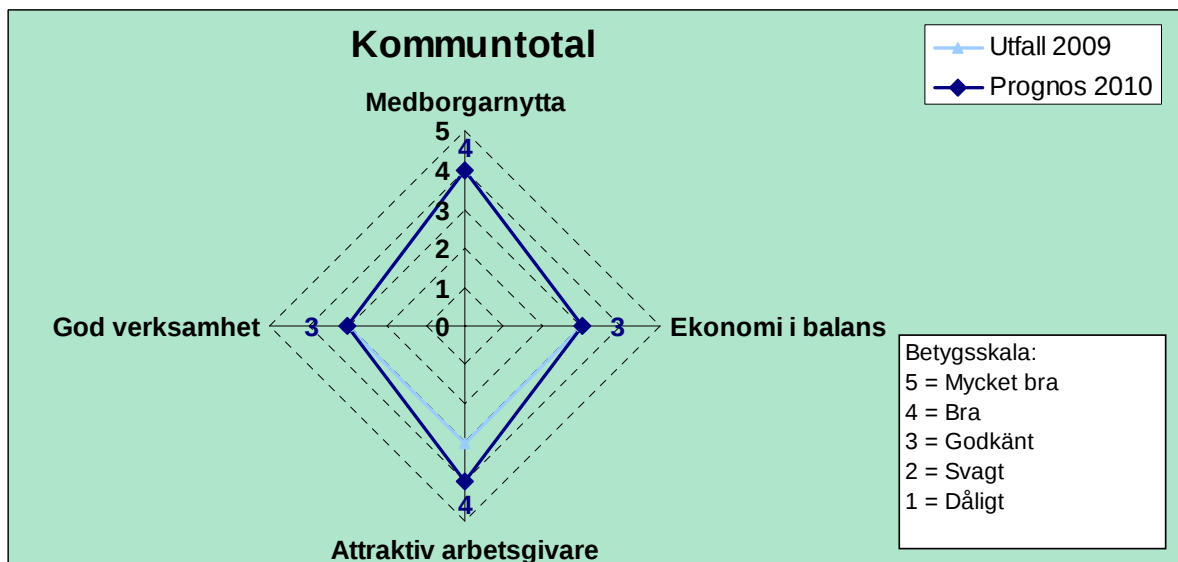
KOMMUNLEDNINGSKONTORETS KOMMENTARER TERTIALUPPFÖLJNING, SEPTEMBER 2010

GPS - Styrmodell för Örnsköldsviks kommun

Enligt kommunallagen ska budgeten upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna och till detta så kallade balanskrav finns också krav på att mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning ska budgeteras och utvärderas. Med mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning menas både verksamhetsmål och finansiella mål.

I Budget 2010 fastställde kommunfullmäktige ett måldokument innehållande en vision med underliggande plattform och ett antal verksamhetsmål för mandatperioden 2007-2010 sorterade i fyra perspektiv; medborgarnytta, god verksamhet, attraktiv arbetsgivare och ekonomi i balans. Dessa kommunfullmäktigemål följs upp i tertialuppföljningar och i årsbokslut.

Syftet med styrmodellen GPS - Gemensam Process för Styrning - är att den ska vara ett verktyg för att koppla ihop ekonomiska resultat med övriga delar i verksamheten. Via en enkel betygsättning i polärddiagram tydliggörs hur de olika delarna samverkar. I takt med att GPS-modellen utvecklas kan betygen bygga på olika grunder olika år och därmed är åren inte alltid jämförbara. Ambitionen med styrmodellen har inte heller varit att mäta med någon exakthet, utan snarare ge en enkel beskrivning av läget och att kunna hitta förbättringsområden.



Polärddiagrammet ovan visar Örnsköldsviks kommuns position på 5-gradiga betygsskalor avseende de fyra perspektiven medborgarnytta, god verksamhet, attraktiv arbetsgivare och ekonomi i balans. Betygen grundar sig på prognos för 2010. För alla perspektiv utgörs totalbetyget av en viktning mellan uppfyllelsegraden av kommunfullmäktiges fastställda mål samt nämndernas betyg. För perspektivet ekonomi i balans ingår dessutom en jämförelse med Sveriges kommuner som en del i totalbetyget. Nämndernas betygsgrunder i perspektiven medborgarnytta och god verksamhet har arbetats fram av respektive nämnd medan betygsgrunderna i de två övriga perspektiven är generella för samtliga nämnder. De olika nämndernas betyg viktas utifrån andel av totala skattemedel förutom i perspektivet attraktiv arbetsgivare där viktning sker utifrån antal årsarbetare. Perspektiven god verksamhet och ekonomi i balans når båda betyg 3 i prognosen för 2010 och det är oförändrat sedan föregående år, precis som betyg 4 är i perspektivet medborgarnytta. Perspektivet attraktiv arbetsgivare når betyg 4 och det är en förbättring sedan föregående år.

Nämndernas arbete med GPS fortsätter att utvecklas i positiv riktning. Styrmodellen utvärderas kontinuerligt och anpassningar görs efter förändrade förutsättningar. För att ytterligare stärka GPS:en som styrmodell har en ny budgetprocess använts i arbetet med Budget 2010, där budgetunderlaget bl a bestod av förvaltningsövergripande rapporter med utgångspunkt i GPS-perspektiven. I arbetet med verksamhetsplanerna 2010 har också respektive förvaltning, som bilaga, lämnat ett översiktligt styrkort som visar vilka delar som ligger till grund för betygen i perspektiven medborgarnytta och god verksamhet.

KOMMUNLEDNINGSKONTORETS KOMMENTARER

TERTIALUPPFÖLJNING, SEPTEMBER 2010

Ett arbete med att även integrera intern kontroll i GPS:en har påbörjats. Intern kontroll avser bl a att se till att system och rutiner finns så att resurser används i enlighet med tagna beslut och att säkerställa att lagar, anvisningar, riktlinjer m m följs. Detta genomsyrar egentligen all verksamhet i kommunen och rimligen borde då arbetet med intern kontroll gå hand i hand med övrig planering och uppföljning.

Inför 2010 finns inga särskilda intern kontrollplaner upprättade. Istället har ett arbete med risk- och väsentlighetsanalyser gjorts i samband med arbetet med verksamhetsplanerna. Prioriterade områden har genom detta arbete identifierats och lagts in i nämndernas verksamhetsplaner för 2010. Risk- och väsentlighetsanalyserna finns dokumenterade tillsammans med mer detaljerade uppgifter kring det praktiska arbetet med intern kontroll och detta ska ligga till grund för bedömningen om den interna kontrollen är tillräcklig. Arbetet med att integrera intern kontroll i GPS har kommit olika långt på olika nämnder. I vissa fall ingår intern kontroll med en viss andel i ett eller flera GPS-perspektiv, medan några har valt att kommentera arbetet med intern kontroll under en särskild rubrik.

För ytterligare detaljer gällande samband och viktningar i betygsättningen, se Bilaga 1.

Medborgarnytta (Betyg 4 – Bra)

För perspektivet medborgarnytta vägs betyget för uppfyllande av kommunfullmäktiges mål ihop med totalbetyget för nämndernas medborgarnytta. Betyget totalt för perspektivet prognostiseras till 4, vilket är oförändrat sedan bokslutet för 2009.

Uppföljning kommunfullmäktigemål

1. Öka delaktigheten hos medborgarna

Betyg: 3,5 – Målet uppnås delvis (2009 betyg 3,5)

(text från Årsredovisning 2009)

Målet följs upp genom att mäta dels kommunmedborgarnas upplevelse av delaktighet/inflytande (via enkät), dels forum och aktiviteter. Betygsgrund: NII (nöjd-inflytande-index) från SCB:s medborgarundersökning (50%), ökning av antal forum samt deltagande (50%).

Nöjd-inflytande-index (NII) från mätningen 2009 är 38. Genomsnittet i samtliga 96 deltagande kommuner i de två senaste undersökningarna är 41. Detta ger betyg 3 för Örnsköldsviks kommun.

I utvecklingsarbetet Världsklass 2015 medverkar cirka 460 personer (2007: 400 personer), inklusive deltagare i grupper samt ambassadörer för Örnsköldsvik = betyg 4. Antalet deltagare inkluderar inte deltagare vid föreläsningar och medlemmar i styrgrupper. Bedömningen är att det kan finnas en viss rörelse från arbetsgrupper till sociala forum. Delaktighetsprocessen i Världsklass 2015 är omfattande och bedöms vara ett gott föredöme i jämförelse med många svenska kommuner. Detta tas dock inte med i denna betygsbedömning. Här betygsätts framförallt den egna förändringen.

I kommunens förvaltningar finns forum för delaktighet som t ex dialogmöten, matråd, handikappråd, pensionärsråd, diskussionsforum på fritidsgårdar, föräldraråd och lokala skolstyrelser, samrådsmöten och engagemangsgrupper i särskilda frågor. Övriga aktiviteter för delaktighet är bl a informationsinsatser och sådana verksamheter som bygger på delaktighet från medborgarna, exempelvis volontärverksamhet. Antalet forum i kommunens verksamhet ökade med 20% jämfört med 2008. Betyget bedöms till 4.

Betyget för Öka delaktigheten hos medborgarna är sammantaget 3,5 för 2009.

2. Medborgarna ska vara nöjda med den kommunala servicen

Betyg: 3 - Målet uppnås (2009 betyg 3)

(text från Årsredovisning 2009)

Örnsköldsviks kommun deltar i SCB:s stora undersökning "Nöjd-Medborgar-Index" där medborgarna ger betyg på kommunens olika verksamheter. Sammanfattande index blev 53, strax under genomsnittet för alla deltagande kommuner där index var 54. Detta innebär att betyget blir 3.

KOMMUNLEDNINGSKONTORETS KOMMENTARER

TERTIALUPPFÖLJNING, SEPTEMBER 2010

GPS - Totalt nämnderna

Genomsnittsbetyget för nämnderna i perspektivet medborgarytta uppgår i prognosen för 2010 till 3,9, vilket är en marginell försämring från 4,0 för 2009. Detta betyg grundar sig på medborgare/kunders åsikter om kommunens verksamhet. Samtliga nämnder har betyg 4 utom kommunstyrelsens räddningstjänst och nämnden för teknik och service som har betyg 3. Mellan åren är den enda förändringen att humanistiska nämnden försämrat sitt betyg från 5 till 4. Arbetet med att hitta bra metoder att mäta medborgaryttan fortsätter och även att systematiskt följa upp med mått och jämförelser med andra kommuner för att erhålla ett betyg.

God verksamhet (Betyg 3 - Godkänt)

För perspektivet god verksamhet vägs betyget för uppfyllande av kommunfullmäktiges mål ihop med nämndernas betyg gällande god verksamhet. Trots prognostiserade förbättringar på två av kommunfullmäktigemålen bedöms betyget totalt för perspektivet till 3 och det är oförändrat sedan föregående år.

Uppföljning kommunfullmäktigemål

3. Trygga barn och ungdomar som mår bra och får en bra förberedelse för vuxenlivet

Betyg: 4 - Målet uppnås (2009 betyg 4)

(text från Årsredovisning 2009)

Efter tre års uppgång har meritvärdet sjunkit med 3,9 meritpoäng 2009 till 204,4 (riket 207,4). Meritvärdet ger betyget 3. Betyget på lärarnas självvärdering ligger på 3,7. Hälsoenkäten som besvarats av 1 900 elever visar fortsatt att de flesta av eleverna trivs och mår bra i skolan. Arbetsron fortsätter att vara ett förbättringsområde. Hälsoenkäten ger betyget 4,2. Sammantaget är betyget 3,75 och avrundas till 4.

4. Individbaserad omsorg där äldre och funktionshindrade har ett gott liv

Betyg: 4 - Målet uppnås (2009 betyg 4)

(text från Årsredovisning 2009)

Under året har kommunen arbetat mycket för att utveckla de sociala aktiviteterna för äldre och funktionshindrade, då främst de som bor kvar i sina hem. Det har varit viktigt att minska risken för isolering för äldre. Samtidigt har ett arbete påbörjats för att även de med funktionshinder ska kunna få social stimulans men även att deras anhöriga som vårdar ska ha bättre möjlighet till avlastning för att minska deras isolering. Omsorgsförvaltningen har genomfört en brukarenkät för gruppen med LSS-beslut. Denna visar att gruppen anser sig själva ha ett gott liv. För gruppen äldre har inte någon egen brukarenkät genomförts men i de nationella öppna jämförelserna har ändå resultatet visat att en stor andel av de som erhåller insatser anser sig ha ett gott liv.

5. Fler jobb, fler företag och hållbar tillväxt

Betyg: 2 - Målet uppnås ej (2009 betyg 1)

Konjunkturen har vänt och små och medelstora företag har börjat investera samt anställa nya medarbetare. Betyget går upp en enhet till en tvåa.

6. Befolkningsökning

Betyg: 2 - Målet uppnås ej (2009 betyg 1)

Befolkningen per den 31 juli uppgick till 55 239. En ökning sedan juni med +30 personer och +111 sedan årets början (-38 månad 1-7 2009). Förbättringen i utvecklingen jämfört med motsvarande period 1-7 föregående år förklaras främst av färre döda och fler födda. Både inflyttade och utflyttade har ökat vilket i princip tar ut varann. Betyget går upp en enhet till en tvåa.

GPS - Totalt nämnderna

Genomsnittsbetyget för nämnderna i perspektivet god verksamhet uppgår i prognosen för 2010 till 3,6 vilket är oförändrat jämfört med 2009. Samtliga nämnder prognostiserar betyg 4 utom barn- och utbildningsnämnden, där betyget bedöms till 3. Arbetet med att göra mätbara mål fortsätter och även att systematiskt följa upp med mått och jämförelser med andra kommuner för att erhålla ett betyg.

KOMMUNLEDNINGSKONTORETS KOMMENTARER

TERTIALUPPFÖLJNING, SEPTEMBER 2010

Attraktiv arbetsgivare (Betyg 4 - Bra)

Det totala betyget för nämnderna i perspektivet attraktiv arbetsgivare vägs samman med det totala betyget för uppfyllande av kommunfullmäktiges mål gällande attraktiv arbetsgivare. Betyget förväntas i prognosen för 2010 bli en 4:a, vilket är en förbättring från 2009 då betyget var 3.

Uppföljning kommunfullmäktigemål

7. Öka jämställdhet och mångfald

Betyg: 2 - Målet uppnås ej (2009 betyg 2)

Enligt prognosen för 2010 kommer nära 83% av de anställda att vara kvinnor och drygt 17% män, vilket innebär en marginell ökning av andelen män jämfört med utfall 2009.

Skillnaden mellan andelen män och andelen kvinnor är - liksom i majoriteten av Sveriges kommuner - stor. Det innebär att det är långt kvar tills kommunen kan få en jämn könsfördelning. 75% av de som söker till lediga tjänster vid Örnsköldsviks kommun är kvinnor. Därför arbetar kommunen i den långsiktiga personalförsörjningen med att intressera ungdomar, och då framförallt pojkar, till att utbilda sig till kommunens kvinnodominerade yrken. Detta sker genom skolinformation, praktik och feriearbeten.

Omsorgsnämnden hoppas på att arbetet med att skapa fler heltider ska locka fler män till den av tradition kvinnodominerade vården.

Inom barn- och utbildningsnämnden finns krav på högskoleutbildning för 75% av tjänsterna. Bara en tredjedel av de sökande till universitet och högskolor är män, vilket innebär att det är troligt att andelen män fortsättningsvis minskar inom nämndens verksamhetsområde.

I prognosen för 2010 antas andelen anställda som är utrikesfödda uppgå till 4,8%, vilket är i nivå med utfall 2009. Att jämföra med den andel av kommunens befolkning, 5,6%, som är utrikes födda. Därmed uppnås inte målet att antalet anställda som är utrikesfödda ska vara i nivå med andelen utrikesfödda i kommunens befolkning.

8. Öka möjligheterna till heltid

Betyg: 3 - Målet uppnås delvis (2009 betyg 3)

Andelen heltidsanställda kommer enligt prognosen för 2010 att öka från 66% till nära 70%, vilket så när når upp till delmålet för 2010 som är 70% heltidsanställda. Den förväntade ökningen får dock ses som positiv eftersom den visar att omsorgsnämndens arbete med att renodla sysselsättningsgraderna till 75% och 100% ger resultat. Omkring 50 medarbetare har gått ner i sysselsättningsgrad enligt 80-90-100 modellen. Effekten av detta gör 2 procentenheter.

Den nämnd som har flest deltid är omsorgsnämnden. Nämnden arbetar aktivt för att öka antalet heltider inom befintlig budgetram. I prognosen för 2010 anger omsorgsnämnden en ökning av andelen heltider med drygt 6 procentenheter till 50% heltidsanställda.

Inom övriga nämnder är över 83% av medarbetarna heltidsanställda och dessa når därmed målet.

9. Minska sjukfrånvaron och öka frisktalet

Betyg: 4 - Målet uppnås (2009 betyg 4)

Sjukfrånvaron i andel av överenskommen arbetstid uppgick till 5,1% för 2009. Under 2010 förväntas sjukfrånvaron ligga i nivå med utfall 2009. Nämnderna arbetar på olika sätt aktivt med att minska sjukfrånvaron. Den uppföljning av de långtidssjuka som nämnderna gjort per tertial har lett till att de långtidssjuka uppmärksammas på ett relativt tidigt stadium. Detta har medfört att de långtidssjuka blivit färre. Kommunens satsning på att utbilda alla chefer i ett hälsofrämjande ledarskap har lett till att sjukfrånvaron satts i fokus.

I prognosen för 2010 förväntas andelen långtidssjuka, definierade som andelen medarbetare som varit sjukfrånvarande i högst 5 dagar under året, minska något till 63,8%. Om prognosen håller är det en minskning med 0,2 procentenheter jämfört med utfall 2009.

KOMMUNLEDNINGSKONTORETS KOMMENTARER

TERTIALUPPFÖLJNING, SEPTEMBER 2010

GPS - Totalt nämnderna

Vad gäller perspektivet attraktiv arbetsgivare för nämnderna består betyget av fyra delar; *ledarskap* som mäts med andel anställda som haft utvecklingssamtal och ledarskapsindex som mäts utifrån svar från den årliga medarbetarenkäten, *jämställdhet* där heltidsanställda samt fördelning män/kvinnor mäts, *frisktal* bestående av sjukfrånvaro samt långtidsfriska och *nöjd medarbetarindex (NMI)* som mäts utifrån svar från den årliga medarbetarenkäten. Prognosen för 2010 visar att totalbetyget för nämnderna för attraktiv arbetsgivare antas bli 4, vilket är i nivå med utfall 2009. Betyget har dock stärkts och det beror på att omsorgsnämnden förbättrar sitt betyg från 3 till 4 mellan åren, övriga nämnder har oförändrade betyg.

Högst andel utvecklingssamtal väntas plan- och miljönämnden samt kultur- och fritidsnämnden ha med 100% och betyg 5. Dessa två nämnder väntas tillsammans med kommunledningskontoret och humanistiska nämnden nå kommunens övergripande mål på 98% utförda utvecklingssamtal under 2010. Ingen nämnd väntas ligga under 92%. Det totala betyget för nämnderna vad gäller andel utvecklingssamtal väntas bli 5, vilket är en ökning jämfört med utfall 2009 då betyget var 4. Anledningen till att betyget höjs är att omsorgsnämnden väntas öka andelen utförda utvecklingssamtal från 87% 2009 till 95% 2010.

Alla nämnder väntas få ett betyg på 4 eller 5 för 2010 vad gäller ledarskapsindex. Totalbetyget för nämnderna väntas bli betyg 5.

Prognosen för 2010 visar att andelen tillsvidareanställda med heltid inom omsorgsnämnden ökar med drygt 6 procentenheter. Trots det kommer nämnden att ha lägst andel heltidsanställda i kommunen. Omsorgsnämndens betyg för andel heltidsanställda kommer enligt prognosen fortfarande vara en 1:a vid slutet av 2010. För övriga nämnder förväntas betyget bli 5. Det totala betyget för nämnderna vad gäller andel heltidsanställda väntas bli 3, vilket är samma som i utfall 2009.

Omsorgsnämnden har den mest ojämna könsfördelningen men väntas öka andelen män marginellt. Betyget för andel kvinnor/män väntas bli en 1:a. Räddningstjänsten har också en väldigt ojämn könsfördelning men där är det andelen kvinnor som är låg, drygt 13%. Nämnden för teknik och service väntas ha den mest jämna könsfördelningen med 54% män och 46 % kvinnor, trots en jämn könsfördelning arbetar de flesta kvinnor inom lokalvård och de flesta män inom anläggningsavdelningen. Det totala betyget för nämnderna för andel kvinnor/män väntas bli 3, vilket är samma som i utfall 2009.

Prognosen för andel sjukfrånvaro i % av överenskommen arbetstid väntas bli betyget 5 inom alla nämnder, vilket är i nivå med utfall 2009.

Det högsta förväntade frisktalet finns inom räddningstjänsten som väntas få betyget 5 precis som föregående år. Det lägsta frisktalet väntas omsorgsnämnden få som om prognosen håller får betyget 1, samma som utfall 2009. Det totala betyget för nämnderna för andel långtidsfriska väntas bli 2, vilket är samma som i utfall 2009.

Nämnderna räknar med att resultatet av 2010 års medarbetarenkät kommer att bli samma och inom vissa nämnder något bättre än utfall 2009. Räddningstjänsten väntas öka sitt betyg till 4 jämfört med utfall 2009 då betyget var 3. I prognosen för 2010 blir det totala betyget för nämnderna vad gäller nöjd medarbetarindex 4, vilket är samma som i utfall 2009.

Ekonomi i balans (Betyg 3 - Godkänt)

För perspektivet ekonomi i balans vägs betyget för uppfyllande av kommunfullmäktiges finansiella mål ihop med totalbetyget för nämndernas ekonomi samt betyg för ekonomiska nyckeltal utifrån jämförelser med Sveriges kommuner. Betyget förväntas vara oförändrat sedan föregående år, men bedöms vara en svagare 3:a.

Uppföljning kommunfullmäktigemål

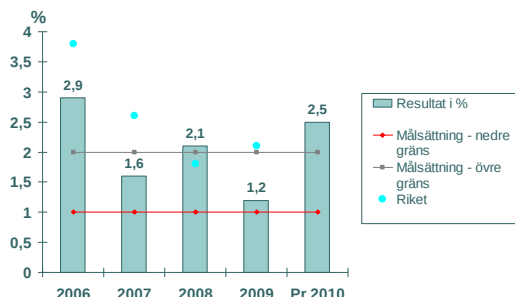
10. Under mandatperioden ska resultatet före extraordinära poster årligen uppgå till 1-2% av skatteintäkter och statsbidrag

Betyg: 4 – Målet uppnås (2009 betyg 4)

Resultatet enligt prognosen visar +65 Mkr och detta innebär 2,5% av skatteintäkter och statsbidrag. Därmed uppfylls målet om att resultatet ska uppgå till 1-2% av skatteintäkter och statsbidrag. Betyget blir 4 och det är oförändrat sedan 2009.

KOMMUNLEDNINGSKONTORETS KOMMENTARER TERTIALUPPFÖLJNING, SEPTEMBER 2010

Ekonomi i balans Resultat i % av skatter/statsbidrag



Örnköldsviks kommun
Kommunledningskontoret
Ekonomiavdelningen

11. Skattefinansierade investeringar ska för mandatperioden inte överstiga 500 Mkr

Betyg: 3 – Målet uppnås delvis (2009 betyg 4)

Betyget för 2010 förväntas bli 3 utifrån lagd prognos där de totala skattefinansierade investeringarna för mandatperioden uppgår till 503 Mkr, d v s 3 Mkr utöver investeringsutrymmet för perioden 2007-2010.

GPS - Totalt nämnderna

Vad gäller perspektivet ekonomi i balans för nämnderna består betyget av tre delar; nämndsresultat (vikt 60%), budgetavvikelse (30%) och nämndens totala medel (10%). Perspektivet ekonomi i balans totalt för nämnderna prognostiseras 2010 till genomsnittsbetyget 2,9. Betyget för 2009 visade 3,3 och det innebär alltså att betyget försämrats något mellan åren. Kommunfullmäktige beslutade i mars att godkänna nämndernas förslag till resultatöverföringar och det innebär att nämndernas resultatmål försämrades från -2 Mkr till -15,5 Mkr. Vidare har resultatmålen förändrats ytterligare under året för att nu uppgå till -22,4 Mkr totalt. Genom att flertalet av nämnderna har ett negativt resultatmål 2010 påverkas GPS-betyget avseende delbetyget nämndsresultat negativt om de håller budget och det är också där försämringen prognostiseras.

Nämndernas betyg är viktade utifrån andel av totala skattemedel och därmed får betyget från barn- och utbildningsnämnden och omsorgsnämnden störst genomslag i totalbetyget. Ingen av nämnderna prognostiserar betyg 1 eller 5, de enda som erhåller betyg 4 är räddningstjänsten. De uppvisar tillsammans med humanistiska nämnden en förbättring från 2009, men de senare når därmed betyg 2. Också nämnden för teknik och service prognostiserar betyg 2 och det är en försämring från utfall 2009 då betyget var 4. Även barn- och utbildningsnämnden samt kultur- och fritidsnämnden försämrar betyget från utfall 2009, från 4 till 3. Övriga nämnder prognostiserar oförändrat betyg 3.

Jämförelser med Sveriges kommuner

Ekonomisk jämförelse med Sveriges kommuner har gjorts genom att välja ut 10 stycken viktiga ekonomiska nyckeltal och därefter rangordna kommunerna utifrån resultatet på respektive nyckeltal. Kommunplaceringen i respektive nyckeltal ger därefter ett betyg. Denna jämförelse uppdateras en gång per år eftersom det endast är efter statistikinsamling av årsbokslutet övriga kommuners nyckeltal kan erhållas och därmed också kommunplaceringar. Jämförelsen med andra kommuner redovisar nyckeltal från bokslut 2009 utifrån SCB:s "Vad kostar verksamheten i din kommun 2009".

Genomsnittsbetyget för Örnköldsvik 2009 är 2,7 (3,0 föregående år) - d v s något sämre än riksgenomsnittet (placering 187 av 290 kommuner jämfört med placering 141 föregående år). Jämfört med föregående år har betygen förbättrats avseende både skattesats inkl landstingsskatt samt kommunens soliditet, där Örnköldsvik har betyget 5, d v s är bland de 50 kommuner som har den högsta soliditeten i riket. Tre av betygen har försämrats sedan föregående år; verksamhetens nettokostnad, kommunens resultat före extraordinära poster samt concernens genomsnittsresultat räknat på de tre senaste åren. När det gäller det sistnämnda samt för pensions- och borgensåtaganden har kommunen betyget 1, d v s Örnköldsvik är bland de 50 kommuner som har de sämsta siffrorna i riket. Också resultatet före extraordinära kostnader för kommunen, concernens soliditet samt verksamhetens nettokostnad kan räknas som svagheter. De styrkor kommunen har är låga långfristiga skulder, stark soliditet för kommunen samt låg skattesats kommunen exklusive landsting och skatteväxlingar. I övriga delar ligger kommunen på genomsnittsbetyget 3. Genomsnittsbetyget för länet har försämrats till 1,8 (2,1 föregående år) och är klart under riksgenomsnittet.

KOMMUNLEDNINGSKONTORETS KOMMENTARER TERTIALUPPFÖLJNING, SEPTEMBER 2010

Delårsrapport 1-8/2010 samt prognos 2/2010

Omvärldsanalys

Senaste tidens signaler och data visar på en stark ekonomisk tillväxt i Sverige, betydligt bättre än många prognosmakare tidigare förutsett. Svensk export har ökat i takt med den globala återhämtningen. Exporten förväntas, enligt Konjunkturinstitutet, växa med över 10% under 2010. De svenska hushållen har haft en stigande konsumtion, mycket tack vare en stark finansiell ställning med ett historiskt högt sparande och ett lågt ränteläge, vilket i stor utsträckning har bidragit till att stärka konjunkturen. Även näringslivets ökade investeringar har bidragit till förstärkningen.

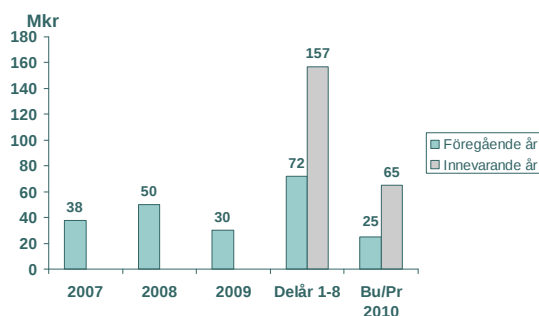
Denna återhämtning av den svenska ekonomin och den stigande optimismen i näringslivet har medfört att sysselsättningen ökat snabbt under året. Enligt Statistiska Centralbyrån (SCB) uppgick antalet sysselsatta i åldern 15-74 år till 4 610 000 i augusti 2010. I jämförelse med augusti 2009 är det en ökning med 73 000 personer. Konjunkturinstitutet bedömer att sysselsättningen kommer att stiga med ca 140 000 personer under åren 2010-2012. Samtidigt bedöms arbetskraften växa, vilket är normalt under konjunkturuppgångar när chansen att få jobb ökar. Konjunkturinstitutet förväntar sig därför en mycket långsam tillbakagång på arbetslösheten för att vid slutet av 2012 inte bli mycket lägre än 8%.

Öppet arbetslösa i Örnsköldsviks kommun i % av befolkningen 16-64 år uppgick vid utgången av augusti till 5,2% (5,3%), vilket ungefär motsvarar 1 750 personer. Under de fem första månaderna har det skett en stegvis minskning för att därefter öka något och vid utgången av augusti månad vara uppe i årsskiftets nivå. I riket och länet uppgick motsvarande siffror till 4,0% respektive 5,2%. Tas även de sökande i program med aktivitetsstöd med så uppgår siffran till 9,1% i Örnsköldsviks kommun.

Örnsköldsviks kommun

Kommunens ekonomiska resultat uppgick för perioden januari-augusti 2010 till **+157 Mkr**, vilket är 85 Mkr bättre än motsvarande period föregående år. För helåret är prognosen **+65 Mkr**, vilket är 40 Mkr bättre än budgeten på +25 Mkr som kommunfullmäktige fastställt för 2010.

Resultatutveckling



Örnsköldsviks kommun
Kommunledningskontoret
Ekonomiavdelningen

KOMMUNLEDNINGSKONTORETS KOMMENTARER

TERTIALUPPFÖLJNING, SEPTEMBER 2010

Resultatförbättringen januari-augusti jämfört med motsvarande period föregående år, +85 Mkr, förklaras av att nettokostnaden inte har följt samma utveckling som skatteintäkter och statsbidrag. Skatteintäkter och statsbidrag har ökat med 84 Mkr medan nettokostnaden har minskat med 12 Mkr. Nettokostnaden uppgår därför under denna period till endast 92% av skatteintäkter och statsbidrag, vilket är en förbättring med 6 procentenheter jämfört med 1-8 2009.

Den prognostiserade resultatförbättringen jämfört med budgeterat förklaras av en betydligt bättre utveckling på skatteintäkter och statsbidrag, vilka förväntas bli 65 Mkr högre än budgeterat. Nettokostnaden bedöms överstiga budgeterad nettokostnad med 9 Mkr, vilket främst förklaras av ändrade resultatmål för nämnderna samt nya politiska beslut under året. Totalt förväntas nettokostnaden uppgå till nära 99% av skatteintäkter och statsbidrag. Prognosen på +65 Mkr innehåller förväntade reavinster med 9 Mkr, vilket innebär att balanskravet förväntas uppnås under 2010.

Resultatförsämringen som förväntas ske mellan utfall 1-8 och prognos, -92 Mkr, förklaras främst av kostnader för intjänande av semesterdagar, som i stor utsträckning redan har tagits ut under sommarmånaderna, men även av stora kostnader i samband med intensifiering av användandet av tidigare års överskott, effekter av löneavtalet samt olika höstprojekt.

Verksamhetens nettokostnad

Delår 1-8

Verksamhetens nettokostnad för perioden januari-augusti uppgick totalt till 1 585 Mkr, vilket är en minskning med 0,8% (12 Mkr) jämfört med motsvarande period föregående år.

Intäkterna har under perioden ökat med 1,1% till 328 Mkr (3 Mkr). Ökningen förklaras främst av mer intäkter i form av EU-bidrag och statsbidrag avseende flyktingverksamheten samt till olika projekt som bedrivits under perioden. Även intäkter avseende olika tjänster mot det kommunala bolaget Miva, försäljning av vårdplatser till landstinget samt förrättnings- och granskningsintäkter har ökat mellan perioderna. Däremot har intäkterna från Försäkringskassan avseende personlig assistans minskat avsevärt i och med att fler LASS-ärenden har privata utförare. Kommunen har även haft lägre reavinster i år jämfört med fjolåret. Totalt i år uppgår reavinster från försäljning av mark och fastigheter till 8,3 Mkr (13,5 Mkr), främst är det försäljning av markreserv samt industrilokaler som har genomförts under 2010.

Verksamhetens kostnader, inklusive avskrivningar, uppgick under perioden till 1 913 Mkr, vilket är en minskning med 0,5% eller 9 Mkr jämfört med fjolåret. Den största kostnaden för kommunen är personalkostnaderna, vilka utgör 64% av de totala verksamhetskostnaderna. Under denna period har personalkostnaderna minskat med 0,7% jämfört med motsvarande period ifjol. Kostnadsökning i samband med sedvanliga löneavtal har till stor del motverkats av sänkta premier för avtalsförsäkringar och lägre kostnader för semesterlöneskultsförändring. Dessutom har förra höstens personalneddragning inom barn- och utbildningsnämnden, framförallt inom grundskolan, där 26 årsarbetare valde att anta erbjudandet om att avsluta sin anställning enligt kommunfullmäktiges handlingsplan för att motverka uppsägning av tillsvidareanställda, sänkt kostnaderna med 10 Mkr mellan perioderna. Direktiv från ledningen om återhållsamhet vad gäller rekryteringar har även medfört att ett antal vakanta tjänster inte har återbesatts. Däremot har det under perioden skett volymökningar inom bl a arbetsmarknadsåtgärder, främst i samband med riktade insatser, sociala utredningsenheten samt inom familjehem och kontaktpersoner, vilket har medfört ökade kostnader. Även inom omsorgsnämnden har volymökningar skett mellan perioderna främst med anledning av VIA-enheten samt fler LSS-boenden. Däremot har nämnden haft lägre personalkostnader för personlig assistans samt inom ordinärt boende. Kostnaderna för sjuklön har ökat med 0,9 Mkr jämfört med samma period 2009, totalt 11,9 Mkr. Sjukfrånvaron totalt har minskat under 1-8 2010 från 4,9% till 4,7%, den korta sjukfrånvaron har ökat något medan den långa sjukfrånvaron har minskat från 2,9% till 2,6%.

Bortsett från personalkostnaderna har övriga kostnader totalt varit relativt oförändrade. De kostnadsökningar som kommunen har haft under perioden återfinns främst inom husbyggnads- och anläggningsentreprenader, skolskjutsar, färdtjänst, lokalhyror samt försörjningsstöd. Arbetet med energibesparande åtgärder har gett en märkbar effekt på energiförbrukningen. Den kalla och långa vintern 2010 tillsammans med höjda energipriser har dock medfört ökade energikostnader mellan perioderna. Däremot har kommunen haft lägre kostnader för bland annat pensioner, interkommunala ersättningar och bostadsanpassningsbidrag. Även kostnaderna för HVB-placeringar har totalt minskat i år jämfört med motsvarande period ifjol, dock har kostnaderna för unga ökat med 11% (+1 Mkr). Mot gruppen vuxna har det arbetats utifrån ett restriktivt förhållningssätt och i alla lägen försökt hitta andra lösningar än behandlingshem.

KOMMUNLEDNINGSKONTORETS KOMMENTARER TERTIALUPPFÖLJNING, SEPTEMBER 2010

Nämndernas resultat under perioden januari-augusti uppgick till +92,9 Mkr (+57,8 Mkr). De största överskotten redovisar barn- och utbildningsnämnden samt nämnden för teknik och service, +42,9 Mkr respektive +25,8 Mkr. Nämnden för teknik och service är även den nämnd som redovisar den största resultatförbättringen, en förbättring med 9,5 Mkr, vilken till största del förklaras av skattemedel som har förskottats för tillkommande kostnader under hösten. Det är endast kultur- och fritidsnämnden samt räddningstjänsten som redovisar en resultatförsämring mellan perioderna.

Se nämndernas kommentarer för ytterligare information.

Helårsprognos

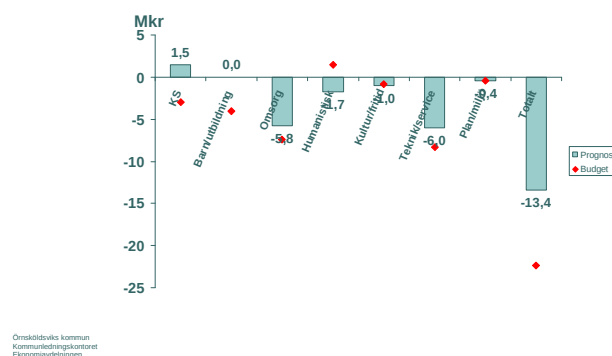
Verksamhetens nettokostnad beräknas totalt för 2010 uppgå till 2 548 Mkr, vilket är 9 Mkr högre än budget och en ökning med 3,3% jämfört med föregående år.

Kommunfullmäktige fastställde budgeten för 2010 i juni 2009 med ett resultat på +25 Mkr. Nämnderna erhöll utöver löne- och prisökningar ökade skattemedel med 27 Mkr, innehållande bland annat en satsning för att motverka ungdomsarbetslösheten med 6,5 Mkr och tillskott till nämnden för teknik och service utifrån tidigare beslut gällande hyra av resecentra samt investeringar kring Botniabanan och i jobb och framtidsstro med sammanlagt 10 Mkr. Samtidigt lades även besparingar ut på nämnderna i motsvarande omfattning.

I samband med att kommunfullmäktige i mars behandlade bokslutet för 2009 justerades resultatmålet totalt för nämnderna med -13,5 Mkr. De nämnder som hade önskemål om att förbruka en del av sitt överskott fick det beviljat. Därefter har kommunfullmäktige under året förändrat resultatmålet för nämnden för teknik och service samt omsorgsnämnden, med -3,0 Mkr respektive -3,9 Mkr. Resultatmålet för 2010 uppgår därmed totalt för nämnderna till -22,4 Mkr. Under året har dessutom kommunledningskontoret erhållit skattemedelstillskott med 2,5 Mkr för att investera i de ungas chanser och för att motverka utanförskap och arbetslöshet samt 3,8 Mkr för verksamheter inom trafikenheten. Även humanistiska nämnden och nämnden för teknik och service har erhållit skattemedelstillskott, dels för ökade kostnader inom försörjningsstöd 5,5 Mkr och dels för rivningsuppdrag i Husum och Bredbyn, 5 Mkr, samt projektet Trygghetsboende i Bredbyn, 3 Mkr. Tilläggsanslag och förändrade resultatmål motsvarar en ökning av nettokostnaden med 1,7%.

Det sammantagna resultatet för nämnderna beräknas i prognosen 2010 bli -13,4 Mkr, vilket är 9 Mkr bättre än budgeterat. Kommunens ekonomiska styrningsregler innebär att nämndernas över- eller underskott mot budget överförs till kommande år. De totala medlen uppgick vid årets början till +42,4 och med lagd prognos för 2010 innebär det att nämndernas totala medel minskar till +28,9 Mkr vid utgången av året.

Budget- och prognosjämförelse nämnderna 2010



Prognosen för kommunledningskontoret uppgår för helåret 2010 till +1,5 Mkr, vilket är en förbättring med 4,5 Mkr jämfört med budget och 4,1 Mkr jämfört med resultatet i månadsuppföljning, augusti. Förvaltningen har i budgeten fått tillåtelse att förbruka en del av sitt överskott för att påbörja arbetet med byte av IT-plattform. Förbättringen jämfört med budget förklaras till största del av att vissa projekt inom tillväxtavdelningen inte kommer att starta upp i planerad omfattning samt av lägre kostnader för personer med nystartsjobb. Det har anställts många personer men ett flertal har slutat tidigare p g a att de gått över till ett reguljärt jobb eller börjat studera. Verksamheten arbetsmarknadsåtgärder har under året tilldelats 2,5 Mkr i skattemedel för en extra satsning mot unga. Trafikenheten har under året erhållit ett tilläggsanslag med 3,8 Mkr för att täcka den

KOMMUNLEDNINGSKONTORETS KOMMENTARER

TERTIALUPPFÖLJNING, SEPTEMBER 2010

prognostiserade kostnadsökningen jämfört med budgeterat och bedömer därför i dagsläget klara sin budget. Resultatet innebär att de totala medlen ökar till +12,5 Mkr vid årets slut.

Räddningstjänsten prognostiserar ett nollresultat, vilket är enligt budget. Resultatet är en förbättring med 0,3 Mkr jämfört med månadsuppföljning, augusti. Kostnaderna för reparation och underhåll av fordon samt för skyddskläder förväntas dock överstiga budget. Denna kostnadsökning motverkas av ökade intäkter från extern utbildning och den kommunala alarmeringscentralen. Räddningstjänsten har under våren återbesatt 23 deltidsbrandmän och 9 arbetsledare och ytterligare rekryteringar kommer att göras under hösten. Prognostiserat resultat innebär att de totala medlen vid utgången av året förblir oförändrade, +0,2 Mkr.

Även barn- och utbildningsnämnden prognostiserar ett nollresultat för 2010, vilket är enligt resultatet i månadsuppföljning, augusti men 4 Mkr bättre jämfört med resultatmålet i budgeten. Nämnden har i budgeten fått tillåtelse att förbruka en del av sitt överskott till utveckling inom informations- och kommunikationsteknik. Bedömningen är att 3,5 Mkr av dessa 4,0 Mkr kommer att förbrukas, vilket innebär att den ordinarie verksamheten redovisar ett budgetöverskott på +3,5 Mkr. När det gäller verksamheten grundskola visar prognosen på ett underskott med 10 Mkr. Grundskolan är den verksamhet som de senaste åren haft svårast att hålla budget. Ett vikande elevunderlag ger en striktare budget samtidigt som kostnadskrävande undervisning för flyktingelever och elever med speciella behov tenderar att öka. Resterade verksamheter prognostiserar positiva resultat, varav verksamheten förskola och annan utbildningssamordnare de största. Överskotten förklaras till största del av lägre personalkostnader samt av att budgeterade medel som var avsatta för eventuellt nytilkomna skolor inte behöver förbrukas och av ett minskat antal elever i andra kommunala gymnasieskolor, friskolor och landstingsskolor. I prognostiserat resultat ingår även en kostnad på 7 Mkr avseende avslut av samarbetsavtalet kring naturbruksgymnasierna som ej var budgeterad. Nämndsresultatet innebär att det totala överskottet kvarstår på +7,7 Mkr.

Omsorgsnämndens resultat 2010 prognostiseras till -5,8 Mkr, 1,6 Mkr bättre än resultatmålet i budgeten och jämfört med resultatet i månadsuppföljning, augusti. Kommunfullmäktige beslutade i augusti att förändra resultatmålet från -3,5 Mkr till -7,4 Mkr utifrån omsorgsnämndens äskande om att få ianspråkta tidigare års överskott för att balansera upp ökade kostnader som tillkommit samt för att pågående/planerade åtgärder inte bedömdes ge full effekt förrän 2011. Läget är nu, 4 månader senare, förbättrat. Det är framförallt avdelningen för ordinärt boende som har en förbättrad prognos. Förbättringen förklaras dels av minskad vårdtyngd och dels av effekter av ett fortsatt aktivt arbete med att fördela resurser dit de behövs utifrån aktuell vårdtyngd. Även kostnaderna för fortbildning bedöms bli lägre än budgeterat i och med att det mesta av årets kompetensutveckling finansieras av stimulansmedel. Detta nämndsresultat innebär att nämndens totala medel vid årets slut beräknas uppgå till +12,0 Mkr.

Prognosen för humanistiska nämnden visar på ett negativt nämndsresultat på -1,7 Mkr. Detta är 3,2 Mkr sämre än inarbetningskravet på +1,5 Mkr i budgeten och 1,2 Mkr sämre sedan föregående prognos i månadsuppföljning, augusti. Nämnden har haft stora kostnadsökningar inom försörjningsstöd, en ökning med 7% under perioden 1-8 2010 jämfört med föregående år. Kostnadsökningen förklaras både av att antalet hushåll som beviljats bistånd har ökat och att fler är i behov av stöd längre. Trots ett tilläggsanslag under året för dessa kostnadsökningar förväntas ett underskott på 1 Mkr inom försörjningsstöd. Nämnden prognostiserar dessutom med att kostnaderna för institutions- och familjehemsplaceringar samt kontaktfamiljer kommer att avvika negativt mot budget med 4 Mkr. Förstärkningar på personalsidan inom framförallt sociala utredningsenheten medför att även budgeten för personalkostnaderna förväntas överskridas. Det totala underskottet begränsas dock något i och med att övriga verksamheter prognostiserar överskott. Vid utgången av året förväntas det ackumulerade underskottet uppgå till -17,6 Mkr.

Resultatet för kultur- och fritidsnämnden förväntas uppgå till -1,0 Mkr, vilket är 0,2 Mkr sämre än budgeterat resultatmål på -0,8 Mkr och resultatet i månadsuppföljning, augusti. Nämnden har fått tillåtelse i budgeten att förbruka en del av sitt överskott till att reglera driftskostnaderna på Paradisbadet under 2009 mot nämnden för teknik och service. Resultatförsämringen förklaras av ett förväntat underskott på 0,2 Mkr kopplat till utställningen Andy Warhol, främst med anledning av färre besökare än budgeterat. Även verksamheten ungdom och fritid prognostiserar ett underskott som dock beräknas kunna täckas genom planerade och redan vidtagna åtgärder. Paradisbadet redovisar ett resultat enligt budget. Trots en varm sommar, som vanligtvis leder till färre besökare, och ny konkurrens från Himlabadet i Sundsvall ligger intäkterna i dagsläget något över budgeterat. Nämndens totala medel uppgår därmed till +0,5 Mkr vid årets slut.

Nämnden för teknik och service prognostiserar ett resultat på -6,0 Mkr, vilket är 2,3 Mkr bättre jämfört med budgeterat resultatmål på -8,3 Mkr och 2,0 Mkr bättre jämfört med månadsuppföljning, augusti. Nämnden har fått tillåtelse i budgeten att förbruka en del av sitt överskott till att bli färdigställa flertalet upprustningsprojekt som påbörjades under 2009 samt till underhållsåtgärder på skadade gator och vägar. Dessa projekt förväntas ge en liten positiv budgetavvikelse. Försäljningar av mark och fastigheter förväntas ge en reavinst på 5 Mkr mer än budgeterat, totalt 8,6 Mkr. Positiv budgetavvikelse prognostiseras även inom personalkostnaderna, vilket förklaras av att vakanta tjänster enligt gällande direktiv inte återbesatts. Under året har nämnden haft ökade

KOMMUNLEDNINGSKONTORETS KOMMENTARER

TERTIALUPPFÖLJNING, SEPTEMBER 2010

vinterunderhållskostnader med anledning av en snörik vinter som medfört fler snöröjningsturer och mer snöbortforsling, vilket dock förväntas balanseras upp med barmarksunderhållet. Den stränga och snörika vintern har även medfört att energiförbrukningen har ökat, vilket tillsammans med ökade energipriser medfört kostnadsökningar. Korrigering av tidigare års fakturor samt avslutad hantering av Paradisbadet 2009 medför att budgeten förväntas hållas för energikostnaderna. Prognostiserat resultat innebär att nämndens totala medel vid utgången av året uppgår till 12,6 Mkr.

Prognosen för plan- och miljönämnden visar på ett resultat enligt budget och månadsuppföljning, augusti, -0,4 Mkr. Nämnden har inför 2010 fått tillåtelse att förbruka en del av sitt överskott för att under året genomföra skanning av lantmäteriakterna. Bygglovs- och planintäkterna förväntas ej uppnå budgeterad nivå, främst med anledning av konjunkturen och oron på arbetsmarknaden, men det förväntas balanseras upp med högre intäkter inom fastighetsbildning och kart/GIS. Bostadsanpassningen redovisar i dagsläget ett överskott mot budget. Det har dock kommit in ett antal ärenden som förväntas bli omfattande, vilket gör att budgeterade medel förväntas användas. Jämfört med utfall 2009 är dock budgeten för 2010 1 Mkr lägre. Nämndens totala medel bedöms uppgå till +1,0 Mkr vid årets utgång.

