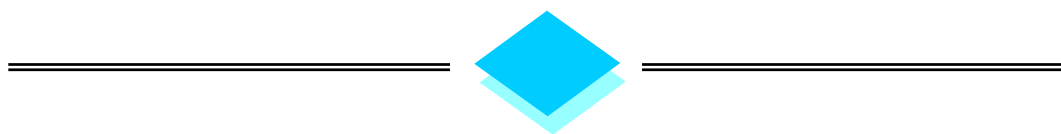


Tertialuppföljning september 2008



***Delårsrapport
1-8/2008***

Prognos 2008



ÖRNSKÖLDSVIKS KOMMUN

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Tertialuppföljning, september 2008

Sid

Förvaltningsberättelse samt kommunledningskontorets kommentarer

1

Prognos 2008

| | |
|------------------------------------|----|
| Resultatjämförelse 2008 | 15 |
| Noter till resultatjämförelse 2008 | 16 |
| Investeringsuppföljning | 17 |
| KS – Kommunledningskontor | 18 |
| KS – Räddningstjänst | 21 |
| Barn-/utbildningsnämnd | 26 |
| Omsorgsnämnd | 33 |
| Humanistisk nämnd | 39 |
| Kultur-/fritidsnämnd | 46 |
| Nämnd för teknik och service | 55 |
| Plan- och miljönämnd | 64 |
| Totalt nämnderna | 68 |

Delårsrapport 1-8/2008

| | |
|-----------------------------|----|
| Resultaträkning, kommunen | 71 |
| Kassaflödesanalys, kommunen | 72 |
| Balansräkning, kommunen | 73 |
| Nothänvisningar, kommunen | 74 |
| Redovisningsprinciper | 77 |

Bolagen

| | |
|----------------------------------|----|
| Rodret i Örnsköldsvik AB | 81 |
| Övik Energi AB | 82 |
| AB Övikshem | 83 |
| Tjänstecentrum i Örnsköldsvik AB | 84 |
| Örnsköldsviks Hamn & Logistik AB | 85 |
| Investeringsuppföljning | 86 |

Bilagor:

| | |
|-------------------------------------|----|
| 1 Översikt GPS | 89 |
| 2 Finansiell rapport per 2008-08-31 | 90 |

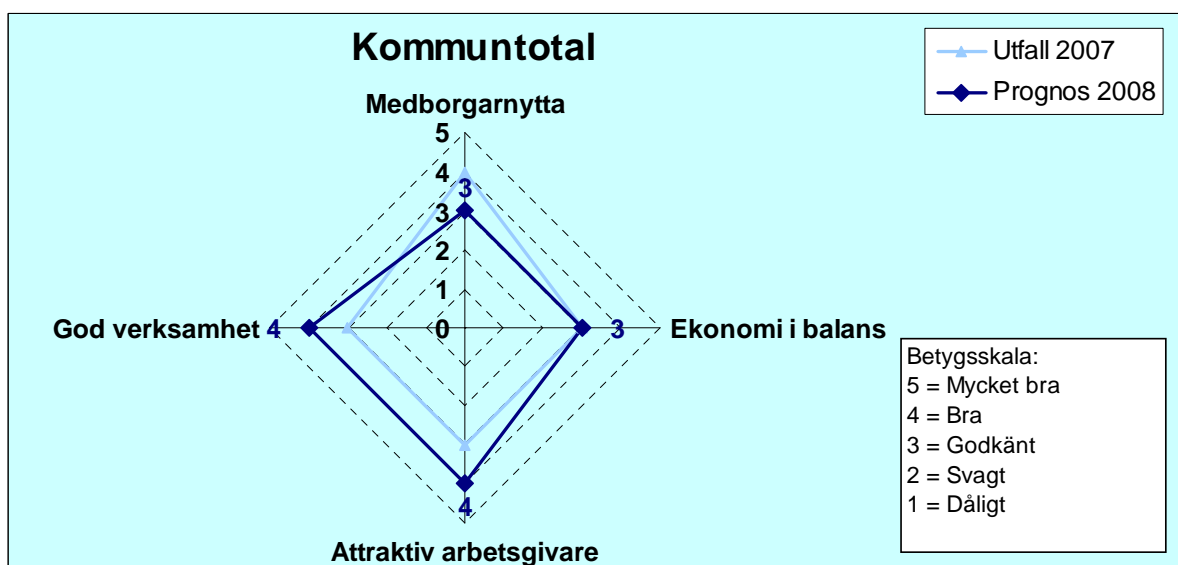
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE SAMT KOMMUNLEDNINGSKONTORETS KOMMENTARER TERTIALUPPFÖLJNING, SEPTEMBER 2008

GPS - Styrmodell för Örnsköldsviks kommun

Enligt kommunallagen ska budgeten upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna och till detta 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 2008 har kommunfullmäktige fastställt 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 är att den ska vara ett verktyg för att koppla ihop ekonomiska resultat med övriga delar i verksamheten. Via en enkel betygsättning i polärtdiagram tydliggörs hur de olika delarna samverkar. Den kommunala verksamheten ska infria kommunmedborgarnas behov och förväntningar genom att använda resurser, avseende både personal och pengar, kostnadseffektivt. Arbetet med att utveckla processen innebär att styrmodellen kontinuerligt utvärderas och anpassas efter förändrade förutsättningar. Rent generellt kan sägas att ju större yta figuren i diagrammet har, desto bättre är betygen. Figuren ska helst också vara centrerad i diagrammet, annars föreligger en obalans mellan betygen. Det kan tyda på att något perspektiv har "offrats" för att erhålla bättre betyg i de andra perspektiven.



Polärtdiagrammet 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 helårsprognos för 2008. För alla perspektiv utgörs totalbetyget av en viktning mellan uppfyllelsegrad 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 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.

Bedömningen är att Örnsköldsviks kommun når en god ekonomisk hushållning 2008 utifrån att samtliga perspektiv (medborgarnytta, god verksamhet, attraktiv arbetsgivare samt ekonomi i balans) på totalnivå minst når betyget 3 – godkänt. Perspektiven god verksamhet och attraktiv arbetsgivare når betyg 4 och i båda fallen är det en förbättring sedan 2007, medan betyget försämras i perspektivet medborgarnytta.

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

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE SAMT KOMMUNLEDNINGSKONTORETS KOMMENTARER TERTIALUPPFÖLJNING, SEPTEMBER 2008

Medborgarytta (Betyg 3 – Godkänt)

För perspektivet medborgarytta vägs betyget för uppfyllande av kommunfullmäktiges mål (60%) ihop med totalbetyget för nämndernas medborgarytta (40%). Betyget totalt prognosticeras till 3. Betyget försämras från en svag 4:a i bokslutet 2007 till en stark 3:a med anledning av att betyget för nämnderna totalt försämras.

Uppföljning kommunfullmäktigemål

1. Öka delaktigheten hos medborgarna (Målvakt: Helen Sahlin)

Betyg: 3 - Målet uppnås delvis (2007 betyg 3)

Målet följs upp genom att mäta dels kommunmedborgarnas upplevelse av delaktighet (via enkät), dels forum och aktiviteter.

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, föräldråd och lokala skolstyrelser, samrådsmöten och engagemangsgupper i särskilda frågor. Övriga aktiviteter för delaktighet är bl a informationsinsatser och sådana verksamheter som bygger på delaktighet från medborgarna, exempelvis volontärverksamhet.

Betygsgrund:

NII (nöjd-inflytande-index) från SCB:s medborgarundersökning (vikt 50 %), ökning av antal forum samt deltagande (vikt 50 %).

Uppföljning 2007 12 31:

NII = Index 42, ej statistiskt säkerställt över rikssnitt (41). = betyg 3

Världsklass 2015: Ca 400 inkl deltagare i grupper samt ambassadörer = betyg 3

Antal forum: Uppskattningsvis lika många som i maj 2007 = betyg 3

Totalbetyg = 3

2. Medborgarna ska vara nöjda med den kommunala servicen (Målvakt: Peter Blomqvist)

Betyg: 3 - Målet uppnås delvis (2007 betyg 3)

Örnsköldsviks kommun deltar i SCB:s stora undersökning "Nöjd-Medborgar-Index". Medborgarna ger betyg på kommunens verksamhet inom följande frågeområden:

Förskolan, grundskolan, gymnasieskolan, äldreomsorg, stöd för utsatta personer, gator och vägar, gång- och cykelvägar, fritid - idrott, fritid - kultur, miljöarbete samt räddningstjänst.

Det sammanfattande betyget 55 motsvarar genomsnittet för de kommuner som deltog i undersökningen hösten 2007, vilket bidrar till betygsunderlag för 2008.

GPS - Totalt nämnderna

Perspektivet medborgarytta för nämnderna visar i genomsnitt på betyg 3,8 vilket är en försämring från 2007, då betyget uppgick till 4,2. Detta betyg grundar sig på medborgare/kunders åsikter om kommunens verksamhet. Mellan åren har kultur- och fritidsnämnden förbättrat sitt betyg från 3 till 4 medan barn- och utbildningsnämnden har försämrat betyg från 5 till 4. Ingen nämnd har betyg 1,2 eller 5. 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, exempelvis webbaserad synpunktshantering och enkäter.

God verksamhet (Betyg 4 - Bra)

För perspektivet god verksamhet vägs betyget för uppfyllande av kommunfullmäktiges mål (50%) ihop med nämndernas betyg (50%) gällande god verksamhet. Betyget totalt för perspektivet prognosticeras till 4. Betyget har förbättrats sedan föregående år, från stark 3:a till att precis tippa över till 4.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE SAMT KOMMUNLEDNINGSKONTORETS KOMMENTARER TERTIALUPPFÖLJNING, SEPTEMBER 2008

Uppföljning kommunfullmäktigemål

3. Trygga barn och ungdomar som mår bra och som når skolans nationella kunskapsmål (Målvakt: Thorbjörn Öhlund)
Betyg: 4 - Målet uppnås (2007 betyg 3)

Meritvärdet i årskurs 9 ökade i år för andra året i rad från 203,6 poäng till 208,4 poäng, vilket är i paritet med riket. Betyg 3.

Betyget på lärarnas självvärdering ökade från 3,59 2007 till 3,7 2008.

Hälsoenkäten som besvarats av 1900 elever visar fortsatt att de flesta av eleverna trivs och mår bra i skolan. Arbetsron är fortfarande ett förbättringsområde. Hälsoenkäten ger betyget 4,2.

Sammantaget är betyget 3,75 och avrundas till 4.

4. Individbaserad omsorg om äldre och funktionshindrade med ökad fokus på förebyggande åtgärder (Målvakt: Silvia Sandin-Viberg)
Betyg: 4 - Målet uppnås (2007 betyg 3)

Omsorgsnämndens satsningar på fler korttidsplatser, utvecklingen av träffpunktsverksamheterna, anhörigkonsulent, äldre konsulent, öppnandet av lokaler för anhöriga (Leva) samt arbetet med fallskadepreventionen i samverkan med landstinget gör att betyget höjs från en trea till en fyra. Brukarenkäten visar att våra brukare upplever att man erhåller en mycket god individbaserad omsorg, där dock önskan om sociala aktiviteter bör kunna utvecklas.

5. Fler jobb och fler företag (Målvakt: Peter Holmqvist)
Betyg: 3 - Målet uppnås delvis (2007 betyg 3)

Vi har fortfarande en lokal efterfrågan på arbetskraft i vår kommun, det visar inte minst siffror från arbetsförmedlingen.

I början av augusti hade vi i år lite drygt 1000 öppet arbetslösa, motsvarande siffra 2007 var ca 1250 och 2006 var inte fullt 1600 personer öppet arbetslösa.

Prognosen för helåret är en ökning med 100-250 arbetstillfällen, d v s betyg 3.

6. Befolkningsökning (Målvakt: Peter Holmqvist)
Betyg: 3 - Målet uppnås delvis (2007 betyg 3)

Folkmängden ökar med +163 till 55 447 personer 30/6 (jmf årsskiftet).

Om vi jämför med motsvarande period 2007 är främsta (och mest glädjande) förklaringen ett födelseöverskott på 7 personer. Vi har även ett positivt flyttnetto på 157 personer.