Se nämndernas kommentarer för ytterligare information.

Skatteintäkter och generella statsbidrag

Skatteintäkter och generella statsbidrag beräknas 2010 uppgå till 2 581 Mkr, vilket är 65 Mkr bättre än budget. Förbättringen mot budget förklaras i huvudsak av det tillfälliga konjunkturstödet och av ytterligare förstärkning av statsbidragen. Totalt beräknas skatteintäkter och statsbidrag öka med 4,8% jämfört med föregående år.

Skatteintäkterna 2010 grundar sig på den kommunala skattesatsen 21,79 kronor per skattad hundralapp som beräknas på kommuninvånarnas beskattningsbara inkomster 2008. Inkomsterna räknas sedan upp till 2010 års nivå. Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) bedömer att inkomsterna ökar med 1,5% 2009 och 1,8% 2010.

Befolkningen i kommunen den 1 november 2009 uppgick till 55 188 och ligger till grund för skatteintäkter och statsbidrag 2010. Vid årsskiftet uppgick befolkningen till 55 128 och efter sju månader i år har befolkningen ökat med 111 invånare till 55 239. Varje invånare genererar skatteintäkter och statsbidrag med i genomsnitt cirka 44 000 kronor 2010.

Kommunen har lägre totala inkomster än riksgenomsnittet och kompenseras därför från kommuner som har högre inkomster än riksgenomsnittet via inkomstutjämnningssystemet. Motsatsen gäller kostnadsutjämnningssystemet där Örnsköldsviks kommun beräknas betala 20 Mkr till andra kommuner då kommunen utifrån behoven förväntas kunna hålla en lägre kostnadsnivå än riksgenomsnittet.

Finansiella intäkter och kostnader

De finansiella intäkterna uppgick under perioden januari-augusti till 24 Mkr, vilket är nära 15 Mkr lägre jämfört med motsvarande period föregående år. Minskningen förklaras främst av att budgeterad utdelning 2009 från bolagskoncernen periodiserades vid andra tertialet 2009. Bolagskoncernens resultat 2009 möjliggjorde dock inte någon utdelning. Inte heller under 2010 förväntas någon utdelning från de kommunala bolagen ske. Aktuell skuld på kommunens borgensåtaganden gentemot de kommunala bolagen uppgick vid utgången av augusti månad till 4,3 Mdkr, vilket är en ökning med 120 Mkr från årets början. Därtill tillkommer ej nyttjat men beviljat borgensutrymme för pågående arbeten enligt beslutad investeringsplan.

Kommunens placeringar har under perioden i genomsnitt uppgått till 110 Mkr, vilket är högre jämfört med motsvarande period föregående år (0 Mkr). Placeringsvolymen har placerats på specialinlåningskonto hos koncernbanken, avstämning mot andra placeringsalternativ görs kontinuerligt. Den genomsnittliga avkastningen har varit 0,61%, vilket kan jämföras med den genomsnittliga inlåningsräntan på koncernkontot 0,31%. Under aktuell period har kommunen betalat ut premien för avgiftsbestämd ålderspension på nära 63 Mkr.

Prognosen för de finansiella intäkterna 2010 uppgår till 37 Mkr, vilket är drygt 21 Mkr lägre än budgeterat. Budgetavvikelsen förklaras huvudsakligen av utebliven utdelning från bolagskoncernen. Provisionsintäkter från borgensåtaganden och räntintäkter från koncernföretag prognostiseras uppgå till dryga 33 Mkr under året.

Under perioden januari-augusti i år uppgick de finansiella kostnaderna till drygt 3 Mkr, vilket är nära 3 Mkr lägre än motsvarande period föregående år. Detta förklaras främst av minskade finansiella kostnader avseende pensionsskulden och lägre räntekostnader för skuldportföljen. Den genomsnittliga upplåningsräntan vid periodens slut uppgick till 3,10 % (3,31 %). Kommunens totala lånestock uppgick vid periodens slut till 105 Mkr, vilket är oförändrat från årets början.

KOMMUNLEDNINGSKONTORETS KOMMENTARER

TERTIALUPPFÖLJNING, SEPTEMBER 2010

De finansiella kostnaderna prognostiseras på helåret till dryga 5 Mkr, vilket är 5 Mkr lägre än vad som är budgeterat. Förändringen härleds till att det tillfälliga konjunkturstödet har möjliggjort att budgeterad ökning av skuldportföljen har kunnat undvikas samt till lägre finansiella kostnader tillhörande pensionsskulden. Ingen nyupplåning är planerad 2010, men behovet styrs av vilka framtida beslut som fattas.

För mer information kring aktuellt ränteläge och framtidsutsikter gällande räntan samt förfallostruktur och räntebindning se bilaga 2 "Finansiell rapport, kommunen".

Investeringar

Under årets första åtta månader uppgår investeringarna till 80 Mkr, varav 66 Mkr avser skattefinansierad verksamhet. För 2009 uppgick utfallet motsvarande period till 64 Mkr respektive 32 Mkr.

Det största enskilda projektet hittills under året inom den skattefinansierade verksamheten har varit Själevadsskolan där investeringen uppgår till 22 Mkr. Ett annat betydande projekt under perioden januari till augusti har varit investeringar i jobb och framtidsro med 17 Mkr. Investeringarna under perioden inom den affärsmässiga delen, 14 Mkr, har främst avsett investeringar i mark och exploatering samt investeringar på Paradisbadet.

Helårsprognosen uppgår till 157 Mkr, vilket är 58 Mkr lägre än budgeterat. Totalt beräknas 134 Mkr investeras inom den skattefinansierade verksamheten 2010.

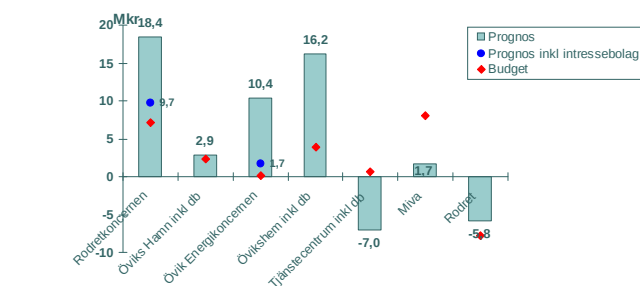
De största projekten på helåret inom den skattefinansierade verksamheten blir enligt prognosen investeringar i jobb och framtidsro med 28 Mkr, Själevadsskolan med 26 Mkr samt investeringar kring Botniabanan med 17 Mkr. Inom den affärsmässiga delen uppgår prognosen för investeringar i mark och exploatering till 9 Mkr på helåret. På Paradisbadet görs både investeringar i relaxavdelningen och åtgärder för energibesparing/rening, sammantaget uppgår prognosen för dessa investeringar till 11 Mkr.

För mer information kring enskilda investeringar se avsnittet *Investeringar* i uppföljningen.

De kommunala bolagen

Rodret i Örnsköldsvik AB är moderbolag till Övik Energi AB, AB Övikshem, Örnsköldsviks Hamn och Logistik AB, Tjänstecentrum i Örnsköldsvik AB och Miljö och Vatten i Örnsköldsvik AB.

Budget- och prognosjämförelse bolagen 2010



Örnsköldsviks kommun
Kommunledningskontoret
Ekonomiavdelningen

Bortsett från eventuella mellanhavanden som inte elimineras vid utfall 1-8, så redovisar Rodretkoncernen exkl resultatandel i intressebolaget Norrlands Etanolkraft AB (NEKAB) ett resultat efter finansiella poster efter åtta månader på +20,1 Mkr, vilket är 78,1 Mkr bättre än föregående år. Fjölårets resultat präglades huvudsakligen av Övik Energis försenade uppstart av turbinen i Hörneborgsverket som ledde till stort bortfall av elproduktion samtidigt som elpriserna var låga på grund av den rådande lågkonjunkturen. Så förändringen mellan åren förklaras huvudsakligen av förbättrat resultat i Övik Energi AB, där kraftvärme har förbättrat resultatet med 62,5 Mkr. Inkluderas Övik Energikoncernens resultatandel om -8,7 Mkr i intressebolaget NEKAB så uppgår Rodretkoncernens resultat efter finansiella poster vid utfall 1-8 till +11,4 Mkr. Enligt gällande lagstiftning skall

KOMMUNLEDNINGSKONTORETS KOMMENTARER

TERTIALUPPFÖLJNING, SEPTEMBER 2010

andel av ett intressebolags vinst eller förlust som belöper på andelarna redovisas som intäkt eller kostnad i koncernresultaträkningen. Denna effekt i Övik Energi går via Rodretkoncernen vidare till kommunkoncernens sammanställda redovisning i årsbokslutet. Övik Energi AB äger 49,5% av aktierna i NEKAB som i sin tur äger 70% av aktierna i Sekab BioFuel Industries AB (SEKAB). Utvecklingen i SEKAB följer fastställd plan, men på en något lägre nivå än förutspåts.

Rodretkoncernens årsprognos exkl resultatandel i intressebolaget NEKAB förväntas bli +18,4 Mkr, vilket är 11,2 Mkr bättre än budget. De största budgetavvikelsena härleds till ökade intäkter till följd av fastighetsförsäljning hos Övikshem, Övik Energis ökade försäljning av fjärrvärme samt resultatförbättring från nyförvärvade Domsjö Kraftcentral AB. Dessa effekter reduceras dock av minskade intäkter för hushålls- och verksamhetsavfall hos Miljö och Vatten i Örnsköldsvik AB samt minskade hyresintäkter p g a vakanser i fastigheten Kronan för Tjänstecentrum i Örnsköldsvik AB. Inkluderas Övik Energikoncernens resultatandel om -8,7 Mkr i intressebolaget NEKAB, så prognostiseras Rodretkoncernens resultat efter finansiella poster att uppgå till +9,7 Mkr vid årets slut. En del av kommunens finansiella intäkter kommer från de kommunala bolagen i form av utdelning. Detta förutsätter att bolagen har en balanserad ekonomisk utveckling med utgångspunkt från bolagets uppdrag, investeringsbehov och ekonomiska risker så att de kan generera avkastning i enlighet med ägarens krav. De senaste årens investeringsvolym och låga resultat i bolagskoncernen har resulterat i att soliditeten sjunkit rejält. Den framtida ambitionen är fortsatt konsolidering i syfte att öka bolagens ekonomiska styrka, där en långsiktighet i avkastningskrav skall vara styrande för bolagens målsättningar. Utifrån lämnad prognos förväntas Rodretkoncernen ej kunna lämna utdelning till kommunen 2010.

Moderbolaget Rodret i Örnsköldsvik AB redovisade ett resultat för årets första åtta månader på -3,4 Mkr, vilket är 0,3 Mkr lägre än motsvarande period föregående år. Årsprognosen har positiv avvikelse mot budget med 2 Mkr och visar ett resultat efter finansiella poster på -5,8 Mkr. Budgetavvikelsen härleds till aktuellt ränteläge.

Resultat för perioden januari-augusti uppgick för Örnsköldsviks Hamn och Logistik AB till -0,4 Mkr vilket är 2,6 Mkr bättre än under motsvarande period föregående år. Helårsresultatet efter finansiella poster i prognosen är -2,5 Mkr, vilket är 1 Mkr sämre än fastställd budget. Budgetavvikelsen härleds till högre finansiella kostnader för köpet av Hörneborgs Hamn AB som redovisas på moderbolaget, men budgeterats på dotterbolaget. Terminalverksamheten i Arnäsfall har ännu inte kommit igång med nya kunder och de befintliga från gamla godsbangården ligger på mycket sparsamma nivåer. Dotterbolagen Oljeberget och Hörneborgs Hamn prognostiseras uppnå ett årsresultat på 5,4 Mkr, vilket är 1,6 Mkr bättre än budget.

Övik Energi-koncernen exkl resultatandel i intressebolaget NEKAB redovisade ett positivt resultat med +8,9 Mkr för perioden januari-augusti. Samma period föregående år redovisades ett negativt resultat med -63,6 Mkr. Den huvudsakliga resultatförbättringen härleds till Kraftvärme. En helt ny anläggning och nya verksamheter togs i drift 2009 och 2010, varför det är svårt att jämföra verksamheterna mellan åren. Föregående års resultat präglades av låg elproduktion, höga bränslehanteringskostnader, lagernedskrivningar och konjunkturpåverkan i form av låga leveranser och priser. Prognosen för helår indikerar på ett resultat efter finansnetto med +10,4 Mkr, detta är 10,3 Mkr bättre än vad som budgeterats. I prognosen ingår koncernmässiga avskrivningar hänförliga till övervärden med 32,4 Mkr. En förbättring mot budget härleds huvudsakligen till ökad försäljning av fjärrvärme samt resultatförbättring från nyförvärvade Domsjö Kraftcentral AB. Med mål att uppnå en balanserad ekonomisk utveckling har bolaget tagit fram ett åtgärdsprogram med följande fokusområden; mer fokus på dagens verksamhet och mindre på expansion, få ut mer av gjorda investeringar, ökad inre effektivitet och organisation samt stärkta kundrelationer. Det prognostiserade årsresultatet för resultatandel i intressebolaget NEKAB beräknas till -8,7 Mkr.

Resultatet under årets första åtta månader uppgick för AB Övikshem till +13,9 Mkr jämfört med 2 Mkr för samma period föregående år. Prognosen för helår visar på ett resultat efter finansiella poster på +15,6 Mkr vilket är 12,7 Mkr bättre än den budget Rodret godkände i november 2009. Hyresförhandlingarna strandade för 4:e året i rad. Efter medling på central nivå höjdes hyrorna från 1 januari med 1,5 %. Detta ledde till att internbudgeten reviderades ner 0,6 Mkr till 2,3 Mkr. Budgetavvikelsen förklaras huvudsakligen av genomförda och kommande försäljningar av fastigheter/bolag vars reavinster beräknas uppgå till drygt 16 Mkr. Fastigheter såldes under våren vilket innebär att bortfallet av intäkter var större än bortfallet av kostnader under perioden juni, juli aug. Detta beror bl a på säsongsvariationer med koppling till bl a uppvärmning som är en stor enskild kostnadspost. Dotterbolaget Södra Örnsköldsviks Fastighets AB prognostiserar med ett årsresultat på 0,6 Mkr, vilket är 0,4 Mkr sämre än budget. Dotterbolaget Norra Örnsköldsviks Fastighets AB har sålts under förutsättning att kommunfullmäktige godkänner köpeavtalet. Även det under året bildade dotterbolaget Dublin i Övik AB har sålts under perioden.

Tjänstecentrum i Örnsköldsvik AB redovisade ett resultat på -6,6 Mkr för perioden januari-augusti, vilket är 6,5 Mkr sämre än samma period föregående år och förklaras huvudsakligen av fortsatt vakans i fastigheten Kronan. Prognostiserat helårsresultat efter finansnetto uppgår till -9,8 Mkr vilket är 10,5 Mkr sämre än budget. Den största orsaken till försämringen i prognosen beror på minskade intäkter i Kronan samt belastning av driftskostnader som tidigare tagits av hyresgäst, minskade hyresintäkter för Resecentrat samt lokalanpassning

KOMMUNLEDNINGSKONTORETS KOMMENTARER

TERTIALUPPFÖLJNING, SEPTEMBER 2010

för nya hyresgäster. Kronans framtida användning har sedan årsskiftet varit i fokus med alternativa tillvägagångssätt såsom försäljning eller ombyggnation och arbetet intensifieras under hösten 2010. För dotterbolaget Övik Parkering AB budgeterades ett nollresultat men årsresultatet beräknas uppgå till +2,8 Mkr.

Miljö och Vatten i Örnsköldsvik AB redovisar ett resultat på -0,1 Mkr för perioden jämfört med +4,4 Mkr för samma period föregående år efter avsättning till deponi, det sämre utfallet härleds till affärsområde Avfall och Återvinning. Prognosen för helår visar ett resultat efter finansnetto på +1,7 Mkr, vilket är en försämring med 4,3 Mkr mot budget inkl planerad avsättning till deponi. Den största orsaken till budgetavvikelsen härleds till minskade intäkter för hushålls- och verksamhetsavfall. Åtgärder som har vidtagits är en översyn av bolagets organisation, bemanning och externa kostnader. Åtgärderna får genomslag under kommande tertial. Inför 2010 förändrades taxan för hushållsavfall, den nya taxekonstruktionen utvärderas under 2010 med eventuella justeringar till 2011. Räntekostnaderna beräknas minska under året med 7,9 Mkr beroende på det allmänna ränteläget samt att planerad nyupplåning senarelägs.

De kommunala bolagens investeringar i materiella anläggningstillgångar för perioden uppgår till 237 Mkr, vars största pågående projekt bland annat är 3 stycken Resecentrum, bostadslägenheter i kv Mosebacke, fjärrvärmeutbyggnad samt investeringar för vatten och avlopp. Årets investeringsvolym prognostiseras till 408 Mkr, vilket är 79 Mkr högre än budget. I detta ingår tidsförskjutna investeringar med drygt 100 Mkr som främst Övik Energi-koncernen har framskjutit från 2009. Övikshems nyproduktion i kv Mosebacke finansieras fullt ut genom försäljning av fastigheter.

I kommunkoncernen ingår även stiftelserna Gene Fornby, Gideågården och Solberget. Gene Fornby redovisar för perioden januari–augusti ett resultat på -0,3 Mkr och det är en resultatförsämring med 0,3 Mkr jämfört med fjolåret då resultatet var nära noll. Stiftelsen Gideågården redovisar ett resultat för perioden januari till augusti med +0,2 Mkr jämfört med +0,1 Mkr för samma period föregående år. Solberget redovisar ett resultat nära noll för årets första åtta månader. Under samma period förra året uppgick resultatet till -0,8 Mkr, i huvudsak beroende på att resultatet då belastades med 0,8 Mkr i jämförelsestörande poster. Stiftelsen Solberget har under året begärt permutation, som också godkänts, för att stadgarna ska kunna möjliggöra en eventuell försäljning.

Pensions- och borgensåtaganden

Ett stort åtagande som kommunen har är de pensioner som har intjänats och som senare ska betalas ut. Från och med den 1 januari 2006 har ett nytt pensionsavtal (KAP-KL) trätt i kraft. Avtalet har stegvis införts under åren 2006–2010. Avtalet är enhetligt för alla kommuner samt landsting och innebär att den avgiftsbestämda delen ökar medan den förmånsbestämda delen minskar. Viktigt är också att avtalets förmånsbestämda del nu är kopplad till inkomstbasbeloppet, tidigare var det kopplat till det lägre prisbasbeloppet.

Det totala åtagandet består av tre delar, ansvarsförbindelse, kortfristig skuld och avsättning. Den största delen består av ansvarsförbindelse, d v s pensioner intjänade t o m 1997-12-31, vilka ligger utanför balansräkningen. Läggs dessa in i balansräkningen som en avsättning sjunker kommunens soliditet från 77% till 21%. Det som ligger som kortfristig skuld är den avgiftsbestämda ålderspensionen som ska betalas ut till olika försäkringsbolag, d v s det är den del av årets intjänade pension som den anställda själv får placera. Avsättningen avser främst pensionsskuld för personer som tjänar över 7,5 inkomstbasbelopp (FÅP) samt även särskild avtalspension och visstidspensioner. För förvaltningschefer och nyckelpersoner tryggas den förmånsbestämda ålderspensionen (FÅP) årligen genom pensionsförsäkring. Inga överskottsmedel finns redovisade.

Vid utgången av 2010 beräknas kommunens totala pensionsåtagande uppgå till 1 567 Mkr, vilket är en minskning med 53 Mkr jämfört med föregående år. Minskningen återfinns i sin helhet inom delen ansvarsförbindelse, vilket förklaras av årets utbetalningar, negativa basbeloppsuppräknings och effekter av den s k "Bromsen". För dem som gick i pension t o m 2002 tillämpas de s k bruttosamordningsreglerna, vilket innebär att arbetstagaren är garanterad en bruttopension som värdesäkras med utvecklingen av prisbasbeloppet. Eftersom bruttopensionen har ökat mer än prisbasbeloppet tidigare år kommer både den kommunala kompletteringspensionen liksom den allmänna pensionen att sänkas 2010 – "Bromsen" går in. Av de beräknade totala åtagandena per 2010-12-31 utgör ansvarsförbindelsen 1 409 Mkr (1 465 Mkr), avsättningen 75 Mkr (76 Mkr) samt kortfristiga skulden 83 Mkr (79 Mkr).

Underlagets aktualiseringsgrad (den andel av personakterna för anställd personal som är uppdaterad med avseende på tidigare pensionsgrundande anställningar) för beräkningen av pensionsförpliktelserna ligger på 81%.

Under 2000 tog kommunfullmäktige beslutet att återlåna alla pensionsmedel tills kommunen har amorterat alla sina låneskulder. Under hösten kommer ett arbete att påbörjas med att utreda och ta fram alternativa sätt att trygga pensionsåtagandena för att därefter låta kommunfullmäktige återigen ta ställning.

KOMMUNLEDNINGSKONTORETS KOMMENTARER

TERTIALUPPFÖLJNING, SEPTEMBER 2010

Ett annat stort åtagande som kommunen har och som ligger utanför balansräkningen är borgen, vilket till största delen avser borgen till de kommunala bolagen. Under 2010 har kommunfullmäktige beslutat om borgen på max 7,9 Mkr till Framtid i Anundsjö AB för uppförande av trygghetsboende i Bredbyn. Vid utgången av 2010 beräknas kommunen ha borgensåtaganden för 4,5 Mkr, vilket är betydligt högre än riket i genomsnitt. Under januari till augusti i år har krediter kopplade till borgensåtagandena ökat med 120 Mkr. Ökningen förklaras av ytterligare åtaganden, från tidigare fattade beslut, mot Övik Energi AB, Tjänstecentrum i Örnsköldsvik AB och Miljö och Vatten i Örnsköldsvik AB.

I kommunkoncernens ansvarsförbindelser ingår Övik Energi AB:s borgensförbindelse för Sekab Biofuels & Chemicals AB med 258 Mkr. Övik Energi AB:s övriga engagemang i Sekab direkt eller via Norrlands Etanolfabrik AB, i form av lån och ägarandel, uppgår till 337 Mkr, varav 210 Mkr ingår i totalen för kommunal borgen. Engagemanget är oförändrat från årsskiftet.

Kommunledningskontorets sammanfattning och slutsatser

Styrmodellen GPS utvecklas successivt genom ett målmedvetet processarbete som alltmer knyter ihop den ekonomiska redovisningen med nämndernas verksamhet. Arbetet med Budget 2011 fortsätter med den process som påbörjades under Budget 2010. Budgetunderlaget 2011-2013 bestod av perspektivrapporter och effektiviseringsrapporter innehållande bedömda effekter på de olika perspektiven av minskade skattemedel med 4%. I kommunledningskontorets ledningsgrupp och förvaltningschefgruppen pågår ett arbete med att utveckla GPS-modellen inför kommande mandatperiod.

Bedömningen i Tertialuppföljning, september är att Örnsköldsviks kommun förväntas ha en god ekonomisk hushållning 2010. Denna bedömning bygger på den uppföljning som har gjorts i GPS:ens fyra perspektiv där uppföljning av kommunfullmäktiges verksamhetsmål ligger som viktig grund. Samtliga perspektiv (medborgarnytta, god verksamhet, attraktiv arbetsgivare samt ekonomi i balans) når på totalnivå minst betyget 3 – godkänt. Perspektivet attraktiv arbetsgivare förväntas under året förbättras från betyg 3 till 4.

Resultatet i Budget 2010, som till en början innehöll en skattehöjning med 25 öre, uppgick till +25 Mkr och det motsvarade ett resultat på +1,0% av skatteintäkter och statsbidrag. Med anledning av den svåra globala ekonomiska situationen kunde 2% inte uppnås. Budgeten innehöll satsningar med anledning av finanskrisen bl a beslutade kommunfullmäktige att tidigarelägga investeringar för 60 Mkr som en åtgärd för jobb och framtidstro. Verksamhetens nettokostnad var i budgeten planerad att öka med 3,0%, vilket var något mer än den planerade ökningen av skatteintäkter och statsbidrag, 2,1%.

Prognostiserat resultat för kommunen uppgår 2010 till +65 Mkr, vilket är 40 Mkr bättre än budgeterat. Den positiva budgetavvikelsen förklaras i huvudsak av det tillfälliga konjunkturstödet samt ytterligare förstärkning av statsbidragen. I och med denna intäktsökning revs beslutet om en skattehöjning upp. Skatteintäkter och statsbidrag förväntas i nuläget öka med 4,8% jämfört med 2,1% i budget. Denna intäktsförstärkning har dock motverkats av en något högre nettokostnadsutveckling jämfört med budgeterat samt av ett betydligt lägre finansnetto med anledning av utebliven utdelning från bolagen. Kostnadsökningen förklaras främst av ändrade resultatmål, av under året politiskt beslutade kostnader samt av kostnadsökningar inom framförallt försörjningsstöd och skolskjutsar. Uppföljning av de engångsåtgärder som godkänkts i samband med nya resultatmål, vilka belastar resultatet med -16,5 Mkr i budgeten, visar att åtgärderna i stort kommer att genomföras under året. Totalt förväntas kostnaderna uppgå till 98,7% av skatteintäkter och statsbidrag, vilket innebär att den löpande verksamheten förväntas ge ett positivt resultat.

Jämfört med verkligt utfall för 2009, som uppgick till +30 Mkr, innebär prognosen en resultatförbättring på 35 Mkr. Förbättringen förklaras av att verksamhetens nettokostnad stiger med 3,3% att jämföra med skatteintäkter och statsbidrag som stiger med 4,8%. Kommunens ekonomiska resultat uppgick för perioden januari-augusti 2010 till +157 Mkr, vilket är 85 Mkr bättre än motsvarande period föregående år. Denna förbättring förklaras av högre skatteintäkter och statsbidrag samt av att nettokostnaden har minskat mellan perioderna. Effekter av olika besparingsåtgärder i samband med de nedrevideringar av skatteintäkterna som skedde och utnyttjandet av handlingsplanen för att motverka uppsägning av tillsvidareanställd personal samt sänkta premier för avtalsförsäkringar förklarar till stor del varför nettokostnaden har minskat mellan dessa perioder. Under sista tertialet 2010 bedöms dock nettokostnaden öka betydligt, vilket till stora delar förklaras av nämndernas fortsatta genomförande av godkända engångsåtgärder samt av politiskt beslutade kostnader men även av att hösten vanligtvis är kostnadsdrivande inom många verksamheter.

Nämndernas totala resultat förväntas uppgå till -13,4 Mkr, vilket är 9 Mkr bättre än budgeterat -22,4 Mkr. Det är endast humanistiska nämnden samt kultur- och fritidsnämnden som redovisar en prognos sämre än budget. Enligt kommunens ekonomistyrning ska de nämnder som under året uppvisar negativa budgetavvikelser redovisa genomförda och/eller planerade åtgärder för att komma i balans senast vid nästa rapporteringstillfälle.

KOMMUNLEDNINGSKONTORETS KOMMENTARER TERTIALUPPFÖLJNING, SEPTEMBER 2010

En stor del av kommunens finansiella intäkter kommer från de kommunala bolagen, framförallt i form av borgensprovision, utdelning och räntor. Detta förutsätter att bolagen i koncernen är välmående och presterar goda resultat. De senaste årens stora investeringsvolym och låga resultat i bolagskoncernen har resulterat i att dess soliditet sjunkit rejält. Det har även medfört att kommunens budgeterade utdelning två år i rad har uteblivit, i storleksordningen 21 Mkr per år.

Av totalt prognostiserade 157 Mkr i investeringar 2010 avser 134 Mkr skattefinansierad verksamhet. Totalt bedöms därmed de skattefinansierade investeringarna uppgå till 503 Mkr för åren 2007-2010, vilket innebär att kommunfullmäktiges mål om att de skattefinansierade investeringar inte ska överstiga 500 Mkr under mandatperioden i det närmaste uppnås. För att motverka effekterna av lågkonjunkturen beslutade dock kommunfullmäktige i januari 2009 att tidigarelägga investeringar på 60 Mkr avseende jobb och framtidstro under åren 2009-2010. Därmed godkände också kommunfullmäktige att ett eventuellt överskridande av investeringsutrymmet 2007-2010 skulle reducera investeringsutrymmet nästkommande mandatperiod 2011-2014.

Kommunens resultat i prognosen, +65 Mkr, motsvarar 2,5% av skatteintäkter och statsbidrag, vilket innebär att kommunen i nuläget når kommunfullmäktiges resultatmål på 1-2%. Prognosens intäkter exklusive realisationsvinster från försäljning av materiella anläggningstillgångar överstiger kostnaderna med 56 Mkr, vilket innebär att även balanskravet bedöms infrias 2010.

Förutsättningarna ser dock betydligt sämre ut redan 2011, främst med anledning av att det tillfälliga konjunkturstödet endast gäller 2010 och att skatteunderlagstillväxten är modest. Kommunen har även en hel del nya åtaganden inför 2011, bl a driftskostnader för nya Själevadsskolan, hyra för tre Resecentra samt driftskostnadseffekter av investeringar i jobb och framtidstro. Detta tillsammans med en kraftig intäktsminskning och andra kostnadsökningar, exempelvis i form av löneavtal 2011, innebär att framtida besparingspaket kommer att bli nödvändiga om resultatet ska uppnå den nivå som god ekonomisk hushållning brukar förknippas med. Nettokostnaden måste anpassas till utvecklingen av intäktssidan, därför bör samtliga nämnder redan nu sträva efter att fatta beslut som medför positiva ekonomiska effekter i ett långsiktigt perspektiv. Det blir även extra viktigt att nämndernas ekonomistyrning fungerar väl och fortsätter att utvecklas för att uppsatta resultatmål ska uppnås och att de nämnder som prognostiserar med ett budgetunderskott vidtar åtgärder för att nå budget. Nämnderna bör beakta de effekter detta kan få på övriga perspektiv.

Kommunledningskontoret

Mikael Öhrling
Ekonomidirektör



Prognos 2



ÖRNSKÖLDSEVIKS KOMMUN

RESULTATJÄMFÖRELSE 2010

Tertialuppföljning september 2010

(Löpande prisnivå, Mkr)	Utfall 1-8 2009	Utfall 1-8 2010	Ökn(%) jfr -09	Utfall 2009	Budget 2010	Prognos 2010	Ökn(%) jfr -09
Verksamhetens intäkter	325	328	1,1%	497	480	500	0,6%
Verksamhetens kostnader	-1 865	-1 855	-0,6%	-2 878	-2 930	-2 959	2,8%
Avskrivningar	-57	-58	2,4%	-85	-90	-89	4,3%
Verksamhetens nettokostnad not 1	-1 597	-1 585	-0,8%	-2 466	-2 539	-2 548	3,3%
Skatteintäkter	1 381	1 406	1,8%	2 080	2 108	2 109	1,4%
Generella statsbidrag o utjämning	256	315	23,3%	383	408	473	23,3%
Skatteintäkter och gen.statsbidrag not 2	1 637	1 721	5,1%	2 463	2 516	2 581	4,8%
Finansiella intäkter	39	24		41	58	37	
Finansiella kostnader	-6	-3		-9	-10	-5	
Resultat före extraordinära poster	72	157		30	25	65	
Extraordinära intäkter	-	-		-	-	-	
Extraordinära kostnader	-	-		-	-	-	
Periodens resultat	+72	+157		+30	+25	+65	

Avstämning av balanskravet

Justeringar (realisationsvinster)	-13	-8
Periodens resultat (enl KL krav på ek balans)	+59	+149
Summa att återställa		
Infrias balanskravet?		

Uppnås de finansiella målen?

Resultat före e.o poster, +1% - +2% av skatter/stb
Skattefin.investeringar; max 500 Mkr för mandatperioden

-15	-4	-9
+14	+22	+56
0	0	0
Ja	Ja	Ja
Ja	Ja	Ja
Ja	Ja	Ja
Ja	Ja	Nej

NOTER TILL RESULTATJÄMFÖRELSE 2010

Tertialuppföljning september 2010

NOT 1 VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD

(Löpande prisnivå, Mkr)	Utfall 1-8 2009	Utfall 1-8 2010	Utfall 2009	Budget 2010	Prognos 2010	Totala medel	
						100101	101231
Kommunstyrelsen	+10,7	+15,9	+1,2	-3,0	+1,5	+11,3	+12,8
Kommunledningskontor	+10,3	+15,6	+0,9	-3,0	+1,5	+11,1	+12,5
Räddningstjänst	+0,5	+0,3	+0,2	0	0	+0,2	+0,2
Barn- och utbildningsnämnd	+34,0	+42,9	+2,5	-4,0	0	+7,7	+7,7
Omsorgsnämnd	+1,0	+6,8	-10,1	-7,4	-5,8	+17,8	+12,0
Humanistisk nämnd	-3,6	+1,0	-4,7	+1,5	-1,7	-15,9	-17,6
Kultur- och fritidsnämnd	-1,9	-2,5	+0,2	-0,8	-1,0	+1,5	+0,5
Nämnd för teknik och service	+16,3	+25,8	+11,9	-8,3	-6,0	+18,6	+12,6
Plan- och miljönämnd	+1,3	+2,9	+0,2	-0,4	-0,4	+1,4	+1,0
Totalt nämnderna	+57,8	+92,9	+1,1	-22,4	-13,4	+42,4	+28,9
Avgår förändrade resultatmål				20,4			
Pensionskostnader, inkl. löneskatt	-101,6	-92,2	-149,5	-144,7	-140,7		
Avskrivningar	-56,7	-58,1	-85,0	-89,7	-88,7		
Övrigt finansförvaltningen	6,1	-1,9	2,7	-15,1	-13,1		
Avgår internposter:							
Kalk kapitalkostnader	107,9	107,5	163,1	170,9	165,4		
Kalk kompletteringspension	87,7	90,0	158,3	113,2	135,3		
Fördelade skattemedel	-1 698,4	-1 723,0	-2 556,5	-2 571,8	-2 592,3		
Verksamhetens nettokostnad	-1 597,3	-1 584,9	-2 465,9	-2 539,2	-2 547,6		

NOT 2 SKATTEINTÄKTER OCH GENERELLA STATS BIDRAG

(Löpande prisnivå, Mkr)	Utfall 1-8 2009	Utfall 1-8 2010	Utfall 2009	Budget 2010	Prognos 2010
Kommunalskatt	1 432,7	1 381,9	2 149,1	2 109,9	2 072,9
Slutavräkning	-49,0	25,1	-65,2	-	37,7
Mellankommunal kostnadsutjämn	-2,5	-1,3	-3,8	-1,9	-1,9
Skatteintäkter	1 381,2	1 405,7	2 080,1	2 108,0	2 108,6
Inkomstutjämningsbidrag	231,5	216,5	347,2	320,0	324,7
Regleringsavgift (-), -bidrag (+)	-18,1	9,4	-27,1	-16,3	14,2
Fastighetsavgift	60,0	62,2	90,1	90,2	93,4
Kostnadsutjämningsavgift	-21,4	-13,2	-32,0	-18,4	-19,8
LSS-utjämning	3,5	4,3	5,2	2,7	6,4
Tillfälligt konjunkturstöd	-	35,9	-	29,3	53,8
Generella statsbidrag	255,5	315,1	383,4	407,6	472,6
Skatteintäkter o statsbidrag	1 636,7	1 720,8	2 463,5	2 515,6	2 581,3

INVESTERINGSUPPFÖLJNING

Tertialuppföljning september 2010

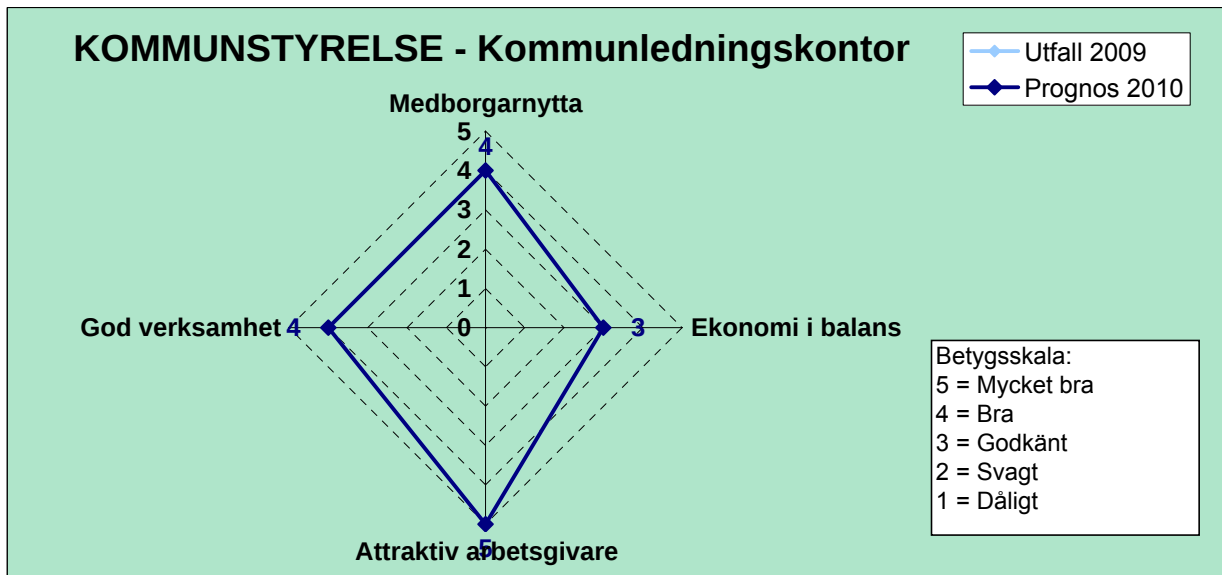
Jan-Aug

Projekt (löpande prinsnivå, Mkr)	Utfall 1-8 2010	Förbrukat tom 2009	Prognos 2010	Prognos 2011--	Prognos Totalt	Budget Totalt	Budget- avvikelse	Färdigt År/mån
Energireducering, klumpanslag	0,5	x	2,3	0,0	2,3	2,3	0,0	
Ombyggnation Alneskolan	3,9	0,7	4,2		4,9	6,9	2,0	201010
Anpassning av lokaler, barn-/utbildn	1,1	x	3,5	7,4	10,9	10,9	0,0	
Skadeförebyggande åtgärder	0,0	0,6	0,2	0,2	1,0	1,0	0,0	201112
Samordnad kostverksamhet	0,0	0,0	0,0	3,3	3,3	3,3	0,0	201112
Anpassning av lokaler, omsorgsnämnd	0,4	x	2,8	2,8	5,6	5,6	0,0	
Arbets-/fastighetsmaskiner, klump/utby	5,2	x	6,5	2,7	9,3	9,3	0,0	
Övningsplats, etapp 2-3	2,9	4,2	2,8		7,0	7,0	0,0	
Brandstation	0,1	1,1	0,2		1,3	1,1	-0,2	
Själevadsskolan etapp 1	22,0	33,5	26,2	5,4	65,1	68,7	3,6	201106
Stadshuset, ombyggnad garage	-2,3	6,9	1,0		7,9	7,9	0,0	201012
Boende LSS	0,0	1,8	0,0	8,7	10,5	10,5	0,0	
Botniabanan, resecentrum Övik N	-0,7	9,4	3,3	0,0	12,7	10,3	-2,4	201012
Botniabanan, resecentrum Husum	0,1	4,9	0,9	0,0	5,8	4,9	-0,9	201012
Botniabanan, resecentrum Övik C	6,3	35,4	12,7	0,0	48,1	45,5	-2,6	201012
Botniabanan, godsbangård mm	0,0	14,0	0,0		14,0	14,1	0,1	2009
Cirkulationsplats Vikingag/Myrängsväg	0,0	1,5	0,3	7,2	9,0	6,0	-3,0	
Broar, m m	2,7	0,5	14,8	1,5	16,8	18,5	1,7	
Centrum-Översjåla, GC-väg	0,4	6,4	2,0	8,7	17,1	9,3	-7,8	
E4 förbifart, övertagande stadsgata	0,0	x	0,0		0,0	5,0	5,0	
Vägar, klumpanslag	2,9	x	7,0	1,2	8,2	8,2	0,0	
Parker, klumpanslag	0,4	x	1,5	x	1,5	1,5	0,0	
Parkering Hamnplan	0,0	2,6	0,1	0,3	3,0	3,0	0,0	
Samåkningsprojekt Hela resan	0,0	0,0	0,5		0,5	0,5	0,0	
Investeringar i jobb och framtidsstro	16,8	23,4	28,1	7,4	58,9	58,9	0,0	
Övrigt inom nämnd för teknik och serv	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	
Rådhuset	0,0	x	0,0	10,0	10,0	6,0	-4,0	
Kranarna	0,2		0,2		0,2	2,2	2,0	
Klumpanslag kultur- och fritidsnämnd	0,8	x	1,0	x	1,0	1,0	0,0	
Sambandsutrustning Rakel	0,0	x	0,7	x	0,7	0,7	0,0	
Räddningstjänstmateriel	0,1	x	1,3	x	1,3	1,9	0,6	
Brandfordon	0,2	x	0,2	x	0,2	4,1	3,9	
Ombyggn deltidstrn kvinnligt/manlig	0,0	x	0,2		0,2	0,2	0,0	
Inventarier grundsk, fsk, särsk, m m	0,2	x	1,5	x	1,5	1,9	0,4	
Gymnasiet maskiner och inventarier	0,5	x	2,1	x	2,1	2,1	0,0	
Mindre anpassn av lokaler, barn-/utbildn	1,7	x	2,0	x	2,0	2,0	0,0	
Inventarier Själevadsskolan	0,2	x	2,5		2,5	3,0	0,5	
Inventarier omsorgsnämnden	0,0	x	1,3	x	1,3	2,0	0,7	
Godsterminal	0,3	22,9	0,7		23,6	22,3	-1,4	201010
Tillbyggnad Sanmina	0,0	18,1	1,2		19,3	20,0	0,7	201005
Paradisbadet, relaxavdelning	4,0	x	6,0		6,0	6,0	0,0	201012
Paradisbadet, inventarier	0,0	x	0,6		0,6	0,6	0,0	
Paradisbadet energibesp åtg/rening	2,4	x	4,5		4,5	4,5	0,0	
Paradisbadet, om-/tillbyggnad Step-In	0,4	5,4	0,6		6,0	7,0	1,0	201012
Mark och exploatering	6,9	x	9,2	x	9,2	0,0	-9,2	
Totalt investeringar	80,5		156,9					
varav skattefin. verksamhet	66,5		134,1					
Investeringsbudget 2010			214,4					
Budgetavvikelse 2010			57,5					

KOMMUNSTYRELSE - Kommunledningskontor

Tertialuppföljning september 2010

GPS (Gemensam Process för Styrning)



Måluppfyllelse

Kommunledningskontorets inriktningsmål:

Kommunledningskontoret är ett professionellt ledningsstöd till kommunstyrelsen och har till uppgift att bistå kommunstyrelsen med att leda, samordna och följa upp den samlade kommunala verksamheten.

Medborgarnytta

Perspektivet medborgarnytta består av två delar, nämligen 1) Öka delaktigheten hos medborgarna och 2) Medborgarna ska vara nöjda med den kommunala servicen.

Kommunledningskontorets betyg grundar sig till 50 procent vardera på SCB:s undersökning "Nöjd MedborgarIndex" där medborgarna ger betyg på kommunens olika verksamheter och på "Nöjd InflytandeIndex" samt antal forum för delaktighet och deltagande i Världsklass 2015.

Nöjd-medborgar-index (NMI) från mätningen 2009 är 53. Genomsnittet i samtliga 96 deltagande kommuner i de två senaste undersökningarna är 54. Detta ger betyg 3.

Nöjd-inflytande-index (NII) från mätningen 2009 är 38. Genomsnittet i samtliga 96 deltagande kommuner i de två senaste undersökningarna är 41. Detta ger betyg 3. I utvecklingsarbetet Världsklass 2015 medverkar cirka 460 personer (2007: 400 personer), inklusive deltagare i grupper samt ambassadörer för Örnsköldsvik = betyg 5.

Totalt blir betyget medborgarnytta för kommunledningskontoret 4.

God verksamhet

Prognosen för 2010 års samlade betyg visar på fortsatt förbättring av perspektivmålet. Effektiviseringar inom Löneenheten har gett resultatet att kostnader minskat/lönespec och därigenom nått ett högre betyg. Betyget för Näringslivsrankingen har gått ned ett steg. Tillkommit har mått/betyg för Intern kontroll, där kommunledningskontoret under året kommer lägga tyngdpunkt på tre områden, IT- avdelningen - Interna hot, Löneenheten - utbildning till chefer och Centrala fakturagruppen - utanordningar. Samtliga planerade aktiviteter inom områdena kommer att genomföras under året.

Det samlade betyget visar att Kommunledningskontoret arbetar bra med måluppfyllelsen inom perspektivet "god verksamhet".

KOMMUNSTYRELSE - Kommunledningskontor

Tertialuppföljning september 2010

Attraktiv arbetsgivare

Kommunledningskontorets betyg för attraktiv arbetsgivare 2010 förväntas bli betyget 5 vilket är i nivå med utfall 2009. Alla delbetyg förväntas bli oförändrade jämfört med utfall 2009. En bidragande orsak till det höga betyget är att få medarbetare är långtidssjuka och många är helt friska. Dessutom har förvaltningen inga ofivilliga deltider.

Ekonomi i balans

Ekonomiperspektivet ger ett av flera mått på nämndens förmåga att utifrån givna ramar utföra de politiska uppdragen på ett kostnadseffektivt sätt. Ekonomin mäts på både kort och lång sikt, de olika delbetygen är budgetavvikelse, årets nämndsresultat och totala medel. Kommunledningskontoret prognostiserar en relativt stor positiv budgetavvikelse, detta leder till delbetyg 2. Nämndsresultatet för kommunledningskontoret ger betyg, 3 då prognostiserat resultat är +1,5 Mkr vilket är bättre än vad som budgeterats. Kommunledningskontoret har inarbetade medel vilket leder till betyget 4 för totala medel. Det totala betyget för ekonomi i balans blir 3.

KOMMUNSTYRELSE - Kommunledningskontor

Tertialuppföljning september 2010

Nämndsresultat

Nämndsresultat	Januari-Augusti			Helår			Ökn(%) jfr -09
	Utfall 1-8 2009	Utfall 1-8 2010	Ökn(%) jfr -09	Utfall 2009	Budget 2010	Prognos 2010	
(löpande prisnivå, Mkr)							
Verksamhetens intäkter	34,2	38,5	12,4%	58,8	52,6	52,0	-11,6%
därav driftbidrag från staten/länsstyrelsen	7,5	10,1		13,3	12,0	10,3	
därav taxor och avgifter	1,1	0,7		1,8	0,2	1,0	
därav försäljning av verksamhet/entreprenader t övr	4,7	6,1		7,6	6,3	6,5	
Verksamhetens kostnader	-155,2	-159,1	2,5%	-254,6	-253,8	-256,0	0,6%
därav personalkostnader	-60,3	-60,0	-0,5%	-88,9	-94,5	-91,2	2,5%
därav linjetrafik	-22,8	-19,3		-35,3	-31,4	-28,9	
därav skolskjutsar	-27,9	-28,8		-53,7	-48,7	-54,3	
därav färdtjänst	-5,6	-6,1		-8,3	-8,6	-9,3	
Verksamhetens nettokostnad	-120,9	-120,6	-0,3%	-195,8	-201,2	-204,0	4,2%
Skattemedel	131,2	136,2	3,9%	196,7	198,2	205,5	4,5%
Nämndsresultat	+10,3	+15,6		+0,9	-3,0	+1,5	
Nämndens totala medel vid årets början				+10,1	+11,1	+11,1	
Nämndens totala medel vid årets slut				+11,1	+8,1	+12,5	

Sammanfattning

Utfall 1-8 jämfört med utfall 1-8 föregående år

Utfallet för januari till augusti uppgår för kommunledningskontoret till + 15,6 Mkr. Resultatet för samma period föregående år uppgick till +10,3 Mkr. Intäkterna har under perioden ökat med 4,3 Mkr och kostnaderna med 3,9 Mkr. Intäktsökningen kan främst härledas till att IT-avdelningen har ökat sina intäkter med 1,9 Mkr mellan åren och en ökad aktivitet i projekt på tillväxtavdelningen som medför ökade intäkter med ca 2 Mkr. Kostnadsökningarna kan främst härledas till personalavdelningen där det under året finns riktade insatser inom arbetsmarknadsområdet samt inom information och marknadsföring där projektet invigningsåret medför ökade kostnader jämfört med föregående år.

Prognosens avvikelse mot budget

Prognostiserat resultat avviker från budgeterat resultat med +4,5 Mkr. Den främsta orsakerna till resultatförbättringen återfinns hos personalavdelningen som prognostiserar ett resultat som är 1,4 Mkr bättre än budgeterat, där 0,9 Mkr utgörs av verksamheten med arbetsmarknadsåtgärder. Tillväxtavdelningen prognostiserar ett resultat som är 1,3 Mkr bättre än budgeterat, övriga verksamheter prognostiserar tillsammans en resultatförbättring om 1,8 Mkr.

Intäkterna prognostiseras bli 0,6 Mkr lägre än vad som budgeteras. Den främsta förklaringen återfinns bland verksamheten för arbetsmarknadsåtgärder som beräknas få 1,9 Mkr mindre intäkter än vad som budgeterats. Detta beror på en ökning av antalet ungdomar som anställts där det statliga bidraget uteblir. Informationsavdelningen ökar sina intäkter i samband med invigningsåret med 0,4 Mkr. Övriga verksamheter prognostiserar ökade intäkter på 0,6 Mkr.

Kostnaderna prognostiseras bli 2,2 Mkr högre än vad som budgeterats i dessa finns kostnader som är baserade på kostnadsökningar som är kopplade till tilläggsanslag och ramjusteringar och uppgår till 7,3 Mkr. De största posterna utgörs av tilläggsanslag till trafikenheten med 3,8 Mkr och verksamheten inom arbetsmarknadsåtgärder med 2,5 Mkr.

KOMMUNSTYRELSE - Kommunledningskontor

Tertialuppföljning september 2010

Prognostiserade kostnader för verksamheten inom arbetsmarknadsåtgärder beräknas bli 1,9 Mkr mindre, detta beror bland annat på att många av personer med nystartsjobb har gått över till annat reguljärt jobb eller börjat studera under anställningstiden. Tillväxtavdelningen prognostiserar minskade kostnader på 1,6 Mkr beroende på minskade kostnader i aktuella projekt de har samt minskade personalkostnader. Övriga verksamheter inom kommunledningskontoret prognostiserar minskade kostnader på 1,6 Mkr.

Resultatet för januari till augusti är +15,6 Mkr, det förväntas bli ett resultat på +1,5 Mkr vid årets slut. Detta förklaras av att många avdelningar inom kommunledningskontoret har ökade kostnader under årets sista månader. Trafikenheten kommer under hösten ha ökade kostnader på 6,8 Mkr på grund av att deras verksamhetskostnader kan delas upp i en vår och höst termin då höstens kostnader kommer under de sista månaderna på året. Tillväxtavdelningen kommer under hösten ha ökade kostnader på 2,1 Mkr främst beroende på att aktiviteten i många projekt är låg under sommarmånaderna och därtill förbrukas mindre kostnader under den tiden. Kostnadsförbrukningen kommer att vara högre under hösten då arbetet dras igång igen. Det nya införandet av hanteringen av semesterlöneskulden medför också ökade kostnader under hösten, ca 3,3 Mkr av resultatet utgörs av att personal inom kommunledningskontoret har tagit ut sin semester under sommarmånaderna, denna kommer inarbetas under hösten varför kostnaderna för personal då kommer öka. Resterande avdelningar kommer att under hösten ha ökade kostnader om totalt 1,9 Mkr.

Förändring sedan föregående prognos

Sedan föregående prognos har resultatet förbättrats med 4,1 Mkr, intäkterna har förbättrats med 0,7 Mkr och kostnaderna har förbättrats med 3,4 Mkr. Den största förändringen återfinns hos personalavdelningen som har förbättrat sin prognos med 1,4 Mkr sedan föregående prognos. Tillväxtavdelningen har förbättrat sin prognos med 1,3 Mkr och övriga verksamheter med 1,4 Mkr.

Ev nyttjande av Handlingsplan för att motverka uppsägningar av tillsvidareanställda

En person på kommunledningskontoret har slutat sin anställning med utnyttjande av handlingsplan. Kostnaden för kommunledningskontoret 2010 uppgår för detta till 0,1 Mkr.

Prognos på årets bedömda förändring av semesterlöneskuld samt avvikelse mot nämndens del av den politiskt beslutade ramsänkningen på 10 Mkr

Årets budgeterade minskning av semesterlöneskulden är 0,4 Mkr enligt nämndens del av den politiskt beslutade ramsänkningen. Information har gått ut om uppmaning åt samtliga att ta ut så mycket semester som är möjligt samt vad orsaken till det är. Prognosen för året är att budgeterad minskning av semesterlöneskulden kommer uppnås.

KOMMUNSTYRELSE - Kommunledningskontor

Tertialuppföljning september 2010

Verksamhetsuppföljning

(löpande prisnivå, Mkr)	Intäkter	Kostnader	Verksamh. nettokostn	Skatte- medel	Nämnds- resultat	Totala medel UB	Budget
Kommundirektör med stab	0,1	-18,6	-18,5	19,0	+0,5	+9,6	+0,1
Konsult- och serviceavdelning	33,8	-152,0	-118,2	115,6	-2,5	+2,2	-3,0
därav IT-enheten	32,7	-35,4	-2,7	0,0	-2,7	+2,2	-3,0
därav Trafikenheten	0,4	-94,3	-93,9	93,9	0		
Personalavdelning	13,8	-30,8	-16,9	18,3	+1,4		
därav arbetsmarknadsåtgärder	8,0	-19,0	-11,0	11,9	+0,9		
Ekonomiavdelning	1,3	-7,9	-6,5	7,3	+0,8		
Informationsavdelning	1,0	-6,4	-5,4	5,4	-0,0		
Tillväxtavdelning	1,3	-23,9	-22,7	24,0	+1,3		
Politisk verksamhet	0,6	-14,7	-14,1	14,1	0		
Revision	0,0	-1,8	-1,8	1,8	+0,0	+0,7	-0,1
	52,0	-256,0	-204,0	205,5	+1,5	+12,5	-3,0

Kommentarer:

Kommundirektör med stab

Arbetet inom avdelningen präglas till stor del av den kommande omorganisationen som kommunen står inför. Kostnaderna har inte förbrukats i den takt som budgeterats så prognosen för avdelningen är att 0,5 Mkr inte kommer vara förbrukade vid årets slut.

Konsult & Service avdelning

Verksamheterna inom konsult & Service prognostiserar ett överskott mot budget med 0,5 Mkr. Upphandlingsenheten prognostiserar ett förbättrat resultat på 0,3 Mkr, detta främst beroende på minskade personalkostnader i samband med sjukdom och tjänstledighet. Löneenheten prognostiserar ökade intäkter på 0,3 Mkr beroende på upprättade avtal med de kommunala bolagen för de löneutbetalningar som löneenheten sköter. Verksamheten inom överförmynderi har under hösten stor arbetsbelastning och kostnader för gode män kommer öka, detta medför att budget kommer överskridas med 0,4 Mkr i prognosen. IT avdelningen prognostiserar under året ett förbättrat resultat på 0,3 Mkr beroende på ökade intäkter i samband med ett projekt tillsammans med Sveriges kommuner och landsting. Arbetet på IT avdelningen präglas av införandet av ny plattform på kommunens datorer, totalt är 5,6 Mkr budgeterade för detta och de kommer förbrukas då arbetet intensifieras under hösten, bara licenser för samtliga datorer beräknas kosta 4,3 Mkr. I övrigt är det kostnader för konsulter, utbildning och till viss del ny hårdvara som gör att den totala prognosen för detta blir 5,6 Mkr.

Personalavdelning

Prognosen för personalavdelningen är +1,4 Mkr. Utav dessa utgörs 0,9 Mkr av verksamheten inom arbetsmarknadsåtgärder, orsaken till prognosen beror på kostnader för personer med nystartsjobb har blivit lägre än förväntat. Det har anställts många personer men många har slutat tidigare på grund av att de gått över till reguljärt jobb eller börjat studera. Personalavdelningen i övrigt prognostiserar ett överskott på 0,5 Mkr beroende på minskade personalkostnader, dels beroende på vakanser och sjukskrivningar.

Ekonomiavdelning

Ekonomiavdelningen prognostiserar ett resultat som är +0,8 Mkr jämfört med budget. Intäkterna beräknas öka med 0,2 Mkr beroende på inkassointäkter som inte var budgeterade. Kostnaderna beräknas minska med 0,6 Mkr beroende på minskad förbrukning inom avdelningen samt personalminskning som inte har ersatts.

KOMMUNSTYRELSE - Kommunledningskontor

Tertialuppföljning september 2010

Informationsavdelning

Arbetet på informationsavdelningen präglas under året till stor del av projektet Invigningsåret där invigningen av Botniabanan är den största händelsen. Kostnaderna för invigningen av Botniabanan beräknas blir 0,06 Mkr dyrare än vad som budgeterats. Detta kan till viss del vägas upp av ett överskott då det avvaktas med inflyttargåvor.

Tillväxtavdelningen

Tillväxtavdelningen prognostiserar ett överskott på 1,3 Mkr under 2010. Arbetet i vissa projekt kommer inte att starta i den omfattning som de var budgeterade samt att personalkostnaderna blir mindre under året på grund av vakanser som inte har tillsatts samt sjukskrivningar. Turistbyrån får under året ökade kostnader med 0,2 Mkr beroende på kostnader i samband med flytt av lokal.

Politisk verksamhet

Verksamheten planerar att hålla budget under året. Kostnaderna för löner och arvoden ser ut att följa budget under året, en del planerade möten har ställts in vilket bidrar till att kostnaderna kan hållas nere, under året kommer vissa möten också att läggas amman för att på så sätt minska kostnaderna. Men det är valår och därför kommer med stor sannolikhet debatterna att bli längre vilket medför ökade kostnader. Kostnaderna för representation och PR/sponsring kommer under året att hålla budget.

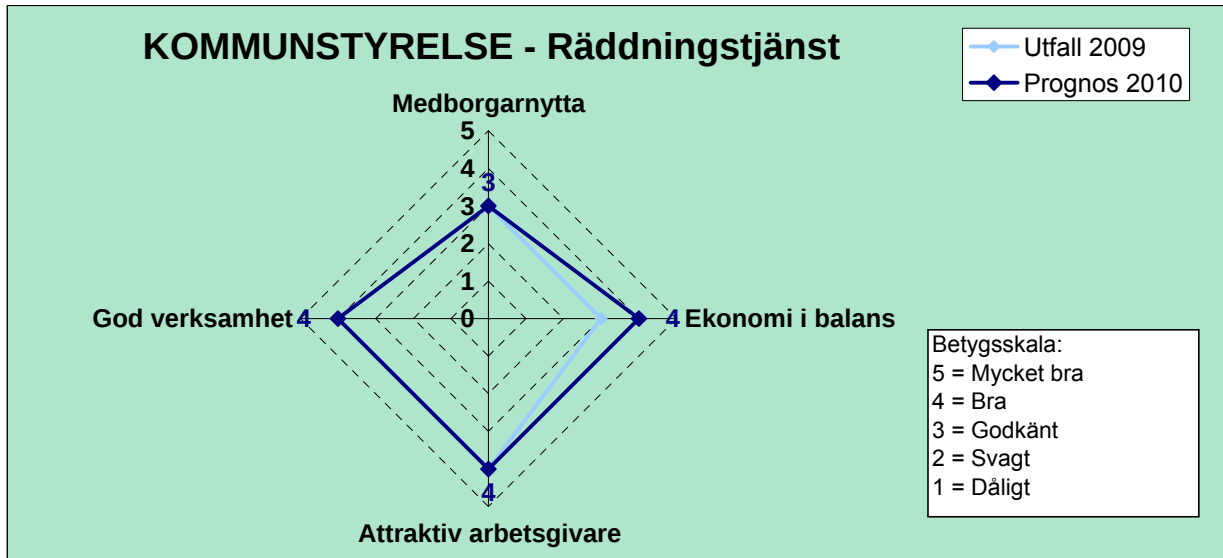
Revision

Verksamheten inom revision har under året förändrats. Den person som var anställd inom revisionsverksamheten har slutat sin anställning och arbetet kommer fortsättningsvis att skötas av andra inom kommunledningskontoret. Detta medför att det kan komma ökade kostnader för konsulter då de externa revisorerna kan få mera tid. Totalt sett kommer budgeten för 2010 att hållas då de eventuella ökade konsultkostnaderna kompenseras av de minskade lönekostnaderna för en längre anställd personal.

KOMMUNSTYRELSE - Räddningstjänst

Tertialuppföljning september 2010

GPS (Gemensam Process för Styrning)



Måluppfyllelse

Verksamhetsplan för 2010 för räddningstjänsten har sin utgångspunkt från kommunens vision – Örnsköldsvik skall år 2015 vara en kommun i världsklass att leva i och att besöka. För att styrka verksamheten mot visionen och regelbundet mäta framsteg har totalt 12 mål och därtill kopplade mått och formulerats under fyra perspektiv. Målsättningen är att målen ska ha ett tydlig orsak – verkan samband och driva nämndens implantering av strategin för att nå vision.

Medborgarnytta

Räddningstjänstens kunder är samtliga invånare i kommunen samt alla som besöker eller färdas inom kommunens gränser. För att mäta medborgarnytta för räddningstjänsten används SCB:s undersökning som mäter kommunmedborgarnas syn på räddningstjänsten. För att få ett bättre underlag för att göra bedömning för medborgarnytta har räddningstjänsten beställt ytterligare ett antal frågor för att få ett bättre bedömande underlag. Denna är inte utförd för tillfället.

God verksamhet

Verksamheten mäts enligt 2010 års verksamhetsplan med fyra mål och mått varav alla viktas lika betydelsefullt. Till målen har aktiviteter kopplats. Utgångspunkten är att all verksamhet ska täckas i detta perspektiv. Det som mäts på räddningstjänsten för den goda verksamhet är Brandskyddsnivån på tillsynsobjekt, Utförande av olycksundersökning där nya rutiner tagits fram under sommaren och kommer att införas under september/oktober månad. Antalet räddningsavdelningar med IVPA (i väntan på ambulans), under hösten kommer med största sannolikhet ytterligare två stationer få den kompetensutbildning som behövs för att åka på IVPA larm. Det är Landstingets möjlighet att genomföra utbildning som är det största hindret för fortsatt utbildningstakt. Samt hur aktiv skaderapporteringen är.

KOMMUNSTYRELSE - Räddningstjänst

Tertialuppföljning september 2010

Attraktiv arbetsgivare

En viktig del i arbetet med bra arbetsmiljö välmående och arbetsglädje. Därför arbetar Räddningstjänsten aktivt med dessa frågor. Vår sedan länge låga sjukfrånvaro är fortfarande låg. Sänkningen från 2,20 till 0,60 beror på att under förra perioden så var en medarbetare långtidssjukskriven. Snabba insatser sattes dock in för att få medarbetaren i tjänst igen så snart som möjligt. Kontinuerliga kontakter med sjukskrivna medarbetare samt snabb hjälp är en viktig del för att få ett snabbt återfrisknande. Delbetyget jämställdhet - andel män/kvinnor är det delbetyg vi fortfarande har sämst. Betyget är sämre denna period beroende på att en kvinna slutat för annat arbete på annan ort. Dessvärre är intresset för yrket bland kvinnor fortfarande svagt. Insatser i form av information i skolor och allmänhet fortsätter. Även anställningskrav för brandmannayrket har setts över och reviderats. Andelen utvecklingssamtal bör bli bättre efter en utbildningssatsning för samtliga chefer och medarbetare. Målsättningen är att alla ska ha utvecklingssamtal inom Räddningstjänsten Örnsköldsvik.

Ekonomi i balans

Ekonomiperspektivet ger ett av flera mått på nämndens förmåga att utifrån givna ramar utföra de politiska uppdragen på ett kostnadseffektivt sätt. De ekonomiska ramarna utgör begränsningen. Här mäts ekonomin på kort och lång sikt. Delbetygen är budgetavvikelse, årets nämndsresultat och totala medel. Budgetavvikelsen för räddningstjänsten ger delbetyget 5, årets nämndsresultat ger delbetyget 2 och totala medel ger delbetyget 3. Totalt ger det betyget 3 i ekonomi i balans.

Arbetet med intern kontroll

Räddningstjänsten skall under 2010 arbeta med områden inom tillsynsplan, uppföljning i Heroma, uppföljning att räddningstjänsten följer Arbetarskyddsstyrelsens meddelande 2007:7 gällande Rök- och kemdykning. Arbetet med dessa områden kommer slutföras under året.

KOMMUNSTYRELSE - Räddningstjänst

Tertialuppföljning september 2010

Nämndsresultat

	Januari-Augusti			Helår			Ökn(%) jfr -09
	Utfall 1-8 2009	Utfall 1-8 2010	Ökn(%) jfr -09	Utfall 2009	Budget 2010	Prognos 2010	
(löpande prisnivå, Mkr)							
Verksamhetens intäkter	5,1	5,5	9,0%	8,4	8,8	9,4	12,1%
därav larmintäkter	1,7	1,7		2,3	2,2	2,5	
därav tillsyn, rådgivning och extern utbildning	1,2	1,7		2,4	2,5	2,8	
Verksamhetens kostnader	-32,6	-33,2	2,0%	-50,1	-50,9	-51,4	2,7%
därav personalkostnader	-25,8	-25,9	0,3%	-39,0	-39,6	-39,3	0,6%
därav tjänsteköp	-0,7	-0,6		-1,1	-0,9	-0,9	
därav rep, underhåll och fordonskostn	-0,6	-0,7		-1,0	-0,7	-1,0	
Verksamhetens nettokostnad	-27,5	-27,7	0,7%	-41,7	-42,1	-42,1	0,8%
Skattemedel	28,0	28,0	0,2%	42,0	42,1	42,1	0,2%
Nämndsresultat	+0,5	+0,3		+0,2	0	0	
Nämndens totala medel vid årets början				0	+0,2	+0,2	
Nämndens totala medel vid årets slut				+0,2	+0,2	+0,2	

Sammanfattning

Utfall 1-8 jämfört med utfall 1-8 föregående år

Resultatet för januari till augusti uppgår för räddningstjänsten till +0,3 mkr. Resultatet för samma period föregående år uppgick till +0,5 mkr. Intäkterna har ökat mellan åren främst beroende på ökade intäkter för den externa utbildningen. Kostnaderna har ökat mellan åren med 0,6 Mkr, de största kostnadsökningarna återfinns bland annat bland klädinköp, på grund av nyanställningar samt stort behov av förnyade kläder har årets inköp av kläder kostat ca 0,2 Mkr mer än föregående år. Verksamheten inom extern utbildning har ökat sina kostnader mellan åren med 0,2 Mkr, det beror främst på att de i år haft ökat antal anställda.

Prognosens avvikelse mot budget

Prognostiserat utfall avviker inte från budgeterat resultat. Intäkterna beräknas öka med 0,6 Mkr vilket förklaras av ökade intäkter för extern utbildning med 0,3 Mkr och ökade intäkter för den kommunala alarmeringscentralen med 0,3 Mkr. Kostnaderna beräknas också öka i samma utsträckning, dvs med 0,6 Mkr detta beror på ökade kostnader för personal, rep och underhåll av fordon samt klädinköp. Personalkostnaderna ökar med 0,3 Mkr beroende på utbildningstid för de nyanställda deltidsbrandmännen. De ökade kostnaderna för klädinköp hän rör till anställning av deltidsbrandmän samt ett allmänt ökat behov av nya kläder då de befintliga är gamla och till viss del otjänliga. Räddningstjänsten har ett fortsatt ökat behov av reparation och underhåll av fordon beroende på den gamla fordonsparken.

Förändring sedan föregående prognos

Sedan föregående prognos har resultatet förbättrats. Prognostiserade intäkter har ökat med 0,3 Mkr avseende ökade intäkter i den kommunala alarmeringscentralen. Prognostiserade kostnader har minskat med 0,3 Mkr avseende kostnader för personal. Detta medför att nuvarande prognos är i enlighet med budgeterat resultat.

KOMMUNSTYRELSE - Räddningstjänst

Tertialuppföljning september 2010

Ev nyttjande av Handlingsplan för att motverka uppsägning av tillsvidareanställda

-

Prognos på årets bedömda förändring av semesterlöneskuld samt avvikelse mot nämndens del av den politiskt beslutade ramsänkningen på 10 Mkr

Räddningstjänsten arbetar med att minska semesterlöneskulden. På samtliga arbetsträffar tas frågan upp och diskuteras. Problemet för räddningstjänsten är att så fort en brandman tar semester måste en ersättare tas in. Dagtidspersonal som kan ta semester utan ersättare har fått information om semesterlöneskulden.

KOMMUNSTYRELSE - Räddningstjänst

Tertialuppföljning september 2010

Verksamhetsuppföljning

(löpande prisnivå, Mkr)	Intäkter	Kostnader	Verksamh. nettokostn	Skatte- medel	Nämnds- resultat	Totala medel UB	Budget
Administration och service	0,0	-5,1	-5,1	5,1	0	+0,2	
Operativ räddningsavdelning	2,7	-36,3	-33,6	33,0	-0,6		
Olycksförebyggande avdelning	4,2	-5,8	-1,7	2,0	+0,3		
Kommunal alarmeringscentral	2,5	-4,2	-1,7	2,0	+0,3		
	9,4	-51,4	-42,1	42,1	0	+0,2	0

Kommentarer:

Administration och service

Verksamheten inom administration och service kommer att hålla sin budget under 2010. Orosmomentet är ökade kostnader för företagshälsovård pga arbetet med nyrekrytering av deltidsbrandmän som ständigt pågår för att upprätthålla beredskap i landsbygden som är en viktig del i trygghet och säkerhetsarbetet. Innan anställning måste varje person genomgå en viss undersökning inom företagshälsovården för att se att inga medicinska hinder finns för anställning.

Operativ räddningsavdelning

Vid årets början hade räddningstjänsten en brist på 35 deltidsbrandmän och 14 st deltidsbefäl/arbetsledare i organisationen. Under våren har stora resurser gjorts för att återbesätta dessa tjänster. Resultatet av den satsningen har inneburit att räddningstjänsten har anställt 23 deltidsbrandmän och 9 arbetsledare. Ytterligare rekryteringar kommer att göras under hösten för att nå upp till handlingsprogrammets bemanningsnivå.

Nordmalingskommun har från den 1 januari sagt upp samarbetsavtalet vilket innebär att budgeterade intäkter om 0,1 mkr kommer att utebli, istället kommer intäkterna att beräknas utifrån antalet faktiska larm som deltidsbrandkåren i Trehörningsjö åker på inom Nordmalings kommun.

Räddningstjänstens fordon och materiel är gamla och har ett stort behov av reparation och till viss del så måste nyanskaffningar göras. Räddningstjänstens fordons och material verkstad kommer att göra ett negativ resultat på helår motsvarande - 0,3.

Staten har på 1990 talet byggt upp förråd i kommunerna för höjd beredskap i kommunerna. I dessa förråd har det bl.a funnit larmkläder för räddningstjänstpersonal. Under denna period har räddningstjänsten använt dessa kläder enligt statens uppmaningar. Nu är dessa kläder utslitna och staten kommer inte att investera i nya kläder. Därför har inköp av skyddskläder gjorts på innevarande budget. Inköpen kommer även att fortsätta under 2011-2012. Detta medför ett resultat på -0,3.

Total prognos för den operativa verksamheten blir -0,6 Mkr.

Olycksförebyggande avdelning

Verksamheten inom tillsyn, rådgivning och extern utbildning kommer att hålla budget för 2010. Enheten prognostiserar att nå samma intäktsnivå som föregående år dvs ökade intäkter med 0,3 Mkr. De ökade intäkterna återfinns främst hos verksamheten inom extern utbildning. Målet med att de som arbetar med extern utbildning ska vara helt intäksfinansierade ser ut att nås under 2010.

Kommunal alarmeringscentral

Verksamheten inom den kommunala alarmeringscentralen kommer att öka sina intäkter med cirka 0,3 mkr. Larmcentralen har under året fått nya kunder anslutna till sig. Vi kommer även att öka arbetet med att få hela koncernen Örnköldsvik att koppla sina larm till den kommunala larmcentralen.

KOMMUNSTYRELSE - Räddningstjänst

Tertialuppföljning september 2010

Investeringar

	Jan-Aug	Helår		
	Utfall 1-8 2010	Budget 2010	Prognos 2010	Budgetavv 2010
<i>(löpande prisnivå, Mkr)</i>				
Sambandsutrustning Rakel	0,0	0,7	0,7	0
Räddningstjänstmateriel	0,1	1,9	1,3	+0,6
Brandfordon	0,2	4,1	0,2	+3,9
Ombyggn deltidstrn kvinnligt/manligt	0,0	0,2	0,2	0
				0
Summa	0,4	6,9	2,4	+4,5

Kommentarer:

Räddningstjänstens fordon och materiel är på många ställen gammal och omodern. Räddningstjänsten har ett stort behov av att göra investeringar i bl.a fordon, motorsprutor och räddningsmateriel under de närmaste åren, dock finns idag bara utrymme i driftbudgeten för ett genomsnittlig investeringbelopp på 2,4 per år. Annars måste verksamheten inom driftbudgeten justeras.

Sambandsutrustning Rakel kommer att inköpas gemensamt i länet under vintern 10/11.

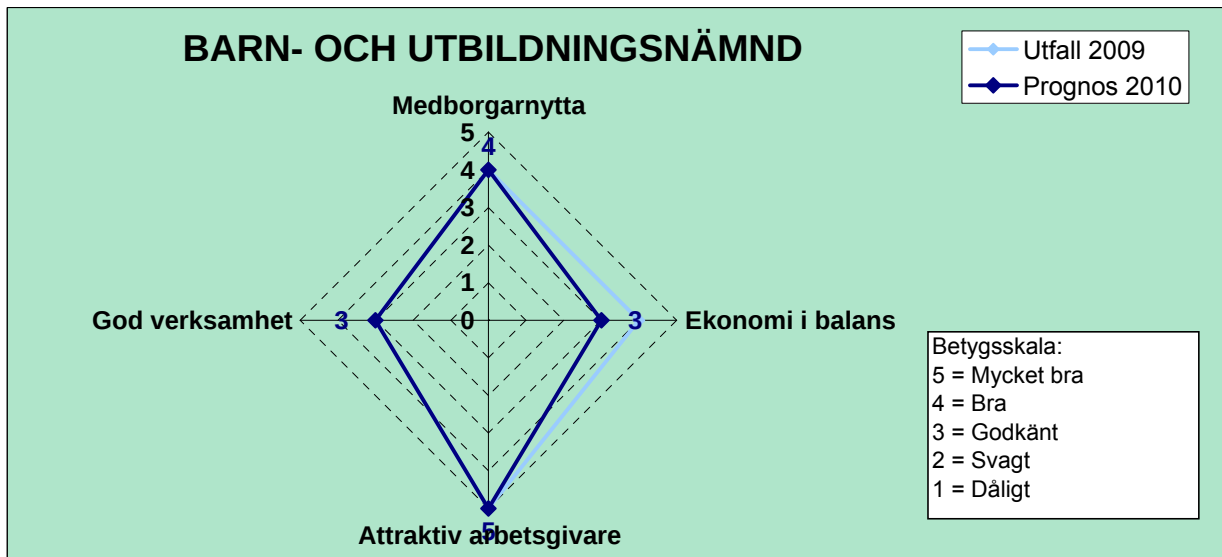
Räddningstjänstmateriel kommer att inköpas i form av skyddskläder, larmutrustning och tung räddningsutrustning.

Ombyggnad av deltidbrandstationer för kvinnliga och manliga omklädningsrum har påbörjats på brandstationen i Trehörningsjö.

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND

Tertialuppföljning september 2010

GPS (Gemensam Process för Styrning)



Målfyllelse

Barn och Utbildnings uppdrag tar utgångspunkt från de statliga styrdokument (skollag, läroplaner och kursplaner). Det gäller för samtliga som arbetar i förskolan, grundskolan, särskolan, gymnasiet, obligatoriska särskolan & fritids. Helhetsidén beslutad av Barn och Utbildningsnämnden för Örnsköldsviks kommun 2008 till 2011 är ett policyprogram framtaget i syfte att utmana och verka för barns och unga vuxnas lärande och utveckling samtidigt som vi alla, i egenskap av medskapare av vår vardag, jobbar för en allt bättre trivsel och välbefinnande. Genom att ifrågasätta och fokusera på uppdraget kan vi med förenade krafter också nå en ekonomi i balans samtidigt som vi kan vara en attraktiv arbetsgivare, bedriva god verksamhet till nytta och välbefinnande för våra elever.

Reflexion

Under 2011 kommer GPS- rosen att utvecklas med att i perspektiven integrera intern kontrollarbetet, ett nytt perspektiv kring utveckling och förnyelse och dels att resultaten bryts ned till en GPS ros på varje skolområde och gymnasiet. Statistiska frågor dvs "mäter vi verkligen det vi vill mäta dvs reliabilitet och validitetsfrågor" är också aktuella, i alla sammanhang när vi använder enkäten som verktyg för att öka vår förståelse.

Medborgarnytta

Nämnden har valt att mäta medborgarnytta utifrån elevens perspektiv. En viktig utgångspunkt är ett hälsofrämjande synsätt i undervisning och fostran. En bra lärandemiljö präglas av helhetssyn där skolan också möter barnen när de inte själva klarar sin vardag. Elevhälsan är en viktig kugge för hälsofrämjande arbete tillsammans med övrig personal. Skolans uppdrag är också att uppmuntra eleverna att leva utan alkohol, tobak och andra droger. En "skola för alla" uppmuntrar oss att se människors olikhet som en tillgång. Elevers skilda behov är inte något hinder för att inte ingå i verksamheten. Fysiskt, socialt och känslomässigt välbefinnande liksom glädje i arbetet, bidrar till ett bra liv.

Skolsköterskorna är ansvariga för att genomföra hälsoenkäten. Syftet med den är att den skall tjäna som en indikator på elevernas hälsotillstånd och välbefinnande. Enkäten besvaras av alla elever som vill i årskurs 4, 7 och på gymnasiet. Ett hälsosamtal genomförs också i förskoleklass men eleven fyller inte i en enkät på samma sätt som beskrivs ovan. Nämnden använder resultatet från hälsoenkäten som en indikator för att mäta medborgarnytta. Hur jag mår, hur jag trivs, psykiskt tillstånd (glad eller nedstämd) och arbetsro på lektionerna är centralt för att nyttan av skolan för elevmedborgaren skall bli så bra som möjligt. Resultatet och analys av resultatet görs även i skolorna och kan jämföras. Nämnden försöker att jämföra oss med andra kommuner men statistiken har inte varit regelbunden. Hälsosamtalen och enkäten genomförs fortlöpande under året och slutförs vid terminsslutet men något sammanvägt resultat finns ännu inte. Någon försämring av större dignitet räknar vi inte med. Hälsoenkäten granskas av forskare för att vi skall säkerställa att vår metod verkligen mäter det vi vill mäta dvs "hur våra elever mår". Resultatet av forskningen är ännu inte redovisat.

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND

Tertialuppföljning september 2010

Mål och mått 2010

Att eleverna i Örnsköldsviks kommun ska ha en bättre hälsa och ett högre välbefinnande än Sveriges kommuner i genomsnitt baserat på resultaten i hälsoenkäten.

God verksamhet

God verksamhet mäts genom en riktad enkät till den pedagogiska personalen samt hur Örnsköldsvik Kommuns meritvärden i årskurs 9 står sig mot övriga riket. Viktningen är 60% för enkäten och 40% för meritvärdet. Enkäten ger oss en nulägesanalys som ställer frågor utifrån det pedagogiska uppdraget i läroplaner, kursplaner och skolplanen/helhetidéen. Svarfrekvensen har stadigt förbättrats och ökat med nästan 10% till 70% från 60,7%. Det ger oss underlag för analys totalt för förvaltningen, skolområdesnivå, skolornivå, skolchefsnivå och rektorsnivå. Resultatet gick tillbaka från 3,69 till 3,62 beräknat utifrån ett medelvärde. Nu fortsätter analysen vidare på skolorna.

Eleverna i Örnsköldsviks skall uppnå ett meritvärde/betygsnivå i årskurs 9 som är samma eller högre än riksgenomsnittet och resultatet för enkäten skall vara högre än 3,5. Resultaten i årskurs 9 har försämrats de senaste åren. Nämndens mål är att nå ett resultat från skolutvecklingsenkäten och meritvärdet som tillsammans blir 3,5 eller högre. Nämnden sätter på nytt elevperspektivet i centrum när god verksamhet mäts. Resultatet bygger på självvärdering i form av en enkät till lärare och rektorer med självskattningsfrågor. Enkäten ställer frågor utifrån uppdraget i läroplaner, kursplaner och skolplan. Svar ges från 1 till 5 och viktas till 60%. Meritvärdet viktas till 40%.

Meritvärdena beräknas på resultatet för de 16 bästa ämnena. Maximalt kan en elev få 320 poäng och lägst 160 för att vara godkänd i alla ämnen. Meritvärdet sjunker för kommunen. Flickors resultat är stabilare men pojkarna ligger långt ifrån dem. Vad beror det på?

Bakgrunden till resonemanget kan följas nedan där siffror för 2010 inte ännu är framtagna:

Genomsnittligt meritvärde	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010 (ej klart)
Örnsköldsvik	213,8	209,2	201,8	203,6	208,3	204,4	
Riket	205,7	204,9	205,3	207,3	209,3	209,6	
Avvikelse			-3,5	-3,7	-1,0	-5,2	

Viktningen för meritvärdet ur ett GPS perspektiv är 40%. De enskilda skolorna/skolområdena visar på betydande skillnader i meritvärden.

Enkäten till vår pedagogiska personal är viktad till 60%. Den pedagogiska personalen besvarade enkäten under maj/juni månad. Totalt 1067 svarande av totalt 1525 st utskickade enkäter

Mål och mått 2010

Resultatet viktas mellan meritvärdena för årskurs 9 med 40% och enkäten till pedagogisk personal med 60%. Eleverna i årskurs 9 skall uppnå ett högre meritvärde jämfört med rikssnittet 2010 dvs högre än betyg 3 och att enkätresultatet förbättras. Målet för 2010 är också en förbättrad svarsfrekvens till 75% ist 60% 2009. Enkätresultatet försämrades med 0,08 punkter men andelen svarade ökade med nästan 10% dock nådde vi inte svarsfrekvensen på 75%.

Prognos 2010

Prognosen för 2010 för meritvärdet bör ligga kring betyget 3 med viktning på 40%, vilket ger värdet 1,2. För enkäten gav resultatet 2,2 i viktning. Prognosen pekar mot totalt 3,4 dvs 0,1 sämre än målet. Enligt GPS ger ett resultat från 3,4 betyget 3.

Attraktiv arbetsgivare

En gemensam kommunöverenskommelse på faktorer som bedöms som avgörande för att vara en attraktiv arbetsgivare. Mål och mått 2010

1) Ledarskap - Andel utvecklingssamtal

Det uttalade målet är att samtliga skall ha utvecklingssamtal minst en gång per år. Andelen utvecklingssamtal var vid senaste mätningen 97,5 %. Förvaltningen bör kunna upprepa detta goda resultat 2010. Det ger betyget 5.

2) Ledarskapsindex

Vid den senaste mätningen fick förvaltningen betyget 4,26. Det är något över kommunens snitt.

Det är precis gränsen för att erhålla betyget 5 i GPS. Prognosen är att det bör kunna upprepas.

3) Jämställdhet - Andel heltidsanställda

Förvaltningen ligger stadigt på samma höga nivå år till år. Förvaltningen kan i de flesta fallen ordna heltid under förutsättning att personalen är beredda att byta arbetsplats. Betyg 5.

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND

Tertialuppföljning september 2010

4) Jämställdhet- Andel män/kvinnor samt mångfald

Här har samtliga kommuner i landet problem. Andelen män i skolan minskar stadigt. I förskolan har förvaltningen sen begynnelsen haft ett mycket litet antal män. Går ej att påverka denna situation lokalt eftersom lagstadgade behörighetsvillkor måste följas. Går bara att konstatera att andelen män som söker till Universiteten sjunker stadigt och är nu snart under 30 %. Det blir svårt, för att inte säga omöjligt, att öka andelen män de närmaste 5 åren. Pensionerade män ersätts i regel av nyutbildade kvinnor. Betyget blir oförändrat 3.

5) Frisktal - Andel långtidsfriska

Prognosen visar på 70 %. Det är ett oförändrat frisktal för 2010. Betyget beräknas bli 4.

6) Frisktal - Andel sjukfrånvaro och sjukfrånvaro över 60 dagar

Vår prognos visar på fortsatt minskad sjukfrånvaro. Förvaltningen kan eventuellt komma under 5,0 %. Sjukfrånvaron på förvaltningen är till helt övervägande del sjukdomsfall med klara diagnoser och ofta svåra sjukdomar. Betyg 5.

7) Medarbetarindex (enkät till samtliga anställda)

Förvaltningen tros kunna höja indexet något. Betyg 4.

8) Årsarbetare

Förvaltningen är något osäkra hur bokslutet landar. Anledningen är det finns fortfarande eftersläpningar vad gäller personalstatistiken. Avgångsersättningar betalas fortfarande ut detta år trots att personerna gick hem hösten 2009. Bedömningen är att förvaltningen har 1733 årsarbetare vid utgången av 2010.

Mål och mått 2010

Målsättningen och bedömningen är att nå betyget 5 för 2010.

Resultat prognos 2010

Prognosen för 2010 ligger på ett resultat motsvarande 5.

Ekonomi i balans

Förvaltningen har en ekonomi i balans och ett överskott på totala medel. Beredskapen inför 2010 är därför god men utan kraftfulla åtgärder redan från hösten och därmed minskade kostnader i verksamheten till följd av det vikande elevunderlaget kan det snabbt ske en försämring. Verksamhetsmässigt blir förskolan allt större och grundskolans elever färre, men kostnad per barn är betydligt högre i förskolan. Problemen tenderar att fortsätta i grundskolan som visar på ett fortsatt underskott.

Mål och mått 2010

Nå resultatmålet -4,0 mkr, bibehålla resurssystemen men även utveckla dem och se över eventuella brister. Fokusera på skolans kärnuppgift och genomföra samma typ av neddragningar inom skolområdena i de fall det blir nödvändigt. Utveckla processen med resultatmål för skolområdena så att det följer kommunens övergripande modell.

Resultat prognos 2010

Prognosen för 2010 ligger på ett resultat motsvarande 3.

Arbetet med intern kontroll

Nämnden ser stora fördelar med att integrera internkontroll arbetet med övrig verksamhet. Utmaningen är att få de olika planerna som skolan arbetar med, kvalitetsarbetet med skolutveckling, kvalitetsredovisningarna och GPS arbetet att synka tillsammans med internkontroll arbetet. Arbetet med t ex risk och väsentlighetsanalyser kommer igen i andra planer och kräver därför ett helhetstänkande både ur förvaltningssynvinkel och . Under hösten kommer vi att presentera en modell för nämnden att ta ställning till. Ambitionen är att kunna presentera en helhet av allt som utförs och att det blir meningsfullt och kvalitetsfrämjande. Under hösten planeras en arbetsdag med GPS modellen, det nya perspektivet "utveckling och förnyelse" och interkontroll arbetet i nämnden. Utifrån dessa samtal fattas därefter beslut om fortsättningen.

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND

Tertialuppföljning september 2010

Nämndsresultat

	Januari-Augusti			Helår			
	Utfall 1-8 2009	Utfall 1-8 2010	Ökn(%) jfr -09	Utfall 2009	Budget 2010	Prognos 2010	Ökn(%) jfr -09
(löpande prisnivå, Mkr)							
Verksamhetens intäkter	55,3	57,3	3,6%	87,9	71,6	91,2	3,7%
därav barnomsorgsavgifter	21,2	15,5		31,3	21,5	22,0	
därav skolbarnomsorgsavgifter		6,0			10,0	10,5	
därav annan utb.samordn o interkomm. ersättn	6,5	6,6		10,5	10,5	9,9	
Verksamhetens kostnader	-668,6	-661,5	-1,1%	-1 056,6	-1 046,4	-1 061,8	0,5%
därav personalkostnader	-449,1	-439,5	-2,1%	-712,1	-703,9	-704,3	-1,1%
- pensionslösningar 2009-2011	0,0	-0,1		-5,6		-0,1	
därav annan utb.samordn o interkomm. ersättn	-38,1	-37,5		-56,8	-62,2	-60,0	
därav lokalkostnader	-112,4	-114,7		-171,4	-172,1	-172,1	
därav kooperativ/föreningsdrivna förskolor	-13,4	-14,3		-19,4	-18,8	-18,8	
Verksamhetens nettokostnad	-613,3	-604,2	-1,5%	-968,7	-974,8	-970,7	0,2%
Skattemedel	647,4	647,1	0,0%	971,2	970,8	970,7	-0,1%
Nämndsresultat	+34,0	+42,9		+2,5	-4,0	0	
Nämndens totala medel vid årets början				+5,2	+7,7	+7,7	
Nämndens totala medel vid årets slut				+7,7	+3,7	+7,7	

Sammanfattning

Utfall 1-8 jämfört med utfall 1-8 föregående år

Perioden visar ett resultat på 42,9 mkr mot 34,0 mkr föregående år. Intäkterna är 2 mkr högre för perioden. Består till största del av ökade statsbidrag till olika projekt.

Kostnaderna har för perioden minskat med 7 mkr mot föregående år.

Personalkostnader har minskat med 10 mkr och är en effekt av att förvaltningen under 2009 nyttjande handlingsplanen för 36 anställda som avslutade sin anställning per den 1/9-2009. Helårseffekten för dessa personer är beräknat till 15-16 mkr och för perioden rör det sig om ca 10 mkr. Periodens utfall för personalkostnader tillsammans med en prognos för hösten som bygger på mars månads utfall samt påräknad löneeffekt på 2% ger ett helårsutfall på 704,3 mkr. Större delen av personalen har tagit ut sin semester under innevarande period och bedömningen är att semesteruttaget under hösten är sparsamt och påverkar därför inte personalkostnaden positivt i någon omfattning. Med den helårsprognosen så blir det ungefär samma utfall som 2009 och det är fullt rimligt enligt tidigare resonemang med den minskning av personal som skedde enligt handlingsplanen under 2009. Utfallet 2009 exklusive den extraordinära kostnaden för handlingsplanen, 706,5 mkr, uppräknat med 2010 års förväntade löneutfall blir 720 mkr och dras effekten av handlingsplanen bort blir det 704 mkr. Bedömningen kring minskning av personal under hösten är att det minskar till viss del inom grundskolan medan en ökning inom förskolan gör att totalen är densamma under hösten jämfört med våren. I prognosen för helår finns således ingen personalminskning inräknad.

Kostnaderna för lokaler och bidrag till kooperativ/föreningsdrivna förskolor har ökat med 3 mkr.

Prognosens avvikelse mot budget

Prognosen avviker positivt med 4 mkr. Intäkterna avviker positivt med 20 mkr mot budget och kostnaderna avviker 15 mkr negativt mot budget.

Avvikelsen på intäktssidan härrör sig till intäkter ute på skolområdena som ej är budgeterade. 5 mkr av avvikelsen är interna intäkter och resterande på externa intäkter.

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND

Tertialuppföljning september 2010

På kostnadssidan så omfattar interna kostnader 7 mkr av totala avvikelsen på 15 mkr. Förvaltningen ska under hösten 2010 betala en avgift, 7 mkr som ej finns i budget, för att avsluta samarbetsavtalet kring naturbruksgymnasierna Skedom och Nordvik. Denna kostnad har blivit känd nu vid tertial 2. Resterande del av avvikelsen ligger inom övriga kostnader.

Personalkostnaden avviker 0,4 mkr mot budget. I budget ingår en minskning av semesterlöneskulden med 4,1 mkr enligt det politiska beslut som sänkte förvaltningens ram inför 2010 med motsvarande belopp. Bedömningen är att semesterlöneskulden kommer att vara oförändrad vid årets slut. Detta innebär att exklusive denna förändring så är det en positiv avvikelse på personalkostnader med 3,7 mkr medan förändringen av semesterlöneskulden kontra budget avviker 4,1 mkr negativt.

Förvaltningen fick under året 4 mkr av föregående års överskott för att nyttja till IKT-utveckling. Bedömningen är att 3,5 mkr kommer förbrukas under året. Av den positiva avvikelse på 4 mkr mot budget står alltså outnyttjande tillförda överskott för 0,5 mkr och ordinarie verksamhet för 3,5 mkr.

Förklaringen till den stora skillnaden mellan prognosen, -+0, mot tertialresultatet, 42,9 mkr, består av följande poster:

Intäkter - 3,1 mkr som ej fanns periodiserade vid tertialboksutet. Förskolelyftet 0,8 mkr, Maxtaxa 1 mkr och övriga intäkter 1,3 mkr.

Kostnader - Kostnadsbokföringen påverkar under hösten med 32 mkr och sedan kostnader som ej fanns periodiserade vid tertialboksutet. Urträde avtal naturbruk 6,8 mkr, kvarvarande del av nyttjande föregående års överskott 3,2 mkr, interna kostnader för lokalanpassningar från tekniska förvaltningen och övriga kostnader 3 mkr.

Förändring sedan föregående prognos

Prognosen är oförändrad men det finns förändringar inom både intäkts- och kostnadssidan.

Intäkterna är 2 mkr högre och de två största posterna är förskolelyftet 1 mkr, denna post fanns inte med i föregående prognos. Sedan är barnomsorgsavgiftens utfall på helår höjd med 1 mkr till denna prognos.

Kostnaderna är 2 mkr högre. Enskilt största förändringen på kostnadssidan är posten, 7 mkr, som härrör avslut av samarbetsavtal kring naturbruksgymnasierna Skedom och Nordvik. Att nettot stannar vid en förändring på 2 mkr beror på att flertalet kostnadsposter inom övriga verksamhetsområden bedöms vara lägre än vid föregående prognos. Nyttjande av föregående års överskott förväntas stanna kring 3,5 mkr av de 4 mkr, dvs en minskning sedan föregående prognos med 0,5 mkr. Interna kostnaderna är neddragna med 1 mkr och resterande del, 3,5 mkr, är övriga verksamhetskostnader.

Ev nyttjande av Handlingsplan för att motverka uppsägningar av tillsvidareanställda

Förvaltningen har hittills under året nyttjat handlingsplanen för 1 person med 25% omfattning vilket ger en årskostnad på 0,1 mkr.

Prognos på årets bedömda förändring av semesterlöneskuld samt avvikelse mot nämndens del av den politiskt beslutade ramsänkningen på 10 Mkr

Förvaltningens del av detta beslut är 4,1 mkr och detta finns inlagt i årets budget. Bedömningen är att skulden kommer att vara oförändrad vid årets slut, dvs en negativ avvikelse på 4,1 mkr mot budget. Flera faktorer ligger bakom denna bedömning. Av förvaltningens totala antalet anställda är cirka 800 stycken semesteranställda och således den grupp som kan påverka skulden. Alla lärare har en ferieanställning och där finns ingen chans att påverka skuldens storlek under året. Räknet med en snittlön på 25 tkr per månad så är en semesterdag värd 1,8 tkr och det innebär att förvaltningen ska minska sina spardagar med 2 300 dagar för att nå den budgeterade minskningen som beslutet innebär. Detta innebär att den del av vår personal som kan påverka detta ska i snitt ta ut 2,8 semesterdagar utöver årets innevarande semester. Majoriteten av de semesteranställda inom förvaltningen arbetar inom förskolan där det är väldigt svårt att ta ut semester utan att vikarier måste tas in. I praktiken innebär det för den enskilda verksamheten att det är först när en anställd tar ut sparad semester som det ger en liten effekt ekonomiskt, den anställda kostar ingenting och förhoppningsvis kan de ta in en vikarie som har lägre lön. Detta gör att det ekonomiska incitamentet för våra ledningsgrupper inom verksamheten inte väger nog tungt så att de arbetar tillräckligt aktivt med att bidra till att semesterlöneskulden sjunker på total nivå för förvaltningen.

Med de senaste årens svängningar av semesterlöneskulden, 2009 +1,8 mkr, 2008 -2 mkr, 2007 -3 mkr, 2006 +2,2 mkr, som underlag bedöms det vara väldigt svårt att kunna nå en minskning på 4,1 mkr under innevarande år. Förändringen av semesterlöneskulden under 2009 på kommunnivå hade ett oväntat negativt utfall med flera miljoner mot den prognos som låg. Analysen och förståelsen av den händelsen har inte helt klarlagts vilket gör att det finns en viss osäkerhet i de ingående balanserna för 2010. Med bakgrund av detta och ovan nämnda förutsättningar har förvaltningen valt att iakttäta försiktighetsprincipen och prognosticerar en +0 förändring av semesterlöneskulden för 2010.