Kvartal 3 brukar vara ett negativt kvartal avseende befolkningsutvecklingen, eftersom många unga då flyttar från Örensköldsvik för att börja studera på annan ort.

Prognosen för året hamnar i intervallet 0-+200, d v s betyg 3.

GPS - Totalt nämnderna

Genomsnittsbetyget för perspektivet god verksamhet för nämnderna uppgår precis som 2007 till dryga 3,5. Detta grundar sig på de betygsgrunder som nämnderna själva tagit fram för att betygsätta sin verksamhet. Samtliga nämnder redovisar samma betyg som föregående år utom räddningstjänsten som har försämrat sitt betyg sedan 2007 från 4 till 3. Barn-/utbildningsnämnden och kultur- och fritidsnämnden har också betyg 3, medan övriga ligger på betyg 4. 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.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE SAMT KOMMUNLEDNINGSKONTORETS KOMMENTARER TERTIALUPPFÖLJNING, SEPTEMBER 2008

Attraktiv arbetsgivare (Betyg 4 - Bra)

Nytt för 2008 är att det totala betyget för nämnderna i perspektivet attraktiv arbetsgivare vägs samman med det totala betyget för uppfyllande av kommunfullmäktiges mål gällande attraktiv arbetsgivare. Tillsammans bildar de ett totalt betyg för perspektivet och detta prognosticeras för 2008 till 4.

Uppföljning kommunfullmäktigemål

7. Öka jämställdhet och mångfald (Målvakt: Bengt Westin)
Betyg: 3 - Målet uppnås delvis (2007 betyg 3)

Enligt prognosen för 2008 kommer 80,7% av de anställda att vara kvinnor och 19,3% män, vilket innebär en ökning av andelen män med drygt en halv procentenhet jämfört med utfall 2007. 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. I den långsiktiga personalförsörjningen arbetas för att intressera ungdomar, framför allt pojkar, till att utbilda sig till kommunens kvinnodominerade yrken. Detta sker genom skolinformation, praktik och feriearbeten. Målet uppnås delvis.

Anställda som är utrikes födda uppgår till 4,6% vilket nästan motsvarar den andel av kommunens befolkning (5,3% 2007) som är utrikes födda. Det innebär att det mål som anges i jämställdhets- och mångfaldsplanen nästan uppnås.

8. Öka möjligheterna till heltid (Målvakt: Bengt Westin)
Betyg: 3 - Målet uppnås delvis (2007 betyg 2)

Andelen heltider kommer enligt prognosen för 2008 att öka från 67% till 68%.

Den partiella tjänstensättningen kallad 80 90 100 modellen - en förmån för de som fyllt 62 år - påverkar också andelen heltidsanställda i kommunen.

Den förvaltning som har flest deltider är omsorgsförvaltningen. Förvaltningen arbetar aktivt för att öka antalet heltider inom befintlig budgetram. En ny schemakonstruktion som bygger på inbyggda pooler inom ett ledningsgruppsområde provas. Förhoppningen är att detta ska möjliggöra fler heltider.

Inom barn och utbildningsförvaltningen har 85% av de anställda heltid. Att öka andelen heltider inom befintlig budgetram är svårt eftersom verksamheten många gånger kräver att tiden fördelas på flera anställda.

Teknik- och serviceförvaltningens mål är att erbjuda heltidsanställning när man rekryterar tillsvidareanställd personal.

Humanistiska förvaltningen försöker också så långt det är möjligt att erbjuda heltidsanställningar, men i första hand är det verksamhetens behov som styr.

Kultur- och fritidsförvaltningen ser över möjligheten till heltidsanställning i samband med personalförändringar. I samarbete med kommunledningskontoret tas en personalplan fram för att se framtida behov av personal och om kompetens hos redan anställda kan utnyttjas. På så sätt ser förvaltningen en möjlighet att successivt öka sysselsättningsgraden för deltidsanställda.

Övriga förvaltningar har inga problem med ofrivilliga deltider och jobbar följaktligen inte aktivt med frågan.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE SAMT KOMMUNLEDNINGSKONTORETS KOMMENTARER TERTIALUPPFÖLJNING, SEPTEMBER 2008

9. Minska sjukfrånvaron och öka frisktalkalen (Målvakt: Bengt Westin)
Betyg: 4 - Målet uppnås (2007 betyg 3)

Sjukfrånvaron förväntas sjunka ytterligare under 2008, från 6,4% 2007 till 6,2% i prognosen för 2008. Förvaltningarna arbetar på olika sätt aktivt med att minska sjukfrånvaron. Den uppföljning av de långtidssjuka som förvaltningarna 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. Målet uppfylls.

I prognosen för 2008 förväntas andelen långtidsfriska öka till 71%, vilket i så fall är en ökning med nära 6 procentenheter jämfört med utfall 2007. Målet uppfylls.

GPS - Totalt nämnderna

Vad gäller perspektivet attraktiv arbetsgivare för nämnderna består betyget av fyra delar; ledarskap som mäts med andel anställda som haft utvecklingssamtal, jämställdhet där heltidsanställda samt fördelning män/kvinnor mäts, frisktal bestående av sjukfrånvaro samt långtidsfriska och nytt för i år medarbetarindex som mäts utifrån svar från den årliga medarbetarenkäten.

Prognosen för 2008 visar på att totalbetyget för nämnderna för attraktiv arbetsgivare ökar från en 3:a i utfall 2007 till en 4:a. Det genomsnittliga betyget väntas öka från 2,8 2007 till 3,8 2008. Den största anledningen till ökningen är att betyget för andelen utvecklingssamtal förväntas öka från betyget 3 till 5 och att andelen friska ökat från en 3:a till en 4:a.

Betygen för andelen heltidsanställda ligger i nivå med 2007 års utfall, medan betyget för andelen män/kvinnor väntas öka till betyget 3. Anledningen till att betyget höjs beror enbart på att betygsskalan ändrats, i reella tal ligger andelen män/kvinnor kvar på i stort sett samma nivå som 2007.

Andelen långtidsfriska förväntas öka med 6 procentenheter, vilket gör att betyget ökar från en 3:a till en 4:a. Andelen sjukfrånvaro förväntas sjunka något under 2008 men inte så mycket att betyget höjs, utan det blir samma betyg som i utfall 2007 det vill säga betyget 4.