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND

Tertialuppföljning september 2010

Verksamhetsuppföljning

(löpande prisnivå, Mkr)	Intäkter	Kostnader	Verksamh. nettokostn	Skatte- medel	Nämnds- resultat	Totala medel UB	Budget
Förskola 42,0		-206,0	-164,0	168,0	+4,0		
därav kooperativ/föreningsdrivna	1,2	-18,9	-17,7	17,7	0		
Fritids 9,3		-31,7	-22,4	23,7	+1,3		
därav kooperativ/föreningsdrivna	0,0	-1,3	-1,3	2,0	+0,7		
Grundskola 5,7		-350,9	-345,2	335,2	-10,0		
Gymnasium 9,0		-135,8	-126,8	126,8	0		
Kulturskolecentrum	0,8	-16,6	-15,8	16,3	+0,5		
Särskola 0,4		-27,8	-27,4	27,4	0		
Annan utb.samordnare	11,9	-60,0	-48,1	49,9	+1,8		
Övrigt	12,1	-233,1	-221,0	223,3	+2,3	+7,7	-4,0
därav personalenheten	5,0	-23,3	-18,3	20,8	+2,5		
därav utvecklingsenheten	5,0	-18,3	-13,3	14,8	+1,5		
därav lokaler	0,0	-172,1	-172,1	172,1	0		
	91,2	-1 061,8	-970,7	970,7	0	+7,7	-4,0

Kommentarer

Förskola

Efter sommaren är antalet barn som minst i verksamheten. I jämförelse med årsskiftet så är det per 2010-08-31 245 stycken färre barn i verksamheten. Skolorådena får under 2010 budget tilldelad per månad efter det att en avstämning av antal barn per skoloråde sker första dagarna varje månad och resurser tilldelas därefter.

Ett nytt kooperativ har öppnat under augusti 2010, Faresta förskola. Utfallet 1-8 för kooperativ/föreningsdrivna förskolor visar utfall enligt budget och så ser även årsprognosen ut.

Prognosen för helår visar ett överskott på 4 mkr. Den fortsatta utvecklingen av antalet barn under hösten kommer att vara den avgörande faktorn hur skoloråden klarar av sina budgetar. Färre barn under hösten ger mindre resurser och anpassning av personal måste göras eller att bufferten från första delen av året täcker upp under slutet på året.

Fritids

Antalet barn i fritidsverksamheten är som mest på hösten, det är 1718 stycken per 2010-08-31, från att vara sjunkande under våren sett mot årsskiftet. 2009 var första året som fritids redovisningsmässigt särskiljdes från grundskola, det har visat sig att det fortfarande finns förbättringar att göra med fördelningen av personal till denna verksamhet. Under 2010 följer förvaltningen upp kostnaderna kontinuerligt för att redovisningskvaliteten ska höjas. Utfallet för perioden är något lågt mot budget och ett överskott förväntas på helår med 1,3 mkr. Ytterligare uppföljning och genomgång av fördelad personal till fritidsverksamheten kommer att ske under hösten för att säkerställa kvalitén i redovisningen som tillslut utmynnar i nyckeltal för verksamheten.

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND

Tertialuppföljning september 2010

Grundskola skolområden

Skolområdena har under ett par år haft ett vikande elevunderlag och fått anpassa verksamheten till detta. Minskningen av elever får en direkt effekt i budgeten eftersom fördelningsmodellen i princip är strikt elevbaserad. Delar i verksamheten som barn med särskilda behov samt undervisning av flyktingelever ökar för vissa områden i omfattning och flaggas som problemområden med ökade kostnader.

Prognosen visar på ett underskott med -10 mkr för 2010. Grundskolan är den verksamhet som senaste åren haft det svårast att hålla budget. Ett vikande elevunderlag ger en striktare budget samtidigt som elever med speciella behov tenderar att öka. Flertalet skolområden rapporterar under 2010 att anställningar har behövts göras för att skapa mindre grupper. Signalerna inför hösten är att planerade anpassningar av personalen till stor del jämnas ut mot att extra resurser måste sättas in.

Gymnasium

Gymnasiet gjorde ett trendbrott under 2009 och avslutade en följd år med underskott och vände till ett överskott. Även 2010 ser såhär långt ut att bli på samma vis. Budgeten för gymnasiet är precis som på grundskolan elevbaserad och kommer att stämmas av per den 15 oktober. Preliminära prognosen nu är att elevantalet är 50 mindre än vid senaste avstämningstillfället, det skulle innebära en budgetminskning med ca 1,2 mkr under hösten. Utfallet för denna period ligger dock under budget och prognosen är ett +0 resultat i slutet på året.

Kulturskolecentrum

Kulturskolecentrum (KSC) har med sig ett underskott på 0,9 mkr till innevarande budgetår. En åtgärdsplan är inlämnad från KSC som ska leda till att verksamheten arbetar in 0,5 mkr av det innevarande år.

Det har anställts en ny chef till verksamheten från och med augusti månad. I samband med att ny chef tillträtt har utvecklingsarbetet med skapande skola som verktyg inletts för att fördjupa samarbetet såväl inom KSC som med skolområdena. Ett större utrymme av konferenstiden har vigts för att utveckla gemensamma strategier och mål för verksamheten. Från och med 1 april 2010 går det att anmäla till sig Kulturskolans kurser via webbformulär. Anmälningavgifter för kurser gäller från år 1 i grundskolan. Kartläggning har skett av hur den totala tidsresursen i verksamheten nyttjas. Jämförelsen visar på förhållandet mellan tidsresursen till respektive skolområde och antalet elever inom skolområdet. Analysen blir ett av flera verktyg för att medvetandegöra hur verksamheten ska utvecklas.

Utfaller för perioden ligger precis kring budget och prognosen för året är att KSC ska arbeta in det satta resultatmål på 0,5 mkr.

Särskola skolområden

Särskolan hade med sig ett överskott på 3,5 mkr från 2009. Av dessa har både grund- och gymnasiesärskolan fått med sig vardera 0,25 mkr utöver innevarande års budgettilldelning.

En satsning på IT- i särskolan kan höja verksamhetens kostnader vad gäller förbrukning. Denna satsning på IT ger vinster för elevernas lärande och på så vis högre kvalitet. Inom gymnasiesärskolans alla program arbetas med ett utvecklingsområde som rör kunskapsbedömning i särskolan. Denna satsning ger mer kostnader gällande fortbildning. En del investeringar i lärandemiljöer är också nödvändiga för fortsatt god kvalitet. Inom gymnasiesärskolan kommer ett EU-projekt angående skolambassadörskap att starta.

Helårsprognosen visar ett +0 resultat vilket innebär att +0,5 mkr mot det satta resultatmålet på -0,5 mkr för verksamheten.

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND

Tertialuppföljning september 2010

Annan utb.samordnare

Prognosen för helår är ett överskott på 1,8 mkr. Den nya lagen, bidrag på lika villkor, som började gälla 2009-07-01 har lett till att förvaltningen har genomfört en revidering av de nuvarande bidragen under sommaren. Det rör sig främst till de fristående grundskolor här i kommunen. Detta har gjort att kostnaden för helår har ökat med 1 mkr sedan föregående prognos. Verksamheten uppvisar fortfarande ett överskott, till stor del beronde på en buffert på 2,25 mkr som lades i budgetprocessen för eventuellt nytillkomna skolor som trots kostnadsökningen förväntas vara orörd. På intäktssidan ser det ut att bli ett underskott med ca 0,4 mkr.

Trenden från hösten 2009 håller i sig med ett minskat antal elever i andra kommunala gymnasieskolor, friskolor samt på landstingsskolor.

Övrigt

Personalenheten fortsätter satsningen kring läraryftet även under 2010. Förskolelyftet är nytt för detta år och kommer att köras igång under hösten. 17 anställda läser på halvtid under hösten. Detta finansieras genom att förvaltningen står för ca 100 tkr av en heltidslön medan resten kommer från statsbidrag.

Prognosen visar på ett överskott med ca 2 mkr.

Förbrukningen för utvecklingsenheten är väldigt rörligt över året, ca 2,0 mkr av budgeten är utvecklingspengar som förbrukas vart eftersom det hålls kurser och utbildning för personalen. Komtek ingår även här, den verksamheten är till en del finansierad av bidrag från företag i Örnköldsvik samt att kommunen bidrar med 1,5 mkr till verksamheten. Även Boklådan och den centrala elevhälsan ligger organisatoriskt under utvecklingsenheten.

Prognosen för 2010 visar på ett resultat på 1,5 mkr mot budget. Utvecklingsenheten fortsätter arbetet med PBS, problembaserad skolutveckling, under året.

Utfallet 1-8 för lokaler visar ett utfall enligt budget. Här finns mest löpande kostnader som är fördelade över hela året såsom interna och externa hyror och kapitalkostnader. Prognosen för helår är ett utfall enligt budget. Beroende på hur många lokalanpassningsjobb som färdigställs under året kan ge både en positiv eller negativ avvikelse mot budget.

Investeringar

Jan-Aug

Utfall
1-8 2010

Helår

Budget	Prognos	Budgetavv
2010	2010	2010
1,9	1,5	+0,4
2,1	2,1	0
3,0	2,5	+0,5
2,0	2,0	0
9,0	8,1	+0,9

(löpande prisnivå, Mkr)

Inventarier grundsk, fsk, särskola, m m

0,2

Gymnasiet maskiner och inventarier

0,5

Inventarier Själevadsskolan

0,2

Mindre anpassn av lokaler, barn-/utbildningsnämnden

1,7

Summa

2,5

Kommentarer:

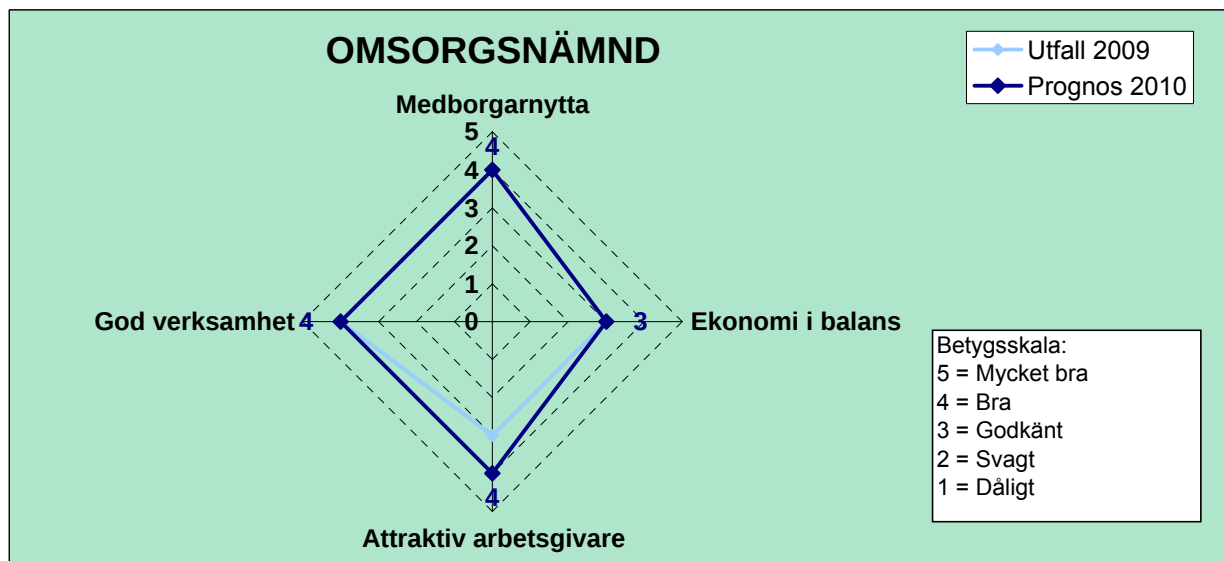
Bedömningen är att det mesta av årets investeringsmedel kommer att förbrukas. Ett visst överskott kommer att finnas från investeringarna i inventarier till nya Själevadsskolan. Är en medveten strategi att spara en viss del och låta verksamheten löpa under några månader för att se eventuella behov därefter.

Inventarier till grundskolan bedöms också ge ett visst överskott vid årets slut. Varje skolområde har fått en viss summa pengar att nyttja till investeringar och en del beställningar och prioriteringar av behov kommer att vara klart först under 2011.

OMSORGSNÄMND

Tertialuppföljning september 2010

GPS (Gemensam Process för Styrning)



Måluppfyllelse

Omsorgsnämnden har ett balanserat styrkort med fem inriktningsmål fördelat på de fyra perspektiven nedan. För att uppnå måluppfyllelse arbetas med styrtalet som tagits fram för nämndens fastställda framgångsfaktorer.

Medborgarnytta

Inriktningsmål:

- Vi ger äldre och funktionshindrade insatser utifrån individens behov.
- Genom förebyggande arbete, i samverkan med andra, förhindrar vi att behov uppstår.

Framgångsfaktorer:

- Det ska vara enkelt att få kontakt med oss när man behöver det.
- Rättssäker handläggning och uppföljning.
- Ett bra och värdigt bemötande.
- Hög kvalitet i omvårdnaden.

Betyg 4 (föregående år 4) – Omsorgsnämndens synpunktshantering har startat den 1 april 2010. Idagsläget har ett flertal synpunkter inkommit. Synpunkterna redovisas till omsorgsnämnden varje månad. Den enskilde får ett eget svar. Information om denna hantering finns framtagna på svenska, lättläst, engelska, franska och i ljudfil samt framtagna för olika målgrupper. Enligt öppna jämförelser som görs av Sveriges kommuner och landsting har Örnsköldsviks omsorg bibehållit sin ranking i kvalitetsmätningen. Jämförelserna baseras på 28 indikatorer som belyser tillgänglighet, delaktighet, kontinuitet, brukarnas upplevelse av kvalitén mm.

OMSORGSNÄMND

Tertialuppföljning september 2010

God verksamhet

Inriktningsmål:

- Vi ser till att vi gör rätt saker på rätt sätt för den verksamheten är till för.

Framgångsfaktorer:

- Medarbetaren sätter brukaren i centrum
- Ständigt arbeta för att utveckla verksamheten
- Vi ska ha en hög förändringsberedskap
- Resurseffektiv verksamhet

Betyg 4 (föregående år 4) – Under 2010 har ett arbete med kvalitetssäkring av verkställigheten genom implementering av gemensamt planeringssystem påbörjats. Arbetet med att kvalitetssäkra dokumentationen fortsätter genom att ett databaserat dokumentationssystem provas. Arbetet med att ytterligare utveckla vårdssamverkan mellan kommun, primärvård och sjukhus fortsätter. Vi har tillsammans med landstinget blivit beviljade stimulansmedel på ca 10,3 Mkr för att utveckla detta arbete. Förvaltningen deltar aktivt under 2010 i jämförelseprojektet måttbandet. Resultat av projekten kommer att kunna redovisas till nämnd under sista kvartalet 2010. På sikt kommer fler resultatmått att utvecklas till nationella kvalitetsindikatorer. Det är därför viktigt att fortsätta kommunens deltagande i Måttbandet.

Attraktiv arbetsgivare

Inriktningsmål:

Vi värnar mönsterarbetsplatser som säkerställer en god personaltillgång på lång sikt.

Framgångsfaktorer:

- Engagerat medarbetarskap/ledarskap
- Arbeta med förbättrad hälsa hos personalen
- Attraktiva arbetsplatser
- God personaltillgång

Betyg 4 (föregående år 3)

Inom omsorgsförvaltningen har det skett en markant ökning av andelen heltider genom att förvaltningen arbetar aktivt med heltider och 75 % sysselsättningsgrader.

Förvaltningen hade 41,1% heltider när vi påbörjade vårt arbete med 75 och 100. Vi hade dessutom 17 % som hade en sysselsättningsgrad under 74 %. Det var dessa som möjliggjorde att vi faktiskt kunde ha heltider som också kunde arbeta var tredje helg.

I april 2010 kan vi konstatera att motsvarande siffra är 46,8 %. Det viktigaste i vårt arbete har varit det vi kallar inbyggda pooler. Det innebär att vi använder de resurser som vi tidigare lagt på timvikarier på att höja sysselsättningsgraden hos våra redan anställda medarbetare.

När förvaltningen är klar med omställningsarbetet 75/100 vid årsskiftet 2010/2011 kommer vi att kunna redovisa ett heltidsmått motsvarande cirka 50 %. Väljer vi dessutom att redovisa nattarbete på 75 % alternativt 77 % som heltid så kommer heltidsmålet att motsvara cirka 55 %. Dessutom kommer ingen medarbetare att ha sysselsättningsgrad under 75 % om man inte har sjukersättningen eller på eget initiativ gått ner i sysselsättningsgrad för att verksamheten tillåter det.

Vi tror att medarbetarindexet kommer att öka en aning delvis för att fler medarbetare får möjlighet till högre sysselsättningsgrad och därmed får en lön som är möjlig att leva på. Vår förväntan är att andelen utvecklingssamtal under 2010 ska öka.

OMSORGSNÄMND

Tertialuppföljning september 2010

Förvaltningens frisktal Tertial 2 2010 visar på ett sämre resultat jämfört mot Tertial 2 2009. Av erfarenhet vet vi att den mesta sjukfrånvaron är under årets första del. Frisktalet kommer mest troligt att minska något. I arbetet med 75/100 tjänster läggs fler arbetspass ut på de anställda vilket kan medföra att frisktalet blir något lägre eftersom där det tidigare i schemat låg flera lediga dagar i följd ligger det idag oftast bara 1 ledig dag.

Vi har uppmärksammat att sjukfrånvaron har ökat och vi jobbar med att analysera orsakerna till frånvaron för att sätta in relevanta åtgärder. Förvaltningen fortsätter att arbeta främjande och förebyggande för att undvika långtidssjukskrivningar. Vi jobbar systematiskt med rehabkedjan. Vi har ett samarbete med försäkringskassan och har även under hösten startat en samverkan med koordinatörerna på vårdcentralerna i kommunen. Vi kan se att antalet svåra diagnoser har ökat.

Ekonomi i balans

Inriktningsmål:

- Vi verkar för god hushållning både i tiden och över tiden

Framgångsfaktorer:

- Hög kostnadsmedvetenhet
- Hög kostnadseffektivitet & Effektiv uppföljning

Betyg 3 (föregående år 3) - Vi har en god balans mellan ekonomi och verksamhet. Betyget för ekonomi grundar sig på resultat, budgetavvikelse och totala medel.

Utifrån omsorgsnämndens prioriteringar genomförs nödvändiga prioriteringar av resurser inom och mellan verksamheterna. Ett gott exempel är arbetet inom ordinärt boende där en kontinuerlig omfördelning av resurser sker utifrån aktuell belastning inom de olika områdena. Detta möjliggör en förstärkning på längre sikt som förbättrar kontinuiteten.

Arbetet med intern kontroll

Nämnden arbetar med internkontroll enligt COSO-modellen. Internkontrollplaneringen görs först av förvaltningens ledningsgrupp för att sedan fastställas av nämnden i en internkontrollplan. Viktigt är att säkerställa att såväl kvalitetsperspektiven (Medborgarnytta och God verksamhet) som personalperspektivet (Attraktiv arbetsgivare) och det ekonomiska perspektivet beaktas (Ekonomi i balans) i internkontrollplaneringsarbetet. Internkontrollplaneringsarbetet sker i tre steg: inventering (riskkartläggning), bedömning/prioritering (väsentlighets- och riskanalys) samt planering (internkontrollplan).

I 2010 års internkontrollplan för omsorgsnämnden ingår de valda områdena under följande perspektiv i GPS:en.

Perspektiv GPS	Internkontrollrubrik	Utförd 1-8
Medborgarnytta	<i>Rutiner för samverkan mellan myndigheter</i>	<i>Nej - flyttas till 2011</i>
Medborgarnytta	<i>Vem som ansvarar för vad: Ansvar & uppgifter enligt HSL</i>	<i>Nej</i>
God Verksamhet	<i>Dokumentation i verkställighet</i>	<i>Nej</i>
God Verksamhet	<i>Fall, undernäring & trycksår</i>	<i>Nej</i>
Ekonomi i balans	<i>Försenade betalningar (inkommande)</i>	<i>Ja</i>

OMSORGSNÄMND

Tertialuppföljning september 2010

Rapportering av internkontroll

Granskningsområde: Försenade inbetalningar (inkommande)

Kontrollmoment: Kontrollera att rutinen för kravhantering efterföljs

Kontrollmetod: Kontrollera avskrivningar

Återrapportering: Inga avskrivningar är gjorda under 2010 avseende försenade betalningar, 10 avskrivningar har gjorts som avser dödsbon. Arbeta med att säkerställa arbetsmomenten för kravhantering har genomförts, arbetsrutinen är uppdaterad och samarbete med kommunledningskontorets ekonomiavdelning av inlets för genomgång och uppdatering av gemensamma arbetsrutiner. En viktig del att belysa är ett förbättrat informationsflöde till enhetschefer avseende försenade inbetalningar som bör ge mindre risker med intäktsförluster.

Granskningsområde: Rutiner för samverkan mellan myndigheter

Omsorgsnämnden fattade i sitt beslut om internkontrollplan för 2009 beslut om att ett gemensamt samverkans-/samordningsdokument skulle tas fram. Dokumentet skulle omfatta personer som är i behov av insatser av insatser från Socialpsykiatri, LSS eller övriga insatser enligt Socialtjänstlagen och samtidigt kontakt med någon eller några av de andra myndigheterna i kommunen. Dokumentet skulle tydliggöra vilka vi samarbetar med i olika situationer och verka för att tydliggöra samordningsansvaret kring dessa.

Detta är ett mycket viktigt arbete, men vi ber nämnden att skjuta fram detta till 2011 då resurserna under hösten 2010 måste läggas på omorganisationen, 75-100, LOV samt arbetet med att ta fram en ny modell för valfrihet inom hemtjänsten.

OMSORGSNÄMND

Tertialuppföljning september 2010

Nämndsresultat

	Januari-Augusti			Helår			Ökn(%) jfr -09
	Utfall 1-8 2009	Utfall 1-8 2010	Ökn(%) jfr -09	Utfall 2009	Budget 2010	Prognos 2010	
(löpande prisnivå, Mkr)							
Verksamhetens intäkter	146,2	154,0	5,4%	221,5	209,1	213,3	-3,7%
därav personlig assistans	62,7	54,4		90,1	86,4	81,9	
därav kostverksamhet	20,1	20,6		28,8	30,4	31,0	
därav taxor och avgifter	13,5	13,6		20,3	20,6	20,6	
Verksamhetens kostnader	-740,8	-749,7	1,2%	-1 128,3	-1 120,6	-1 122,9	-0,5%
därav personalkostnader	-598,1	-597,7	-0,1%	-907,9	-899,8	-904,9	-0,3%
därav lokalkostnader	67,7	-69,2		-102,2	-103,8	-103,8	
Verksamhetens nettokostnad	-594,7	-595,8	0,2%	-906,8	-911,5	-909,6	0,3%
Skattemedel	595,7	602,5	1,1%	896,6	904,1	903,8	0,8%
Nämndsresultat	+1,0	+6,8		-10,1	-7,4	-5,8	
Nämndens totala medel vid årets början				+27,9	+17,8	+17,8	
Nämndens totala medel vid årets slut				+17,8	+10,4	+12,0	

Sammanfattning

Utfall 1-8 jämfört med utfall 1-8 föregående år

Utfallet 1-8 2010 är 5,8 Mkr bättre än föregående år 1-8. Om vi bortser från den höga kostnaden för semester 2009 så är utfallet 1-8 2010 ca 1,1 Mkr bättre än 1-8 2009.

Det vi idag kan se är positiva effekter av det arbete som redovisades 2009 för att hålla nere kostnaderna. Verksamheter har samordnats både över verksamhetsgränser och geografiska områden. Resurserna har prioriterats dit de bäst behövs.

Belastningen i ordinärt boende är lägre jämfört med tertial 2 2009. Detta i kombination med ett fortsatt aktivt arbetssätt med att prioritera resurser dit de behövs bäst gör att utfallet är bättre än föregående år. I personalkostnaderna för 1-8 2010 märks att handikappomsorgen nu vakanshåller en del tjänster mot budget till skillnad från ifjol då ett flertal årsarbetare användes utöver budget. Personalkostnaderna avseende personlig assistans har minskat mellan åren. Det beror både på att det är ett minskat antal ärenden med personlig assistans Lass som har kommunen som anordnare samt att ett intensifierat arbete med justeringar av budget samt uppföljning av personalkostnader har gett effekt. Det som höjer personalkostnaderna 2010 är att mer verksamhet bedrivs som till viss del syns i personalkostnaderna ex vårdsamverkan (finns med på helår istället för del av år).

Intäkterna är högre 1-8 2010 beroende bland annat på en förändrad budgeteringsmodell för personlig assistans, finansieringen av via-avdelningen från landstinget, högre hyresintäkter samt högre intäkter för stimulansmedel.

OMSORGSNÄMND

Tertialuppföljning september 2010

Prognosens avvikelse mot budget

Omsorgsnämnden prognostiserar med ett utfall på -5,8 Mkr, vilket är 1,6 Mkr bättre än det nya resultatmålet på -7,4 Mkr. Kommunfullmäktige beslutade i augusti att öka resultatmålet med 3,9 Mkr utifrån omsorgsnämndens äskade i prognos 1 om att få ianspråkta tidigare års underskott för att balansera upp ökade kostnader som tillkommit under 2010 samt att pågående/planerade åtgärder som inte planeras ge full effekt förrän 2011. Läget är 4 månader senare bättre. Det är framförallt avdelningen för ordinärt boende som har en förbättrad prognos.

Personalkostnaderna i prognos för helåret 2010 är lägre än utfall 2009 på grund av att personalen kan användas effektivare över större verksamhetsområden, stimulansmedlen inte är budgeterade, fler ärenden personlig assistans LASS väljer privata utförare, besparingar på personalkostnaderna finns inbudgeterade samt en lägre semesterkostnad är inbudgeterad för 2010 (den för 2009 innehöll kostnader för 2008). Det som höjer personalkostnaderna 2010 är att mer verksamhet bedrivs som till viss del syns i personalkostnaderna ex vårdssamverkan (finns med på helår istället för del av år).

Förändring sedan föregående prognos

Prognosen förbättras med 1,6 Mkr enligt föregående stycke. Enligt vår analys behövs inte det förändrade resultatmålet användas fullt ut. Det är dock en viss osäkerhet i denna prognos bland annat på grund av att sammarens kostnader för timvikarier inte blir kända förrän i slutet av september då utbetalningar har skett.

Årets bedömda förändring av semesterlöneskuld utifrån uppmaning till ökat semesteruttag

Vår del av kommunens besparing avseende förändrad semesterlöneskuld är på 3,3 Mkr. Vår bedömning är att vi kan ta igen ca 0,2 Mkr av den. Den största delen av verksamheten kan inte bedrivas utan att ta in vikarie vid uttag av semester mer än vad de gör idag. Den positiva effekten redovisar kostavdelningen samt administration.

OMSORGSNÄMND

Tertialuppföljning september 2010

Verksamhetsuppföljning

(löpande prisnivå, Mkr)	Intäkter	Kostnader	Verksamh. nettokostn	Skatte- medel	Nämnds- resultat	Totala medel UB	Budget
Särskilda boenden SOL	65,0	-503,3	-438,3	433,0	-5,3		-2,3
Särskilda boenden SOL/HSL	45,7	-306,3	-260,6	259,6	-1,0		
Demensboenden/demsteam	11,0	-59,5	-48,5	47,5	-1,0		
Förebyggande åtgärder/rehabilitering	8,0	-41,7	-33,7	33,7	0		
Övrig verksamhet	0,3	-95,8	-95,5	92,2	-3,3		
Ordinärt boende SOL	13,3	-207,7	-194,3	194,9	+0,6		-1,1
Ordinärt boende SOL inkl HSL på delegation	12,8	-197,4	-184,6	185,2	+0,6		
Förebyggande åtgärder/rehabilitering			0,0		0		
Övrig verksamhet	0,5	-10,3	-9,8	9,8	0		
Handikappomsorg	101,4	-301,9	-200,6	196,3	-4,3		-0,8
Särskilda boenden LSS	7,0	-85,2	-78,2	78,2	0		
Personlig assistans LSS/LASS	89,1	-129,0	-39,9	38,4	-1,5		
Socialpsykiatri	1,2	-25,1	-23,9	23,9	0		
Daglig verksamhet	2,2	-21,5	-19,3	19,3	+0,0		
Övrig verksamhet	1,9	-41,1	-39,2	36,4	-2,8		
Kostverksamhet	31,0	-48,5	-17,5	17,9	+0,4		-0,2
Övrig verksamhet	2,6	-61,4	-58,8	61,6	+2,8	+12,0	-3,0
	213,3	-1 122,9	-909,6	903,8	-5,8	+12,0	-7,4

Kommentarer:

De övergripande besparingarna avseende minskad semesterlöneskuld och handlingsplan för övertalighet på totalt 4,4 Mkr har fördelats ut på avdelningsnivå inför prognos 2. Ett tillåtet underskott motsvarande besparingen har även fördelats ut. Förändringen har gjorts för att uppnå bättre uppföljning av utlagd besparing.

Särskilda boenden SOL

Avdelningen för särskilt boende Sol prognostiserar med -5,3 Mkr, varav 2,3 Mkr är besparingen för semesterlöneskuld och handlingsplan.

Verksamheterna enligt ovan, särskilda boenden och demensboende, prognostiserar med ett underskott på -1,0 Mkr vardera. Sjukfrånvaron prognostiseras med ett underskott vid årets slut delvis beroende på tidigare riktade besparingar på ökade frisktal. Verksamheten förebyggande åtgärder/rehabilitering prognostiserar med ett nollresultat. Rehabteamet har en plusprognos och korttidsverksamheten en minusprognos som tar ut varandra. Övrig verksamhet har en prognos på -3,3 Mkr, delar av denna är tidigare tilldelade besparingar som ej är lösta.

Ordinärt boenden SOL

Avdelningen för ordinärt boende Sol Prognostiserar med ett överskott på 0,6 Mkr inklusive besparingen för semesterlöneskuld och handlingsplan på 1,1 Mkr. Under tertial 2 har en kraftig resultatförbättring skett genom ett fortsatt aktivt arbete med att fördela resurser dit de behövs utifrån aktuell vårdtyngd. När jämförelser görs mellan 2009 och 2010 så ligger belastningssiffrorna lägre under innevarande år. Historiskt sett så brukar dock våren och sommaren medföra en minskad belastning som följs av en ökning i samband med sommarens avslut. En omfördelning till ordinärt boende för att stärka kontinuiteten för brukarna har skett (se vidare nedan).

OMSORGSNÄMND

Tertialuppföljning september 2010

Handikappomsorg

Handikappomsorgen prognostiserar med -4,3 Mkr, varav 0,8 Mkr är besparingen för semesterlöneskuld och handlingsplan. Personlig assistans har en negativ prognos på -1,5 Mkr. När det gäller LSS så är det ett nytt ärende som tillkommit och beräknas uppgå till ca 1,0 Mkr för hela 2010. Förutom detta så har vi fått kostnader om 0,4 Mkr för 2009 i samma ärende då beslutet är gällande 6 månader retroaktivt och assistansanordnaren har kunnat visa att biståndet givits under denna tid. Verksamheterna enligt ovan, särskilda boenden LSS, daglig verksamhet och socialpsykiatri prognostiserar med nollresultat. Övrig verksamhet har en prognos på - 2,8 Mkr, delar av denna är besparingen från ingången av 2010 som inte är löst.

Kostverksamhet

Kostavdelningen prognostiserar med ett överskott på 0,4 Mkr inklusive besparingen för semesterlöneskuld och handlingsplan på 0,2 Mkr. Totalt beror större delen av överskottet på ökade intäkter av matbrickor och fler sålda måltider på servicehusen/restauranger än budgeterat samt minskade lönekostnader. Inför 2010 befarades och budgeterades en minskning av de externa intäkterna vilket nu inte ser ut att inträffa. I de minskade personalkostnaderna syns att köken fortsätter vara restriktiva med att ta in vikarier vid exempelvis semester och sjukdom. Stadshusrestaurangen/personalmatsalen visar idag ett underskott trots höjda priser.

Övrig verksamhet

Övrig verksamhet prognostiserar med 2,8 Mkr i överskott inklusive besparingen för semesterlöneskuld och handlingsplan på 0,1 Mkr. Överskottet beror på frysta medel för bland annat kompetensutveckling då det mesta av årets kompetensutveckling finansieras via stimulansmedel.

Uppföljning av uppdrag och projekt

Kontinuitet

Nämnden gav förvaltningen i uppdrag att omfördela medel till ordinärt boende för att säkerställa kontinuiteten för brukaren i verksamheten. Omfördelningarna som görs till de enheter som har en högre belastning möjliggör en förstärkning på längre sikt som därmed stärker kontinuiteten. I poolområde 2 har två 75 % tjänster tillsatts sedan årsskiftet för att ge en inbyggd kontinuerligt resurs under vardagskvällar och helg dagar. Då det visat sig ge ett bra resultat så har även poolområde 5 denna lösning om än i något större skala. Där finns det budgeterad resurs på vardagskvällarna och helg dagarna men även riktade poolpass till hemtjänsten under kvällstid. En planerad schemaomläggning kommer att göra att vi kan öka personkontinuiteten ytterligare från och med hösten. Det förändrade arbetssättet i kombination med en minskad belastning för nattpatrullerna har medfört att resurser omfördelats till palliativa ärenden i hemtjänsten med kraftigt förbättrad kontinuitet samt att växande verksamhet med nytt individärende nattetid har kunnat inrymmas i befintlig verksamhet. Planeringssystemet ska kunna ge ökad kontinuitet.

IT i hemtjänst

Projektet IT i hemtjänsten är uppdelat på två delprojekt Mobipen och Procapita planering. Mobipen följer projektplanen ganska precis och upplevs starkt övervägande positivt av de brukare och anhöriga som uttryckt sin åsikt. Fördelarna som lyfts fram är att dokumentationen finns i hemmet samt även en bekräftelse på att alla insatserna utförts enligt plan eller anledning till ev. avvikelse. Personalen har gjort en resa ifrån misstänksamhet till positivt för att vända till frustration och nu vara på väg till att ha tagit till sig tekniken och se fördelarna. Procapita planering avviker ifrån projektplanen i ett av områdena där införandet har tagit längre tid än förutsett, införandet kommer därmed att fortgå även under hösten. Vårdarna i de grupper som börjat med det nya planeringssystemet upplever de nya planerna och systemet som mycket positivt. Sommarvikarierna har framfört mycket positiva åsikter kring planeringssystemet. Båda projekten har kantats av tekniska problemställningar som börjar lösa sig. Utvärdering av både mobipen och procapita planering för alla målgrupper dvs. brukare, anhöriga, vårdare, enhetschefer, resursplanerare och it planeras under hösten.

OMSORGSNÄMND

Tertialuppföljning september 2010

LOV

Arbetet med förberedelser för ett eventuellt införande av ett valfrihetssystem för service- och omvårdnadsinsatser inom ordinärt boende pågår. Redovisning av enkät har givits nämnden som kommer att fatta beslut i frågan senare under året. Omsorgsnämnden har fattat beslut om en flexibel hemtjänst samt föreslagit kommunfullmäktige att fatta beslut om införande av LOV i hemtjänst mot ordinärt boenden.

Social stimulans

Utveckling av socialstimulans och aktiviteter för hela omsorgsförvaltningens verksamhetsområde sker genom ett förändrat arbetssätt på befintliga senior träffpunkter, starta upp verksamhet i nya lokaler – satelliter, en tydlig vidareutveckling av LEVA-lokalen samt att möta behov av verksamhet inne i stadskärnan.

Det projekt som drivs för att öka de sociala knutpunkterna har inte följt projektplanen. Arbetet med att söka en lokal för en centralt belägen träffpunkt som riktar sig till förvaltningens alla målgrupper påbörjades före årsskiftet och slutfördes precis innan sommarsemestern. Denna försening har medfört att projektet är kraftigt försenat och att all kraft istället har fått läggas på de befintliga lokalerna och att hitta ev. nya behov utanför stadskärnan där vi kunnat starta upp satellitverksamheter. De två projektanställda har därmed delvis nyttjats till annan verksamhet. Den nya träffpunktslokalen beräknas kosta 0,6 Mkr i renovering och till detta tillkommer inventarier. Samtliga kostnader tas på stimulansmedel.

Demens

Tre demenssjuksköterskor anställd i den nya organisationen som bygger på att säkerställa flödet för de demens sjuka och dess anhöriga utifrån varje huvudmans ansvarsområde där Nationella riktlinjer ligger till grund. Kompetensuppbyggnad sker gällande demens.

Anhörigstöd

En anhörigkonsulent är projektanställd under två år för att kvalitetsutveckla närståendestödet och bygga nätverk som kan bilda stöd till anhöriga. Uppdraget har ytterligare förtydligats utifrån nämndens beslut. Nya medel för att finansiera anhörigkonsulttjänsten är sökta. Under 2010 har resurser avsatts för att även rikta stödet mot anhöriga inom LSS.

Rehabilitering

Projektet i samverkan med landstinget om rehabilitering i strokevården fortsätter. Utbildningen av förflyttningsinstruktörer pågår även under 2010.

Socialpsykiatri

Sedan 2005 har regeringen fördelat pengar till kommuner för att utveckla befintliga och nya sociala insatser/vårdformer/arbetssätt för personer med psykisk funktionsnedsättning/sjukdom. Under perioden 2010 skall omsorgsförvaltningen fortsätta den inriktning som startade 2008, d.v.s. utveckla kommunens sociala insatser i samband med en ny vårdform, hitta bra strukturer för samarbete mellan kommun och landsting i frågor som rör individen samt utveckla följande identifierade områden;

- Särskilda resurspersoner
- Utveckling av arbetsmetoder
- Boendeformer
- Sysselsättning/rehabilitering
- Stärkt kompetens
- Organisation eller strukturer som främjar samarbete.

OMSORGSNÄMND

Tertialuppföljning september 2010

2010 prioriteras gruppen "yngre vuxna", 18-30 år när det gäller stöd och arbetsmarknadsinriktad rehabilitering. Hä ingår även utveckling av metodstöd för införandet. Vi fokuserar även utbildning i samverkan med andra huvudmän. De pengar man fått för 2010 har använts/ planerats för målgrupper inom socialpsykiatri, humanistiska förvaltningen, kultur- och fritidsförvaltningen, psykiatricentrum, AF, FK, primärvården, skolan, Ö-viks Hem (bovårdar), polis, brukare och anhöriga. Tema våren= neuropsykiatri, hösten= psykiatri.

Stimulansmedel

Vid årets början hade nämnden tillgång till 17,3 Mkr i stimulansmedel. Efter 8 månader återstår av dessa 10,7 Mkr. Nya utbetalningar på 2,9 Mkr (anhörigstöd 2,0 Mkr och socialpsykiatri 0,9 Mkr) gör att det nu finns totalt 13,6 Mkr kvar att använda. De stimulansmedel som ansökts av landstinget i samverkan med oss projektet mest sjuka äldre på 10,3 Mkr är inte medräknat. En ny ansökan har inlämnats under början på september för socialpsykiatri på 0,8 Mkr och för demens på 3,4 Mkr. Nämnden fortsätter att bevaka nya om mer ansökningar kan lämnas in.

Statsbidraget bör så långt det är möjligt användas inom prioriterade områden inom kommunens verksamhet. Eftersom statsbidraget är tidsbegränsat ska satsningen i första hand avse utveckling av befintlig eller planerad verksamhet (inte till att driva fristående projekt). Kan även användas till att utveckla arbetssätt och arbetsorganisationer.

Investeringar

	Jan-Aug	Helår		
	Utfall 1-8 2010	Budget 2010	Prognos 2010	Budgetavv 2010
(löpande prisnivå, Mkr)				
Inventarier omsorgsnämnden	0,0	2,0	1,3	+0,7 0
Summa	0,0	2,0	1,3	+0,7

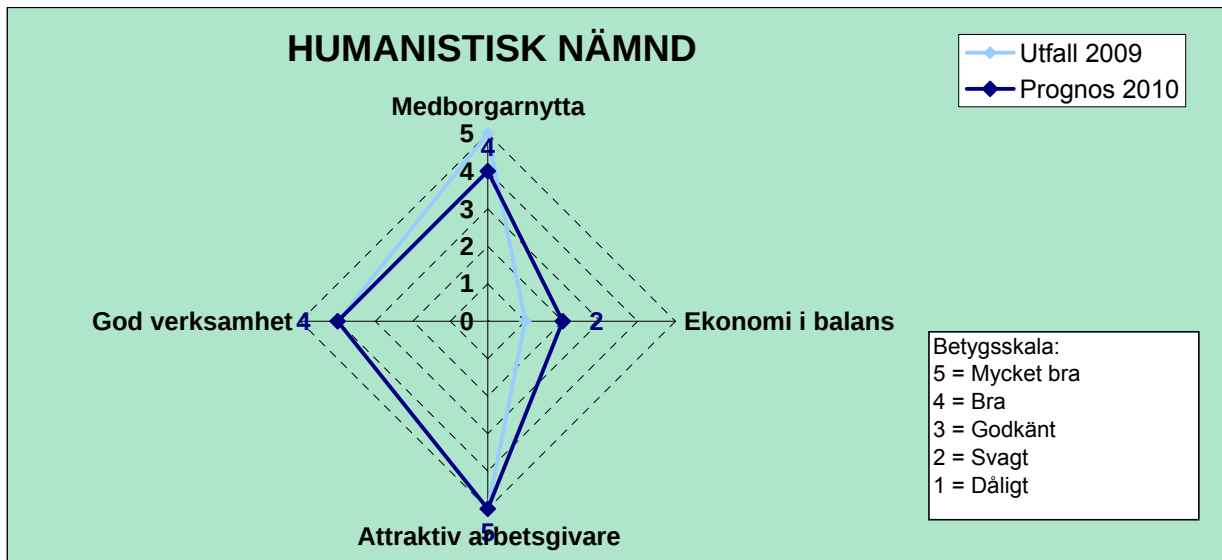
Kommentarer:

De flesta inköp sker under hösten. Vi räknar inte med att göra av med hela anslaget.

HUMANISTISK NÄMND

Tertialuppföljning september 2010

GPS (Gemensam Process för Styrning)



Måluppfyllelse

Medborgarnytta

Vi räknar med att måluppfyllelsen i de olika handlingsplanerna blir lägre än under 2009. Vidare tror vi att lågkonjunkturen kommer att avspeglar sig i nöjdhetsindex utifrån stöd för utsatta personer. Sammanlagt medför detta att betyget för medborgarnytta blir 4, en försämring från 2009.

God verksamhet

Vi har fortsatt en god verksamhet och kommer troligen att kunna behålla betyget 4, men medeltalet på delbetygen kommer att närma sig den nedre gaffeln. Detta då några ärenden inte kunnat inledas förrän utredningstiden gått ut. Vi räknar även med längre handläggningstider, dels på grund av komplexiteten i ärendena men även utifrån mängden inkommande ärenden.

Attraktiv arbetsgivare

Planen gällande utvecklingssamtalen följs, dvs vi kommer att kunna bibehålla delbetyget avseende dem. Däremot kommer kvaliteten i lönesamtal och löneutfallssamtal inte att bibehållas. Det systematiska arbetsmiljöarbetet följer planen. Det som vi särskilt noterar är att långtidsfriska fortfarande sjunker - något som vi måste titta närmare på även om delbetyget hålls. Vi har arbetat med att minska semesterlöneskulden samt använt oss av handlingsplanen för att motverka uppsägning av tillsvidare anställda. Totalbetyget tros bli 5.

Ekonomi i balans

Nämnd och förvaltning arbetar med hög ekonomisk medvetenhet. Såväl medarbetare/fack som politiker får kontinuerligt rapporter om ekonomin. Olika samhällsfaktorer som är svåra att påverka gör att nämndens budget inte håller. Hög arbetsbelastning påverkar personalkostnaderna negativt. Kostnaden för ekonomiskt bistånd är fortsatt hög och behovet av placeringar, biståndsbedömda och verkställda utifrån domar, är stort. Även om tendenser visar på att lågkonjunkturen är på väg att släppa så kommer det inte att synas i våra siffror under 2010 utifrån nulägesanalys. Det totala betyget för ekonomi i balans prognostiseras till en 2:a.

HUMANISTISK NÄMND

Tertialuppföljning september 2010

Arbetet med intern kontroll

Vi har under början av året gjort en extern genomlysning gällande flödet av beslut kontra insats mellan Sociala utredningsenheten och Resursenheten och en arbetsgrupp arbetar med det som framkommit. En revision av ekonomiskt bistånd gjordes i slutet av 2009 och man har arbetat fram en åtgärdsplan utifrån det som framkom. Vidare pågår en revision av revisionskontoret gällande ekonomiskt bistånd 2010. En genomlysning av insatsen HVB-hem för barn och unga (till 21 år) har gjorts. En genomlysning av INNAN-projektet och integration utifrån effektivitets- och samverkansperspektiv har gjorts. Vidare skall revisionskontoret att göra en revision av verkställda beslut. Förvaltningen har även ett uppdrag att göra en genomlysning av utrikesfödda och deras situation för att följa upp introduktionen av utrikesfödda. Även boendekedjan är i fokus och där ser vi särskilt noga på underhandskontrakten och hanteringen av dessa.

HUMANISTISK NÄMND

Tertialuppföljning september 2010

Nämndsresultat

	Januari-Augusti			Helår			Ökn(%) jfr -09
	Utfall 1-8 2009	Utfall 1-8 2010	Ökn(%) jfr -09	Utfall 2009	Budget 2010	Prognos 2010	
(löpande prisnivå, Mkr)							
Verksamhetens intäkter	41,1	43,7	6,3%	66,8	75,1	68,8	2,9%
därav bidrag från stat/landsting	26,8	30,2		43,4	55,5	49,1	
Verksamhetens kostnader	-162,1	-166,4	2,7%	-253,5	-257,7	-259,8	2,5%
därav personalkostnader	-79,0	-83,9	6,2%	-123,2	-126,6	-130,4	5,9%
- därav ordinarie personal o. politiker	-61,8	-64,5		-95,7	-99,0	-99,7	
- därav köp av familjehem, kontaktpersoner	-13,6	-15,3		-22,1	-19,9	-23,0	
- därav arbetsmarknadsåtgärder	-3,6	-4,1		-5,4	-7,8	-7,8	
därav köp av vht avs HVB vuxna	-5,5	-3,9		-8,7	-7,3	-6,4	
därav köp av vht avs HVB barn och ungdom	-8,8	-9,8		-13,1	-13,0	-14,5	
därav försörjningsstöd	-26,1	-27,9		-40,1	-37,7	-42,5	
Verksamhetens nettokostnad	-121,0	-122,7	1,4%	-186,7	-182,6	-191,1	2,3%
Skattemedel	117,4	123,7	5,4%	182,0	184,1	189,4	4,1%
Nämndsresultat	-3,6	+1,0		-4,7	+1,5	-1,7	
Nämndens totala medel vid årets början				-11,2	-15,9	-15,9	
Nämndens totala medel vid årets slut				-15,9	-14,4	-17,6	

Sammanfattning

Utfall 1-8 jämfört med utfall 1-8 föregående år

Nämndsresultatet för januari-augusti 2010 uppgår till +1,0 Mkr jämfört med ett negativt resultat med -3,6 Mkr föregående år, samma period. Nämnden har erhållit 6,3 Mkr mer i skattemedel hittills under 2010 samtidigt som verksamhetens nettokostnad enbart varit 1,7 Mkr högre än under 2009. Kostnaden för försörjningsstöd är 7% högre jämfört med motsvarande period förra året, dvs mer än 1,8 Mkr. Den totala kostnaden för placeringar (biståndsbedömda och verkställda utifrån domar) har ökat med 6%, ca 1,8 Mkr. Bemanning av boendet för ensamkommande flyktingbarn samt förstärkningar på personalsidan inom framför allt Sociala utredningsenheten gör att de faktiska personalkostnaderna är högre detta år.

Prognosens avvikelse mot budget

Både intäkter och kostnader, som är budgeterade som interna poster, justeras ned med ca 6,7 Mkr då förvaltningen nu arbetar med att externa statsbidrag inte ska intäktsföras fler än en gång då de flyttas mellan ansvarsområden inom kommunen. Personalkostnaderna väntas avvika negativt med drygt 0,7 Mkr mot budget. Hög arbetsbelastning inom IFO-verksamheten är främsta anledningen till detta. Troligtvis kommer utbetalningar av försörjningsstöd att överskrida budget med minst 4,8 Mkr. Både familjehemsplaceringar och kontaktperson/-familjebistånd antas avvika negativt mot budget med ca 3,1 Mkr. HVB för barn & unga tros överskrida budget med minst 1,5 Mkr. Kostnaden för HVB-placeringar för vuxna kan emellertid komma att ge en positiv avvikelse mot budget med ungefär 0,9 Mkr. Även enheter som jobbar med arbetsmarknad samt stab ska kunna generera ett positivt resultat på sammanlagt ca 0,5 Mkr.