Resultatet av medarbetarenkäten för 2007 blev betyget 3 och i prognosen för 2008 väntas det ligga kvar på denna nivå.

Ekonomi i balans (Betyg 3 - Godkänt)

För perspektivet ekonomi i balans vägs betyget för uppfyllande av kommunfullmäktiges finansiella mål (40%) ihop med totalbetyget för nämndernas ekonomi (30%) samt betyg för ekonomiska nyckeltal utifrån jämförelser med Sveriges kommuner (30%). Betyget totalt för perspektivet ligger som föregående år på 3, dock en något svagare 3:a.

Uppföljning kommunfullmäktigemål

10. Under mandatperioden ska resultatet före extraordinära poster årligen uppgå till 1-2% av skatteintäkter och statsbidrag (Målvakt: Mikael Öhrling)
Betyg: 4 – Målet uppnås (2007 betyg 4)

Resultatet enligt prognosen visar +39 Mkr och detta innebär +1,6% av skatteintäkter och statsbidrag. Därmed uppfylls målet om att resultatet ska uppgå till 1-2% av skatteintäkter och statsbidrag.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE SAMT KOMMUNLEDNINGSKONTORETS KOMMENTARER TERTIALUPPFÖLJNING, SEPTEMBER 2008



Ekonomi i balans

Resultat i % av skatter/statsbidrag



Örnsköldsviks kommun
Kommunledningskontoret
Ekonomi

11. Skattefinansierade investeringar ska för mandatperioden inte överstiga 500 Mkr (Målvakt: Mikael Öhrling)

Betyg: 3 – Målet uppnås delvis (2007 betyg 3)

Prognosen för 2008 resulterar i betyget 3 med antagande om en riktpunkt med 125 Mkr per år i skattefinansierade investeringar och betygsättning utifrån intervall kring denna riktpunkt. Av totalt prognosticerade 211 Mkr i investeringar 2008 avser 131 Mkr skattefinansierad verksamhet. För 2007 uppgick de skattefinansierade investeringarna till 146 Mkr. För att målet ska nås under mandatperioden 2007--2010 måste nya investeringsbehov noga prövas innan de beslutas.

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 landar på genomsnittsbetyget 3,0. Betyget för 2007 visade 2,8 vilket innebär att betyget förbättrats något mellan åren. Prognosen för 2008 visar på ett resultat för nämnderna på +7,9 Mkr, vilket är 4,1 Mkr bättre än de budgeterade +3,8 Mkr.

Nämndernas betyg är viktade utifrån andel av totala skattemedel och därmed får betyget från barn- och utbildningsnämnden och omsorgsnämnden störst genomslag i totalbetyget. Båda dessa nämnder visar tillsammans med kultur- och fritidsnämnden samt nämnden för teknik och service betyg 3. Räddningstjänsten, humanistiska nämnden och plan- och miljönämnden erhåller betyg 2 enligt prognosen för 2008 medan kommunledningskontorets betyg uppgår till 4.

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 2007 utifrån SCB:s "Vad kostar verksamheten i din kommun 2007".

Genomsnittsbetyget för Örnsköldsvik är 2,9 (3,2 föregående år) - d v s något under riksgenomsnittet (placering 162 av 290 kommuner jämfört med placering 126 föregående år). Ingen betygsförbättring har skett jämfört med föregående år medan tre av delbetygen har försämrats; koncernens genomsnittresultat räknat på de tre senaste åren, koncernens soliditet samt pensions- och borgensåtaganden. När det gäller det sistnämnda har kommunen minimibetyget 1, d v s Örnsköldsvik är bland de 50 kommuner som har de högsta pensions- och borgensåtagandena i riket. Också koncernens genomsnittresultat de tre senaste åren och hög skattesats när kommun och landsting läggs ihop kan räknas till svagheter. De styrkor kommunen har är låga långfristiga skulder, stark soliditet för kommunen samt låg skattesats exklusive landsting och skatteväxlingar. I övriga delar ligger kommunen på genomsnittsbetyget 3. Genomsnittsbetyget för länet har förbättrats till 2,3 från 1,8.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE SAMT KOMMUNLEDNINGSKONTORETS KOMMENTARER TERTIALUPPFÖLJNING, SEPTEMBER 2008

Delårsrapport 1-8/2008 samt prognos 2/2008

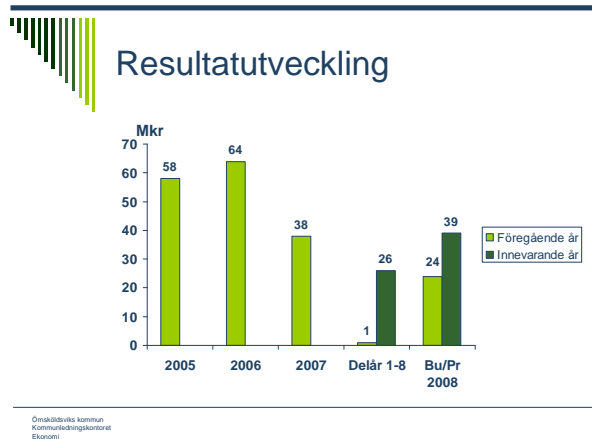
Omvärldsanalys

Enligt konjunkturinstitutets augustirapport utvecklas BNP-tillväxten svagt i år samt nästa år och svensk ekonomi går in i en lågkonjunktur. Försvagningen beror till stor del på den snabba konjunkturedgången i OECD-området, som tar emot 80% av svensk export, men också på minskad inhemsk efterfrågan. Den internationella konjunkturåterhämtningen, svenska räntesänkningar och en expansiv finanspolitik bidrar till att konjunkturen börjar vända uppåt 2010. BNP bedöms öka med 1,7% 2008, 1,4% 2009 och 3,3% 2010.

Enligt Sveriges Kommuner och Landsting innehåller regeringens budget välbehövliga satsningar på välfärden, där extra pengar till infrastruktur och vård är särskilt angeläget. Även sänkta arbetsgivaravgifter är ett tacksamt resurstillskott när tiderna blir kärvare. En svagare sysselsättningsutveckling och en högre arbetslöshet spås de närmaste åren. I Örnsköldsvik uppgick arbetslösheten vid utgången av augusti till 3,3%. I riket och länet uppgick motsvarande siffror till 2,5% respektive 3,3%. Befolkningen i kommunen fortsätter att öka och uppgick vid utgången av juli till 55 487, en ökning med 203 personer sedan årsskiftet.

Örnsköldsviks kommun

Kommunens ekonomiska resultat uppgick för perioden januari-augusti 2008 till **+26 Mkr**. För helåret är prognosen **+39 Mkr**, vilket är 15 Mkr bättre än budgeten på **+24 Mkr** som kommunfullmäktige fastställt för 2008. Prognosen på **+39 Mkr** är 6 Mkr bättre än vid föregående rapporttillfälle.



Verksamhetens nettokostnad

Delår 1-8

Verksamhetens nettokostnad för perioden januari-augusti uppgick totalt till 1 609 Mkr vilket är en ökning med 3,3% eller 52 Mkr jämfört med motsvarande period föregående år.

Intäkterna har under perioden ökat med 5 Mkr eller 1,3% till 395 Mkr. Ökningen står framförallt att finna inom intäktsslaget taxor och avgifter som har ökat totalt med 4,3% eller 7 Mkr. Barnomsorgsavgifterna ökade med 5 Mkr beroende på såväl höjd taxa som fler barn i barnomsorg. VA-avgifterna har ökat med knappt 3 Mkr vilket är en följd av att taxan höjdes inför 2008. Även bidrag avseende personliga assistenter inom LSS har ökat. Star Wars-utställningen har under perioden bidragit med intäkter. Totalt i år uppgår reavinstererna till 6 Mkr, jämfört med 5 Mkr under 1-8 2007. Dessa kommer från försäljning av mark och fastigheter. Parkeringsintäkterna har minskat med 4 Mkr framförallt beroende på att Övik Parkering AB har tagit över merparten av parkeringsverksamheten.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE SAMT KOMMUNLEDNINGSKONTORETS KOMMENTARER TERTIALUPPFÖLJNING, SEPTEMBER 2008

Verksamhetens kostnader, inklusive avskrivningar, uppgick under perioden till 2 004 Mkr, vilket är en ökning med 2,9% eller 57 Mkr jämfört med fjolåret. Den största kostnaden för kommunen är personalkostnaderna vilka utgör ca 64% av de totala verksamhetskostnaderna. Under denna period har personalkostnaderna ökat med 4,5% jämfört med motsvarande period ifjol. Löneavtalet 2008 innebar en ökning för kommunal med 9,3% från 1 januari och för övriga löneavtal med 3,5% från 1 april. Ökningen motverkas på grund av sänkta arbetsgivaravgifter och av en volymminskning främst inom barn- och utbildningsförvaltningen. Även antalet plusjobbade har minskat. En minskad förändring av semesterlöneskulden har sänkt kostnaden jämfört med motsvarande period 2007.

Inga nedskrivningar har gjorts under året vilket sänker kostnaden med 9 Mkr jämfört med motsvarande period ifjol. Kostnaderna för HVB-hem är nästan 3 Mkr eller 16% lägre än motsvarande period 2007. Energikostnaderna är 4 Mkr lägre jämfört med föregående år, detta förklaras främst av de efterdebiteringar på el och fjärrvärme som påverkade kostnaden 2007 med 9 Mkr. I realiteten är dock kostnaderna högre än föregående år beroende på prisökningar.

Nämndernas resultat under perioden januari-augusti uppgick till -2,6 (-17,2) Mkr. Det största överskottet redovisade barn- och utbildningsnämnden, +11,1 (+5,0) Mkr. Störst resultatförbättring står humanistiska nämnden för +2,0 (-8,9) Mkr. Störst resultatförsämring står omsorgsnämnden för med ett resultat på -9,7 (+2,3) Mkr. Kommunstyrelsen uppvisar ett resultat på +8,7 (+0,8) Mkr, nämnden för teknik och service -8,2 (-13,3) Mkr och plan- och miljönämnd +0,6 (0,3) Mkr. Kultur- och fritidsnämnden har försämrat sitt resultat till -7,1 (-3,4) Mkr jämfört med samma period föregående år.

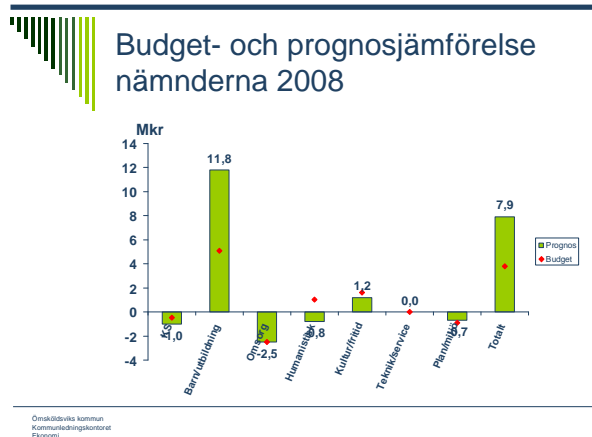
Se nämndernas kommentarer för ytterligare information.

Helårsprognos

Verksamhetens nettokostnad beräknas totalt för 2008 att uppgå till 2 412 Mkr, vilket är 6 Mkr bättre än budget och en ökning med 4,8% jämfört med föregående år. Förbättringen mot budget förklaras främst av bättre resultat hos nämnderna med 4 Mkr. Nämnderna har inför 2008 utöver löne- och prisökningar erhållit ökade skattemedel med 26 Mkr, bland annat har omsorgsnämnden erhållit drygt 14 Mkr för driften av det nya äldrecentrat. Tillskottet till nämnderna motsvarar en ökning av nettokostnaden med 1,1%.

I samband med att kommunfullmäktige behandlade bokslutet för 2007 justerades resultatmålet på några nämnder, men totalt för nämnderna är resultatmålet oförändrat +3,8 Mkr. Utöver detta har bl a också barn- och utbildningsnämnden och humanistiska nämnden under våren erhållit skattemedelstillskott med 3 Mkr respektive 2,2 Mkr.