Förändring sedan föregående prognos

Nämnden försämrar nu prognosen gentemot månadsuppföljning augusti 2010 med drygt 1,2 Mkr. Placeringskostnaderna bedöms öka med ca 1,7 Mkr medan personalkostnaderna är 0,5 Mkr lägre än tidigare beräknat.

HUMANISTISK NÄMND

Tertialuppföljning september 2010

Ev nyttjande av Handlingsplan för att motverka uppsägningar av tillsvidareanställda

Nämnden har använt sig av Handlingsplan för att motverka uppsägningar av tillsvidareanställda. En verksamhetschefstjänst har dragits in under året, en nedsättning i tjänst enligt handlingsprogram och även 80-90-100-lösning har tillämpats. Förvaltningen har sett positivt på tjänstledighet för exempelvis studier där det har varit möjligt.

Prognos på årets bedömda förändring av semesterlöneskuld samt avvikelse mot nämndens del av den politiskt beslutade ramsänkningen på 10 Mkr

Nämnden gör ingen förändring av prognosen att nämnden ska klara av att minska semesterlöneskulden med de 0,49 Mkr som är budgeterade inför 2010.

HUMANISTISK NÄMND

Tertialuppföljning september 2010

Verksamhetsuppföljning

(löpande prisnivå, Mkr)	Intäkter	Kostnader	Verksamh. nettokostn	Skatte- medel	Nämnds- resultat	Totala medel UB	Budget
Nämnd och administration	1,3	-13,1	-11,8	13,5	+1,7	-17,6	+1,5
Integration	22,4	-25,7	-3,3	3,3	0		
därav INNAN-projektet	6,0	-6,0	0,0	0,0	0		
Arbetsmarknad	10,2	-19,4	-9,2	9,5	+0,3		
Sociala utredningsenheten	0,9	-118,2	-117,3	112,8	-4,5		
därav handläggning av ekonomiskt bistånd	0,0	-50,4	-50,4	49,3	-1,0		
Resursenheten	20,5	-43,8	-23,3	23,9	+0,5		
därav bostadssociala åtgärder	9,3	-11,4	-2,1	1,6	-0,5		
därav boende för flyktingbarn	7,5	-7,5	0,0	0,0	0		
därav externt finansierade projekt	2,0	-2,0	0,0	0,0	0		
Vuxenutbildning	13,5	-39,7	-26,2	26,4	+0,2		
därav externt finansierad utbildning	8,4	-8,4	0,0	0,0	0		
	68,8	-259,8	-191,1	189,4	-1,7	-17,6	+1,5

Kommentarer:

Nämnd och administration

Nämnd och administration avviker positivt mot budget och beräknas ligga ca 0,2 Mkr plus vid årets slut.

Integration

Integrationsenheten följer sin verksamhetsplan, har ingen avvikelse mot budget i resultatet för januari-augusti och kommer att hålla budget även vid årsskiftet. Kommunen har under perioden januari till augusti tagit emot 70 stycken flyktingar. I denna grupp ingår 6 ensamkommande flyktingbarn, som erhållit permanent uppehållstillstånd, och 3 anknytningar.

Under året har utbetalningar av introduktionsersättning varit ca 1,5 Mkr lägre än under samma period 2009. Mottagningen av flyktingar var något högre (10-12 personer) under 2007-2008 än den var under förra året. Detta visar sig i utbetalningar fram till och med 2009.

De kommunala medlen för svenskundervisning för invandrare (sfi) kommer inte att räcka om antalet invandrare som flyttar till kommunen fortsätter att ligga på samma nivå som nu. I år kommer budgeten att överskridas med cirka 0,25 Mkr. I framtiden kan inte detta underskott finansieras genom de statliga medel som finns för sfi-undervisningen för flyktingar. Medel behövs för omställningen av den kommunala flyktingmottagningen till arbetsförmedlingens etablering av flyktingar som gäller från 1 december 2010. Kommunen kommer enligt SOU 2010:16 däremot att ha ansvar för samhällsorienteringen för nyanlända till kommunen. Statliga medel till kommunen kommer för denna verksamhet. Samtidigt så försvinner Sverigeprogrammet. En arbetsgrupp jobbar med förändringen av flyktingmottagandet.

Enligt beslut i kommunfullmäktige kommer en arbetsmarknadsenhet att inrättas från 2011. Medel för den nuvarande praktikpoolen kommer inte att följa med från de statliga medel som finansierar Integrationsenheten. Från 2011 kommer praktiken att skötas av Arbetsförmedlingen för de personer som tagits emot i kommunen från 1 december 2010.

INNAN-projektet

Under perioden januari till augusti har 34 flyktingar börjat i projektet ute på de olika mötesplatserna i Husum, Mellansel, Bjästa och Långviksmon. Under tertial 2 har även förstudien vad gäller metodutveckling i kommunikation/information färdigställts. Planering pågår för att starta upp sfi för akademiker under hösten 2010.

HUMANISTISK NÄMND

Tertialuppföljning september 2010

Arbetsmarknad

Startpunkten, inklusive Delta, Tolvan/Sjuan, Baspen och Skarven, har i augusti en positiv avvikelse mot budget och förväntas hålla den, alternativt ge ett överskott, vid bokslut 2010. Från Vuxenstödsenheten har 36 personer blivit slussade och varit inskrivna i verksamheten samt 14 stycken på Port 5 unga vuxna med försörjningsstöd. Åtta personer finns inskrivna med daglig sysselsättning på Delta. Från Arbetsförmedlingen har 23 personer kommit och varit inskrivna. Elva personer har varit inskrivna där man har fördjupad Jobben och där en arbetsterapeut utreder arbetsförmågan mer djupgående. Enheten har även avtal med Försäkringskassan att ta emot 10 personer per 3 månadersperiod, vilket har uppfyllts under ovan period. Dessa har tydliga frågeställningar där arbetsterapeut handlägger och utreder ärendet.

En socionom/coach har under våren/sommaren haft i uppdrag att arbeta med feriearbete för ungdomar i samverkan med KLK. Detta har tidigare organiserats under Vuxenstödsenheten. Fem personer har haft Fas 3 på Startpunkten och tre personer har haft Instegsjobb. Personalen har via Omsorgens utbildningsutbud fått kompetenshöjning vad gäller personer med Psykiska funktionshinder. Även utbildning i frågor runt tecken på missbruk har genomförts.

För närvarande är det 29 individer som har OSA, varav tre har anställning på 50% och två på 75%. Under oktober beräknas 30 individer vara anställda inom Offentligt Skyddat Arbete, varav sex kvinnor.

Återbruket visar på ett överskott mot budget i augusti och väntas hålla budget, alternativt visa på en liten positiv avvikelse, vid årsskiftet. Antalet deltagare ligger på tidigare nivå. Revision enligt ISO 14 001:2004 har genomförts och är godkänd. Muntligt löfte om avtal med EI-kretsen har erhållits och Återbruket kommer att få mer betalt för mottaget gods. Innan avtalet träder i kraft så töms lagren. Då avtalet kommer att vara fyra-årigt så skapas en plattform för långsiktig planering av såväl verksamhet som mål.

Sammanlagt förväntas de enheter som arbetar med arbetsmarknad generera ett överskott på minst 0,3 Mkr.

Sociala utredningsenheten

Verksamheten Sociala utredningar, *exklusive handläggning av ekonomiskt bistånd*, visar på ett underskott mot budget med nära 3,1 Mkr vid periodens slut. Detta är till liten del beroende på att de extra skattemedlen nämnden erhållit i augusti enbart fördelats ut till nämnd med 20%. Både kostnader för placeringar vid familjehem för barn och unga samt kontaktfamilj/-personbistånd avviker negativt mot budget. HVB-kostnader för vuxna avviker däremot positivt medan HVB för barn och unga nu också överskrider budget. Den totala kostnaden för placeringar ligger över budget. Dessa kostnader har ökat med nästan 6% jämfört med motsvarande period förra året. Budgeten för enheten har utökats med 0,8 Mkr under 2010 men trots det väntas enheten upparbeta ett underskott på ca 3,5 Mkr innan årets slut.

Verksamhetstal

	Helår 2009	jan-augusti 2010
Inkommande ärenden	2417	1549
Antal placeringar HVB barn/unga	24	28
Antal placeringar HVB/vuxna	39	28
Antal placeringar i familjehem	135	135
Antal kontaktfamiljer	141	105
Antal kontaktpersoner	153	143

Ärendemängden har under senaste åren ökat kraftigt och behovet av insatser likaså. Ett fåtal placeringar innebär stora kostnader för verksamheten. Det finns inga tecken på minskat behov av insatser från Sociala utredningsenheten. För att klara av alla utredningar och verkställigheter har enheten under året haft extra personal på barn och ungdomsgrupperna och på försörjningsstöd.

Kostnaderna för HVB-placeringar har ökat under den här perioden. Den 1 juni var tre ungdomar placerade med samtycke enl. socialtjänstlagen (SoL) och 11 ungdomar placerade med stöd av tvångsvårdslagstiftningen för unga (LVU). Den 30 juni var fyra ungdomar placerade med samtycke enl. socialtjänstlagen och 14 ungdomar placerade med stöd av tvångsvårdslagstiftningen för unga (LVU). Fyra nya placeringar i juni månad där öppenvårdsinsatser på hemmaplan i tre fall inte var tillräckliga och i ett fall där konsulentstödd familjehemsvård inte var tillräckligt för att svara mot ungdomens vårdbehov. Under juli placerades ytterligare en ungdom enl. socialtjänstlagen. I augusti har en placering övergått från en placering med samtycke till en placering med stöd av LVU. Den 31 augusti var 18 ungdomar placerade i HVB-hem (4 med stöd av SoL och 15 med stöd av LVU), så många ungdomar har tidigare under året inte varit placerad samtidigt.

HUMANISTISK NÄMND

Tertialuppföljning september 2010

Därutöver har det i några ärenden som pågått en tid varit nödvändigt med omplaceringar till HVB-hem med högre omhändertagandenivå (s.k. SiS-hem som staten ansvarar för) för att möta ungdomens vårdbehov vilket i sig resulterat i en högre kostnad. I dessa fall har det även förekommit dubbla vårdkostnader en period då vi enl. avtal med HVB-hem har en viss uppsägningstid.

Kostnader för familjehemsvård och kontaktfamilj/person fortsätter att öka i takt med det ökande behovet av insatser som Sociala utredningsenheten tidigare redovisat.

För gruppen vuxna missbrukare har enheten arbetat utifrån ett restriktivt förhållningssätt och i alla lägen försökt hitta andra lösningar än behandlingshem. Det har gett effekt i form av minskade placeringskostnader. Tidigare erfarenhet av den strategin har visat ökande kostnader på sikt då många missbrukare varit i så dåligt skick att LVM vård varit nödvändig. Vid tvångsvård som beslutas av Förvaltningsrätten sker verkställighet på SiS institution och nämnden kan då inte påverka behandlingstid eller kostnad.

Handläggning av ekonomiskt bistånd - Vuxenstöd

Vuxenstödgruppen visar på ett underskott mot budget med drygt 2,2 Mkr efter perioden januari-augusti. Detta påverkas delvis av att de extra skattemedlen nämnden erhållit i augusti enbart fördelats ut till nämnd med 20%. Kostnaden för ekonomiskt bistånd har ökat med 7% jämfört med motsvarande period förra året, dvs mer än 1,8 Mkr. Utifrån hur det har sett ut med kostnader, ansökningar och antal hushåll som är beroende av försörjningsstöd under året beräknas ökningen 2010 jämfört med 2009 hamna som lägst kring 6%. Den höga arbetsbelastningen gör även att personalbudgeten beräknas överskridas med ca 1,5 tjänst. Budgeten för enheten har ökat med 4,7 Mkr under 2010 och därav förbättras resultatet i prognosen till att bli ett underskott på 1,0 Mkr.

Antal hushåll per åldersgrupp och månad.

2009	0 - 17 år	18 - 24 år	25 - 30 år	31 - 40 år	41 - 50 år	51 - 64 år	65 - år	Summa
Jan	0	96	63	75	108	68	10	420
Feb	0	100	63	86	105	65	9	428
Mars	0	110	73	90	111	73	8	465
Apr	0	118	79	93	104	71	11	476
Maj	0	115	73	83	104	72	9	456
Juni	0	108	79	96	112	70	12	477
Juli	0	109	78	99	114	78	9	487
Aug	0	110	75	95	104	72	8	464
Summa	0	866	583	717	862	569	76	3673

2010	0 - 17 år	18 - 24 år	25 - 30 år	31 - 40 år	41 - 50 år	51 - 64 år	65 - år	Summa
Jan	1	92	104	99	104	91	13	504
Feb	1	84	91	91	106	85	14	472
Mars	1	107	121	108	117	90	15	559
Apr	1	104	112	100	121	85	12	535
Maj	0	92	101	99	112	85	14	503
Juni	2	97	96	102	114	88	13	512
Juli	0	90	99	110	119	78	13	509
Aug	0	88	84	93	115	78	9	467
Summa	6	754	808	802	908	680	103	4061

Antal hushåll, som beviljats ekonomiskt bistånd, har varit högre varje månad tom juli i år jämfört med året innan. Detta ser ut att fortsätta då inga tecken tyder på att någon snabb förändring i att fler sysselsätts eller börjar studerar.

Antal ansökningar gällande ekonomiskt bistånd:

Månad	2009	2010	Ökning/minskning
Januari	599	560	- 39
Februari	555	561	6
Mars	653	633	- 20
April	530	594	64
Maj	654	589	- 65
Juni	581	627	46
Juli	542	494	- 48
Augusti	574	563	- 11
Totalt	4 688	4 621	- 67

HUMANISTISK NÄMND

Tertialuppföljning september 2010

Antalet ansökningar om försörjningsstöd har dock minskat något, t o m augusti -67st. Att försörjningsstödet trots det ökar tyder på att fler kan vara i behov av stöd längre. I augusti gick kostnaden för försörjningsstöd ner drygt 0,3 Mkr mer än i augusti 2009. Detta kan tyda på att fler hunnit erhålla någon slags inkomst i juli samt att vi blivit än bättre på att ta in uppgift om överskjutande skatt.

Enheten förbereder sig även för förändringen inom integrationen av invandrare. Från den 1/12 2010 är det Arbetsförmedlingen som ansvarar för integrationen av invandrare. De beslutar om etableringsersättning som betalas ut av Försäkringskassan. Etableringsersättningen betalas dock ut i efterskott, fram tills den kan betalas ut skall försörjningsstöd utgå. Efter försörjningsstödet har utbetalats skall det även återsökas av staten. Denna hantering kommer möjligtvis att kräva fler tjänster inom Vuxenstöd.

Resursenheten

Resursenheten har en positiv avvikelse mot budget med ca 1,0 Mkr efter augusti månad. Detta delvis pga att verksamheten har kunnat hålla viss sysselsättningsgrad vakant, nedsättning i tjänst enligt handlingsprogram för att motverka uppsägning av tillsvidareanställda samt en fördröjning i utveckling av boenden och förstärkt familjehemsvård. Alla tillsättningar övervägs utifrån gällande kommunövergripande direktiv och vägs mot efterfrågan av insatser. Enheten har under juni flyttat till kommunens egna lokaler, utifrån kommunfullmäktiges beslut att minska hyresavtal med externa hyresvärdar och utnyttja kommunens egna lokaler bättre. Detta medför kortsiktigt ökade kostnader för enheten. Enheten skall ha ett positivt resultat vid årets slut med drygt 0,5 Mkr.

Alkoholhandläggningen har flyttat till plan - och miljökontorets lokaler, vilket kommer att underlätta inför samordningen till den nya Samhällsbyggnadsförvaltningen. Enhetens utveckling av förstärkt familjevård är igång men tillgången på lämpliga familjehem är väldigt begränsat. Utveckling av missbruksvården fortsätter med oförminskat kraft. Detta inbegriper de egna resursers effektivt utnyttjande samt de vårdformer som man kan skapa i samverkan med andra aktörer. Våld i nära relationer och stöd åt barn som har bevittnat våld eller har förälder som missbrukar är andra prioriterade utvecklingsområden.

Av Sociala utredningsenhet beviljat bistånd:

Verksamhet	Antal individer	
	jan-aug 2009	jan-aug 2010
Ungdomsbehandling missbruk	20	17
Ungdomsbehandling, eget beteende	18	6
Hemterapi	42	34
Ungdomsstöd	34	37
Familjebehandling	38	27
ATV	11	16
Stöd til barn som bevittnat våld	14	4
Summa:	177	141

Öppenvård missbruk, vuxna

Verksamhet	Antal individer	
	jan-aug 2009	jan-aug 2010
Viktoria, öppenvårdsbehandling		
- inskrivna	19	29
- anhöriga	12	12
Rådgivningsbyrå, antal besök	839	762

Öppet stöd, utan biståndsbedömning

Verksamhet	Antal	
	jan-aug 2009	jan-aug 2010
Socialrådgivare i kvinnofridsfrågor	44	34
Familjerådgivningen	235	247
Stöd til barn som bevittnat våld	0	6

Verksamhet	Antal	
	jan-aug 2009	jan-aug 2010
Medling	27	27
Ungdomstjänst	19	17

I de senaste tertialen kan man se en sjunkande trend i efterfrågan om insatser.

HUMANISTISK NÄMND

Tertialuppföljning september 2010

Bostadssociala åtgärder

Enheten fortsätter arbetet med boendekedjan för missbrukare, för att effektivisera resursanvändandet. En ny boendeform i Överhörns har förberetts under första tertialen, men inflyttningen är försenad p g a att godtagbara IT-lösningar dröjer. Arbetet med att bli av med de mindre användbara specialboenden pågår i samarbete med Tekniska förvaltningen.

Från och med 2010 ingår även boendekonsulent, skuldsanering och ekonomisk rådgivning i enheten. Utvecklingsarbetet med att förtydliga uppdraget och skapa rutiner för deras arbete pågår. Revidering av boendekonsulentens funktion ingår i förvaltningens uppdrag att förtydliga ansvarsfrågorna för hemlösheten i kommunen.

Boende för flyktningbarn

Enheten har under årets början öppnat en ny verksamhetsgren, boende för ensamkommande flyktningbarn. Boendet har plats för att ta emot 10 ungdomar och är nu fullbelagd.

Externt finansierade projekt

Verksamheten har erhållit projektmedel från Länsstyrelsen för att utveckla barngrupper för barn med missbrukande föräldrar samt till kompetensutveckling av gruppleadare för grupper av män som utövar våld. Båda projekten har kommit igång under andra tertialen.

Vuxenutbildning

Vuxnas lärande uppvisar efter perioden januari-augusti ett positivt resultat med nästan 0,9 Mkr. Verksamheten med upphandlad utbildning avviker positivt mot budget med ca 1,3 Mkr. Många elever som antagits till dessa kurser även "platsat" för Yrkesvux och då har detta prioriterats. Dessutom räknar verksamheten med att alla medel som avsatts för upphandlad utbildning inte utnyttjas eftersom de som studerar med bibehållet försörjningsstöd, kommer att göra detta vid Komvux.

Verksamheten med Sfi (Svenska för invandrare) avviker däremot negativt mot budget med drygt 1,0 Mkr i nuläget. Efter ett nämndbeslut i juni genomfördes en neddragning av elevernas sfi-timmar från 22,5 timmar per vecka till 15 timmar, fr o m augusti. Detta är en anpassning till riksnormen för sfi. Antalet lärartjänster har i och med det minskat och bör ge viss ekonomisk effekt under hösten. Intäkterna är för låga i förhållande till kostnaderna, beroende på att elever återkommer till Komvux när de inte kunnat gå vidare till arbete eller vidare studier. Ersättningen för eleverna kommer skolan tillgodo vid initial start av studierna och beräknas räcka under tolv månader. INNAN-projektet har också medfört oplanerade merkostnader för Komvux. Kostnaderna har ökat med motsvarande ca 3 tjänster utan att detta resulterat i motsvarande kostnadsminskning i den skolförlagda undervisningen. Åtgärder kommer att vidtas så att budgeten är i balans inför 2011.

Studie- och yrkesvägledning har inlett ett samarbete med Tillväxtkontoret och Arbetsförmedlingen i ett Varselprojekt med finansiering från Länsstyrelsen och därmed väntas en kostnadsminskning med ca 0,2 Mkr kopplat till personalkostnader.

Målet är att Vuxenutbildningen som helhet ska visa på ett plusresultat med drygt 0,2 Mkr vid årsbokslut. Det finns dock en del osäkerhetsfaktorer som konsekvenser av vissa personalomställningar, utfallet av Yrkesvux och hur det lyckas med omställning av sfi och INNAN. Vad gäller det senare arbetar Komvux, på förvaltningschefens uppdrag, tillsammans med Integrationsenheten med att få skolans del av INNAN-projektet att rymmas inom budget. Nästa år bör alla verksamheter bära sina egna kostnader.

Utbildningsstatistik

Helårsplatser grundläggande
Helårsplatser gymnasie
- varav Yrkesvux

jan-aug 2009	jan-aug 2010
160	160
470	545
-	130

Antal studerande

Särvux
Sfi
KY
Interkommunal ersättning

78	81
173	175
50	52
15	9

HUMANISTISK NÄMND

Tertialuppföljning september 2010

Extern finansierad utbildning

Kvalificerad Yrkesutbildning (KY) finansieras helt med statliga medel. Eftersom kommunen inte får medel för en nystart hösten 2010, görs en del omställningar vad gäller lokal- och personalanvändning samtidigt som skolan satsar på nystart hösten 2011. Inför 2010 beviljades kommunen också drygt 6,1 Mkr till yrkesinriktad gymnasial vuxenutbildning (Yrkesvux). Det gäller både yrkesinriktade och behörighetsgivande kurser. Samarbetet med Parkskolan, övriga kommuner och utbildningsföretag fortsätter. Dessutom genomförs en del av Yrkesvux i Komvux regi i form av vårdutbildningar, orienteringskurser och yrkessvenska.

Hur ser det ut framöver?

Utifrån ekonomisk rapport utgiven av Sveriges kommuner och landsting så finns det ett klart samband mellan arbetslöshetssiffror och utbetalt ekonomiskt bistånd. I samma rapport påpekar man även att långvarig arbetslöshet och oro på arbetsmarknaden kan ge andra effekter som ökar kostnaderna för placeringar och missbruksvård. Vi ser inget som motsäger denna bedömning, utan räknar med att 2010 och även delar av 2011 kommer att bli tuffa. Till detta kommer även ökande arbetsbelastning. Det att vi ingår i Måttbandet för individ- och familjeomsorgsverksamhet medför att vi till bokslutet kan presentera en tydlig jämförelse med andra kommuner. De förhandsbesked vi har fått visar på en effektiv organisation.

Förändringen av flyktingmottagandet, där Arbetsförmedlingen bl a får ansvaret för utbetalning av etableringsersättning, kommer att medföra stora förändringar för Humanistiska nämnden och indirekt för bl a Barn och utbildning. Förändringen har även betydelse för INNAN-projektets fortsättning och form.

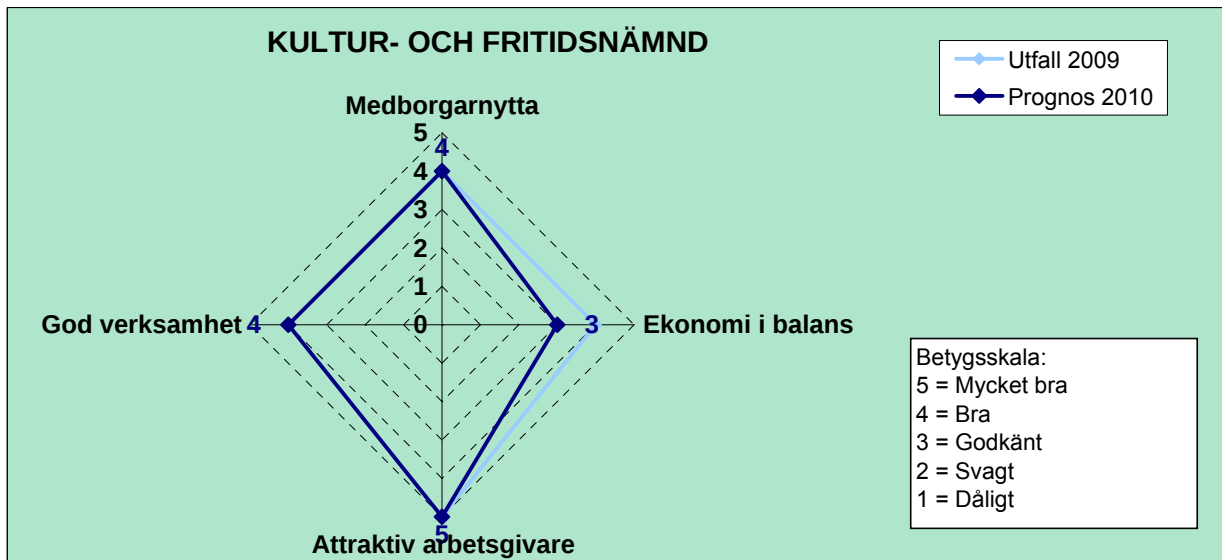
Arbetet med kommande omorganisation av förvaltningarna medför en rejäl arbetsanhopning, samtidigt som målet är att det skall bli en bättre organisation för medborgare och anställda. Vi är måna om att upparbetade kontaktytor med alkoholhandläggning, som kommer att ingå i samhällsbyggnad, samt utbildning för vuxna, som kommer att ingå i bildning, bibehålls i den nya organisationen.

Utifrån den information som vi har fått hittills så kommer LBU (lagen om stöd till barn och unga) att träda i kraft inkommande sommar. Detta kommer att medföra ökat åtagande för kommunerna och ökade kostnader.

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND

Tertialuppföljning september 2010

GPS (Gemensam Process för Styrning)



Måluppfyllelse

Utifrån kommunfullmäktiges vision, visionsplattform och mål har kultur- och fritidsnämnden faställt en nämndsvision, inriktningsmål för samtliga perspektiv samt framgångsfaktorer som är viktiga för att vi tillsammans med övriga förvaltningar ska kunna nå de gemensamma målen i kommunen.

Medborgarnytta

Medborgaren, med prioritet på barn och ungdom, ska vara nöjda med kommunens kultur- och fritidsutbud. För att nå målet har nämnden antagit ett antal framgångsfaktorer som ska följas upp under året. Medborgaren ska få ett positivt bemötande, medborgaren ska uppleva att de har möjlighet till inflytande i verksamheterna och medborgaren ska uppleva att kultur- och fritidsutbudet håller hög kvalitet.

För att ta del av medborgarnas synpunkter genomför verksamheterna bl a enkätundersökningar. En enkät för att mäta barn- och ungdomars (10-12 år, 13-15 år) åsikter om biblioteksverksamheten har tagits fram. Enkäten kommer att pågå under maj t o m oktober. Resultatet redovisas vid bokslut. En modell för att mäta yngre barns åsikter om biblioteken håller på att tas fram. En sådan undersökning ska genomföras under september t o m oktober och resultatet redovisas vid bokslut. Även museet har tagit fram en enkät till allmänheten som har delas ut i samband med sommarens Andy Warhol utställning. Även detta resultat kommer att redovisas vid bokslut.

Inom verksamhetsområdet ungdom och fritid genomförs under v. 8 varje år besöksenkäter på alla fritidsgårdar. Ungdomarna får besvara frågor om i vilken grad de anser sig kunna ha inflytande över verksamheten, får ta ansvar, hur nöjda de är med ledarskapet och fritidsgårdens utbud, osv. Enkäten har genomförts även i år men resultatet är tyvärr ännu inte sammanställda utan redovisas i samband med årsbokslut.

Förutom enkätundersökningar har förvaltningen genomfört ett antal aktiviteter för att följa upp medborgarnytan. I början av året genomförde allmänskulturen en kick-off dag tillsammans med föreningslivet, politiker och allmänheten. Dagen ledde till uppstartandet av temasatta kulturdialoger för att möta våra medborgare i en dialog om framtiden. Hittills har följande områden belysts: konst, kulturarv, rådhuset, teater, industrihistoria, ung, mångkultur, museum och konsthall och musik. Ytterligare fyra områden planeras under hösten innan kulturdialogerna sammanfattas den 20 november.

På flera bibliotek har arbetet med fokusgrupper/bokråd kommit igång. Mest utvecklat är bokrådet i Bjästa som har hittat en väl fungerande modell för att främja delaktigheten. Enligt plan skulle bibliotekens kvalitetsdeklaration revideras under tertial 1 men arbetet med detta skjuts fram till tertial 3.

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND

Tertialuppföljning september 2010

Som ett led i att medborgaren ska uppleva att de får ett bra bemötande i våra verksamheter har samtliga medarbetare inom biblioteken deltagit i en utbildningsdag med fokus på bemötande.

Under 2010 placerade sig Örnsköldsviks kommun på en andraplats i mätningen Sveriges friluftskommun med en totalpoäng på 31, en halv poäng efter segraren. Mediankommunen i undersökningen hamnar på 14 poäng.

Inom Paradisbadet har planerade dialoger med hyresgästerna genomfört. Responsen från hyresgästerna har varit god.

Betyget för perspektivet Medborgarnytta prognostiseras till en 4:a utifrån ovanstående arbete samt från de undersökningar som genomfördes under fjolåret.

God verksamhet

Kultur- och fritidsnämnden ska bedriva verksamhet som skapar möjlighet för alla medborgare och besökare att uppleva, lära och agera inom områdena kultur, idrott och friluftsliv. Genom att skapa bästa möjliga förutsättningar för ett rikt kultur-, idrotts- och friluftsliv bidrar vi till hög livskvalitet och ökar Örnsköldsviks attraktionskraft. För att nå målet har nämnden antagit ett antal framgångsfaktorer som ska följas upp under året. Nämnden ska arbeta för att uppfylla barnkonventionens intentioner, arbeta för att tillhandahålla öppna demokratiska mötesplatser samt bidra till samhällets tillväxt genom att verka för individens utveckling.

För att uppfylla barnkonventionens intentioner arbetar kultur- och fritidsnämnden för att samtliga ärenden till nämnden ska innehålla en barn- och ungdomskonsekvensanalys. I de fall barn och ungdomars önskemål och synpunkter inte kan tillmötesgå beskrivs alltid möjligheterna till kompensatoriska åtgärder. Samtliga ärenden under tertial 1 och 2 förutom ett remissvar innehåller en barn- och ungdomskonsekvensanalys.

Under sommaren har två feriearbetare haft i uppdrag att arbeta med barnkonventionen. Feriearbetarna har bl.a. gjort en utställning, hållit föredrag, informerat kommunfullmäktige samt "barnkonventions-märkt" ett tjugotal butiker.

Inom ramen för projekt "Ungdomsdialog" sker en utveckling av metoder för att skapa forum för möten mellan ungdomar och politiker. En systematisering av möten mellan högstadieskolornas elevråd och politiker har redan skett och ett dialogmöte har ägt rum under tertial 1 och 2. Sedan hösten 2009 genomförs också temasatta dialogmöten mellan ungdomar och vuxna. Mötena kallas "Gateway" och genomförs på Sliperiet ca en gång per månad. Under tertial 1 och 2 har sju stycken temasatta möten ägt rum.

Allmänskulturen har hittills genomfört ett dialogmöte med barn och ungdomar i samband med UKM. Dessutom har kulturråden på högstadieskolorna träffats kontinuerligt under årets två första tertial och två open-space har hållits i samverkan med barn- och utbildningsförvaltningen.

Inom verksamhetsområde ungdom och fritid är en stor del av verksamheten inriktad på att tillhandahålla öppna demokratiska mötesplatser, ffa. i form av öppen fritidsverksamhet. Kommunal fritidsgårdsverksamhet bedrivs i centrum (Sliperiet), Domsjö, Själevad, Bjästa, Bredbyn, Björna och Husum. Föreningsdriven fritidsgårdsverksamhet finns i Gideå, Gullänget, Järved och Mellansel.

Konsumentvägledningen fungerar väl och under våren har en plan för att utöka verksamheten tagits fram. Fr o m 1 oktober 2010 utökas servicen med telefontid även måndag och torsdag. Detta gör att Örnsköldsviks kommuns konsumentvägledning nu uppfyller kriterierna för öppethållande som satts av Sveriges Konsumenter och Konsumentvägledarnas förening.

För att verka för individens utveckling har ett antal riktade aktiviteter genomförts för olika grupper. Med start i januari och terminen ut har sagostunder på arabiska genomförts i samarbete med hemspråkslärare. Intentionen är att fortsätta men tyvärr har den person som hållit den arabiska sagostunden slutat sin anställning i kommunen varför vi nu gör ett uppehåll i väntan på ersättare. I april startade språkcaféer på Arkenbiblioteket, i syfte att skapa en mötesplats för människor med annat förstaspråk än svenska. Verksamheten fortsätter under höstterminen hösten. Förvaltningen har även varit med och arrangerat "Mosaik-veckan", en mångkulturell temavecka med föreläsningar, mat, musik och dans från olika hörn av världen.

På museet har åtta aktiviteter för barn- och ungdomar genomförts och en riktad aktivitet för gruppen människor med funktionsnedsättning. Under Andy Warhol utställningen har också ett flertal skolvisningar genomförts.

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND

Tertialuppföljning september 2010

Öppen fritidsverksamhet på fritidsgårdar bedrivs också för barn och ungdomar med funktionsnedsättning. Den s.k. "Kul"-verksamheten som vänder sig till funktionshindrade barn och ungdomar äger rum två kvällar per vecka på Själevads fritidsgård och en kväll per vecka har vi s.k. "Mix"-kväll med integrerad verksamhet anpassad för funktionshindrade. Riktad verksamhet för målgruppen med funktionsnedsättning sker varje vecka i form av innebandy, bowling, Club Örnen, "Träffen" (med olika temasatta aktiviteter), gymnastik och boccia. Inom ramen för Sommardraget har ungdomar med funktionshinder deltagit i bl.a. ett läger i Stockholm samt dagsutflykter. En gång per månad erbjuds funktionshindrade att delta på de länsdanser som arrangeras i samverkan mellan närliggande kommuner. Två länsdanser har under året arrangerats i Örnsköldsviks kommun, en på Folkets Park och en på Olympia i Bredbyn. Under tre veckor i juli genomfördes tre dagsutflykter per vecka för målgruppen. De sommarresor som blev inställda i juli månad har genomförts i slutet av augusti och början på september.

Under tertial 1 genomfördes ett volontärutbyte inom Ramen för CIU, Centrum för Internationellt Ungdomsutbyte, med bas på Sliperiet. Volontärutbytet omfattade två handledare, en från Sverige och en från Thailand, samt 16 deltagande ungdomar från båda länderna. Under sommaren har personal från verksamhetsområdet ungdom och fritid deltagit i två internationella utbyten; "Drums For Peace", som ägde rum i Danmark, och "Building Bridges", som ägde rum i Rumänien.

Under våren genomfördes många läsfrämjande aktiviteter på biblioteken, och fokus i april/maj låg framförallt på s k picture walks (bildpromenader) för 6-åringar. I augusti erhöll biblioteken i Örnsköldsvik 0,15 Mkr i bidrag från kulturrådet till förmån för inköp av litteratur till folk- och skolbibliotek. Bidraget möjliggör fortsatt arbete med 3-årsboken och 6-årsboken samt ett projekt som kallas "1000 böcker till förskolan".

I slutet av tertial 2 blev biblioteken i Örnsköldsvik in på de sociala mediernas främsta arena, Facebook. Syftet är att snabbt kunna marknadsföra aktiviteter o d y i samt att ge fler medborgare möjlighet att ha dialog med verksamheten.

En analys av biblioteksverksamhetens statistik t o m augusti visar att lån och besök ligger relativt konstant jämfört med föregående år. Filialerna i Bjästa och Husum har ökat något. Den mest intressanta förändringen jämfört med föregående år, samma period, är att omlånen i webbkatalogen mer än fördubblats. I augusti 2010 är denna siffra redan högre än helår 2009! Förklaringen till den ökade användningen av webbkatalogen är bl a att biblioteken infört förtidsvarning via e-post vilket gör att låntagarna många gånger direkt väljer att gå in och förlånga sina lån. Trots att fler använder webbtjänster är de fysiska besöken konstanta vilket än en gång visar hur viktiga biblioteken är som mötesplatser.

Effektivisering av filialbiblioteken avseende införande av självbetjäning har genomförts på Björna, Bredbyns och Husums bibliotek. Kvarstår Bjästa bibliotek som kommer att få självbetjäning installerade tertial 1 2011. Förberedelsarbete påbörjas i november 2010. Biblioteken i Skorped och Trehörningsjö är för små för att en liknande effektivisering ska vara ekonomiskt försvarbar.

I mars, vecka 12, genomfördes filialveckan, en vecka för att marknadsföra filialbiblioteken. Detta gjordes genom annonsering och olika aktiviteter på biblioteken samt lanseringen av tjänsten "Låna en upplevelse". Veckan blev en framgång och kommer att genomföras även nästa år.

Betyget för perspektivet God verksamhet prognostiseras till en 4:a utifrån ovanstående arbete.

Utvecklingsområden och samarbete

I verksamhetsplanen för 2010 har nämnden lyft fram prioriterade utvecklingsområden för mandatperioden. En del av arbetet som pågått under de första tertialen 2010 är Skärgårdsprojektet. Förvaltningen byggde under tertial 1 serviceanordningar som under tertial 2 har placeras ut på några öar i skärgården, t.ex. Vågön. De serviceanordningar som tillverkats är raststuga, bastu, vedbod, toaletter, bänkar och bord. Skärgårdsprojektet fortlöper enligt planerna året ut och med fortsättning 2011.

För att öka stödet till föreningslivet har verksamhetsområdet ungdom och fritid bildat "Föreningsbyrån". Föreningsbyrån ska fungera som "en väg in" för föreningar och under året arbeta med att säkerställa rutiner för bidragshantering och avtal. Kultur- och fritidsförvaltningens ambitioner är att Föreningsbyrån även ska spela en viktig roll för kommunen inom ramen för utvecklingen av frågor som rör det s.k. "civila samhället".

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND

Tertialuppföljning september 2010

Ishallsutredningen avslutades på försommaren och överlämnades till kultur- och fritidsnämnden på junisammanträdet. Nämnden beslutade om en fördjupad utredning vilken kommer att påbörjas under tertial 3.

Paradisbadet har under tertial två slutfört arbetet med att ta fram en ny affärsplan för de kommande åren.

Attraktiv arbetsgivare

Kultur- och fritidsnämnden ska vara en attraktiv arbetsgivare som skapar goda förutsättningar för anställda att behålla och utveckla sin kompetens med intressanta och utvecklande arbetsuppgifter. Framgångsfaktorer för att nå målen är ett engagerat medarbetarskap/ledarskap, att arbeta för förbättrad hälsa hos personalen samt att vara en attraktiv arbetsplats. Tillsammans med övriga nämnder mäts områdena ledarskap, jämställdhet, frisktal samt medarbetarindex i perspektivet attraktiv arbetsgivare.

Ledarskap

Andelen utvecklingssamtal var vid den senaste mätning hösten 2009 100 %. I prognosen för 2010 görs bedömningen att förvaltningen kommer att ligga kvar på samma höga nivå. I den medarbetarenkät som gjordes under hösten 2009 låg förvaltningens ledarskapsindex på 4,27 vilket var strax över kommunens snitt på 4,23. Eftersom någon ny mätning ännu ej genomförts ligger den mätningen till grund för prognosen för 2010.

Jämställdhet

Drygt 85 % av de anställda hade under 2009 en heltidsanställning. Fram till andra tertialet 2010 har andelen heltidsanställda ökat till drygt 86%. I prognosen för helår görs bedömningen att förvaltningen kommer att ligga kvar på en högre nivå 2010 än 2009. Fördelningen mellan män och kvinnor ligger fortfarande på en relativt jämn nivå. Den sista augusti utgör männen knappt 40 % av de anställda medan andelen kvinnor är drygt 60 %. Nämnden antog i juni en ny jämställdhets- och mångfaldsplan för förvaltningen för åren 2010-2012.

Frisktal

Andelen långtidsfriska utgör efter tertial två knappt 76%. I prognosen för helår har beräkningen gjorts efter samma förändringen som under årets sista månader i fjol och prognosen hamnar då i nivå med föregående år dvs 71%. Som ett led i arbetet med att öka frisktalet fortsätter förvaltningen med sitt förebyggande hälsoarbete.

Sjukfrånvaron i förvaltningen fortsätter att minska. Efter tertial två ligger sjukfrånvaron på 3,0% jämfört med 4,4% för helår 2009. Även den långa sjukfrånvaron över 60 dagar fortsätter minska och ligger på 1,8% jämfört med 2,5% under 2009.

Nöjd medarbetarindex

I medarbetarenkäten från 2009 låg förvaltningens medarbetarindex på 4,12 vilket var en förbättring jämfört med året innan. Någon ny mätning har inte genomförts för 2010 utan den tidigare mätningen ligger till grund för prognosen som ligger kvar på 4,12.

För en tryggare arbetsmiljö har överfallslarm installerats på Arkenbiblioteket samt biblioteken i Bjästa, Björna och Bredbyn. Allmänkulturen har tillsammans med företaget Formea arbetat med intervjuer och återkoppling för att förbättra kommunikationen i arbetslaget. Även en halvdagsutbildning i första hjälpen och om hot och våld har under hösten arrangerats inom verksamhetsområdet allmänkultur.

Ekonomi i balans

Kultur- och fritidsnämnden ska ha en ekonomi i balans med god ekonomisk hushållning nu och i framtiden. De framgångsfaktorer som tagits fram för att nå målet är hög kostnadsmedvetenhet, hög kostnadseffektivitet och effektiv uppföljning samt att nämnden ska ha en buffert av skattemedel avsatt i budget.

Biblioteksverksamheten hade som mål att kostnadseffektivt hitta en lösning till att bedriva biblioteksservice i Solberg när skolan stängde vid terminsslut vt 2010 och biblioteket stod utan lokal. Detta har genomförts på så sätt att biblioteket stängde 28/4. En bokdeposition har inrättats i närliggande lokal och en möjlighet att beställa böcker från Bredbyns bibliotek finns från hösten 2010.

I verksamhetsplan och budget för 2010 har nämnden avsatt en buffert på 0,7 Mkr för att kunna genomföra engångssatsningar eller möta kostnadsökningar under året.

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND

Tertialuppföljning september 2010

I prognosen för helår ligger betyget för ekonomi i balans på en 3:a jämfört med en 4:a för 2009. I betygsunderlaget mäts budgetavvikelsen, nämndens totala medel samt årets resultat. Delbetyget för budgetavvikelse och nämndens totala medel ligger fortfarande på en 5:a respektive 3:a. Det som försämrar totalbetyget mellan 2009 och 2010 från en 4:a till en 3:a är det underskott på 1,0 Mkr som är prognostiserat för året till följd av Paradisbadets avräkning gentemot tekniska kontoret samt underskottet för Andy Warholutställningen på 0,2 Mkr som förvaltningen i dagsläget ej har hittat åtgärder mot.

Arbetet med intern kontroll

I verksamhetsplanen för 2010 har förvaltningen valt ut ett antal områden som ska följas upp kopplat till respektive perspektiv och uppsatta mål. Följande områden ska belysas under året: Avtal kopplat mot föreningar, Skyttisområdet, uthyrning av lokaler, hot och våld, samt Paradisbadet.

Inom området hot och våld har biblioteken under tertial 1 genomfört en skydds rond vid en arbetsplatsträff. Denna visar att det största problemområdet är tryggheten hos personalen. Därför har överfallslarm installerats på Arkenbiblioteket samt vid biblioteken i Bjästa, Björna och Bredbyn.

Under tertial 1 har arbetet rörande Skyttis påbörjats. Där för verksamhetsområdet en diskussion kring samverkan med serviceavdelningen på tekniska kontoret. Föreningsbyrån har börjat arbetet med avtalen under tertial 2. Arbetet inom övriga områden planerar man att påbörja under tertial 3.

Paradisbadet beräknar påbörja sitt arbete under hösten.

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND

Tertialuppföljning september 2010

Nämndsresultat

	Januari-Augusti			Helår			Ökn(%) jfr -09
	Utfall 1-8 2009	Utfall 1-8 2010	Ökn(%) jfr -09	Utfall 2009	Budget 2010	Prognos 2010	
(löpande prisnivå, Mkr)							
Verksamhetens intäkter	17,7	18,1	2,2%	27,6	25,6	25,3	-8,5%
därav taxor och avgifter Paradisbadet	8,2	7,9		12,0	10,7	10,9	
därav hyror och arrenden	4,3	4,9		7,6	8,6	8,6	
Verksamhetens kostnader	-90,2	-89,5	-0,9%	-133,3	-129,2	-129,7	-2,7%
därav personalkostnader	-25,2	-25,1	-0,3%	-39,0	-38,2	-38,2	-2,0%
därav bidrag till föreningar, m fl	-21,9	-20,5		-27,9	-26,6	-26,6	
därav annonser, reklam och information	-0,8	-0,7		-1,3	-1,0	-1,0	
därav interna lokalkostnader	-21,3	-16,5		-32,3	-32,3	-24,5	
därav kapitalkostnader	-6,9	-6,8		-10,6	-10,2	-10,2	
Verksamhetens nettokostnad	-72,5	-71,4	-1,6%	-105,7	-103,6	-104,4	-1,2%
Skattemedel	70,6	68,9	-2,5%	105,9	102,8	103,4	-2,3%
Nämndsresultat	-1,9	-2,5		+0,2	-0,8	-1,0	
Nämndens totala medel vid årets början				+1,3	+1,5	+1,5	
Nämndens totala medel vid årets slut				+1,5	+0,7	+0,5	

Sammanfattning

Utfall 1-8 jämfört med utfall 1-8 föregående år

Nämndens resultat efter åtta månader visar på ett underskott på 2,5 Mkr. Intäkterna ligger högre jämfört med samma period förra året medan kostnaderna har minskat. För Paradisbadet har intäkterna minskat jämfört med 2009 men det är i enlighet med lagd budget. Att kostnaderna har minskat jämfört med föregående år är helt i linje med de besparingar som finns i budgeten för året.

Personalkostnaderna följer budget under året. Under året har inga utökningar av personalen skett. Däremot har tre personer gått i pension jämfört med 2009. Dessa tjänster har inte återbesatts och besparingen ligger med i budget. Med hänsyn till de personalkostnader som förvaltningen haft tom augusti är bedömningen att prognosen kommer att hamna vid budgeterad nivå.

De interna lokalkostnaderna har minskat jämfört med 2009. Detta beror framförallt på att Paradisbadet inte betalar någon internhyra till tekniska kontoret utan istället har fullt ansvar för fastigheten och därmed ökade driftskostnader istället. Denna förändring kan också utläsas i prognosen för internhyror vid jämförelse med budgeterat belopp.

Prognosens avvikelse mot budget

Prognosen för helår visar på ett sämre resultat än budgeterat. Allmänskulturen förväntas redovisa ett underskott på 0,2 Mkr till följd av mindre intäkter än budgeterat för Andy Warholutställningen. Inom verksamhetsområdet ungdom och fritid förväntas underskottet bli 0,5 Mkr. Orsakerna till detta är bl a minskade intäkter för simhallar, ökade kostnader för extra ishallsveckor samt högre personalkostnader än budgeterat. Underskottet inom ungdom och fritid beräknar förvaltningen kunna täcka med planerade och redan vidtagna åtgärder. Resterande del av underskottet på 0,2 Mkr kopplat till Andy Warhol utställningen kan man i dagsläget inte täcka. Förvaltningen arbetar nu med att hitta ytterligare åtgärder för att till nästa månadsuppföljning kunna redovisa ett resultat i nivå med budget.

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND

Tertialuppföljning september 2010

Den största orsaken till resultatförbättringen mellan tertial 2 och bokslutet beror på bidragsverksamheten där en stor andel av bidragen betalats ut redan första halvåret. Andra orsaker är att verksamheter med underskott efter tertial 2 genast vidtar åtgärder för att minska underskottet på helår.

Förändring sedan föregående prognos

Jämfört med månadsuppföljning augusti har prognosen justerats ned med 0,2 Mkr till följd av beräknat underskott kopplat till Andy Warhol utställningen.

Ev nyttjande av Handlingsplan för att motverka uppsägningar av tillsvidareanställda

Nämnden har inte nyttjat handlingsplanen under hittills i år.