Resultatet för nämnderna beräknas 2008 bli +7,9 Mkr, vilket är 4,1 Mkr bättre än budgeterat resultat +3,8 Mkr. Vid föregående prognostillfälle, i månadsuppföljning, juni uppgick nämndernas resultat till noll. Kommunens ekonomiska styrningsregler innebär att nämndernas över- eller underskott mot budget överförs till kommande år. De totala medlen uppgick vid årets början till +33,5 och med lagd prognos för 2008 innebär det att nämndernas totala medel ökar till +41,4 Mkr vid utgången av året.



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE SAMT KOMMUNLEDNINGSKONTORETS KOMMENTARER TERTIALUPPFÖLJNING, SEPTEMBER 2008

Kommunledningskontoret prognosticerar, precis som i månadsuppföljning, juni, ett nollresultat för 2008 och det är också i enlighet med budget. Trafikenheten prognosticerar ett negativt resultat på dryga 3 Mkr, men detta uppvägs av att överskott prognosticeras för ekonomi, personal samt kommundirektören med stab. Detta innebär att de totala medlen oförändrat uppgår till +7,2 Mkr vid årets slut.

Prognosen för räddningstjänsten uppgår för helåret till -1,0 Mkr, vilket aviserades redan i månadsuppföljning, juni. Det fastställda resultatmålet för 2008 uppgår till -0,5 Mkr. Ökade kostnader till följd av en stor skogsbrand under sommaren anges som den främsta förklaringen till försämringen. Prognosticerat resultat innebär att de totala medlen vid utgången av året beräknas minska till +0,2 Mkr.

Barn- och utbildningsnämndens resultat 2008 prognosticeras till +11,8 Mkr, vilket är 6,7 Mkr bättre än resultatmålet på +5,1 Mkr och 6,3 Mkr bättre än månadsuppföljning, juni där prognosen uppgick till +5,5 Mkr. Förbättringen förklaras till lika delar av högre intäkter och lägre personalkostnader. Det förbättrade nämndsresultatet innebär att nämndens totala underskott vänds till att vara positivt vid utgången av 2008, +2,2 Mkr.

Omsorgsnämnden prognosticerar ett resultat för 2008 i enlighet med budgeterat resultatmål, -2,5 Mkr. Det är en förbättring sedan föregående prognos med 1,9 Mkr. Orsaken till förbättringen är främst lägre kostnader under sommaren för vikarier än tidigare prognosticerat. Detta nämndsresultat innebär att nämndens totala medel vid årets slut beräknas uppgå till +27,8 Mkr.

Prognosen för humanistiska nämnden visar på ett negativt nämndsresultat på -0,8 Mkr. Detta är 1,8 Mkr sämre än inarbetningskravet på +1,0 Mkr i budget, men 1,0 Mkr bättre än föregående prognos i månadsuppföljning, juni. Den främsta förklaringen till resultatförbättringen är lägre kostnader för institutionsvården. Vid utgången av året beräknas det ackumulerade underskottet att uppgå till -13,0 Mkr.

Kultur- och fritidsnämnden prognosticerar ett nämndsresultat på +1,2 Mkr för 2008. Detta resultat är 0,4 Mkr sämre än föregående prognos då budgeterat resultatmål på +1,6 Mkr bedömdes uppnås. Anledningarna till resultatförsämringen är främst ökade personalkostnader vid biblioteks- och ungdomsavdelningen samt lägre intäkter för fritidsavdelningen. Nämndens totala medel uppgår därmed till +0,6 Mkr vid årets slut.

Resultatet för nämnden för teknik och service beräknas till noll i enlighet med budgeterat resultat. Försämringen sedan månadsuppföljning, juni, uppgår till 0,8 Mkr. Prognosticerat resultat innebär att nämndens totala medel vid utgången av året beräknas uppgå till +15,6 Mkr. Av verksamhetsområdena prognosticeras avfallshanteringen den största negativa budgetavvikelsen, 2 Mkr sämre än budget. Detta motverkas främst av en positiv budgetavvikelse på mark och exploatering.

Prognosticerat nämndsresultat 2008 för plan- och miljönämnden uppgår till -0,7 Mkr och det är i enlighet med föregående prognos. Plan- och miljönämndens resultatmål uppgår till -0,9 Mkr och förbättringen med 0,2 Mkr beror på fördröjning i en rekryteringsprocess. Nämndens totala medel bedöms uppgå till +0,7 Mkr vid årets utgång. *Se även nämndernas kommentarer.*

Skatteintäkter och generella statsbidrag

Skatteintäkter och generella statsbidrag beräknas 2008 uppgå till 2 408 Mkr, vilket är 2 Mkr sämre än budget. Försämringen mot budget förklaras av en negativ slutavräkning av skatteintäkter till följd av lägre inkomstutveckling i riket jämfört med budgettillfället. Försämringen motverkas delvis av en mer positiv LSS-utjämnning än budgeterat. Totalt beräknas skatteintäkter och statsbidrag öka med 4,6% jämfört med föregående år.

Skatteintäkterna 2008 grundar sig på den kommunala skattesatsen 21,79 kronor per skattad hundralapp som beräknas på kommuninvånarnas beskattningsbara inkomster 2006. Inkomsterna räknas sedan upp till 2008 års nivå. Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) bedömer att inkomsterna ökar med 5,6% 2007 och 5,4% 2008, vilket 2008 är lägre än budget.

Befolkningen i kommunen 1 november 2007 uppgick till 55 271 och ligger till grund för skatteintäkter och statsbidrag 2008. Vid årsskiftet uppgick befolkningen till 55 284 och efter sju månader i år har befolkningen ökat med 203 invånare till 55 487. Varje invånare genererar skatteintäkter och statsbidrag med i genomsnitt cirka 42 500 kronor 2008.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE SAMT KOMMUNLEDNINGSKONTORETS KOMMENTARER TERTIALUPPFÖLJNING, SEPTEMBER 2008

Kommunen har lägre totala inkomster än riksgenomsnittet och kompenseras därför via inkomstutjämnningssystemet från kommuner som har högre inkomster än riksgenomsnittet. Motsatsen gäller kostnadsutjämnningssystemet där Örnsköldsviks kommun beräknas betala 36 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 37 Mkr, vilket är 5 Mkr högre jämfört med motsvarande period föregående år. Förbättringen förklaras främst av ökade provisionsintäkter till följd av ökade borgensåtaganden samt ränteintäkter från koncernföretag. Kommunens borgensåtaganden gentemot de kommunala bolagen uppgick vid utgången av augusti månad till 3,1 Mdkr.