Prognos på årets bedömda förändring av semesterlöneskuld samt avvikelse mot nämndernas del av den politiskt beslutade ramsänkningen på 10 Mkr

I budget för 2010 fick nämnden en ramsänkning på 0,2 Mkr i minskad semesterlöneskuld. Besparingen fördelades ut på samtliga verksamheter. I dagsläget görs bedömningen att semesterlöneskulden kommer att minska dock är bedömningen att man inte kommer att nå målet på 0,2 Mkr fullt ut.

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND

Tertialuppföljning september 2010

Verksamhetsuppföljning

(löpande prisnivå, Mkr)	Intäkter	Kostnader	Verksamh. nettokostn	Skatte- medel	Nämnds- resultat	Totala medel UB	Budget
Kultur-/fritidsn exkl Paradisbadet	8,6	-101,8	-93,1	92,9	-0,2	+0,0	
Kultur- och fritidsnämnden	0,0	-1,6	-1,6	1,9	+0,3		
Förvaltningsledning	0,2	-32,2	-32,0	32,2	+0,2		
Bidragsverksamhet	0,0	-27,0	-27,0	27,0	0		
Ungdom och fritid	7,3	-23,5	-16,2	15,7	-0,5		
Bibliotek	0,5	-10,5	-10,0	10,0	0		
Allmänkultur	0,6	-6,9	-6,3	6,1	-0,2		
Paradisbadet	16,6	-27,9	-11,3	10,5	-0,8	+0,5	-0,8
	25,3	-129,7	-104,4	103,4	-1,0	+0,5	-0,8

Kultur- och fritidsnämnden

Nämnden redovisar ett överskott efter åtta månader på 0,1 Mkr. I budget för 2010 finns projektmedel avsatta för tillfälliga satsningar vilka ännu ej nyttjats fullt ut. I prognosen för helår hålls resterande projektmedel inne för att möta upp underskott på andra verksamhetsområden.

Förvaltningsledning

Resultatet efter åtta månader visar på ett överskott på drygt 0,4 Mkr. Verksamheten löper enligt verksamhetsplan för 2010 och förvaltningsledningen förväntas göra ett överskott på drygt 0,2 Mkr. Återhållsamhet råder för att täcka prognostiserade underskott på andra verksamhetsområden inom förvaltningen.

Bidragsverksamhet

Bidragsverksamheten visar ett underskott efter augusti månad på 2,9 Mkr. Att verksamheten redovisar ett underskott är inget ovanligt, utan är i linje med tidigare år. Inom flera bidragsarter har en stor del av bidragen redan betalats ut för året och bedömningen är att verksamheten ska nå ett nollresultat för helår.

Ungdom och fritid

Verksamhetsområde ungdom och fritid uppvisar ett underskott på 0,8 Mkr tom tertial 2. Under tertial 2 har diskussioner förts rörande MIVA och oklarheterna kring vem som ska ta ansvar för beställning och kostnader för bl. a sophämtning vid våra frilufts- och fiskevårdsområden, badplatser, gästhamnar och liknande objekt. Dessa tjänster utfördes innan bildandet av MIVA av tekniska kontorets personal utan någon kostnadsdebitering gentemot kultur- och fritidsförvaltningen. Under tertial 2 har förvaltningen gjort beställning av dessa tjänster från MIVA och en överenskommelse med kommunledningen är gjord vilket innebär att förvaltningen kompenseras för dessa extra kostnader. Reglering av detta sker i samband med bokslut för året.

Verksamheten drift av egna friluftsanläggningar belastas för närvarande av kostnader utöver budget kopplade till Skärgårdsprojektet med knappt 0,3 Mkr. Denna kostnad regleras gentemot tekniska kontoret vid bokslut.

Ishallar

Kostnader för de s.k. extra veckorna (sommarveckorna och v. 13 till 15 på Kempehallen) för 2009 och 2010 kommer att belasta verksamheten i samband med bokslut 2010. För 2009 är kostnaden 0,25 Mkr och för 2010 uppskattas den bli drygt 0,1 Mkr. Utöver det som tekniska kontoret debiterar förvaltningen för de extra veckorna tillkommer extra kostnader pga. takbytet på Skyttis ishall denna sommar, uppskattningsvis bli drygt 0,1 Mkr. Takbytet på Skyttis ishall innebär också minskade hyresintäkter med ca 0,1 Mkr under hösten. Hur de extra kostnader som uppstår i samband med takbytet ska fördelas mellan tekniska kontoret och kultur- och fritidsförvaltningen är i dagsläget inte bestämt.

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND

Tertialuppföljning september 2010

Sim- och sporthallar samt Skyttis IP

Verksamhetsområdet genomför just nu en översyn av sim- och sporthallarnas budgeterade intäktsnivåer och vi kan konstatera att nivåerna för en del objekt är överbudgeterade och ligger inte i nivå med vad som är möjligt att hyra ut. Ett exempel är Skyttis Arena, där intäktskravet ligger på knappt 0,4 Mkr men tidigare års erfarenhet och årets prognos visar att en möjlig nivå att nå är drygt 0,3 Mkr.

Intäkterna minskar också genom att anläggningar stängs för underhållsarbete och därigenom inte kan hyras ut eller av andra skäl som t.ex. i fallet med stängning av simhallar. Det totala inkomstbortfallet för simhallarna uppgår till ca 0,1 Mkr. Ett bortfall av intäkter sker också när barn- och utbildningsförvaltningen bokar tider, t ex för hockeygymnasiet eller andra skolor, eftersom vi inte har någon interndebitering mellan förvaltningarna. Intäktskravet på Fjällräven Center ligger på 0,13 Mkr men vi fick endast in 0,07 Mkr 2009 pga. att många timmar bokades av skolor.

Våra kunders behov varierar över tid. Föreningar och privata hyresgäster hyr i olika omfattning från ena året till det andra, vilket gör att det alltid är svårt att basera intäktsbudgeten på föregående års uthyrning. Beslutet att prioritera fotbollen i Höglandshallen har gjort det mindre attraktivt för andra att hyra tider före och efter fotbollens prioriterade period. Föreningar med lag i seriespel vill inte boka träningstider som försvinner mitt i högsäsongen och i vissa fall har det inneburit att lag lagts ner.

Allt färre föreningar önskar träningstider på helger pga. att de alltför sällan kan utnyttja dessa pga. matcher och tävlingar lördag och söndag. Vi kan konstatera att det idag är svårare att hyra ut "icke attraktiva" tider, dvs. tider fredag kväll samt lördag och söndag.

När prioritering av barn- och ungdomsverksamhet före vuxenverksamhet får genomslag slår det också gentemot våra intäkter. Att byta ut en timme vuxenverksamhet mot en timme barn- och ungdomsverksamhet innebär att förvaltningen får in en tredjedel av hyresintäkten. Översynen får också försöka ge en bild av hur konsekvenser av ökad uthyrning till förmån för barn- och ungdomsverksamhet påverkar de förväntade intäkterna.

Nu är det inte bara intäktssidan som är problemet utan vi har kostnader som ökar också. Kostnader för bränsle och energi har ökat från 2007 till 2009, lite olika beroende på verksamhet, men ökningen ligger på mellan 30 % till 52 %. Inom verksamhetsområdena föreningsdrivna friluftsanläggningar, drift egna friluftsanläggningar, Skyttis IP inkl spårområdet samt friluftsbad har energikostnaderna de senaste åren ökat med totalt drygt 0,2 Mkr.

Is-, sim- och sporthallar inför 2011

Ishallarnas budgeterade intäktsnivåer överensstämmer relativt väl med vad som är möjligt att hyra ut medan sim- och sporthallarnas nivåer däremot är överbudgeterade. Problemet med överbudgeterade intäktsnivåer har följt med under flera år men inför 2011 måste intäktsnivåerna justeras ner med uppskattningsvis 0,4 Mkr. Detta innebär i sin tur att kostnader måste sänkas i motsvarande grad alternativt att skatteramen höjs eller en kombination av de båda alternativen.

Ungdom och fritidsgårdar

Bjälsta fritidsgård kommer inte att kunna hålla budget 2010. Anledningen till detta är ökade personalkostnader pga. omplacering av en medarbetare från fritidsgården till annan verksamhet inom verksamhetsområdet och att personen har ersatts med omplacerad personal från annan förvaltning. Lönekostnaden ökar pga. detta med knappt 0,2 Mkr i år.

Under hösten tas en extra personal in på Själevads fritidsgård genom en omplacering från omsorgsförvaltningen. Detta görs för att kunna bedriva verksamhet med bra kvalitet och för att undvika ensamarbete och därigenom förbättra arbetsmiljön. Merkostnaden för detta beräknas bli knappt 0,1 Mkr.

Personalkostnaderna på fritidsgårdarna inklusive enhetscheferna har ökat det senaste året. Anledningen är att två fritidskonsulenttjänster omvandlats till enhetschefstjänster samt att personal med högre löneläge tagits över via omplaceringar från andra förvaltningar. Tre internationella utbyten och fyra sommarläger har också genomförts i år vilket också innebär ökade personalkostnader. Merkostnaden uppgår till drygt 0,2 Mkr. Med undantag för Bjälsta och Själevads fritidsgård kommer övriga fritidsgårdar att hålla budget. Sliperiet ska gå med ett överskott på 0,15 Mkr.

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND

Tertialuppföljning september 2010

Besparingsåtgärder tertial 3

Fritidsgården i Bjästa stänger två kvällar i veckan under perioden september till december. Åtgärden innebär inte mer än 15 kkr i besparing men den ger positiva effekter ur arbetsmiljösynpunkt för personalen, som varit hårt belastad hittills under året.

Verksamhetsområdet ungdom och fritid har fram till halvårsskiftet bekostat en 50 % receptions- och mottagningstjänst på Samtalsbyrån/Ungdomsmottagningen. Tjänsten har utförts av en skolsköterska från barn- och utbildningsförvaltningen men finansieringen har skett från Sliperiets budget. Detta åtagande avslutades 2010-06-30 och åtgärden innebär en besparing på drygt 0,1 Mkr innevarande budgetår.

Allmän återhållsamhet och begränsat deltagande i konferenser, utbildningar och resor under resten av året beräknas kunna sparaknappt 0,1 Mkr. Ökade intäkter på fritidsgårdarna genom förtidsvalet beräknas kunna ge ett tillskott på ca 40 kkr till verksamheten.

Omfördelning av medel för feldebitering av hyra för Bjästa fritidsgård, omföring av projektmedel från ESSA-projektet till OFB, kompensation från bl.a. andra förvaltningar och Kommunförbundet för kommun- och regionalövergripande uppdrag samt omfördelning av medel för utlånad personal, beräknas ge verksamhetsområdet ett tillskott på 0,14 Mkr under sista tertialet.

Prognosen för ungdom och fritid är att budgeten överskrider med 0,5 Mkr 2010.

Bibliotek

Biblioteksverksamheten visar vid uppföljning tertial 2 ett resultat på knappt 0,1 Mkr vilket är helt i linje med budget. I o m att sommarsemestrarna nu är uttagna har personalkostnaderna minskat och ligger i balans. Verksamheten har dock ökade kostnader i anslutning till RFID-effektivisering i Husum, Bredbyn och Björna. Exempelvis blev det nödvändigt att byta ut informationsdisken i Husum för att möjliggöra plats för självbetjäningssautomaten.

Verksamheten har också förbrukat en stor del av kontot för annonsering, men detta är planerat och har använts till en kampanj för att lyfta fram filialbiblioteken. Behoven av marknadsföring är stora och inför 2011 ska kontot för annonsering förstärkas budgetmässigt. Överfallslarmen som installerats innebär också en extrakostnad för verksamheten.

Vidare har verksamheten köpt in nya lånekort eftersom de gamla tagit slut. För att få bra pris på korten har ett större parti som räcker flera år inköpts. Kostnaden blir därmed betydande.

Budget i sin helhet är dock i balans vid utgången av tertial 2 och prognosen är att verksamheten kommer att hålla budget vid bokslut. Biblioteken har uppdraget att verka som förtidsröstningslokaler inför riksdagsvalet och detta ger en betydande intäkt som kommer att balansera budgetresultatet.

Allmänskultur

Verksamhetsområdet allmänskultur visar vid tertial 2 ett positivt resultat på drygt 0,1 Mkr. Verksamheten redogjorde i våras för att fraktkostnaderna kopplade till Andy Warhol var högre än de man först budgeterat. För att täcka dessa ökade kostnaderna förändrade man budget och höjde entrépriset samt försökte att nå en större publik med ökad marknadsföring. Idag görs bedömningen att betalande besökare kommer att uppgå till ca 5000, inte de 8000 man räknat i budget. Däremot har souvenirförsäljningen gått över förväntan vilket kommer att täcka en del av förlusten. För att möta inkomstbortfall arbetas även aktivt med att minska övriga kostnader och verksamheten har även valt att utnyttja en större del av förvaltningens investeringsutrymme för att inte belasta driftsbudgeten med kostnader för investeringar i fastigheten. Prognosen är trots detta att verksamheten kommer att göra ett underskott på 0,2 Mkr.

Under året har allmänskulturen inte sålt några tjänster till stiftelsen Gene Fornby vilket inneburit ett intäktsbortfall på 0,2 Mkr. För att klara detta har verksamheten varit återhållsam med kostnader samt inte återbesatt en anställd som är tjänstledig under årets sista 5 månader. Prognosen är i dagsläget att dessa åtgärder ska möta intäktsbortfallet från Gene Fornby.

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND

Tertialuppföljning september 2010

Paradisbadet

Paradisbadet redovisar ett överskott efter åtta månader på 0,4 Mkr. Verksamheten har haft ökade energikostnader i början på året vilka dock beräknas balanseras på helår genom ett antal åtgärder i form av ny ventilation, ny reningsanläggning och isolering av Magic Eye.

Intäkterna från besökare ligger något över budget trots en varm sommar som vanligtvis brukar sänka besöksantalen och ny konkurrens från Himlabadet i Sundsvall. Inverkan från Himlabadet är hittills något lägre än tidigare beräknat.

Kostnaderna för en ny Webb-plattform är betydande men kommer att täckas av ökade intäkter och återhållsamhet på andra kostnadsslag. Verksamheten i stort beräknas hålla budget och redovisa ett underskott på 0,8 Mkr på helår.

Året har i övrigt präglats av ombyggnader. Ombyggnaden av badvattenrening blev klar i juni och den nya hissen blev efter förseningar i 15 veckor slutligen klar i juli. Ombyggnad av handikappomklädning samt omklädningsrum för rehabassängens gäster beräknas vara klara i slutet av september medan tillbyggnad av Balans till 1000 kvm beräknas färdigställt i början av oktober. Isolering av Magic Eye planeras med färdigställande i mitten av november.

Investeringar

Jan-Aug

Utfall 1-8 2010

Helår

(löpande prisnivå, Mkr)

	Utfall 1-8 2010	Budget 2010	Prognos 2010	Budgetavv 2010
Klumpanslag kultur- och fritidsnämnd	0,8	1,0	1,0	0
Kranarna	0,2	2,2	0,2	+2,0
Paradisbadet, inventarier	0,0	0,6	0,6	0
Paradisbadet energibesp åtg/rening	2,4	4,5	4,5	0
				0
Summa	3,4	8,3	6,3	+2,0

Kommentarer:

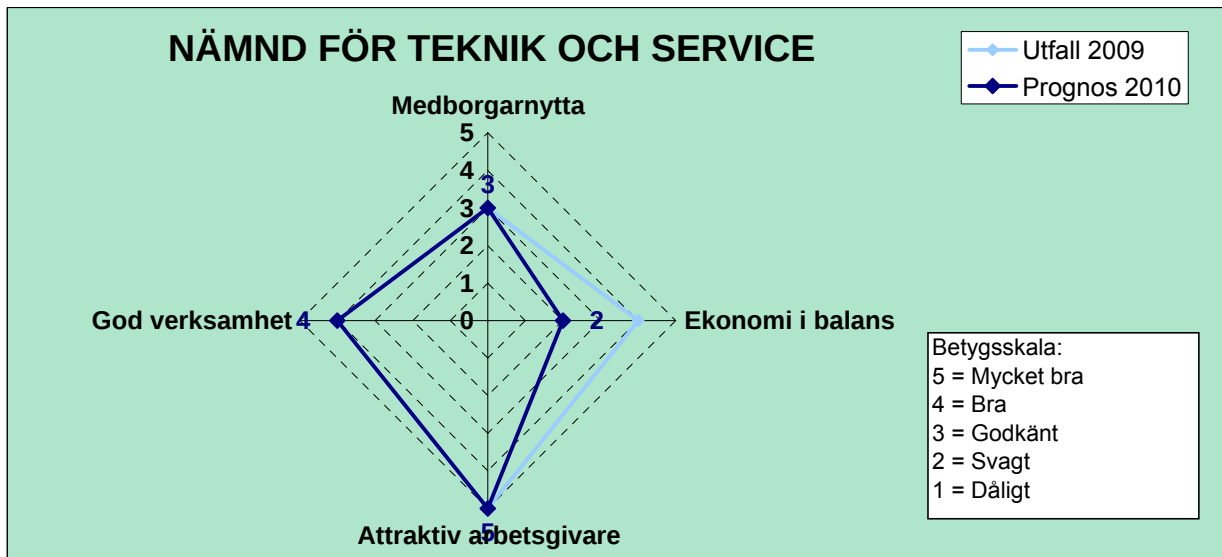
Inom klumpanslaget har investeringar skett i bl a i självutlåning Björna, Bredbyn och Husum, luftfuktning på museet och en ny gräsklippare på Skyttis.

Investeringen i hamnkranarna är försenad och kommer inte att slutföras förrän under 2011.

NÄMND FÖR TEKNIK OCH SERVICE

Tertialuppföljning september 2010

GPS (Gemensam Process för Styrning)



Måluppfyllelse

Vi inom Tekniska kontoret tillvaratar invånarnas intressen och arbetar för att tillgodose deras behov av god miljö, gator och vägar, parker och fastigheter på ett flexibelt och professionellt sätt.

Medborgarnytta

- Andelen nöjda kunder ska öka i jämförelse med föregående mätning.

Mätningen 2007 pekade mot att andelen nöjda medborgare uppgick till 65%. I den siffran ingick Va- respektive renhållningsverksamheten, som från årsskiftet 2008/2009 överfördes till Miljö & vatten i Örnköldsvik AB, vilka båda hade stor andel nöjda medborgare. Utifrån tidigare mätningar och den kommunikation vi haft med våra medborgare under året gjorde vi per 2009-12-31 bedömningen att andelen nöjda medborgare vad gäller våra kvarvarande verksamheter, ökat från 47% till 56%. Under 2010 har en ny mätning omfattande gator/vägar/parker genomförts, och tillsammans med övriga verksamheter pekar det mot att andelen nöjda medborgare uppgår till en nivå strax under som vid senaste årsbokslut. Jämfört med riket i övrigt, har vårt utfall dock förbättrats.

Intern kontroll

- Har barn- och ungdomsperspektivet beaktats i våra projekt och hur har detta skett?
- Verkställighet av fattade nämndsbeslut.

Kontrollerna kommer att genomföras senare under året.

Perspektivbetyg: 3

God verksamhet

Fastigheter

- Energiförbrukningen för värme < 105 Kwh/kvm och år.
- Elförbrukning < 78 Kwh/kvm och år.
- Vakansgrad < 1%.

Målen bedöms uppnås.

Fastighets- och verksamhetsservice

- Avverkningsgraden (lokalvård) ska bibehållas 2010 jmf med 2009.
- Andel personal som utnyttjar friskvårdstimmen ska fortsätta att öka med 5%.
- Genomföra minst en kundträff per enhet/verksamhet.

Målen bedöms uppnås.

NÄMND FÖR TEKNIK OCH SERVICE

Tertialuppföljning september 2010

Gator och vägar

- Nollvisionen, innebärande noll trafikdödade på det kommunala vägnätet ska uppnås.
 - Ingen ökning av stradarapporterade olyckor och polisrapporterade trafikolyckor i jämförelse med 2009.
 - Genomsnittlig energiförbrukning/ ljuspunkt ska minska med 15% till utgången av 2010 jmf med 2005.
 - Beläggningen på våra asfalterade vägar ska öka med 30% 2010 i jämförelse med 2009.
- Målen bedöms delvis uppnås. Det sistnämnda kommer inte att kunna uppnås. Bl a pga drygt 50%-ig prisökning på asfalttappning!

Mark och exploatering

- Kunna erbjuda 30 byggbara villatomter i attraktiva lägen.
 - Tillgodose näringsidkarnas behov av mark.
 - Verka för nya exploateringar för flerbostadshus.
 - Klara skogsskötseln med de certifieringskrav PEFC ställer.
- Målen bedöms uppnås.

Parker

- Kommunmedborgarna ska ha god kännedom om våra mötesplatser/anläggningar som parkverksamheten erbjuder.
- Målet bedöms uppnås.

Intern kontroll

- Finns uppdaterade underhållsplaner och har underhållsinsatser gjorts utifrån dessa?
- Vilka handlingsplaner avseende skadeförebyggande åtgärder har tagits fram och vilka åtgärder har genomförts utifrån kommunens handlingsprogram?

Kontrollerna kommer att genomföras senare under året.

Perspektivbetyg: 4

Attraktiv arbetsgivare

- NMI i medarbetarenkäten ska inte understiga 4,0
 - Sjuktalet <4,9%
 - Frisktalet >70%
 - Andelen heltidsanställda >86%.
 - Betyget 5 enligt den kommungemensamma bedömningsmallen (GPS) ska uppnås.
- Samtliga mål förutom frisktal >70% bedöms kunna uppnås.

Intern kontroll

- Kartläggning av nyttjandet av och förutsättningarna för att nyttja motionstimmen.
- Kontrollen kommer att genomföras senare under året.

Perspektivbetyg: 5

Ekonomi i balans

- Respektive verksamhets budgetavvikelse i förhållande till intäkterna ska understiga 0,5%.
 - Kostnaderna för våra interna tjänster ska understiga marknadens priser.
 - Totalbetyget 4 enligt den kommungemensamma bedömningsmallen ska uppnås.
- Det sistnämnda målet kommer pga resultatmålet -8,3 Mkr inte att kunna uppnås. Uppfylls resultatmålet är högsta möjliga perspektivbetyg 3.

Intern kontroll

- Förekomst och dokumentation av ekonomisk uppföljning.
 - Sker debitering utan dröjsmål efter utförda tjänster?
- Kontrollerna kommer att genomföras senare under året.

Perspektivbetyg: 3

NÄMND FÖR TEKNIK OCH SERVICE

Tertialuppföljning september 2010

Nämndsresultat

Nämndsresultat	Januari-Augusti			Helår			Ökn(%) jfr -09
	Utfall 1-8 2009	Utfall 1-8 2010	Ökn(%) jfr -09	Utfall 2009	Budget 2010	Prognos 2010	
(löpande prisnivå, Mkr)							
Verksamhetens intäkter	317,5	315,3	-0,7%	484,9	451,1	469,1	-3,3%
därav bostads- och lokalhyror	9,6	8,4		12,7	13,0	13,0	
därav interna lokalhyror	190,4	189,6		286,8	285,5	285,5	
därav parkeringsintäkter	3,2	3,0		4,9	4,3	4,3	
därav intern fastighetsservice (vaktn, städ)	36,2	35,5		54,8	52,8	52,8	
därav intern anläggn.service (fordon, GS, beställr	59,9	58,2		95,0	78,2	85,2	
därav reavinster försäljning mark/fastigheter	5,7	8,2		7,6	3,6	8,6	
därav övriga intäkter	12,4	12,4		23,0	13,7	19,7	
Verksamhetens kostnader	-388,5	-385,5	-0,8%	-603,8	-598,2	-621,9	3,0%
därav personalkostnader	-71,2	-70,3	-1,2%	-108,1	-112,2	-110,7	2,4%
därav entreprenader och köp av verksamhet	-51,2	-55,3		-93,1	-92,9	-100,9	
därav bostads- och lokalhyror	-24,4	-26,8		-36,9	-42,5	-42,5	
därav bränsle, energi	-52,2	-46,4		-74,1	-69,5	-69,5	
därav kapitalkostnader	-93,7	-93,4		-140,8	-143,8	-143,8	
därav ianspråktaga realisationsvinstmedel	-0,6	-0,5		-1,7	0,0	-1,1	
därav reaförluster försäljning mark och fastighete	0,0	-1,7		0,0	0,0	-2,0	
därav övriga kostnader	-95,2	-91,0		-149,2	-134,3	-151,4	
Verksamhetens nettokostnad	-71,0	-70,1	-1,2%	-119,0	-147,1	-152,8	28,4%
Skattemedel	87,3	96,0	9,9%	130,9	138,8	146,8	12,1%
Nämndsresultat	+16,3	+25,8		+11,9	-8,3	-6,0	
Nämndens totala medel vid årets början				+24,7	+18,6	+18,6	
Nämndens totala medel vid årets slut				+36,6	+10,3	+12,6	
Avgår reavinster/-förluster samt ianspråktaga reavinstmedel				-5,9	-3,6	-5,5	
Nämndsresultat exkl reavinster/-förluster samt ianspråktaga reavinstmedel				+6,0	-11,9	-11,5	

Sammanfattning

Utfall 1-8 jämfört med utfall 1-8 föregående år

Utfallet 1-8 är betydligt bättre än fjolåret och våra tidigare prognoser. Skattemedel har förskottats för tillkommande kostnader under hösten (Botniabanans anläggningar, rivningsuppdrag i Husum och Bredbyn, samt projektet "Trygghetsboende i Bredbyn"). Energikostnader har under perioden maj-aug minskat i förhållande till fjolåret. Detta förklaras av korrigerade fakturor från Bergen Energi och avslutad hantering av Paradisbadet 2009. Entreprenadsidan har ökat och mest inom skolfastigheter (Alneskolan mm)

Prognosens avvikelse mot budget

Tillkomsten av MIVA har ökat omslutningen mer än väntat. Intäkter och kostnader för transporttjänster, förrådsförsäljning mm till MIVA är lågt budgeterade.

Förväntade reavinster vid markförsäljning kommer att bli ca 5 Mkr mer än budgeterat (Mosebacke, Västerselsgaraget m fl). Tillkommer ökade entreprenadkostnader enligt KS/KF juni 2010 (rivningar i Husum o Bredbyn, åtgärder Sörgården ("Trygghetsboende Bredbyn", ökat gatuunderhåll).

Budget 2010 är reviderad motsvarande resultatöverföringar från 2009

Skattemedel uppräknade pga tillkommande kostnader för Botniabanans anläggningar mm enligt ovan.

NÄMND FÖR TEKNIK OCH SERVICE

Tertialuppföljning september 2010

Förändring sedan föregående prognos

Utfallet av reavinster är uppräknat med 3,0 Mkr och reaförluster har tillkommit med 2,0 Mkr. Personakostnaderna är nedjusterade med 1,0 Mkr

Ev nyttjande av Handlingsplan för att motverka uppsägningar av tillsvidareanställda

Prognos på årets bedömda förändring av semesterlöneskuld samt avvikelse mot nämndens del av den politiskt beslutade ramsänkningen på 10 Mkr

Årets budget är korrigerad utifrån tilldelad budgetram.

NÄMND FÖR TEKNIK OCH SERVICE

Tertialuppföljning september 2010

Verksamhetsuppföljning

(löpande prisnivå, Mkr)	Intäkter	Kostnader	Verksamh. nettokostn	Skatte- medel	Nämnds- resultat	Totala medel UB	Budget
Gator, affärslokaler, m m	162,6	-310,5	-147,9	144,6	-3,3	+8,6	-4,8
Gemensam verksamhet	2,4	-29,8	-27,4	28,9	+1,5		
Fastigheter/affärslokaler/bostadsfastigheter	12,9	-37,9	-25,0	25,5	+0,5		
Gator och vägar	6,0	-80,9	-74,9	71,9	-3,0		
Parkverksamhet	0,8	-11,7	-10,9	10,9	0		
Bygg- och anläggningsteknisk service	85,2	-87,5	-2,3	0,0	-2,3		
Fastighets- och verksamhetsservice	55,3	-62,7	-7,4	7,4	0		
Mark och exploatering	12,6	-13,9	-1,3	2,1	+0,8	+13,6	0
Förvaltningslokaler	293,9	-297,4	-3,5	0,0	-3,5	-9,5	-3,5
	469,1	-621,9	-152,8	146,8	-6,0	+12,6	-8,3

Kommentarer:

Gemensam verksamhet

Verksamheten omfattar nämndens egen verksamhet samt gemensam verksamhet inom administration, projektering, arbetsledning, IT, utbildning, företagshälsovård, fackliga företrädare, energirådgivning och utvecklingsprojekt.

Nuläge:

Nämnd: överskott +0,4 Mkr

Gemensam administration: överskott +2,5 Mkr

TA/ skattemedel till rivningsuppdrag i Husum och Bredbyn, samt projektet "Trygghetsboende i Bredbyn": överskott + 3,4 Mkr

Verksamhetens har tillförts 5,0 Mkr för rivning av fastigheter i Husum och Bredbyn. Rivningarna finansieras via extra skattemedel (se KS/KF juni 2010).

Kommunen säljer del av Sörgården till Anundsjö Framtid AB och bidrar med 3,0 Mkr till rivningsarbeten mm. Kostnaderna finansieras via extra skattemedel (se KS/KF juni 2010).

Direktiv om återhållsamhet vad gäller rekryteringar har meddelats av kommunledningen. Detta innebär att vakanta tjänster ej återbesätts och personalkostnader blir lägre än budgeterat.

Förbrukning av div material och tjänster är betydligt lägre än budgeterat.

Prognos: +1,5 Mkr

Fastigheter/ affärslokaler, bostadsfastigheter mm

Verksamheten omfattar också drift och underhåll av Folkets Park, gamla busstation, nya och gamla gästhamnar m fl objekt.

Verksamhetens omfattning ökar kraftigt 2010 genom tillkomsten av Botniabanan och Resecentrum

Nuläge:

Fastigheter/ affärslokaler, bostadsfastigheter mm har ett överskott 1-8 på +6,9 Mkr. Fördelning:

Industri- och affärslokaler: överskott +1,2 Mkr

Bostads- och saneringsfastigheter: underskott -0,1 Mkr

Resecentrum och gästhamnar: överskott +5,8 Mkr

Fr o m hösten 2010 tillkommer hyreskostnader för nya Resecentrum och därefter tillkommer drift och underhåll av övriga anläggningar vid Botniabanan.

Inom Skärgårdsprojektet pågår en om- och nybyggnad av gästhamnar i Ö-vik, Köpmanholmen, Ulvöhamn m fl. Detta innebär ett ökat ansvar för drift och underhåll.

Industri- och affärslokaler har fn bara 0,6 Mkr avsatta i budget för underhållsinsatser. Underhållsbehovet är betydligt större. En miljöutredning och sanering av Västerselsgaraget har i år kostat 0,6 Mkr i konsultstöd, men samtidigt blev reavinsten 1,7 Mkr vid försäljning. Detta har bidragit till det goda resultatet för verksamheten 1-8 2010.

NÄMND FÖR TEKNIK OCH SERVICE

Tertialuppföljning september 2010

Fastigheter/ affärlokaler, bostadsfastigheter mm, forts

Bostads- och saneringsfastigheter har avyttrats och volymen har halverats de senaste åren. Kostnaderna och intäkter består främst av lokalhyror, varav Athen/Föreningarnas Hus svarar för en stor del. Försäljning av bostadsrätt har förbättrat resultatet.

Prognos: +0,5 Mkr

Gator och vägar

Barmarksunderhåll och beläggningsarbeten utförs normalt inom något mindre ramar än vinterväghållningen. Samtidigt omprövas alltid planerade insatser under sommaren.

Nuläge:

Gator och vägar har ett överskott 1-8 på +3,3 Mkr. Fördelning:

- Lokalvägnät, vinterväghållning och sommarunderhåll: överskott motsvarar +1,5 Mkr bättre än budget
- Enskilda vägar: överskott motsvarar +0,8 Mkr bättre än budget
- Vägbelysning: utfall enligt budget
- Arbetsledning och särskilda anordningar: överskott motsvarar +0,3 Mkr bättre än budget
- Upprustningsprojekt: överskott motsvarar +0,7 Mkr bättre än årsbudget. Tillkommer utrymme utöver årsbudget motsvarande +2,4 Mkr (3,0-0,6 Mkr) från föregående år.

Eftersom det varit en snörik vinter har totalt 20 snöröjningsturer erfordrats, vilket är mer än det som varit normalt de senaste åren (12 helturer och 8 halvturer). Halkbekämpningen har krävt ca 50% mindre sand än en normalvinter. Mer snöbortforsling till snötipp har skett i jämförelse med senaste åren. Snöröjning hösten/vintern 2010 kommer att kosta ca 3-5 Mkr under normala förhållanden.

Barmarksunderhållet begränsas normalt av kostnadsökningar inom vinterväghållningen. I år blir detta särskilt svårt pga den snörika och kalla vintern enligt ovan. Gatuvägnätet har fått stora tjälskador med sprickbildning och potthål i asfaltbeläggningen. Många bostadsgator har nått en "skamgräns". Kommunen har ett väghållaransvar som medför att det finns en skyldighet att åtgärda vägsador som man känner till. Inträffar en bilskada eller personskada kan kommunen få betala skadestånd. Nytt ramavtal för asfaltbeläggning gäller från 2010 där en kraftig prisökning har skett för asfaltläggning (över 50% prisökning). Mer asfaltläggning än normalt görs 2010 för att åtgärda de största bristerna. Tekniska kontoret får använda 3,0 Mkr av tidigare års överskott för underhållsåtgärder på skadade gator och vägar (se KS/KF juni 2010). Inga extra skattemedel tillförs verksamheten.

På enskilda vägar provas under 2010 en ny typ av dammbindning i förhållande till tidigare. En saltlösning som via dysor trycks in i översta lagret på den nyhyvlade grusvägen. Dammbindningen blir billigare och ca 50% mindre salt behövs vid jämförelse med tidigare utförande med torrsalt. Det finns stora behov av vägdikning, trumbyten och uppgrusning av många enskilda vägar.

Vägbelysningens energiförbrukning har gått ner från 6,7 Gwh 2008 till 3,7 Gwh 2010. Detta har kunnat göras genom att belysningstiderna har minskats och nedsläckning av ett stort antal lampor har skett. Vidare har utbyte skett till energisnålare belysningsarmaturer. Kostnaderna för underhållet har dock ökat genom många kabelfel på en allt äldre belysningsanläggning. Prognosen för 2010 är att kostnaderna hamnar på budgetnivån.

En enkätundersökning har gjorts våren 2010 om invånarnas uppfattning om hur gator och vägar sköts i Örnsköldsviks kommun. Resultatet ligger i nivå med den undersökning som gjordes 2007. T.ex tycker 26% att standarden är mycket bra eller ganska bra på den gata där man bor. Det är 2% bättre än det resultat man fick 2007. Däremot visar enkätundersökningen på ett sämre resultat vad gäller snöröjning och halkbekämpning 2010 i förhållande till 2007.

Magasinsgatan och Järnvägsgatan invid det nya resecentrumet har färdigställts. Ny bro över Nätraån i Bjästa har påbörjats. Byggnad av gc-väg utmed Domsjövägen pågår och utmed Själevadsgatan i Ås. Upprustning av Sjögatan pågår. Ny cirkulationsplats vid Björnavägen/Ängermanlandsgatan har färdigställts i samarbete med vägverket. Byggnad av promenadstråk i inre hamnen pågår. Det är några av de större projekt som pågår/pågått under 2010.

Prognos: -3,0 Mkr

Parkverksamhet

Parkverksamhet sker framförallt under sommarhalvåret. Samtidigt förutsätts att sektionens resurser används inom ett stort antal beställningsarbeten från andra förvaltningar, t.ex. skötsel isbanor åt barn- och utbildningsförvaltningen.

Nuläge:

Parker, planteringar, isbanor mm: utfall enl budget

NÄMND FÖR TEKNIK OCH SERVICE

Tertialuppföljning september 2010

Parkverksamhet, forts

Under 2010 har parken arbetat med ett antal planer och utredningar som Grönplan, lekplatsutredningen, parkbrochyr och parkvision. Verksamheten har 2009 och 2010 fått en ökad investeringsvolym via kommunfullmäktiges beslut kring projektet jobb och framtid. Ett antal projekt i kommunens ytterområden har påbörjats. I centrum har planteringar utmed Järnväggsgatan och Sjögatan utförts. Utsmyckning av stradpromenaden i inre hamn. Parken har på beställning av fastighetsavdelningen gjort en upprustning av utemiljön vid Högländsskolan. Citleken har byggts om och invigts. En upprustning av fontänen i Örnparken har gjorts.

En enkätundersökning har gjorts under 2010 om invånarnas uppfattning om hur parkerna sköts i kommunen. 70% anser att parkerna i centrum sköts mycket bra eller ganska bra. Det är 5% bättre än 2007. 42% anser att parkerna i bostadsområdena sköts mycket bra eller ganska bra. Det är 1% bättre än 2007. Det konstateras att de senaste årens satsning på parkerna och parkpersonalens engagemang fått ett visst genomslag i enkätundersökningen.

Prognos: +/- 0 Mkr

Bygg- och anläggningsteknisk service

Verksamheten omfattar många olika servicefunktioner.

Nuläge

Bygg- och anläggningsteknisk service har ett underskott 1-8 på -1,4 Mkr. Fördelning:

- Uthyrning av transportmedel och maskiner samt förrådshantering: underskott motsvarar -0,9 Mkr sämre än budget
- Personalpool för anläggningspersonal/GS inom väg, park och fastighet: överskott motsvarar +0,7 Mkr bättre än budget
- Genomförande av beställningsarbeten från olika förvaltningar: underskott motsvarar -1,2 Mkr sämre än årsbudget. Tillkommer utrymme utöver årsbudget motsvarande +2,3 Mkr från föregående år.

I nuläget har denna service omsatt ca 58 Mkr totalt och prognosen pekar mot drygt 85 Mkr vid årets slut. Tillkomsten av nya bolaget MIVA har skapat en osäkerhet kring verksamhetens fortsatta omfattning.

Transportverksamheten redovisar ett underskott 1-8, men detta är till stor del en konsekvens av korta bryttider för inrapportering av utförda arbeten. Budgeterad omsättning ca 38 Mkr.

Personalpoolen avser kostnadsfördelning till respektive verksamhet inom vägar, parker och fastigheter. Budgeterad omsättning ca 18 Mkr. Överskottet i nuläget beror delvis på kommunens nya kostnadsbokföring av semesterlöneskulden. Ingen budgetavvikelse förväntas.

Ett stort antal beställningsarbeten var ej slutförda 2009. Detta medför ökade kostnader 2010 vid upparbetande av förskott för dessa projekt (t ex samarbete med Vägverket, Övik Energi, MIVA m fl samt diverse förvaltningar).

Prognos: -2,3 Mkr

Fastighets- och verksamhetsservice

Verksamheten avser fastighetsskötsel/vaktmästeri, lokalvård, samt posthantering och tryckeri.

Nuläge:

Fastighets- och verksamhetsservice har ett överskott 1-8 på +2,5 Mkr. Fördelning:

- Arbetsledning: överskott motsvarar +0,3 Mkr bättre än budget
- Post- och mötesservice: överskott motsvarar +0,2 Mkr bättre än budget
- Tryckeri: utfall enl budget
- Vaktmästarservice: underskott motsvarar -0,8 Mkr sämre än budget
- Lokalvård: överskott motsvarar +2,8 Mkr bättre än budget

Vaktmästarservice underskott beror på att entreprenadkostnaderna har ökat mer än kommunens index och att kostnaden för reparation och service är för lågt budgeterade.

Lokalvårdens överskott i nuläget beror i huvudsak på kommunens nya kostnadsbokföring av semesterlöneskulden. I annat fall hade budgetavvikelsen varit marginell. För att nå ett 0-resultat krävs återhållsamhet, inte minst vid vikarietillsättningar.

Prognos: +/- 0 Mkr

NÄMND FÖR TEKNIK OCH SERVICE

Tertialuppföljning september 2010

Mark och exploatering

Under 2010 påbörjas en rad nya exploateringsprojekt, t ex Rödhakevägen. Markförvärv och detaljplaner för industrietableringar pågår.

Nuläge:

Mark och exploatering har ett överskott 1-8 på +1,7 Mkr. Fördelning:

- Markutredningar, administration: underskott motsvarar -0,1 Mkr sämre än budget
- Skogsförvaltning: överskott motsvarar +0,5 Mkr bättre än budget
- Markreserv, exploateringsprojekt och reavinster: överskott motsvarar +1,3 Mkr bättre än budget

Förväntade reavinster vid markförsäljning kommer att bli ca 1,5 Mkr mer än budgeterat. Detta inkluderar 2,0 Mkr från Öviks Hem för Mosebacke och ca 0,9 Mkr för Bergsprängarvägen. Nya projekt medför också reaförluster och diverse andra kostnader.

Skogliga verksamheten kommer att redovisa ett överskott. Medel från avverkning förvaltas av Skogsägarna

På investeringssidan förväntas utgifter under hösten för markbyte Klingre - Nordanås för att säkerställa motoranläggningarna och förvärv av fastighet i Ås för E4-projektet.

Prognos: +0,8 Mkr

Förvaltningslokaler

Verksamheten omfattar internt förhyrda lokaler för kommunens olika verksamhetsområden. Dessutom ingår fastighetsadministration och personalparkering.

Nuläge:

Förvaltningslokalerna har ett överskott 1-8 på +6,5 Mkr. Fördelning:

- Arbetsledning, personalparkering: överskott motsvarar +0,1 Mkr bättre än budget
- Barn- och utbildn.fastigheter: överskott motsvarar +10,5 Mkr bättre än budget
- Räddn.tjänstens fastigheter: utfall enl budget
- Kultur- och fritidsfastigheter: överskott motsvarar +0,5 Mkr bättre än budget
- Omsorgsfastigheter: underskott motsvarar -1,6 Mkr sämre än budget
- Hum-fastigheter: underskott motsvarar -0,8 Mkr sämre än budget
- Förvaltningsfastigheter och lokalkontor: underskott motsvarar -1,2 Mkr sämre än budget
- Upprustningsprojekt: underskott motsvarar -1,8 Mkr sämre än årsbudget. Tillkommer utrymme utöver årsbudget motsvarande +4,4 Mkr från föregående år.
- Hyresreglering från föregående år: överskott motsvarande +0,9 Mkr avs. Paradisbadet

Den stränga och snörika vintern har medfört att energiförbrukningen(verklig) för de första fyra månaderna är 7 % högre än 2009 och de stora snömängderna har påverkat ett antal tak, vilka nu håller på att utredas/åtgärdas (kan nämna Skyttis ishall). Fjärrvärmepriserna har stigit med 5% och entreprenadkostnaderna har också ökat mer än kommunens index.

Inom Barn o utbildn. fastigheter pågår för närvarande ett antal underhållsinsatser. Ombyggnaden av Alneskolan är klar. Planerade fönsterbyten och hissrenovering på diverse fastigheter pågår. Högländsskolan har anpassats för elever från Arnässkolan. Solbergsskolan, Arnässkolan och Gottneskolan har tagits ur drift under sommaren. Nya Själevadsskolan har tagits i bruk under augusti månad

Idrottshallarna i Husum och Ängst har fått nya sportgolv. Taket på Skyttis ishall håller på att bytas.

Inom hela fastighetsbeståndet pågår arbetet med enkelt avhjälpta hinder.

Prognos: -3,5 Mkr

NÄMND FÖR TEKNIK OCH SERVICE

Tertialuppföljning september 2010

Investeringar

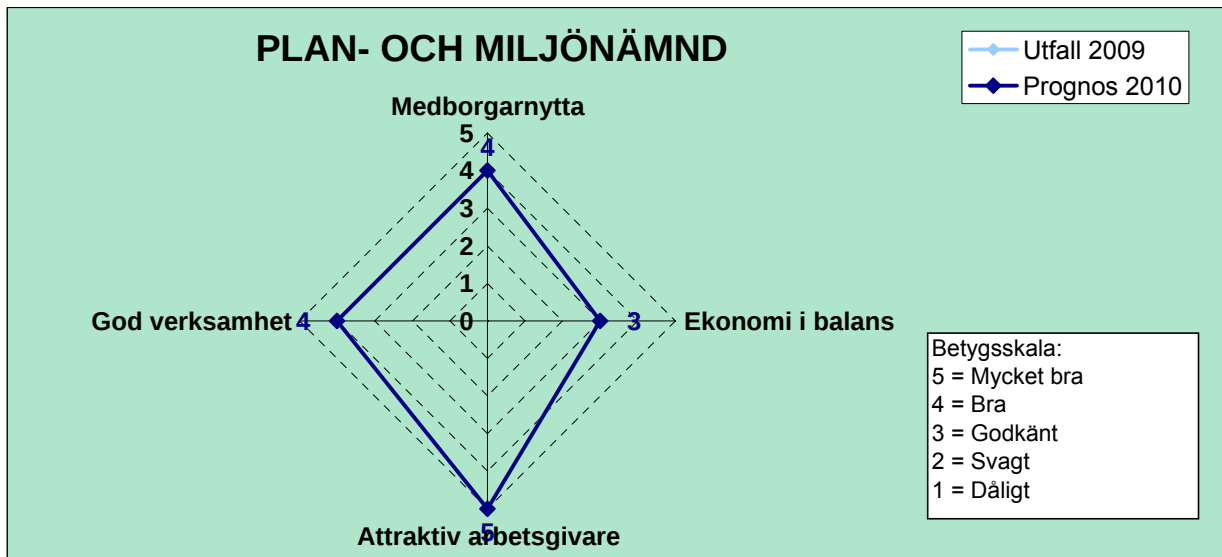
Jan-Aug

Projekt (löpande prisnivå, Mkr)	Utfall 1-8 2010	Förbrukat tom 2009	Prognos 2010	Prognos 2011--	Prognos Totalt	Budget Totalt	Budget- avvikelse	Färdigt År/mån
Energireducering, klumpanslag	0,5	x	2,3	0,0	2,3	2,3	0,0	
Ombyggnation Alneskolan	3,9	0,7	4,2		4,9	6,9	2,0	201010
Anpassning av lokaler, barn-/utbildn	1,1	x	3,5	7,4	10,9	10,9	0,0	
Skadeförebyggande åtgärder	0,0	0,6	0,2	0,2	1,0	1,0	0,0	201112
Samordnad kostverksamhet	0,0	0,0	0,0	3,3	3,3	3,3	0,0	201112
Anpassning av lokaler, omsorgsnämnd	0,4	x	2,8	2,8	5,6	5,6	0,0	
Arbets-/fastighetsmaskiner, klump/utby	5,2	x	6,5	2,7	9,3	9,3	0,0	
Övningsplats, etapp 2-3	2,9	4,2	2,8		7,0	7,0	0,0	
Brandstation	0,1	1,1	0,2		1,3	1,1	-0,2	
Själevadsskolan etapp 1	22,0	33,5	26,2	5,4	65,1	68,7	3,6	201106
Stadshuset, ombyggnad garage	-2,3	6,9	1,0		7,9	7,9	0,0	201012
Boende LSS	0,0	1,8	0,0	8,7	10,5	10,5	0,0	
Botniabanan, resecentrum Övik N	-0,7	9,4	3,3	0,0	12,7	10,3	-2,4	201012
Botniabanan, resecentrum Husum	0,1	4,9	0,9	0,0	5,8	4,9	-0,9	201012
Botniabanan, resecentrum Övik C	6,3	35,4	12,7	0,0	48,1	45,5	-2,6	201012
Botniabanan, godsbangård mm	0,0	14,0	0,0	0,0	14,0	14,1	0,1	2009
Cirkulationsplats Vikingag/Myrängsvä	0,0	1,5	0,3	7,2	9,0	6,0	-3,0	
Broar, m m	2,7	0,5	14,8	1,5	16,8	18,5	1,7	
Centrum-Översjöla, GC-väg	0,4	6,4	2,0	8,7	17,1	9,3	-7,8	
E4 förbifart, övertagande stadsgata	0,0	x	0,0		0,0	5,0	5,0	
Vägar, klumpanslag	2,9	x	7,0	1,2	8,2	8,2	0,0	
Parker, klumpanslag	0,4	x	1,5	x	1,5	1,5	0,0	
Parkering Hamnplan	0,0	2,6	0,1	0,3	3,0	3,0	0,0	
Samåkningsprojekt Hela resan	0,0	0,0	0,5		0,5	0,5	0,0	
Investeringar i jobb och framtidstro	16,8	23,4	28,1	7,4	58,9	58,9	0,0	
Övrigt inom nämnd för teknik och serv	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Rådhuset	0,0	x	0,0	10,0	10,0	6,0	-4,0	
Godsterminal	0,3	22,9	0,7		23,6	22,3	-1,4	201010
Tillbyggnad Sanmina	0,0	18,1	1,2		19,3	20,0	0,7	201005
Paradisbadet, relaxavdelning	4,0	x	6,0		6,0	6,0	0,0	201012
Paradisbadet, om-/tillbyggnad Step-In	0,4	5,4	0,6		6,0	7,0	1,0	201012
Mark och exploatering	6,9	x	9,2	x	9,2	0,0	-9,2	
Totalt investeringar	74,2		138,7					
varav skattefin. verksamhet	62,6		121,0					
Investeringsbudget 2010			188,1					
Budgetavvikelse 2010			49,4					

PLAN- OCH MILJÖNÄMND

Tertialuppföljning september 2010

GPS (Gemensam Process för Styrning)



Måloppfyllelse

Verksamhetsplanen 2010 för plan- och miljönämnden har sin utgångspunkt i kommunens vision - Örnköldsvik skall år 2015 vara en kommun i världsklass, att leva i, att arbeta i och att besöka. För att styra verksamheten mot visionen och regelbundet mäta nämndens framsteg har totalt 16 mål och därtill framtagna mått formulerats under de fyra perspektiven. Målsättningen är att målen ska ha ett tydligt orsak-verkan samband och driva nämndens implementering av strategin för att nå visionen. Arbetssättet bygger på en nära dialog med kontorets samtliga medarbetare.