Kommunens placeringar har under perioden i genomsnitt uppgått till 23 Mkr, vilket är lägre jämfört med motsvarande period föregående år (49 Mkr). Den genomsnittliga avkastningen har varit högre i år, 4,45% (3,28%), och härleddes till det allmänt högre ränteläget. Under aktuell period har kommunen betalat ut premien för avgiftsbestämd ålderspension på drygt 57 Mkr.

Prognosen för de finansiella intäkterna 2008 ligger på 55 Mkr, vilket är drygt 9 Mkr högre än budgeterat. Denna förbättring förklaras främst av högre intäkter från de kommunala bolagen och högre inlåningsränta.

Under perioden januari-augusti i år uppgick de finansiella kostnaderna till drygt 7 Mkr, vilket är i paritet med motsvarande period föregående år. Den genomsnittliga upplåningsräntan vid periodens slut uppgick till 4,40% (3,95%). Kommunens totala lånestock vid utgången av augusti uppgick till 230 Mkr, ingen amortering har gjorts under perioden.

De finansiella kostnaderna prognostiseras på helåret till 12 Mkr, vilket är nära 2 Mkr lägre än vad som är budgeterat. Kommunfullmäktige har godkänt upplåning av 50 Mkr för finansiering av revers till Rodret för att verkställa aktieägartillskott till Övikshem. Ingen nyupplåning är planerad utöver detta, 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 har 113 Mkr använts till investeringar, varav 74 Mkr avser skattefinansierad verksamhet. För motsvarande period 2007 uppgick utfallet till 102 Mkr respektive 91 Mkr. Det största enskilda projektet hittills under året inom den skattefinansierade verksamheten är Äldrecentrat med 23 Mkr. Andra stora investeringar under perioden är köpet av Folkets park 20 Mkr, investeringar kring Botniabanan med 15 Mkr, i VA-anläggningar med 14 Mkr samt i avfallshanteringen med 6 Mkr.

Helårsprognosen för investeringarna 2008 uppgår till 211 Mkr (171 Mkr) och det innebär att investeringarna blir 47 Mkr lägre än budgeterat. Den huvudsakliga orsaken till avvikelsen är förskjutningar i tiden. Här kan nämnas förstärkning av flera broar, bland annat över Nätraån, cirkulationsplats efter Vikingagatan, ombyggnad av stadshusgaraget och Trygghetens hus. Inom den affärsmässiga verksamheten har ombyggnaden av Paradisbadets träningslokaler flyttats fram till 2009. Totalt beräknas 131 Mkr investeras inom den skattefinansierade verksamheten. De största enskilda projekten på helåret blir enligt prognosen investeringar kring Botniabanan med 30 Mkr, Äldrecentrat 24 Mkr, i VA-anläggningar med 21 Mkr samt tillbyggnad av industrilokaler för Sanmina 20 Mkr.

Pensions- och borgensåtaganden

Ett stort åtagande som kommunen har är de pensioner som har intjänats och som senare ska betalas ut. Det totala åtagandet består av tre delar, ansvarsförbindelse, kortfristig skuld och avsättning. Pensionsåtagandet består till största delen 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 70% till 13%. 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 anställde själv får placera. Den avsättning som kvarstår i balansräkningen avser främst pensionsskuld för personer som tjänar mer än 7,5 inkomstbasbelopp.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE SAMT KOMMUNLEDNINGSKONTORETS KOMMENTARER TERTIALUPPFÖLJNING, SEPTEMBER 2008

Vid utgången av 2008 beräknas kommunens totala pensionsåtagande uppgå till 1 562 Mkr, vilket är en ökning med 9 Mkr jämfört med föregående år. Av de beräknade totala åtagandena per 2008-12-31 utgör ansvarsförbindelsen 1 422 (1 417 Mkr), avsättningen 67 Mkr (65 Mkr) samt kortfristiga skulden 74 Mkr (71 Mkr).

Under 2000 tog kommunfullmäktige beslutet att återlåna alla pensionsmedel tills kommunen har amorterat alla sina låneskulder. För förvaltningschefer och nyckelpersoner har den förmånsbestämda ålderspensionen (FÅP) tryggats genom pensionsförsäkring. Genom detta har kommunens pensionsförpliktelse minskat med nära 3 Mkr. Inga överskottsmedel finns redovisade .

Ett annat stort åtagande som kommunen har och som ligger utanför balansräkningen är borgen, vilket till största delen avser borgen till de kommunala bolagen. Vid utgången av 2008 beräknas kommunen ha borgensåtaganden för 3,4 Mdkr, vilket är betydligt högre än riket i genomsnitt. Under januari till augusti i år har borgensåtagandena ökat med 0,7 Mdkr, vilket förklaras av ökade åtaganden mot Övik Energi AB, Övik Parkering AB och Tjänstecentrum i Örnsköldsvik AB.

De kommunala bolagen

Rodret i Örnsköldsvik AB är moderbolag till Övik Energi AB, AB Övikshem, Örnsköldsviks Hamn och Logistik AB och Tjänstecentrum i Örnsköldsvik AB. Kommunens avkastningskrav på Rodretkoncernen uppgår 2008 till 19,4 Mkr. Moderbolaget Rodret kommer att enligt plan erhålla koncernbidrag från dotterbolagen för att verkställa avkastningskravet till ägarna.

Bolagen inom Rodretkoncernen är även under 2008 starkt engagerade i olika utvecklingsfrågor och investeringar samt medverkar i tillväxt och utveckling av Örnsköldsvik. Bland annat så sattes Hörneborgsverket i drift i slutet av augusti och produktionen av ånga till närliggande industrier startade. Alla delar i Hörneborgsverket är nu på plats, förutom turbinen som levereras i oktober. Under hösten pågår ett arbete med att förbereda övergång från 2009 av verksamheterna VA och renhållning till ett nybildat bolag, Miljö och Vatten i Örnsköldsvik AB som kommer att ingå i Rodretkoncernen.