Den bedömning som görs efter årets första åtta månader är att 2010 kommer att visa samma betyg i de olika perspektiven som 2009 gjorde. Se ytterligare analys nedan.

Medborgarnytta

Under medborgarnytta ser vi effekter av arbetet i övriga perspektiv. De mål som nämnden satt upp är:

- Ge god service och information till kommuninvånarna, till kommunens olika verksamheter samt till övriga samhällsaktörer (bemötande).
- Effektivare och kvalitetssäkrad ärendehantering samt ökad insyn i ärendehantering (tillgänglighet).

Samtliga verksamhetsområden mäter en gång per år kundnöjdhet i form av en enkätundersökning. Mätningen sker under hösten och prognosen för 2010 är att Miljö och KOMLAB får 5 i delbetyg samt att Bygg och KLM får 4.

För att säkerställa en effektiv och kvalitetssäkrad ärendehantering ska handläggningstider mätas löpande. Detta är ett viktigt led i arbetet med att öka kundfokuseringen i organisationen och bidra till känsla av måloppfyllelse. Utifrån nämndens målsättningar för respektive verksamhetsområde ges KOMLAB, Miljö och Bygg betyg 4 samt Lantmäteri betyg 2. Totalbetyget, som viktats utifrån de fyra verksamhetsområdenas omfattning, blir 4.

När det gäller internkontroll, så har det under detta perspektiv prioriterats att under 2010 kontrollera att det uppförs och granskas en rutin för upplysning och rådgivning inom Vo Lantmäteriets kompetensområde. Kontrollen görs vid varje tertial, men resultatet är ännu inte viktat i perspektivets betyg. Målet är att internkontrollens resultat skall viktas i betyget vid årsbokslutet.

PLAN- OCH MILJÖNÄMND

Tertialuppföljning september 2010

God verksamhet

Målsättningen är att under detta perspektiv mäta all verksamhet enligt plan- och miljönämndens detaljerade verksamhetsplan 2009. Totalt har nämnden fastställt sju mål under detta perspektiv för att styra verksamheten mot visionen. Målen har viktats utifrån dess omfattning. Till målen har aktiviteter kopplats och dessa har tidsatts.

Utifrån den mätning som genomförts efter årets åtta första månader görs följande prognos:
delbetyg 5 - Akkreditering KOMLAB, bostadsanpassning samt människors hälsa & välfärd.
delbetyg 4 - God bebyggd miljö, Biologisk mångfald, GIS samt luften, marken, vattnet.

Totalt ger detta ett sammanvägt betyg på 4.

Internkontrollen under detta perspektiv består av att kontrollera att beslut fattas och att delgivning sker till nämnden i enlighet med gällande regelverk inom miljö och byggområdet. Det ska även stämmas av att byggsamråd hålls i rimlig tid och att kontrollplan upprättas. Kontrollen görs varje tertial, men för närvarande är inte internkontrollen viktad i perspektivets betyg. Målet är att så ska ske vid årsbokslutet.

Attraktiv arbetsgivare

Medarbetarnas engagemang och utveckling är avgörande för att skapa kundvärde. Därför mäts ledarskap, jämställdhet, frisktal samt medarbetarindex i perspektivet attraktiv arbetsgivare.

Prognosen för 2010 blir att plan- och miljönämnden får 5 som betyg i perspektivet attraktiv arbetsgivare, ett oförändrat betyg sedan i fjol. När det gäller andel utvecklingssamtal har nämnden nått kommunens övergripande mål 2009 med det höga utfallet 100%. Alla anställda kommer även fortsättningsvis att erbjudas ett utvecklingssamtal.

Samtliga tillsvidareanställda inom plan- och miljökontoret har heltidsanställningar, vilket förväntas vara oförändrat under 2010. Angående fördelningen män/kvinnor kommer nämnden upp till en 4:a i delbetyg trots att andelen kvinnor överväger. Målet är att försöka nå en jämnare könsfördelning vid eventuella nyrekryteringar, men erfarenheten från senaste åren visar dock att det är större andel kvinnor som söker till förvaltningens tjänster.

När det gäller personalens hälsa läggs stort fokus på förebyggande aktiviteter. Kontoret brukar bland annat anordna någon speciell aktivitet varje år till exempel stegtävling eller som i år en egen variant av kommunklassikern. Varje enhet på Plan- och miljökontoret upprättar också handlingsplaner som innehåller aktiviteter för att åtgärda de behov som framkommer utifrån medarbetarenkäten. Målet när det gäller frisktalet för 2010 är att andelen långtidsfriska skall uppgå till minst 80 procent. Prognosen är att andelen åtminstone överstiger 75 %, vilket ger en 5:a i delbetyg. Den totala sjukfrånvaron ligger hittills på låga 1,7 % och ingen är långtidssjukskriven.

Förra årets medarbetarindex ledde till en 4:a som delbetyg och för att bibehålla samt försöka förbättra betyget utgår vi ifrån medarbetarenkäten. Svaren från den diskuteras inom verksamhetsområdena och handlingsplaner upprättas.

Ekonomi i balans

Ekonomiperspektivet är ett av flera mått på nämndens förmåga att utifrån givna ramar utföra de politiska uppdragen på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt. Autobetyget består av tre delbetyg, alla uttryckta i procent av tilldelade skattemedel; budgetavvikelse (4), nämndsresultat (2) och totala medel (4). Nämndsresultatet viktas allra högst och eftersom nämnden har fått tillstånd att använda av de totala medlen, så förväntas resultatet bli -0,4 Mkr och det ger alltså en 2:a i delbetyg. Totalbetyget prognostiseras att bli samma som förra året, dvs en 3:a.

Plan- och miljönämnden har ett eget mål under ekonomi i balans som inte ingår i betyget ovan. Det avser intäktfinansiering av GIS-verksamheten samt KOMLAB. Prognosen är att målet uppnås när det gäller GIS, men inte när det gäller KOMLAB.

När det gäller internkontrollen under detta perspektiv, så kontrolleras det tre gånger per år 10 leverantörsfakturer. Det stäms av att det är inköp enligt avtal, attestordning samt att det är rätt konterat.

Arbetet med intern kontroll

Internkontrollarbetet omfattas av en dokumenterad risk- och väsentlighetsanalys. Analysen ligger till grund för vilka kontrollaktiviteter som ska genomföras under året. Inför 2010 integrerades internkontrollen i den detaljerade verksamhetsplanen under de olika perspektiven. Plan- och miljönämnden kommer till årsbokslutet att fylla i den så kallade bedömningsskalan för att på så sätt kunna avgöra om den interna styrningen och kontrollen är tillräcklig.

PLAN- OCH MILJÖNÄMND

Tertialuppföljning september 2010

Nämndsresultat

Nämndsresultat	Januari-Augusti			Helår			Ökn(%) jfr -09
	Utfall 1-8 2009	Utfall 1-8 2010	Ökn(%) jfr -09	Utfall 2009	Budget 2010	Prognos 2010	
(löpande prisnivå, Mkr)							
Verksamhetens intäkter	15,6	16,3	4,1%	23,6	22,5	21,8	-7,6%
därav bygglovavgifter	2,1	2,2		3,1	3,9	3,3	
därav planintäkter & brandfarlig vara	1,2	0,7		1,6	1,2	0,9	
därav fastighetsbildning	2,5	3,3		3,6	3,7	4,2	
därav Kart/GIS	2,0	2,4		3,8	3,0	3,2	
därav miljötillsyn	2,8	3,2		4,6	4,6	4,6	
därav statsbidrag	3,9	3,6		4,9	4,2	4,2	
därav analyser	1,2	1,0		1,8	1,9	1,5	
Verksamhetens kostnader	-35,2	-33,8	-3,9%	-54,7	-53,7	-53,0	-3,1%
därav personalkostnader	-17,6	-17,5	-0,5%	-27,6	-27,8	-27,5	-0,3%
därav lokalkostnader	-1,7	-1,8		-2,7	-2,7	-2,7	
därav IT/telekostnader	-2,1	-2,3		-3,3	-3,4	-3,4	
därav köp av verksamhet	-4,4	-4,1		-5,5	-5,0	-5,0	
därav bostadsanpassningsbidrag	-7,4	-6,5		-12,5	-11,5	-11,5	
därav övriga kostnader	-2,0	-1,7		-3,1	-3,1	-2,8	
därav buffert					-0,2		
Verksamhetens nettokostnad	-19,6	-17,6	-10,3%	-31,1	-31,2	-31,2	0,3%
Skattemedel	20,9	20,5	-1,7%	31,3	30,8	30,8	-1,6%
Nämndsresultat	+1,3	+2,9		+0,2	-0,4	-0,4	
Nämndens totala medel vid årets början				+1,2	+1,4	+1,4	
Nämndens totala medel vid årets slut				+1,4	+1,0	+1,0	

Sammanfattning

Utfall 1-8 jämfört med utfall 1-8 föregående år

Trots att vissa områdens intäkter inte har nått upp till budgetens riktmärke ligger nämndsresultatet på + 2,9 Mkr. Det är 1,6 Mkr bättre än resultatet från samma period i fjol. Anledningen till det goda resultatet är dels att fastighetsbildning har avslutat många förrättningar och därmed tagit in mycket intäkter och dels att personalkostnaderna, bostadsanpassningens kostnader samt övriga kostnader har varit lägre än budgetens riktmärke. När det gäller personalkostnaderna är de 0,1 Mkr lägre än för motsvarande period förra året och ca 1 Mkr lägre än budgetens riktmärke. Minskningen av semesterlöneskulden står dock för ca 0,7 Mkr av den miljonen. När det gäller bostadsanpassningen ligger kostnaden ca 1,2 Mkr under budgetens riktmärke och 0,9 Mkr lägre än i fjol, men just nu pågår några barnärenden som kan dra iväg i kostnad och därför räknar man med att årsbudgeten kommer att användas.

Prognosens avvikelse mot budget

Antalet bygglov har under de senaste månaderna minskat och intäkterna för bygglov ligger lågt. Orsaken är troligen lågkonjunkturen och oron på arbetsmarknaden. Trots en taxehöjning vid årsskiftet och en sänkt budget jämfört med 2009, så blir bedömningen att bygglovsintäkterna inte kommer att nå årets budget. Även intäkterna för planering sänks i prognosen, då många planer stannat av på grund av orsaker som vi inte råder över. Fastighetsbildning har avslutat många förrättningar och med hänsyn tagen till ev bortfall pga ivägskickade akter(skanning), så borde intäkterna ligga ungefär 0,5 Mkr över budget. Eftersom Kart/Gis redan har fakturerat alla årsavgifter, så vet man att intäkterna kommer att överstiga budget något. Analyser är Komlabs intäkter och pga att Botniabaneprojektet nu är avslutat för Komlabs del, så kommer inte intäkterna upp i budgeterad nivå. Personalkostnadens prognos blir 0,3 Mkr lägre än budget delvis på grund av att semesterlöneskuldens minskning tros bli större än de tänkta 0,1 Mkr.

PLAN- OCH MILJÖNÄMND

Tertialuppföljning september 2010

Förändring sedan föregående prognos

Både totala intäkter och totala kostnader har sänkts. Sedan senaste månadsuppföljningen står det nu klart att bygglovs-intäkterna inte alls kommer att nå upp till budget. Detsamma gäller planintäkterna. Fastighetsbildnings intäkter var höjt sedan tidigare, men nu höjs de ännu mer. Kart/Gis intäkter höjs också lite grann. När det gäller analyser så har Komlab levt på hoppet att kunna få någon ny extern kund, men det står nu klart att man inte kommer att nå budgeterad intäktsnivå. Personalkostnader och övriga kostnader sänks med vardera 0,3 Mkr.

Ev nyttjande av Handlingsplan för att motverka uppsägningar av tillsvidareanställda

Prognos på årets bedömda förändring av semesterlöneskuld samt avvikelse mot nämndens del av den politiskt beslutade ramsänkningen på 10 Mkr

Plan- och miljö planerade att minska semesterlöneskulden med 0,1 Mkr, men nu är prognosen att det i själva verket kommer att bli en minskning med 0,2 Mkr.

PLAN- OCH MILJÖNÄMND

Tertialuppföljning september 2010

Verksamhetsuppföljning

(löpande prisnivå, Mkr)	Intäkter	Kostnader	Verksamh. nettokostn	Skatte- medel	Nämnds- resultat	Totala medel UB	Budget
Fysisk planering, livsmiljö, m m	21,8	-41,4	-19,6	19,2	-0,4	+1,0	-0,4
Fysisk planering, livsmiljö, m m	17,6	-37,1	-19,4	19,0	-0,4		
Statsbidragsprojekt	4,2	-4,4	-0,2	0,2	+0,0		
Bostadsanpassningsbidrag		-11,5	-11,5	11,5	0		
	21,8	-53,0	-31,2	30,8	-0,4	+1,0	-0,4

Kommentarer:

Bygg

Resultatet till och med augusti visar ett underskott på 0,22 Mkr. Underskottet beror på minskade intäkter medan kostnaderna håller sig inom budgeten. Antalet bygglov har under de senaste månaderna minskat och intäkterna för bygglov ligger lågt och bedömningen är att lågkonjunkturen och oro på arbetsmarknaden bidrar till detta. Även intäkterna för planering ligger lägre då många planer stannat av på grund av orsaker som vi inte rör över. Prognosen blir att bygg kommer att ha ett underskott med 0,8 Mkr vid årets slut.

Lantmäteri

Resultatet till och med augusti visar ett ganska stort överskott jämfört med budget. På intäktssidan är det införandet av handläggningssystemet Trossen och full bemanning efter barnledighet som gör att fler lantmäteriförrättningar avslutas än motsvarande period föregående år. Arbetet med förrättningskartor för Botniabanan är inne i ett intensivt slutskede och bidrar till det goda resultatet. Personalkostnaderna är lägre än budget och det beror i första hand på att en mätningssingenjör under våren varit utlånad till Tekniska kontorets arbetsavdelning.

Vo Miljö

Resultatet till och med augusti visar ett överskott på 0,59 Mkr. Totalt sett är dock såväl kostnaderna som intäkterna i fas och sett på helåret räknar verksamhetsområdet med att följa budget.

Komlab:

Resultatet till och med period 8 visar ett underskott på 0,26 Mkr. Det är 0,25 Mkr sämre än utfallet motsvarande period i fjol. Till största delen beror det på att intäkterna inte har kommit upp till budgeterad nivå och det pga. att Botniabaneprojektet är slut för KOMLABs del. I fjol vid den här tidpunkten var dessutom Komlabs hyreskostnad inte betald. Verksamhetsområdet söker nya externa kunder, men i dagsläget görs bedömningen att det i stort sett är omöjligt att uppnå det krav på nollresultat som nämnden har på denna verksamhet. Prognosen blir att Komlab kommer att visa ett underskott med 0,4 Mkr.

Bostadsanpassning

Utfallet 1-8 visar att kostnaden för bostadsanpassning ligger under budgetens riktmärke med ca 1,2 Mkr. Utfallet är 56 % av budgeten. Vid motsvarande period ifjol låg kostnaden på 59 % av budget. Budgeten var dock högre då. Utfallet period 9-12 i fjol var 5,2 Mkr och blir det ungefär samma utfall tiden framöver, så kommer bostadsanpassningen att använda de 11,5 Mkr som är budgeterade. Just nu pågår några "barnärenden" som kan dra i väg i kostnad. Antalet beslutade ärenden följer normalkurvan.

Statsbidragsprojekt

Bedömningen som görs vid tertial 2 är att den egna delen av budgeten, 0,2 Mkr, för statsbidragsprojekt kommer att kunna hållas.

TOTALT NÄMNDERNA

Tertialuppföljning september 2010

Nämndsresultat

(löpande prisnivå, Mkr)	Januari-Augusti			Helår			
	Utfall 1-8 2009	Utfall 1-8 2010	Ökn(%) jfr -09	Utfall 2009	Budget 2010	Prognos 2010	Ökn(%) jfr -09
Verksamhetens intäkter	632,7	648,6	2,5%	979,5	917,2	950,8	-2,9%
Verksamhetens kostnader	-2 273,2	-2 278,8	0,2%	-3 534,9	-3 511,4	-3 556,5	0,6%
därav personalkostnader	-1 326,3	-1 319,9	-0,5%	-2 045,7	-2 042,6	-2 046,5	0,0%
Verksamhetens nettokostnad	-1 640,6	-1 630,1	-0,6%	-2 555,4	-2 594,2	-2 605,8	2,0%
Skattemedel	1 698,4	1 723,0	1,4%	2 556,5	2 571,8	2 592,3	1,4%
Nämndsresultat	+57,8	+92,9		+1,1	-22,4	-13,4	
Nämndernas totala medel vid årets början				+59,2	+42,4	+42,4	
Nämndernas totala medel vid årets slut				+60,3	+20,0	+28,9	

Specifikation av nämnders/förvaltningars prognos

(löpande prisnivå, Mkr)	Intäkter	Kostnader	Verksamh nettokost	Skatte- medel	Nämnds- resultat	Totala medel UB	Budget
Kommunstyrelsen	61,4	-307,5	-246,1	247,6	+1,5	+12,8	-3,0
Kommunledningskontor	52,0	-256,0	-204,0	205,5	+1,5	+12,5	-3,0
Räddningstjänst	9,4	-51,4	-42,1	42,1	0	+0,2	0
Barn- och utbildningsnämnd	91,2	-1 061,8	-970,7	970,7	0	+7,7	-4,0
Omsorgsnämnd	213,3	-1 122,9	-909,6	903,8	-5,8	+12,0	-7,4
Humanistisk nämnd	68,8	-259,8	-191,1	189,4	-1,7	-17,6	+1,5
Kultur- och fritidsnämnd	25,3	-129,7	-104,4	103,4	-1,0	+0,5	-0,8
Kultur- och fritidsnämnd exkl Paradisbadet	8,6	-101,8	-93,1	92,9	-0,2	+0,0	0
Paradisbadet	16,6	-27,9	-11,3	10,5	-0,8	+0,5	-0,8
Nämnd för teknik och service	469,1	-621,9	-152,8	146,8	-6,0	+12,6	-8,3
Gator och vägar mm	162,6	-310,5	-147,9	144,6	-3,3	+8,6	-4,8
Mark och exploatering	12,6	-13,9	-1,3	2,1	+0,8	+13,6	0
Förvaltningslokaler	293,9	-297,4	-3,5	0,0	-3,5	-9,5	-3,5
Plan- och miljönämnd	21,8	-53,0	-31,2	30,8	-0,4	+1,0	-0,4
Fysisk planering, livsmiljö, mm	21,8	-41,4	-19,6	19,2	-0,4	+1,0	-0,4
Bostadsanpassningsbidrag	0,0	-11,5	-11,5	11,5	0	0	0
Summa	950,8	-3 556,5	-2 605,8	2 592,3	-13,4	+28,9	-22,4



Delårsrapport 1-8/2010



ÖRNSKÖLDSVIKS KOMMUN

RESULTATRÄKNING, KOMMUNEN

Tertialuppföljning september 2010

(Löpande prisnivå, Mkr)		Utfall 1-8 2010	Utfall 1-8 2009	Ökn(%) jfr -09	Utfall 2009	Budget 2010	Prognos 2010	Ökn(%) jfr -09
Verksamhetens intäkter	not 1	328	325	1,1%	497	480	500	0,6%
Verksamhetens kostnader	not 2	-1 855	-1 865	-0,6%	-2 878	-2 930	-2 959	2,8%
Avskrivningar	not 3	-58	-57	2,4%	-85	-90	-89	4,3%
Verksamhetens nettokostnader		-1 585	-1 597	-0,8%	-2 466	-2 539	-2 548	3,3%
Skatteintäkter	not 4	1 406	1 381	1,8%	2 080	2 108	2 109	1,4%
Generella statsbidrag och utjämning	not 5	315	256	23,3%	383	408	473	23,3%
Skatteintäkter och generella statsbidrag		1 721	1 637	5,1%	2 463	2 516	2 581	4,8%
Finansiella intäkter	not 6	24	39		41	58	37	
Finansiella kostnader	not 7	-3	-6		-9	-10	-5	
Resultat före extraordinära poster		157	72		30	25	65	
Extraordinära intäkter		-	-		-	-	-	
Extraordinära kostnader		-	-		-	-	-	
Periodens resultat		+157	+72		+30	+25	+65	

KASSAFLÖDESANALYS, KOMMUNEN

Tertialuppföljning september 2010

(Löpande prisnivå, Mkr)		1-8 2010	1-12 2009
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Verksamhetens intäkter		328	497
Verksamhetens kostnader		-1 913	-2 963
Verksamhetens nettokostnad		-1 585	-2 466
Avskrivningar		58	85
Skatteintäkter och generella statsbidrag		1 721	2 463
Finansiella intäkter		24	41
Finansiella kostnader		-3	-9
Övriga ej likviditetspåverkande poster	not 9	1	13
		216	128
Ökning(-)/minskning(+) varulager		0	-4
Ökning(-)/minskning(+) kortfristiga fordringar		72	80
Ökning(+)/minskning(-) kortfristiga skulder		-202	95
		-130	172
Kassaflöde från den löpande verksamheten		86	300
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Investering i materiella anläggningstillgångar	not 10	-80	-140
Sålda materiella anläggningstillgångar	not 11	4	174
Ökning(-)/minskning(+) kortfristiga finansiella placeringar		-35	-90
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-111	-57
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Ökning av finansiella anläggningstillgångar	not 12	0	-163
Minskning av finansiella anläggningstillgångar	not 13	1	159
Ökning av långfristiga skulder	not 14	0	0
Minskning av långfristiga skulder	not 15	0	-175
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		1	-179
Periodens kassaflöde		-24	64
Kassa och bank vid årets början		151	87
Kassa och bank vid periodens slut	not 22	127	151
Förändring av kassa och bank		-24	64

BALANSRÄKNING, KOMMUNEN

Tertialuppföljning september 2010

(Löpande prisnivå, Mkr)		2010-08-31	2009-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella tillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	not 16	1 607	1 590
Maskiner och inventarier	not 17	77	78
Finansiella anläggningstillgångar	not 18	370	371
Summa anläggningstillgångar		2 054	2 038
Omsättningstillgångar			
Förråd och exploateringsfastigheter	not 19	10	9
Fordringar	not 20	237	310
Kortfristiga placeringar	not 21	125	90
Kassa och bank	not 22	127	151
Summa omsättningstillgångar		499	561
Summa tillgångar		2 553	2 599

EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER

Eget kapital			
Eget kapital		1 798	1 768
Periodens resultat		157	30
Summa eget kapital		1 955	1 798
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner inkl löneskatt	not 23	75	76
Avsättning för deponiåterställande		5	5
Summa avsättningar		81	81
Skulder			
Långfristiga skulder	not 24	105	105
Kortfristiga skulder	not 25	413	615
Summa skulder		518	720
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		2 553	2 599

Ansvarsförbindelser	not 26	Ingen uppgift	5 750
----------------------------	--------	---------------	-------

NOTHÄNVISNINGAR, KOMMUNEN

Tertialuppföljning september 2010

(Löpande prisnivå, Mkr)	1-8 2010	1-8 2009		1-8 2010	1-8 2009
Not 1 Verksamhetens intäkter			Not 3 Avskrivningar		
Försäljningsmedel	49,3	45,9	<i>För uppgift om tillämpade avskrivningstider se avsnittet "Redovisningsprinciper".</i>		
Taxor och avgifter	60,8	61,4	Avskrivningar byggnader och anläggningar	50,8	49,9
Hyror och arrenden	48,6	48,7	Avskrivningar maskiner och inventarier	7,2	6,8
Bidrag	137,2	134,8		58,0	56,7
Försäljning verksamhet och tillgångar	32,2	33,9			
	328,1	324,7			
Not 2 Verksamhetens kostnader			Not 4 Skatteintäkter		
Inköp av anläggn.- och underhållsmtrl	8,8	10,0	Kommunalskatt	1 381,9	1 432,7
Entreprenader och konsulttjänster	209,7	202,3	Slutavräkning	25,1	-49,0
Löner inkl arbetsgivaravgifter	1 229,8	1 238,4	<i>varav: slutavräkning 2010</i>	21,2	-
Pensionskostnad inkl. löneskatt	92,2	101,6	<i>slutavräkning 2009</i>	4,0	-51,5
<i>varav: arbetstagare</i>	42,9	49,4	<i>slutavräkning 2008</i>	-	2,5
<i>pensionstagare</i>	32,1	31,6	Mellankommunal kostnadsutjämning	-1,3	-2,5
<i>löneskatt</i>	17,2	20,4		1 405,7	1 381,2
Övriga personalkostnader	8,9	10,3	Slutavräkning per invånare, kr		
Lokal- och markhyror	39,7	37,3	Slutavräkning 2010	575	-
Hyra anläggningstillgångar	13,4	13,9	Slutavräkning 2009	107	-1 393
Bränsle, energi och vatten	57,5	60,4	Slutavräkning 2008	-	68
Förbrukningsinventarier	61,7	59,0			
Kontorsmaterial	3,3	3,6	Not 5 Generella statsbidrag/utjämning		
Reparation och underhåll mask/inv.	5,7	5,9	Inkomstutjämningsbidrag	216,5	231,5
Transporter och resor	4,9	5,0	Tillfälligt konjunkturstöd	35,9	-
Representation	0,3	0,2	Kommunal fastighetsavgift	62,2	60,0
Annonser och reklam	3,7	4,1	Regleringsavgift (-)/-bidrag (+)	9,4	-18,1
Bidrag och transfereringar	86,8	88,0	Kostnadsutjämningsavgift	-13,2	-21,4
Övriga verksamhetskostnader	28,7	25,1	LSS-utjämning	4,3	3,5
	1 855,0	1 865,3		315,1	255,5
Not 2b Leasing			Not 6 Finansiella intäkter		
<i>För uppgift om klassificering av leasing se avsnittet Redovisningsprinciper.</i>			Ränta på utlämnade lån/placerade medel	9,7	11,1
Operationell leasing	25,7	11,7	Utdelning från Rodretkoncernen	-	13,9
	25,7	11,7	Ränteutgifter på kundfordringar	0,1	0,4
			Räntebidrag	0,2	0,5
<i>Prognos 2010</i>	38,8	18,1	Övriga finansiella intäkter	14,3	13,2
<i>Prognos 2011</i>	36,3	17,6		24,4	39,0
<i>Prognos 2012</i>	36,3	-			

(Löpande prisnivå, Mkr)	1-8 2010	1-8 2009		20100831	20091231
Not 7 Finansiella kostnader			Not 16 Mark, byggnader och tekniska anläggningar		
Räntekostnader	2,0	2,9	Markreserv		
Ränta på pensionsskuld	1,3	3,5	Anskaffningsvärde	43,9	38,4
Mellankommunal skatteväxling	-0,1	-0,3	Årets nyanskaffningar	6,8	1,6
Bankkostnader	0,1	0,1	Ackumulerade avskrivningar	-0,1	-0,1
	3,3	6,2	Årets avskrivningar	-	-
			Ackumulerade värdeändringar	-8,5	-8,5
Not 8 Jämförelsestörande poster			Årets värdeändringar	-	-
Utdelning Rodretkoncernen	-	13,9	Årets försäljningar, bokfört värde	-4,0	-0,1
Summan har påverkat resultatet positivt	0,0	13,9		38,1	31,4
			Verksamhetsfastigheter		
Not 9 Övriga ej likviditetspåverkande poster	1-8 2010	1-12 2009	Anskaffningsvärde	1 832,1	1 904,6
Årets avsättning, pensionsskuld inkl rta	-0,6	5,5	Årets nyanskaffningar	30,1	16,5
Årets avsättning, särskild löneskatt	-0,1	1,3	Ackumulerade avskrivningar	-772,5	-793,9
Nedskrivning materiella anläggningstillg	1,7	-	Årets avskrivningar	-36,1	-54,0
	1,0	6,9	Ackumulerade värdeändringar	21,8	-26,3
			Årets värdeändringar	-1,7	-
			Årets försäljningar, bokfört värde	0,0	-
				1 073,7	1 046,9
Not 10 Investering i materiella anläggningstillgångar			Fastigheter för affärsverksamhet		
Investeringar, brutto	92,5	77,1	Anskaffningsvärde	120,7	440,9
Investeringsbidrag	-12,0	-13,0	Årets nyanskaffningar	14,7	16,5
	80,5	64,1	Ackumulerade avskrivningar	-11,2	-213,1
			Årets avskrivningar	-1,6	-1,6
			Ackumulerade värdeändringar	0,9	-13,0
Not 11 Sålda materiella anläggningstillgångar			Årets värdeändringar	-	-
Försäljning mark, fastigheter mm	8,2	175,9	Årets försäljningar, bokfört värde	-4,0	-169,5
Reaförlust	1,7	-		119,7	60,3
Reavinst	-5,9	-2,4	Publika fastigheter		
	4,0	173,5	Anskaffningsvärde	514,1	552,0
			Årets nyanskaffningar	13,5	9,7
Not 12 Ökning av finansiella anläggningstillgångar			Ackumulerade avskrivningar	-242,4	-283,8
Övriga långfristiga fordringar	0,0	183,0	Årets avskrivningar	-10,2	-14,9
	0,0	183,0	Ackumulerade värdeändringar	-0,2	-0,9
			Årets värdeändringar	-	-
Not 13 Minskning av finansiella anläggningstillgångar			Årets försäljningar, bokfört värde	-	-
Amortering	1,0	177,2		274,9	262,0
Omfört till kortfristiga fordringar	0,0	-0,1	Fastigheter för annan verksamhet		
Försäljning bostadsrätter	0,5	0,4	Anskaffningsvärde	106,6	142,3
Reavinst	-0,5	-0,4	Årets nyanskaffningar	0,0	2,0
	1,1	177,1	Ackumulerade avskrivningar	-42,2	-67,4
			Årets avskrivningar	-3,0	-4,5
Not 14 Ökning av långfristiga skulder			Ackumulerade värdeändringar	1,3	-6,8
Nyupplåning	-	-	Årets värdeändringar	-	-
	0,0	0,0	Årets försäljningar, bokfört värde	-	-
				62,6	65,6
Not 15 Minskning av långfristiga skulder			Pågående investeringar		
Amortering av skuld	-	-	Anskaffningsvärde	123,5	49,1
	0,0	0,0	Årets nyanskaffningar	8,4	82,3
			Årets aktivering	-94,2	-7,9
				37,6	123,5
				1 606,6	1 589,6

(Löpande prisnivå, Mkr)	20100831	20091231		20100831	20091231
Not 17 Maskiner och inventarier			Not 23 Avsättningar för pensioner inklusive löneskatt		
Anskaffningsvärde	165,1	448,5	Avsättning för pensionsförmåner		
Årets nyanskaffningar	6,9	11,6	intjänade fr o m 1998 exkl ÖK-SAP		
Ackumulerade avskrivningar	-87,9	-366,5	Ingående avsättning inkl löneskatt	69,8	60,4
Årets avskrivningar	-7,2	-10,0	Årets förändring av pensioner	1,7	7,6
Ackumulerade värdeändringar	0,4	-2,0	Årets förändring av löneskatt, 24,26%	0,4	1,8
Årets värdeändringar	-	-		71,9	69,8
Årets försäljningar, bokfört värde	-	-4,0			
	77,3	77,6	Avsättning för pensionsförmåner		
			intjänade fr o m 1998 ÖK-SAP, 15 st		
Not 18 Finansiella anläggningstillgångar			Ingående avsättning inkl löneskatt	6,3	6,1
Aktier, andelar och bostadsrätter			Årets förändring av pensioner	-2,3	0,2
Aktier och andelar			Årets förändring av löneskatt, 24,26%	-0,6	0,0
Aktier i kommunkoncernen Rodret	50,0	50,0		3,5	6,3
Aktier i Västernorrlands-länstrafik AB m	2,9	2,9		75,4	76,1
Andelar i Kommuninvest	2,9	2,9			
Bostadsrätter	0,4	0,4	Not 24 Långfristiga skulder		
	56,1	56,1	Lån i banker och kreditinstitut	105,0	105,0
Långfristiga fordringar				105,0	105,0
Intecknings- och reverslån	43,5	41,3			
Långfr. fordringar hos koncernbolag	253,8	257,0	Not 25 Kortfristiga skulder		
Övriga långfristiga fordringar	16,5	16,5	Kortfristiga skulder till koncernföretag	5,3	5,0
	313,8	314,9	Semesterlöneskuld	67,6	127,1
	369,9	371,0	Leverantörsskulder	75,1	141,5
			Moms och särskilda punktskatter	1,9	4,5
Not 19 Förråd och exploateringsfastigheter			Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	70,1	65,2
Förråd, kontorsmaterial	0,0	0,1	Upplupen pensionskostnad avgiftsbestämd ÅP	43,7	63,8
Förråd, anläggningsmaterial	2,3	2,1	Upplupen löneskatt avgiftsbestämd ÅP	10,6	15,5
Exploateringsfastigheter	7,3	7,3	Förutbetalda skatteintäkter	42,1	78,6
	9,6	9,5	Övriga interimsskulder	87,5	106,6
			Övriga kortfristiga skulder	9,0	7,0
				412,7	614,8
Not 20 Fordringar			Not 26 Ansvarsförbindelser		
Kundfordringar	132,9	184,7	Borgensåtaganden:		
Diverse kortfristiga fordringar	5,2	5,2	Övik Energi AB (Pensionsåtagande och lån)		2 748,2
Statsbidragsfordringar	13,5	29,3	AB Övikshem (Pensionsåtagande och lån)		708,1
Upplupna skatteintäkter	30,8	17,5	Tjänstecentrum i Örnköldsvik AB (Lån)		401,2
Interimsfordringar	54,8	72,9	Örnköldsviks Hamn & Logistik AB (Pensionsåtagande)		96,0
	237,2	309,6	Övik Parkering AB (Lån)		56,2
			Miljö och Vatten i Örnköldsvik AB (Lån)		45,0
Not 21 Kortfristiga placeringar			Rodret i Örnköldsvik AB		175,0
Placeringar	125,1	90,1	Egna hem		11,5
	125,1	90,1	Bostadsrättsföreningar		34,7
			Förskolor (Kooperativ)		1,1
Not 22 Kassa och bank			Folkets Hus föreningar (Parken, Gnistan)		8,8
Kassa	0,2	0,2			4 285,9
Postgiro	0,1	0,0	Pensionsåtaganden inklusive löneskatt:		
Bank	127,1	151,2	Visstidspensioner tjänstemän, 3 st		4,6
	127,4	151,5	Visstidspensioner förtroendevalda, 11 st		9,9
			Pensioner intjänade t o m 1997-12-31		
			Ingående pensionsskuld		1 408,8
			Utbetalningar		-42,3
			Finansiell uppräknig, ränta och basbelopp		77,0
			Aktualisering		1,9
			Övrigt		-3,6
			Årets förändring av löneskatt, 24,26%		8,0
					1 464,3
					5 750,2

REDOVISNINGSPRINCIPER

Redovisningen är anpassad till bestämmelserna i lagen om kommunal redovisning, rekommendationer från Sveriges Kommuner och Landsting samt Rådet för kommunal redovisning.

Tillgångar

Överordnad princip för värdering av tillgångar och skulder är försiktighetsprincipen som innebär att skulder inte undervärderas och tillgångar inte övervärderas.

Omsättningstillgångar ska värderas till det lägsta av anskaffnings- och verkligt värde.

Exploateringsfastigheter: De exploateringsfastigheter som är avsedda att avyttras inom en 3-årsperiod har klassificerats som omsättningstillgångar medan de som inte är tänkta att avyttras har klassificerats som anläggningstillgångar. Värdering har gjorts av varje enskilt objekt enligt lägsta värdets princip, d v s till det lägsta av anskaffningsvärdet och det verkliga värdet.

Fordringar har efter individuell prövning upptagits till det belopp varmed de beräknas inflyta.

Anläggningstillgångarna tas i balansräkningen upp till anskaffningsvärdet efter avdrag för planerliga avskrivningar som beräknas utifrån förväntad ekonomisk livslängd. Eventuella investeringsbidrag reducerar anskaffningsvärdet. Finansiella anläggningstillgångar, mark och konst avskrivs inte. För att en aktivering ska ske ska värdet uppgå till minst ett basbelopp och den förväntade livslängden överstiga tre år.

Immateriella anläggningstillgångar: Rekommendation nr 12 från Rådet för kommunal redovisning föreskriver att immateriella tillgångar såsom utgifter för programvarulicenser, upphovsrättigheter, etc, ska tas upp i balansräkningen. En definition av immateriella tillgångar innehåller bl a kriteriet att de förväntas ge ekonomiska fördelar i framtiden. Vi har gjort bedömningen att vi inte har några sådana och således redovisar vi inte några immateriella anläggningstillgångar i balansräkningen.

Leasing: Redovisning av leasingavtal ska göras enligt RKR:s rekommendation nr 13.1 Kommunen ska klassificera och dokumentera sina leasingavtal i operationella respektive finansiella. Vi har gjort bedömningen att vi endast har operationella leasingavtal med en

avtalsperiod som understiger tre år. Enligt RKR:s rekommendation behöver inte upplysningar om operationella leasingavtal som är kortare än tre år lämnas. Vi har dock valt att lämna upplysningar om dessa avtal i not 2b.

Skulder

Kommande års amortering av långfristig skuld redovisas som kortfristig skuld. Även semesterlöneskulden redovisas som en kortfristig skuld.

Lånekostnader hanteras enligt huvudmetoden, d v s de belastar resultatet för den period de uppkommer - ingen aktivering görs.

Avskrivningar

Planerlig avskrivning baseras på ursprungligt anskaffningsvärde och sker utifrån förväntad ekonomisk livslängd. I kommunen påbörjas avskrivningarna tertiåret efter anskaffning/färdigställande. Ej färdigställda investeringar balanseras som pågående arbeten.

Huvudsakligen tillämpas följande avskrivningstider:

Byggnader och anläggningar	20, 33 och 50 år
Maskiner, fordon och inventarier	5-20 år
Energianläggningar	10-30 år
VA-anläggningar	10, 20 och 33 år
Balansposter enligt lag	10-33 år

Periodisering

Periodisering av utgifter och inkomster hänförliga till räkenskapsåret har gjorts enligt god redovisningssed. Vad gäller löneskulder för timanställda har dessa ej periodiserats avseende december månad, p g a att beloppets storlek är inte känd. Dessutom tillämpas samma hantering varje år, så att resultatet belastas med 12 månaders kostnad.

Leverantörs- och kundfakturor efter balansdagen som är hänförliga till räkenskapsåret har tagits upp som skuld respektive fordran.

Skatteintäkter

Skatteintäkten uppstår och redovisas det år då den skattepliktiga inkomsten intjänas. Slutavräkningen prognosticeras när bokslutet upprättas för inkomståret. Slutavräkningen och

REDOVISNINGSPRINCIPER

de preliminära skatteinbetalningarna utgör således årets skatteintäkter.

Pensioner

Från och med 1998 redovisas pensionsåtaganden enligt kommunala redovisningslagens blandade modell. Den innebär att pensionsförmåner som intjänats före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse och att pensionsförmåner som intjänats fr o m 1998 ingår i verksamhetens kostnader och redovisas som avsättning alternativt kortfristig skuld. Ränta på pensionslöften intjänade fr o m 1998 redovisas under posten finansiella kostnader.

Sammanställd redovisning

Tidigare bestämmelse i årsredovisningslagen om skyldigheten för vissa företag att upprätta delårsrapport och insända denna till Bolagsverket gäller fr o m 2007 endast företag som är noterade på börs/motsvarande. Mot bakgrund av detta har kommunen bedömt att den resursanvändning som krävs inte motsvarar nyttan för mottagaren, d v s kommunfullmäktige och har därför valt att inte upprätta någon sammanställd redovisning för perioden januari till augusti. Resultatutvecklingen för de i koncernen ingående bolagen och stiftelserna följs under året och i materialet Tertialuppföljning, september finns respektive bolag beskrivet med en sida vardera. Där framgår förutom resultatet för januari – augusti också en helårsprognos ställd mot budget.

Ändrad redovisningsprincip, semesterlöneskuld

Fr o m 2010 har kommunen ändrat redovisningsprincip när det gäller intjänande och uttag av semester. Till skillnad mot tidigare bokförs nu intjänande och uttag av semester i redovisningen varje enskild månad. Detta betyder att vid delårsbokslut per den 31 augusti har personalen tagit ut mer semester än intjänat p g a av sommarsemester och detta betyder i sin tur att personalkostnaderna är låga i förhållande till det gamla sättet att redovisa semesterlöneskulden. För att erhålla jämförbarhet mellan 2009 och 2010 har därför personalkostnaden per den 2009-08-31 justerats enligt den nya redovisningsprincipen.



Bolagen



ÖRNSKÖLDSVIKS KOMMUN

RODRET I ÖRNSKÖLD SVIK AB

Tertialuppföljning september 2010

Resultat

	Januari-Augusti			Helår			Ökn(%) jfr -09
	Utfall 1-8 2009	Utfall 1-8 2010	Ökn(%) jfr -09	Utfall 2009	Budget 2010	Prognos 2010	
(löpande prisnivå, Mkr)							
Rörelsens intäkter	1,7	1,7	1,1%	2,5	2,6	2,6	4,0%
därav diverse intäkter	1,4	1,6		2,2	2,5	2,5	
därav övriga röresleintäkter	0,3	0,0		0,3	0,0	0,0	
Rörelsens kostnader	-1,5	-1,4		-2,3	-2,6	-2,5	8,7%
därav personalkostnader inkl styrelsearvode	-1,2	-1,0		-1,7	-1,6	-1,6	
därav övriga främmande tjänster	-0,2	-0,4		-0,6	-0,9	-0,8	
Rörelsens resultat	0,3	0,3	9,8%	0,2	0,0	0,1	-50,0%
Finansiella intäkter	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	
Finansiella kostnader	-4,0	-3,4		-6,0	-7,8	-5,9	
Resultat efter finansiella poster	-3,7	-3,1		-5,7	-7,8	-5,8	
Bokslutsdispositioner och skatt				1,5			
Periodens resultat	-3,7	-3,1		-4,2	-7,8	-5,8	

Sammanfattning

Rodret i Örnköldsvik AB är moderbolag till Övik Energi AB, AB Övikshem, Örnköldsviks Hamn & Logistik AB, Tjänstecentrum i Örnköldsvik AB och Miljö och Vatten i Örnköldsvik AB.

Rörelsens intäkter består av konsultarvoden från dotterbolagen samt intäkt från Örnköldsviks kommun för tjänsteköp av vd-tjänst. Rörelsens kostnader består i huvudsak av personalkostnader, styrelsearvoden, tjänsteköp från kommunen samt konsult- och revisionskostnader. Rörelsens intäkter januari till augusti 2010 ligger på samma nivå som samma period föregående år och prognosticeras följa budget på helår.

Rörelsekostnaderna januari till augusti ligger något lägre än samma period föregående år. Detta beror på att löne och arvodeskostnader för VD och styrelse mi Miljö och Vatten i Örnköldsvik AB belastades Rodrets resultat fram tom. mars föregående år. På helår så beräknas bolagets totala kostnader understiga budgeterade kostnader med 0,1 Mkr.

Finansiella intäkter avser ränteutäkt på koncernkonto och finansiella kostnader består av en räntekostnad avseende lån upptagna hos externa långivare och av en räntekostnad för avräkningskonto hos kommunen. Rodrets skuldportfölj uppgår 2010-08-31 till 175 Mkr. Borgensprovision om 0,5% ersätts till kommunen. Budgetavvikelsen avseende finansiella kostnader härleds till det låga ränteläget.

Rodretkoncernen

Rodretkoncernens årsprognos exkl resultatandel i intressebolaget Norrlands Etanolkraft AB (NEKAB) förväntas bli +18,4 Mkr, vilket är 11,2 Mkr bättre än budget. De största budgetavvikelserna härleds till ökade intäkter till följd av fastighetsförsäljning hos Övikshem, Övik Energis ökade försäljning av fjärrvärme samt resultatförbättring från nyförvärvade Domsjö Kraftcentral AB. Dessa effekter reduceras dock av minskade intäkter för hushålls- och verksamhetsavfall hos Miljö och Vatten i Örnköldsvik AB samt minskade hyresintäkter pga vakanser i fastigheten Kronan för Tjänstecentrum i Örnköldsvik AB. Inkluderas Övik Energikoncernens resultatandel om -8,7 Mkr i intressebolaget (NEKAB), så prognosticeras Rodretkoncernens resultat efter finansiella poster att uppgå till +9,7 Mkr vid årets slut. En del av kommunens finansiella intäkter kommer från de kommunala bolagen i form av utdelning. Detta förutsätter att bolagen har en balanserad ekonomisk utveckling med utgångspunkt från bolagets uppdrag, investeringsbehov och ekonomiska risker så att de kan generera avkastning i enlighet med ägarens krav. De senaste årens investeringsvolym och låga resultat i bolagskoncernen har resulterat i att soliditeten sjunkit rejält. Den framtida ambitionen är fortsatt konsolidering i syfte att öka bolagens ekonomiska styrka, där en långsiktighet i avkastningskrav skall vara styrande för bolagens målsättningar. Utifrån lämnad prognos förväntas Rodretkoncernen ej kunna lämna utdelning till kommunen 2010.

ÖVIK ENERGI KONCERNEN

Tertialuppföljning september 2010

Resultat

	Januari-Augusti				Helår			
	Utfall	Utfall	Ökn(%)	Utfall	Budget	Prognos	Ökn(%)	
(löpande prisnivå, Mkr)	1-8 2009	1-8 2010	jfr -09	2009	2010	2010	jfr -09	
Rörelsens intäkter	434,1	631,5	45,5%	726,3	858,2	895,2	23,3%	
därav nettoomsättning	402,1	608,9		694,8	788,4	828,5		
därav energiskatter	-11,1	-13,7		-14,3	-18,4	-19,6		
därav aktiverat arbete för egen räkning	8,9	4,7		12,5	8,1	7,6		
därav övriga rörelseintäkter	34,1	31,6		33,2	80,1	78,7		
Rörelsens kostnader	-433,6	-558,3	28,8%	-716,3	-756,7	-789,1	10,2%	
därav egna energi och produktionskostnader	-256,4	-345,4		-430,4	-426,9	-479,9		
därav drift och underhållskostnader	-80,0	-94,5		-127,5	-136,3	-121,8		
därav personal	-47,4	-44,4		-71,0	-69,0	-70,3		
därav avskrivningar, inkl koncernmässiga	-49,8	-74,1		-87,4	-117,6	-117,1		
Rörelsens resultat	0,4	73,2	18200,0%	9,9	101,5	106,1	971,7%	
Finansiella intäkter	8,1	7,0		12,6	10,3	11,7		
Finasiella kostnader	-72,1	-71,3		-117,3	-111,7	-107,4		
Resultatandel intressebolag *	-88,2	-8,7		-102,4	0,0	-8,7		
Resultat efter finansiella poster	-151,8	0,2		-197,1	0,1	1,7		
Bokslutsdispositioner och skatt	0,0	0,0		21,3	0,0	0,0		
Minoritets andel i resultat	0,0	0,0		-0,2	0,0	0,0		
Periodens resultat	-151,8	+0,2		-176,0	+0,1	+1,7		

* Baseras på SEKABs budget för 2010

ÖVIK ENERGI KONCERNEN

Tertialuppföljning september 2010

Sammanfattning

Utfall 1-8 jämfört med utfall 1-8 föregående år

Resultat efter finansnetto uppdelat per bolag:

2010-08-31		2009-08-31
Övik Energi AB	-17,2	-71,1
Övik Energi Nät AB	+9,2	+4,3
Hörnett Energi AB	+12,8	+2,8
Hörnett Produktion AB	+11,8	n/a
Örnsat AB	+0,5	+0,5
Domsjö Vatten AB	+6,6	+7,6
Domsjö Kraftcentral AB	+6,8	n/a

Resultat efter finansnetto +0,2 (-151,8) Mkr på verksamheter fördelas enligt följande:

2010-08-31		2009-08-31
Kraftvärme +20,5		-41,8
Värme/Kyla +1,0		-16,7
Elhandel -3,1		+3,1
Kommunikation +0,7		-0,7
Industrivatten +6,6		+7,8
Eldistribution och kraftcentral	+16,0	4,3
Projekt -2,4		0,0
Drivmedel -5,0		-5,5
Strategiska investeringar	-3,8	-6,0
Resultatandel intressebolag	-8,7	-88,2
Koncernmässiga avskrivningar	-21,6	-8,1

Koncernmässiga avskrivningar utgörs främst av goodwill avskrivningar på förvärvade bolag.

Intäkts- och kostnadsutveckling i prognosen jämfört med föregående år.

En helt ny anläggning och nya verksamheter togs i drift under 2009 och 2010 och varför det är svårt att jämföra verksamheterna mellan åren. Föregående års resultat präglades av låg elproduktion, höga bränslehanteringskostnader, lagerne avskrivningar och konjunkturpåverkan i form av låga leveranser och priser. Även utrangeringar av anläggningar och kostnadsförda projekt påverkade förra årets resultat.

Omsättningen inom koncernen bedöms öka från 2009 till 2010 med 16,9 Mkr till 895 Mkr vilket sammanhänger med ökade intäkter från elproduktion, värmeleveranser och elhandel. Under perioden januari-mars 2010 låg elpriserna på Nordpool på rekordnivåer vilket även bidrar till de ökade intäkterna.

Priserna på elcertifikat har dock sjunkit markant under sommaren. Utbudet av elcertifikat är stort på marknaden för tillfället vilket har pressat ner priset från 350 kr/MWh under 2009 till nivån 230-240 kr/MWh.

Rörelsens kostnader ökar med 73 Mkr till 789 Mkr vilket främst sammanhänger med kostnader för bränsle till produktion av el, ånga och värme då produktionsvolymerna har

ÖVIK ENERGI KONCERNEN

Tertialuppföljning september 2010

ökat. Kostnaderna för inköpt el till elhandel har också ökat pga den kalla vintern och det därmed högra elpriset på Nordpool. Även kostnaden för avskrivningar på genomförda investeringar ökar. Personalkostnaderna bedöms ligga i samma nivå, eller något lägre, än föregående år.

Rörelseresultatet ökar med 96 Mkr till 106 Mkr.

Finansnettot uppgår till -96 Mkr vilket är 9 Mkr lägre än föregående år. Detta förklaras främst av omsättning av ett fasträntelån till kort rörlig finansiering.

Resultatet efter finansnetto och resultatandelar från intressebolag ökar med 199 Mkr och uppgår till 1,7 Mkr. I resultatet föregående år uppgick resultatandel i intressebolag till -102 Mkr, för 2010 beräknas resultatandelen till -8,7 Mkr (avser budgetsiffror för 2010 gällande NEKAB/SEKAB).

Prognosens budgetavvikelse per verksamhetsnivå

Resultat efter finansnetto, belopp i Mkr	Budget 2010	Prognos 2010	Avvikelse mot budget
Värme/Kyla -18,1		0,9	+19,0
Kraftvärme +45,3		+31,1	-14,2
Kommunikation +0,9		+1,3	+0,4
Elhandel +2,5		-2,5	-5,0
Eldistribution +12,0		+18,7	+6,7
Industrivatten +7,6		+8,6	+1,0
Drivmedel -10,3		-6,4	+3,9
Projekt -3,2		-3,4	-0,2
Strategiska investeringar	-7,3	-5,5	+1,8
Resultatandel intressebolag	0,0	-8,7	-8,7
Resultat efter finansnetto	29,4	34,0	+4,6
Koncernmässiga avskrivningar	-29,3	-32,4	-3,1
Resultat efter koncernmässiga avskrivningar	0,1	1,7	+1,6

Prognos 2:s avvikelse mot budget. Vid negativa avvikelser, ange vilka åtgärder som vidtagits.

Värme/kyla:

Resultat efter finansnetto bedöms bli 19,0 Mkr bättre än budget. Försäljningen av fjärrvärme har under perioden överträffat budget med 17 GWh. Främsta orsaken är kylan under januari-mars. Efter budgetläggning har fördelning snycklar för räntekostnader omarbetats inom bolaget vilket har inneburit att andelen räntekostnader som belastar värme/kyla har minskat.

Kraftvärme:

Resultat efter finansnetto bedöms bli 14,2 Mkr sämre än budget. Här går intäkts- och kostnadsposterna åt olika håll. Elpriserna bedöms öka jämfört med budget men priset på elcertifikat sjunker kraftigt. Produktionsmässigt uppvisar ånga största förändringen mot budget, -65 GWh vilket även innebär en lägre elproduktion.

ÖVIK ENERGI KONCERNEN

Tertialuppföljning september 2010

Prognosen påverkas:

- positivt av högre el- och ångpriser med 60 Mkr
- positivt av högre fjärrvärmeleveranser med i storleksordningen 2 Mkr
- negativt av lägre ång- och elproduktion med 40 Mkr
- Nedgången i elcertifikatpris påverkar prognosen med 22 Mkr

Merparten av händelserna är inte påverkningsbara för bolaget. Vad gäller möjligheten till elproduktion så har åtgärder vidtagits i form omfördelning av personal och resurser och idrifttagning av ångstyrningsverktyg, vilket gett bra resultat.

Förändrad fördelningsnyckel mellan verksamheterna påverkar finansnettot negativt med 12 Mkr. De fasta kostnaderna har ökat till följd av problem i bränslehanteringen i förhållande till budget.

Kommunikation:

Resultat efter finansnetto bedöms bli 0,4 Mkr högre än budget.

Elhandel:

Resultat efter finansnetto bedöms bli 5,0 Mkr lägre än budget. Främsta orsaken är den onormalt höga elförbrukningen hos kunderna under januari-mars. Denna oväntade efterfrågan har inneburit att bolaget varit tvungen att köpa in extra volymer för höga spotpriser. Detta har inneburit att täckningsbidraget på olika kundkategorier har påverkats negativt. Analysen pågår angående prissättningsmodeller som kan mildra volymriskerna för elhandel.

Eldistribution:

Resultat efter finansnetto bedöms bli 6,7 Mkr bättre jämfört med budget. Främst kommer resultatförbättringen från Domsjö Kraftcentral AB vilken har förvärvats under året.

Industrivatten:

Resultat efter finansnetto bedöms bli 1,0 Mkr bättre än budget. I prognosen har ökade intäkter för leveranser av vatten antagits.

Drivmedel:

Resultat efter finansnetto bedöms bli 3,9 Mkr bättre jämfört med budget. Största andledning är den förändring av fördelningsnycklar för räntekostnader som omarbetats inom bolaget vilket har inneburit att andelen räntekostnader som belastar drivmedel har minskat. Under sommaren har ett avtal skrivits för uthyrning av lagringskapacitet.

Projekt:

Resultat efter finansnetto bedöms bli 0,2 Mkr sämre jämfört med budget. Orsak till detta är främst kostnader för utredningar.

Prognos 2:s avvikelse mot prognos 1

Resultat efter finansnetto för respektive resultatområde bedöms bli 8,2 Mkr bättre än prognos 1.

ÖVIK ENERGI KONCERNEN

Tertialuppföljning september 2010

Resultatområde	Avvikelse	Kommentar
Värme/Kyla	+4,4	Högre anslutningsintäkter, lägre kostnader för produktion av värme
Kraftvärme	-3,6	Lägre volymer ånga, lägre priser på elcert, förlängt underhållsstopp
Kommunikation	+0,5	Lägre fasta kostnader och lägre räntekostnader
Elhandel	-2,5	Fortsatt resultat tapp sedan kostnader för volymrisker under jan-mars.
Eldistribution	+7,4	Bättre resultat än beräknat för industrielnät.
Industrivatten	+0,6	Högre leveranser av vatten
Drivmedel +1,2		Lägre räntekostnader
Projekt 0,0		Ingen avvikelse
Strategiska investeringar	+0,2	Lägre räntekostnader

Vid färdigställandet av prognos 1 fanns inga uppgifter tillgängliga gällande resultatandel i intressebolag varvid beloppet ej kunde beaktas i prognosen. I prognos 2 har resultatandelen beräknats till -8,7 Mkr.

Totalt sett är resultatavvikelsen, inklusive resultatandel i intressebolag, mellan prognos 1 och 2, -0,5 Mkr.

Prognosens påverkan på uppställda mål

De övergripande målen som är uppsatta för bolaget speglas i ett målkort som presenteras varje månad uppdelat på kund, process, ekonomi och personal på företagets intranät. Dessutom görs en avstämning per tertial på styrkortet mot Rodret inom följande områden:

- Marknad/kund – fokus på att förstärka försäljningsinsatser
- Medarbetare – personalidén efterlevs
- Process – affärsplaneprocessen kommer att påbörjas under 2010
- Ekonomi – inget avkastningskrav fastställt, koncernbidrag kommer inte att avges, men amortering av tidigare koncernbidrag sker under 2010
- Samhällsnytta – Miljöpåverkan i form av andelen förnybara bränslen i vår produktion, så kvarstår målet på 98 % även om vinterns kyla har krävt oljeanvändning.

Merparten av målen i styrkortet bedöms kunna uppfyllas innan årets utgång.

Ambitionen på utökad antal kunder inom området bredband och bredbandstjänster har varit svårare att uppnå än förväntat. De insatser som är gjorda kan dock förväntas ge mer resultat framöver, eftersom en viss eftersläpning i effekt råder. Konkurrensen inom området är hård och branschen har snabb förändringstakt. Organisationen har ändrats från hösten i syfte att stärka och fokusera på affärsplaner och försäljning.

För närvarande har vi högre andel lån som förfaller inom 12 månader än målnivån. Vid omsättning av lån under 2010 och 2011 kommer avvikelsen att regleras. Att binda lån på en längre löptid är i dagsläget klart dyrare än kortare löptider.

ÖVIK ENERGI KONCERNEN

Tertialuppföljning september 2010

Känslighetsanalys i årsprognosen

Resultatet för koncernen är starkt beroende av ett antal faktorer som för bolaget inte är påverkbara. Känslighetsanalyser med +/- 10 % avvikelser från prognostiserat resultat har genomförts. De största riskerna och möjligheterna ligger i förändringarna på:

- EUR/SEK +/- 4 Mkr
- Biobränslepriser +/- 7 Mkr
- Elpriser +/- 4 Mkr
- Elcertifikat +/- 4 Mkr

En förändring av räntan med +/- 1% enhet påverkar resultatet med 9 Mkr på helårsbasis med gällande finanspolicy.

Uppföljning mot föreslaget krav på årets koncernbidrag

Styrelsen har analyserat resultatet för tertiet och prognosen för 2010 och dess orsaker. Det egna kapitalet i de olika bolagen i koncernen har analyserats. Förlusten i moderbolaget Övik Energi AB kan täckas med koncernbidrag från dotterbolagen för att hålla det egna kapitalet intakt.

Styrelsen bedömer, liksom vid tidigare tertiebokslut 2010, att bolagen med utgångspunkt från det egna kapitalets storlek och förväntade resultat, att koncernbidrag till Rodret inte kan lämnas för 2010.

Återbetalning av skuld till kommunen på 78,2 Mkr avseende koncernbidrag för åren 2007-2009 ska ske så fort som möjligt. 39,8 Mkr återbetalades i juni och resterande skuld kommer att regleras under december 2010.

Uppföljning av ägardirektivet att på kort och lång sikt sträva efter en balanserad ekonomisk utveckling med utgångspunkt från bolagets uppdrag, investeringsbehov och ekonomiska risker.

Ett åtgärdsprogram har tagits fram för att få en ekonomi i balans med följande fokusområden:

- mer fokus på dagens verksamhet och mindre på expansion
- få ut mer av gjorda investeringar
- ökad inre effektivitet och organisation
- stärkta kundrelationer

Resultatandel i intressebolag

När ett bolag äger aktier i ett annat bolag så ska, enligt gällande lagstiftning, resultatandelen, redovisas i koncernredovisningen för ägarbolaget men inte i moderbolagets redovisning. Det innebär att Övik Energikoncernens resultat påverkas men inte moderbolaget Övik Energis AB:s resultat. Övik Energi AB (ÖEAB) äger 49,5 % av aktierna i Norrlands Etanolkraft AB (NEKAB) som i sin tur äger 70 % av aktierna i Sekab BioFuel Industries AB (SEKAB).

NEKAB-koncernens (SEKAB) resultat påverkar Övik Energikoncernens resultat negativt med -8,7 Mkr.

ÖVIK ENERGI KONCERNEN

Tertialuppföljning september 2010

Utvecklingen i SEKAB följer fast ställd plan, men på en något lägre nivå än förutspått. Marknadsutvecklingen för gröna kemikalier påverkas fortfarande av efterdyningarna från lågkonjunktur och finanskris. Efter frågan på kemikalier har stärkts något mot samma period förra året, men framförallt har priserna på etylacetat varit fortsatt låga samtidigt som råvarupriserna är höga. Dessutom har svängningarna i priserna på etanol tillverkad i Europa under första halvåret påverkat resultatet för det polska engagemanget negativt. Prisnivån har dock den senaste tiden stärkts påtagligt.

Vid årsbokslutet avseende 2009 genomfördes en värdering av värdet på aktier och lån till NEKAB/SEKAB. Värdet bedömdes bestå och därefter har ingen ytterligare värdering genomförts. I samband med årsbokslutet kom mer dock sedvanlig värdering av Övik Energis anläggningstillgångar, där aktier och lån till NEKAB/SEKAB ingår, att ske.

AB ÖVIKSHEM exkl dotterbolag

Tertialuppföljning september 2010

Resultat

	Januari-Augusti			Helår			Ökn(%) jfr -09
	Utfall 1-8 2009	Utfall 1-8 2010	Ökn(%) jfr -09	Utfall 2009	Rev budget 2010	Prognos 2010	
(löpande prisnivå, Mkr)							
Rörelsens intäkter	147,1	154,0	4,7%	223,4	224,7	227,1	1,7%
därav hyresintäkter	147,4	145,9		221,5	226,3	217,4	
därav intäktsbortfall	-4,9	-5,8		-7,2	-9,2	-8,7	
därav övriga intäkter	2,5	2,7		4,2	4,6	4,4	
därav övriga rörelseintäkter	2,0	11,2		4,9	3,1	14,0	
Rörelsens kostnader	-127,9	-127,9	0,0%	-194,0	-194,9	-191,5	-1,3%
därav fastighetsskötsel, rep&underhåll	-37,3	-40,2		-54,7	-62,1	-61,2	
därav konsumtionsavg	-41,8	-40,7		-62,8	-62,0	-59,7	
därav risk, skatt & övriga rörelsekostnader	-17,6	-18,8		-24,1	-27,2	-28,9	
därav personalkostnader	-15,5	-15,0		-30,2	-21,7	-22,0	
därav avskrivningar	-13,9	-13,1		-20,7	-21,9	-19,7	
därav kostnader intern verksamhet	-0,6	0,0		0,0	0,0	0,0	
därav kostnader av engångskaraktär	-1,2	-0,1		1,5	0,0	0,0	
Rörelsens resultat	19,2	26,1	35,9%	29,4	29,8	35,6	21,1%
Finansiella intäkter	2,5	5,8		3,9	3,7	7,6	
Finansiella kostnader	-19,7	-18,0		-29,4	-31,2	-27,6	
Resultat efter finansiella poster	2,0	13,9		4,0	2,3	15,6	
Bokslutsdispositioner och skatt				0,6			
Periodens resultat	+2,0	+13,9		+4,6	+2,3	+15,6	

Övikshems internbudget har justerats efter att budgeten fastställdes i november, från 2,9 Mkr till 2,3 Mkr.

Sammanfattning

Utfall 1-8 jämfört med utfall 1-8 föregående år

Utfallet för perioden är 11,9 Mkr högre jämfört med samma period föregående år, vilket huvudsakligen förklaras av försäljningar av fastigheter.

Prognosens avvikelse mot budget

Resultatet för helåret förväntas bli 13,3 Mkr bättre jämfört med den reviderade budget som Övikshems styrelse antagit som uppgår till 2,3 Mkr, vilket härleds till genomförda och kommande försäljningar av fastigheter.

Avvikelse mellan prognos 1 och prognos 2

Prognosen har förbättrats med 10,8 Mkr från prognos 1, förklaras av försäljning av fastigheter.

Prognosens påverkan på uppställda mål

Bolagets mätbara perspektiv består av kund, ägare, samhälle och medarbetare. Samtliga mål kommer att nås förutom koncernbidragskravet som 2010 är satt till 3,8 Mkr, men begränsningsregler kommer endast att medge max ca 3,3 Mkr.

Uppföljning av ägardirektivet att på kort och lång sikt sträva efter en balanserad ekonomisk utveckling med utgångspunkt från bolagets uppdrag, investeringsbehov och ekonomiska risker

Bolaget har under de senaste åren kraftigt förbättrat sin finansiella styrka. Soliditeten uppgår per tertial 2 till 14,1% att jämföra med 12,1% vid utgången av 2009. Med stor sannolikhet kommer soliditeten att överstiga 15% vid utgången av 2010.

TJÄNSTECENTRUM I ÖRNSKÖLDSVIK AB exkl dotterbolag

Tertialuppföljning september 2010

Resultat

	Januari-Augusti			Helår			Ökn(%) jfr -09
	Utfall 1-8 2009	Utfall 1-8 2010	Ökn(%) jfr -09	Utfall 2009	Budget 2010	Prognos 2010	
(löpande prisnivå, Mkr)							
Rörelsens intäkter	32,7	30,0	-8,3%	51,7	57,0	48,7	-5,8%
därav nettoomsättning	31,6	30,0		50,4	55,4	47,1	
därav övriga rörelseintäkter	1,1	1,1		1,3	1,7	1,6	
Rörelsens kostnader	-25,3	-27,8	9,9%	-39,0	-42,0	-43,3	11,0%
därav personalkostnader	-5,9	-5,7		-9,5	-8,4	-9,0	
därav avskrivningar	-6,9	-7,0		-10,7	-11,5	-11,4	
därav övriga externa kostnader	-12,4	-15,1		-18,8	-22,1	-22,9	
Rörelsens resultat	7,4	2,2	-70,3%	12,7	15,1	5,4	-57,5%
Finansiella intäkter	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	
Finansiella kostnader	-7,5	-8,8		-12,6	-14,4	-15,2	
Resultat efter finansiella poster	-0,1	-6,6		0,1	0,7	-9,8	
Bokslutsdispositioner och skatt							
Periodens resultat	-0,1	-6,6		+0,1	+0,7	-9,8	

Sammanfattning

Utfall 1-8 jämfört med utfall 1-8 föregående år

Intäkterna 2010 avviker negativt i jämförelse med motsvarande period föregående år på grund av vakanser i Kronan. Därtill påverkade den långa och kalla vintern kostnaderna som därmed ökat samt driftkostnader för Kronan som tidigare belastade hyresgästen. Finansiella kostnader har i utfall för de första 8 månaderna ökat med 1,3 Mkr.

Intäkts- och kostnadsutveckling i prognosen jämfört med föregående år.

I prognosen ingår för 2010 fortsatt vakans i Kronan under resterande del av året. Prognosen för kostnader är högre för 2010 i jmf med 2009 pga den stränga vintern samt driftkostnader för Kronan. Därtill kommer ökade finansiella kostnader.

Prognosens budgetavvikelse per verksamhetsnivå

Budgetavvikelsen är störst avseende HyresGäst-service. Konferensverksamheten har mera intäkter 2010 jmf med 2009 även om prognosen minskas något. Motsvarande finns i telefonin men då kostnaderna följer med redovisar båda verksamhetsområdena positivt rörelseresultat.

Avvikelse mellan prognos 1 och prognos 2

Prognos 2 visar 3,2 Mkr sämre resultat än prognos 1 då kostnadsminskningarna avseende drift inte kan åstadkommas utan investeringar. I prognos 1 inkluderas en hyresintäkt för Resecentrum som medförde en positiv resultatpåverkan och som inte inkluderas i prognos 2. Därtill kommer ökade finansiella kostnader som påverkar resultatet.

Vidtagna åtgärder för att komma tillrätta med negativt resultat

Kronans framtida användning har sedan årsskiftet varit i fokus med alternativa tillvägagångssätt såsom försäljning eller ombyggnation och intensifieras under hösten 2010. Uthyrningen i övrigt har förbättrats och kommer att fortsätta att stå i fokus. Åtgärder i övrigt omfattar omDispositionering av undershallsåtgärder, uttag av övertid i tid samt noggrann kostnadsuppföljning i övrigt.

Känslighetsanalys i årsprognosen

I samband med budget för 2010 redovisades en känslighetsanalys där effekterna av Kronans vakans samt finansiella kostnadsökningar presenterades. Dessa har båda två utfallit. Utöver detta kommer driften av Resecentrum eventuellt inte att generera någon vinst för bolaget och bolaget har ökade driftkostnader (snöröjning, el, värme) på grund av en lång och kall vinter. Därtill har fastighetsskatten ökat. Uthyrningar under året har medfört ökade ombyggnadskostnader som kompenseras av hyresintäkter under kommande år.

Uppföljning av ägardirektivet att på kort och lång sikt sträva efter en balanserad ekonomisk utveckling med utgångspunkt från bolagets uppdrag, investeringsbehov och ekonomiska risker

Tjänstecentruma uppdrag har sedan bolaget tillkomst varit att bidra till utvecklingen av tjänste- och servicenärings samt att delta i den fortsatta utvecklingen av inre hamnområdet. Den inriktningen har uppfyllts genom kontinuerlig fastighetsutveckling inom en mindre geografisk area inom Örnsköldsviks kommun. Företagets möjligheter att på kort och lång sikt sträva efter balanserad ekonomisk utveckling begränsas av den inriktningen då de finansiella riskerna är stora med höga fasta kostnader i form av avskrivningar och räntor.

ÖRNSKÖLDSVIKS HAMN och LOGISTIK AB exkl dotterbolag

Tertialuppföljning september 2010

Resultat

	Januari-Augusti			Helår			Ökn(%) jfr -09
	Utfall 1-8 2009	Utfall 1-8 2010	Ökn(%) jfr -09	Utfall 2009	Budget 2010	Prognos 2010	
(löpande prisnivå, Mkr)							
Rörelsens intäkter	15,5	22,0	41,9%	28,7	29,0	29,0	1,0%
därav nettoomsättning	11,6	18,2		22,8	23,1	23,0	
därav övriga rörelseintäkter	3,9	3,8		5,9	6,0	6,0	
Rörelsens kostnader	-17,8	-20,4	14,6%	-28,5	-28,6	-28,2	-1,1%
därav personalkostnader	-7,5	-7,6		-11,3	-11,8	-11,6	
därav avskrivningar	-2,2	-2,3		-3,3	-3,7	-2,9	
Rörelsens resultat	-2,3	1,6	-169,6%	0,2	0,4	0,8	300,0%
Finansiella intäkter	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	
Finansiella kostnader	-0,7	-2,0		-1,7	-1,9	-3,3	
Resultat efter finansiella poster	-3,0	-0,4		-1,5	-1,5	-2,5	
Bokslutsdispositioner och skatt				0,8			
Periodens resultat	-3,0	-0,4		-0,7	-1,5	-2,5	

Sammanfattning

Utfall 1-8 jämfört med utfall 1-8 föregående år

Utfallet jämfört med föregående år visar på en resultatförbättring på 2,6 Mkr, beroende på 6,5 Mkr högre intäkter och 2,4 Mkr högre kostnader genom Skärgårdstrafiken och Arnäsfall.

Intäkts- och kostnadsutveckling i prognosen jämfört med föregående år.

Högre intäkter genom ökade krantimmar på Hörneborg och driftstimmar på färjan. Ökade driftkostnader följer.

Prognosens avvikelse mot budget. Vid negativa avvikelser, ange vilka åtgärder som vidtagits.

Prognos avviker mot budget genom finansiella kostnader för köpet av Hörneborgs Hamn AB som redovisas på moderbolaget.

Prognosens budgetavvikelse per verksamhetsnivå

Arnäsfall bedöms få lägre nettointäkter och högre kostnader än budget. Lägre kostnader på Hörneborg än budget. Högre finansiella kostnader genom köpet av Hörneborg samt högre kostnader för Skärgårdstrafiken.

Avvikelse mellan prognos 1 och prognos 2

Prognosen har försämrats med 1,0 Mkr och består i räntekostnaderna för köpet av Hörneborgs Hamn AB.

Prognosens påverkan på uppställda mål

Följer uppställda mål.

Känslighetsanalys i årsprognosen

Terminalverksamheten har ännu ej kommit igång med nya kunder och de befintliga från gamla godsbangården ligger på mycket sparsamma nivåer. Riskmarginaler för utfall/prognos är enligt följande: +/- 10% förändring av antalet fartygsanlöp påverkar hamnens resultat med ca 900 Kkr. +/- 10% förändring av antalet containrar som fraktas via Arnäsfall påverkar resultat med 130 Kkr. Bolaget påverkas inte av valutaförändringar eftersom ingen försäljning sker i utländsk valuta.

Uppföljning mot föreslaget krav på årets koncernbidrag

Prognosen idag visar att bolaget kan lämna koncernbidrag enligt plan. Bolaget driver idag projekt Arnäsfall som direkt belastar resultatet eftersom kostnaderna för dessa inte kan vidarefaktureras. Vi anser att kostnaderna för detta projekt skall beaktas när man beräknar bolagets avkastningskrav.

Uppföljning av ägardirektivet att på kort och lång sikt sträva efter en balanserad ekonomisk utveckling med utgångspunkt från bolagets uppdrag, investeringsbehov och ekonomiska risker

Moderbolagets belastning av projekt Arnäsfall påverkar möjligheterna att uppnå en balanserad ekonomisk utveckling.

MILJÖ OCH VATTEN I ÖRNSKÖLDSVIK AB

Tertialuppföljning september 2010

Resultat

<i>Resultat</i>	<i>Januari-Augusti</i>			<i>Helår</i>			
<i>(löpande prisnivå, Mkr)</i>	<i>Utfall</i> <i>1-8 2009</i>	<i>Utfall</i> <i>1-8 2010</i>	<i>Ökn(%)</i> <i>jfr -09</i>	<i>Utfall</i> <i>2009</i>	<i>Budget</i> <i>2010</i>	<i>Prognos</i> <i>2010</i>	<i>Ökn(%)</i> <i>jfr -09</i>
Rörelsens intäkter	128,0	113,9	-11,0%	199,3	187,4	175,7	-11,8%
därav nettoomsättning	112,6	103,6		171,1	179,5	161,3	
därav aktiverat arbete för egen räkning	5,2	4,4		8,8	6,2	6,6	
därav övriga rörelseintäkter	10,3	5,6		20,3	2,2	7,8	
därav avfallsskatt	0,0	0,2		-0,9	-0,5	0,0	
Rörelsens kostnader	-116,4	-107,7	-7,5%	-184,0	-166,8	-164,6	-10,5%
därav övriga externa kostnader	-83,1	-62,0		-127,6	-93,4	-94,5	
därav personal	-24,6	-35,6		-43,1	-58,6	-55,0	
därav avskrivningar	-8,7	-10,1		-12,7	-14,8	-15,1	
därav avsättning deponi	0,0	0,0		-0,5	0,0	0,0	
Rörelsens resultat	11,7	6,2	-47,0%	15,4	20,6	11,1	-27,9%
Finansiella intäkter	0,0	0,0		0,1	0,0	0,0	
Finansiella kostnader	-6,3	-6,3		-8,1	-12,5	-9,4	
Resultat efter finansiella poster	5,4	-0,1		7,5	8,0	1,7	
Bokslutsdispositioner och skatt				-5,9			
Avsättning deponi	-1,0	0,0			-2,0	0,0	
Periodens resultat	+4,4	-0,1		+1,6	+6,0	+1,7	

Sammanfattning

Utfall 1-8 jämfört med utfall 1-8 föregående år

Resultatet efter finansiella poster uppgick för perioden till -0,1 Mkr för Miljö och Vatten i Örnsköldsvik AB (Miva). Affärsområde Vatten och Avlopp redovisade en vinst med 3,8 Mkr, vilket kan jämföras med fjolårets resultat på 3,9 Mkr. Det visar att resultatet inom Vatten och Avlopp inte skiljer sig nämnvärt från föregående år. Inom affärsområde Avfall & Återvinning minskar utfallet 2010 jämfört med 2009 års utfall med 0,5 Mkr till -3,9 Mkr.

Intäkts- och kostnadsutveckling i prognosen jämfört med föregående år.

Under perioden har Vatten och Avlopps intäkt minskat med 6,9% och kostnaderna med 7,4% jämfört med samma period 2009. Den minskade omsättningen beror på förändring av rutiner mot Örnsköldsviks kommun, Tekniska kontoret. Intäkten minskar både inom hushåll och verksamhetsavfall. Även kostnaden på Avfall och Återvinning minskar för perioden med 3,1 Mkr. Orsaker till de minskade intäkterna och kostnaderna är minskad avfallsmängd inom båda verksamhetsgrenarna.

Prognosens avvikelse mot budget. Vid negativa avvikelser, ange vilka åtgärder som vidtagits.

Intäkten beräknas minska med 6,2% i prognosen för helår. Kostnaderna minskar med 2,5% jämfört med budget. Åtgärder som har vidtagits är en översyn av bolagets organisation, bemanning och externa kostnader. Åtgärderna får genomslag under kommande tertial.

Prognosens budgetavvikelse per verksamhetsnivå

Inför 2010 förändrades taxan för hushållsavfall, den nya taxekonstruktionen utvärderas under 2010 med eventuella justeringar till 2011. Förändringen av kostnaderna i prognosen är till största del minskade personalkostnader pga pensionsavgångar och vakanser inom affärsområde Vatten och Avlopp. De minskade finansiella kostnaderna beror på nyuppläning senarelags under året.

Avvikelse mellan prognos 1 och prognos 2

Resultatet har förbättrats med 0,9 Mkr mellan prognos 1 och prognos 2. I prognos 2 har övriga rörelseintäkter ökat i jämförelse med prognos 1. De främsta orsakerna till att intäkten ökar är att vi utför fler kommunkoncerna tjänster än beräknat, samt att under perioden 5-8 har priset på metallskrot varit högre än beräknat i prognos 1. Avvikelsen mellan prognos 2 och prognos 1 på övriga kostnader beror på att energikostnaden har ökat och kommer att ligga på en högre nivå än beräknat. Nya samt ej avslutade entreprenadavtal har också medverkat till att övriga kostnader ökar i prognos 2.

MILJÖ OCH VATTEN I ÖRNSKÖLDSVIK AB

Tertialuppföljning september 2010

Prognosens påverkan på uppställda mål

Företagsmålen ska uppnås senast 2013-12-31 enligt affärsplanen, delmål kommer att specificeras senare. Avvikelse mot budget förekommer.

Känslighetsanalys i årsprognosen

Största avvikelserna för prognos helår är att övriga kostnader inte minskar i den takt som planerats inom Avfall & Återvinning. Inom Vatten och Avlopp är det största hotet att energikostnaden fortsätter att öka under hösten.

Uppföljning mot föreslaget krav på årets koncernbidrag

Koncernbidrag förväntas kunna lämnas enligt ägardirektiv.

Uppföljning av ägardirektivet att på kort och lång sikt sträva efter en balanserad ekonomisk utveckling med utgångspunkt från bolagets uppdrag, investeringsbehov och ekonomiska risker

Genom att Miva är en taxefinansierad verksamhet ligger kravet om en balanserad ekonomisk utveckling i vårt åtagande mot våra kunder och är även styrt utifrån lagstiftning.

INVESTERINGSUPPFÖLJNING BOLAGEN

Tertialuppföljning september 2010

	Jan-Aug	Helår	
Materiella anläggningstillgångar	Utfall	Budget	Prognos
(Löpande prisnivå, miljoner kronor)	1-8 2010	2010	2010
Örnsköldsviks Hamn & Logistik AB			
Fordon	0,3	1,2	1,2
Utrustning maskiner	0,4	0,0	1,2
Fastighet	0,7	0,0	0,7
Kaj Hörneborg	0,1	1,0	1,0
Diverse investeringar	0,3	3,0	1,2
S:a investeringar	1,8	5,2	5,3
Övik Energi AB			
Fjärrvärme	31,3	68,0	65,0
Närvärme	0,0	1,0	1,5
Fjärrkyla	0,0	3,0	2,0
Produktion	45,1	15,5	75,0
Kommunikation	3,1	11,5	8,0
Eldistribution	0,5	12,0	11,0
Övrigt	1,2	10,8	11,0
Domsjö Vatten AB	0,1	25,0	1,0
Domsjö KC AB	0,0	1,0	0,5
S:a investeringar	81,3	147,8	175,0
AB Övikshem			
Standardförbättringar	4,2	25,0	10,6
Stambyten	15,4	10,0	25,9
Klimatrenovering	0,7	10,0	3,0
Div ombyggnader	0,1	1,5	3,1
Hamnlotsen	0,0	0,0	1,0
Mosebacke	38,2	0,0	41,7
S:a investeringar	58,6	46,5	85,3
Tjänstecentrum i Örnsköldsvik AB			
Resecentrum Övik C	60,0	60,0	76,0
Resecentrum Husum	3,0	5,0	6,0
Resecentrum Övik N	9,6	5,0	11,0
Strandkajen 3	0,0	6,0	0,0
Miljöbesparande åtgärder	0,0	1,0	1,0
S:a investeringar	72,6	77,0	94,0
Miljö och Vatten i Örnsköldsvik AB			
Vatten och Avlopp	21,3	43,5	44,7
Renhållning och Återvinning	1,2	8,5	3,6
S:a investeringar	22,5	52,0	48,3
Totalt investeringar	+236,8	+328,5	+407,9

Inkl tidsförskjutna projekt

Kommentarer

Hamn och Logistik i Örnsköldsvik AB

Enligt direktiv så hålls investeringstakten igen. Förfrågningar från kund har inkommit på nytt magasin i Hörneborg och en nybyggnation av kustbevakningsfastigheten med större yta.

Tillkommande investeringar under 2:a tertialet 2010: Beg fordon lastbil/redskapsbärare Hörneborg 0,1 Mkr, Datoriserad biljetthantering M/F Ulvön 0,2 Mkr, Sjöbodar Turistgården 0,3 Mkr, Byggnadsinv magasin Arnäsavall 0,2 Mkr samt redskap Arnäsavall 02 Mkr.

Övik Energi AB

Jämfört med investeringsbudget så är prognos 2 kraftigt nedskuren. Budgeten låg på 147,8 Mkr och prognosen ligger på 73,5 Mkr för de objekt som påbörjats 2010. En stor budgetavvikelse i detta är 26 Mkr till Domsjö Vatten, som beviljades i samband med infrastrukturinvesteringen. Denna är skjuten till 2011. Detta har främst gjorts genom minskad utbyggnad av fjärrvärme till följd av ny strategi. Utbyggnaden av Domsjö 3 kommer att etappindelas över några år istället för total utbyggnad 2010. Områden som Hallbacken och Myckling kommer inte att byggas under 2010. När det gäller förtätningar så behålls samma ambitions nivå. Inom Eldistribution skjuts reinvesteringar på framtiden. Bland annat kommer kablifiering till Arnäs inte att genomföras i år. Som en följd av den låga tillgängligheten på Hörneborgsverkets bränslehantering så har medel satts av för att tillsammans med Bruks Celltec bygga bort brister i anläggningen. Under 2010 kommer det att slutföras beviljade, beslutade och påbörjade projekt under 2009, till en nivå på dryga 100 Mkr.

INVESTERINGSUPPFÖLJNING BOLAGEN

Tertialuppföljning september 2010

AB Övikshem

Stambyten: Bolaget kommer under 2010 att dubblera antalet stambyten jmf med förra verksamhetsåret. 178 badrum kommer att stambytas och moderniseras under innevarande år. Detta kommer på sikt leda till lägre reparationskostnader. Hyresgästen står för den del som innebär en standardökning genom att hyran justeras.

Klimatrenovering: Bolaget har som mål att sänka energiförbrukningen med 20 % fram till 2016.

Mosebacke: Beslut om att bygga Mosebacke togs efter att budgeten presenterats. En förutsättning för projektet var att ingen ytterligare upplåning skulle ske. Projektet finansieras fullt ut genom försäljning av fastigheter.

Tjänstecentrum i Örnsköldsvik AB

De tre Resecentrumläggningarna hade en upparbetad investering om 100 Mkr vid ingången till 2010, vilket prognosticeras ge en total investering på 194 Mkr att jämföra med total investeringsram om 205 Mkr. Inga investeringar kommer att genomföras på Strandskajen 3 under 2010.

Miljö och Vatten i Örnsköldsvik AB

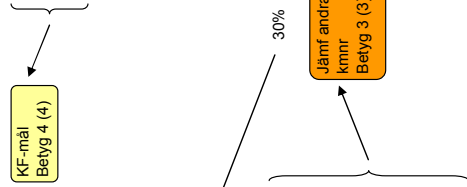
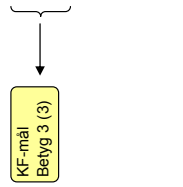
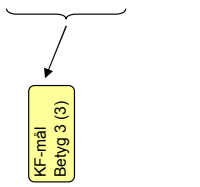
Under perioden 1-8 2010 har Miva ett utfall för investeringar på 22,5 Mkr. I prognosen för 2010 beräknas 48,3 Mkr upparbetas. Inom Vatten och Avlopp genomförs investeringsprojekt enligt plan. Det finns ett tydligt behov av investeringar inom Vatten och Avlopp på grund av arbetsmiljökrav. Inom Avfall och Återvinning flyttas planerade investeringar 2010 till planerna för 2011-2012. De investeringsprojekt för Avfall och Återvinning som flyttats har ett större behov av utredning innan projekten påbörjas.



Bilaga



1. Öka delaktigheten hos medborgarna	3,5 (3,5)
2. Medborgarna skall vara nöjda med den kommunala servicen	3 (3)



Resultat (före eo poster) (kr/inv)	2 (4)
Resultat koncernen (före eo poster) (kr/inv)	1 (3)
Nettokostnad (kr/inv)	2 (3)
Genomsnittsresultat (före eo poster) senaste tre åren (kr/inv)	3 (4)
Skattetsat kommun, exkl skatteväxlingar m landstingen	4 (4)
Skattetsat kommun+landsting	3 (2)
Soliditet kommunen, enl IBR	5 (4)
Soliditet koncernen, enl IBR	2 (2)
Borgensförbindelser (pens.förpl ej i BR+övr borgens/answ.förb)	1 (1)
Långfristiga skulder (kr/inv)	4 (4)

FINANSIELL RAPPORT, Kommunen

Per 2010-08-31

Syfte

Med anledning av stora volymer, den aktiva finansförvaltning som eftersträvas och den delegering som därigenom krävs, ska rapportering angående finansiella lägen och aktiviteter kontinuerligt ske till kommunstyrelsen.

En "finansrapport" ska därför, enligt den av kommunfullmäktige fastställda finanspolicyn, lämnas till kommunstyrelsen en gång per tertial och innehålla:

- Aktuell ränteläge och utsikter framåt i tiden
- Befintliga upplånings- och placeringsvolymer
- Förfallostruktur
- Räntebindning
- Derivatinstrument
- Information angående likvida medel
- Nya lån

Aktuellt ränteläge och utsikter framåt i tiden

Osäkerheten på finansmarknaderna är fortsatt påtaglig och riskviljan dämpad. Marknadsprognoserna har en tendens till att väga samman två skilda scenarier. Riskerna för en andra krisvåg i den amerikanska ekonomin och/eller av nya finansiella chockvågor från den sydeuropeiska skuldkrisen finns ännu kvar. I ett sådant scenario antas den svenska ekonomin åter tappa fart och bekräfta sitt internationella beroende. Flera åtgärder har emellertid vidtagits för att mildra de risker som är förknippade med stadsskuldssproblematiken i Europa.

Riksbanken meddelade 2010-09-02 att direktionen, som väntat, beslutat höja reporäntna med 25 punkter till 0,75 %. Højningen sägs motiveras av en start utveckling i svensk ekonomi, ökad export, investeringar och en betydande förbättring på arbetsmarknaden. Riksbankens räntebana innebär højning vid varje enskilt möte fram till oktober nästa år. Prognosen ger en ränta på 2,50 % i slutet av 2011 och 3,50 % i slutet av 2012 och med en topp på 4,00 % hösten 2013. 4,00 % är den ränta som Riksbanken idag bedömer som en neutral nivå. Två av ledamöterna reserverade sig dock mot reporäntebanan och förordade en flackare prognos. Marknaden underskattar hur mycket och när Riksbanken kommer att höja reporäntan, vilket skönjs i ett stort gap mellan marknadens låga förväntningar på ränteutvecklingen och Riksbankens reporäntebana.

Som ett led av den finansiella krisen så aviseras om kommande nya regleringar inom finansmarknaden som torde leda till högre finansieringskostnader. Det kan finnas anledning att tro att den osäkerhet som kommer att råda tills implementeringen genomförs sannolikt kommer att sätta press på kreditgivarnas riskvilja och vinstmarginaler.

Nu i vecka 37 2010 ligger den rörliga marknadsräntan (3-mån Stibor) på 1,17 % medan tre- och femårs swapräntor uppgår till 2,21 % resp 2,51 %. Fluktuationer på räntemarknaden har förekommit de senaste månaderna och som en följd av höjd reporänta så har den korta räntan stigit medan de lite längre räntorna är lägre än vid årsskiftet. (0,48 %, 2,14 % samt 2,76 %).

Befintliga upplånings- och placeringsvolymer

Den totala lånestocken per 2010-08-31 är 105 Mkr, vilket är oförändrat från årsskiftet.
Den genomsnittliga låneräntan per 2010-08-31 är 3,10 % (3,31 %).

Den totala placeringsvolymen uppgår 2010-08-31 till 125,1 Mkr.
Placeringsvolymen har placerats på specialinlåningskonto hos kommunbanken, avstämning mot andra placeringsalternativ görs kontinuerligt. Den genomsnittliga avkastningen på placeringarna har uppgått till 0,61%, vilket kan jämföras mot den genomsnittliga inlåningsräntan på koncernkontot 0,31% under motsvarande period.

FINANSIELL RAPPORT, Kommunen

Per 2010-08-31

Kassa, bank och postgiro uppgår till 127,4 Mkr.

Totalt har kommunen likvida medel på 252,5 Mkr per 2010-08-31 (150,4 Mkr), vilket är en ökning med 10,9 Mkr från årets början och förklaras av att den löpande verksamhetens kassaflöde överstiger periodens investeringar. Den höga likviditeten jämfört med samma period föregående år härleds till för hög preliminärberäkning av skatteintäkter och stadsbidrag 2009 som regleras vid slutavräkning januari 2011 och dels det beslutade konjunkturstödet för 2010 som utbetalts i december 2009.

Kommunfullmäktige har § 79/2008-03-31 beslutat om en checkkredit på max 100 Mkr som är kopplad till det koncernkontosystem som finns inom kommunkoncernen, detta för att på ett praktiskt sätt kunna hantera de enstaka tillfällen då tillfällig likviditetsbrist kan förekomma. Merparten av tiden nyttjas krediten inte alls. Vid jämförelse av räntevillkor kan dock avvägning mellan ev nyupplåning och nyttjande av krediten att komma ifråga.

I koncernkontosystemet har de respektive kommunala bolagen en beviljad internlimit/rörelsekredit som totalt uppgår till 145,5 Mkr. Av detta är det ett dotterbolag som nyttjar 37,7 Mkr vid detta rapporteringstillfälle.

Derivatinstrument

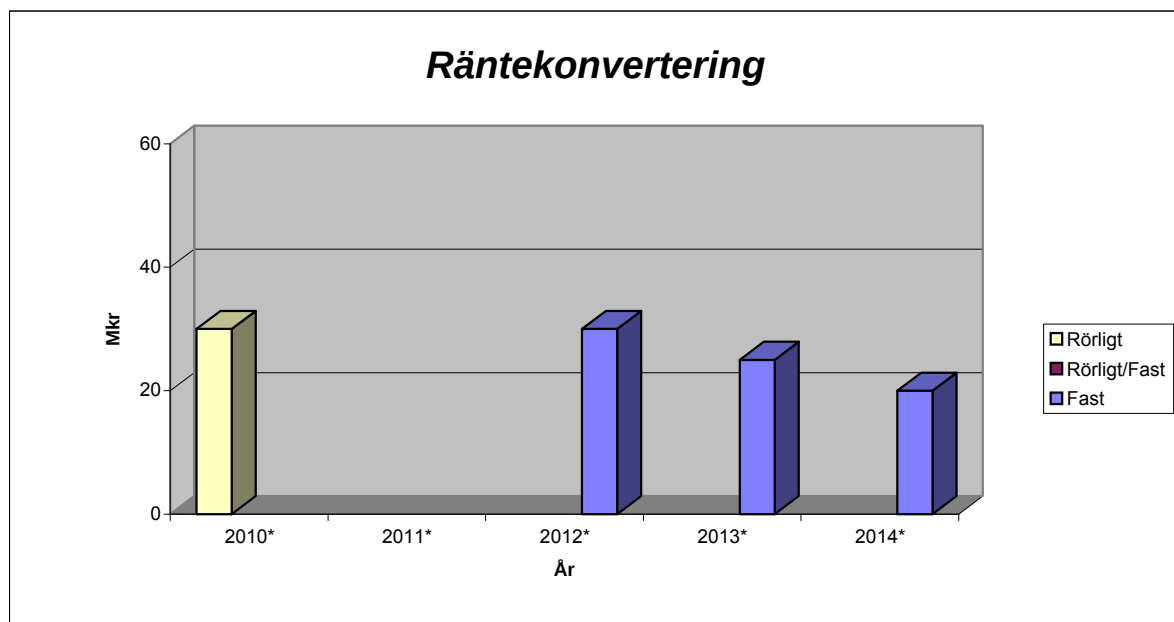
Av den totala lånestocken på 105 Mkr är 71% försäkrade med olika derivatinstrument.

Dvs rörliga underliggande lån som är försäkrade på ett eller annat sätt.

Nya lån

Ingen övrig nyupplåning är planerad i dagsläget under 2010, men behovet styrs av vilka framtida beslut som fattas och huruvida kommunens drift och investeringar anpassas till förväntade minskade skatteintäkter och stadsbidrag. I januari 2011 så förväntas slutavräkning på förutbetalda preliminära skatteintäkter 2009 innebära att ca 60 Mkr skall återbetalas från kommunen.

Förfallostruktur och räntebindning



FINANSIELL RAPPORT, Kommunen

Per 2010-08-31

Förfall inom den närmaste 12-månadersperioden

Enligt finanspolicyn får högst 45% av den totala lånestocken förfalla inom en 12-månaders period.

Kommentar: Finanspolicyn uppnås 2010-08-31 gällande kapitalbindning, 0 % av den totala lånestocken förfaller inom de närmaste 12 månaderna. Kommunen har krediter hos Kommuninvest med lång "kapitalbindning", där kreditgivaren bara kan säga upp lånen vid särskilda omständigheter, vilket anses som liten risk när de har KI-räntan som verktyg. Kommuninvest har dessutom som målsättning att fungera som garant för likviditeten när andra finansieringskällor sviker. Kommuninvests KI-ränta ökades till 0,80 % från 2010-08-30

Andel rörligt

Enligt finanspolicyn får högst 30% av den totala lånestocken ligga rörligt.

Kommentar: Finanspolicyn uppnås 2010-08-31, 29 % av den totala lånestocken ligger rörligt inom kommunen.

Genomsnittlig räntebindningstid

Enligt finanspolicyn ska den genomsnittliga vägda räntebindningstiden ligga mellan 2-3 år.

Kommentar: Finanspolicyn uppnås 2010-08-31 den genomsnittliga räntebindningstiden för Örnsköldsviks kommun är 2 år och 3 mån.



ÖRNSKÖLDSEVIKS KOMMUN

Nygatan 16

891 88 Örnsköldsvik

Tel 0660-880 00

www.ornskoldsvik.se