Bortsett från eventuella mellanhavanden som ej elimineras vid utfall 1-8, så redovisar hela Rodretkoncernen ett resultat efter finansiella poster på +7,6 Mkr, vilket är 9,9 Mkr bättre än föregående år. Förbättringen förklaras huvudsakligen av Övikshems resultat av koncernintern försäljning av dotterbolag samt annan försäljning av bl a bostadsrätter. Rodretkoncernens årsprognos exkl ovanstående koncerninterna försäljning förväntas bli +14,4 Mkr, vilket är 14,9 Mkr lägre än budgeten som uppgick totalt till +29,3 Mkr för 2008. Budgetavvikelsen härleds huvudsakligen till att Örnsköldsviks Hamn och Logistiks planerade försäljning av Taxilokalerna och Oljeberget inte förväntas bli av.

Moderbolaget Rodret i Örnsköldsvik AB redovisade ett resultat för årets första åtta månader på -4,1 Mkr. Årsprognosen avviker mot budget med -0,7 Mkr, vilket härleds till ökade finansiella kostnader för ytterligare revers mot kommunen med anledning av aktieägartillskott till Övikshem och visar ett resultat efter finansiella poster på -6,8 Mkr.

Resultat för perioden januari-augusti uppgick för Örnsköldsviks Hamn och Logistik AB till +1,4 Mkr, vilket är 0,9 Mkr lägre än under motsvarande period föregående år. Helårsresultatet efter finansiella poster i prognosen är +3,3 Mkr, vilket är 11,3 Mkr lägre än fastställd budget. Budgetavvikelsen härleds till att den planerade försäljningen av Taxilokalerna och Oljeberget inte förväntas bli av under året.

Övik Energi koncernen redovisade ett resultat på -3,5 Mkr för perioden januari-augusti. Samma period föregående år redovisades ett underskott på -4,3 Mkr. Prognosen för helår indikerar ett resultat efter finansnetto på +10,1 Mkr, vilket är 1,2 Mkr lägre än budget. Avvikelsen förklaras huvudsakligen av senareläggning av driftstarten på turbinen i Hörneborgsverket.

Resultatet under årets första åtta månader uppgick för AB Övikshem till +10,6 Mkr jämfört med +1,8 Mkr för samma period föregående år. Det förbättrade resultatet förklaras främst av internkoncernförsäljning av dotterbolag samt av annan försäljning av bl a bostadsrätter. Prognosen för helår visar på ett resultat efter finansiella poster på +8,7 Mkr, vilket är 6,0 Mkr bättre än budget och härleds huvudsakligen till resultatet av till ovanstående försäljningar.

Tjänstecentrum i Örnsköldsvik AB redovisade ett negativt resultat på -2,2 Mkr för perioden januari-augusti, vilket är 2,2 Mkr lägre än samma period föregående år. Försämringen förklaras av minskade hyresintäkter genom

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE SAMT KOMMUNLEDNINGSKONTORETS KOMMENTARER TERTIALUPPFÖLJNING, SEPTEMBER 2008

ökad vakansgrad i fastighetsbeståndet och utdragen uthyrningsprocess. Prognostiserat helårsresultat efter finansnetto uppgår till -2,3 Mkr, vilket är 3,4 Mkr sämre än budgeterat.

I kommunkoncernen ingår även stiftelserna Gene Fornby, Gideågården och Solberget. Gene Fornby redovisar för perioden januari–augusti en resultatförbättring, +0,2 Mkr jämfört med ett nollresultat under fjolåret. 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 vinst för årets första åtta månader med +0,1 Mkr. Under samma period förra året uppgick resultatet även då till +0,1 Mkr.

Kommunledningskontorets sammanfattning och slutsatser

Nämndernas arbete med GPS fortsätter att utvecklas i en positiv riktning. Styrmodellen utvecklas successivt genom ett målmedvetet processarbete som alltmer knyter ihop den ekonomiska redovisningen med nämndernas verksamhet. Allteftersom modellen på olika nivåer i organisationen diskuteras och ifrågasätts, utvecklas också bättre former för mätningar som kan ligga till grund för betygsättning. GPS är idag en etablerad metod bland såväl politiker som tjänstemän för att styra och leda verksamheten i kommunen enligt god ekonomisk hushållning. Bedömningen är att Örnsköldsviks kommun når en god ekonomisk hushållning 2008 utifrån att samtliga perspektiv på totalnivå minst når betyget 3 – godkänt, (medborgarnytta (3), god verksamhet (4), attraktiv arbetsgivare (4) samt ekonomi i balans (3)). Betyget för perspektivet medborgarnytta försämrats mellan åren, men i takt med att nämnderna arbetar vidare med att utveckla de delar som ligger till grund för betygen, kan förändringar lättare analyseras och "åtgärdas". Här återstår fortsatt arbete för att strukturera de samband som ligger till grund för betygen när det gäller perspektiven medborgarnytta och god verksamhet.

Kommunens ekonomiska resultat uppgick för perioden januari-augusti 2008 till +26 Mkr, vilket är 25 Mkr bättre än motsvarande period föregående år. Prognosticerat resultat för kommunen uppgår 2008 till +39 Mkr jämfört med verkligt utfall för 2007 som var +38 Mkr. Intäkterna (exklusive realisationsvinster för mark och fastigheter) överstiger kostnaderna vilket innebär att balanskravet infrias. Kommunens positiva resultat förklaras av ett positivt finansnetto då nettokostnaderna i prognosen överstiger skatteintäkter och statsbidrag. Verksamhetens nettokostnad stiger med 4,8% jämfört med skatteintäkter och statsbidrag som stiger med 4,6%. En snabbare ökning av nettokostnaden var delvis planerad i budgeten via ytterligare nettotillskott till nämnderna. En målsättning framledes bör vara att kommunens skatteintäkter och statsbidrag överstiger nettokostnaderna.

Resultatet i Budget 2008 uppgick till +24 Mkr, vilket innebär ett resultat som uppgick till 1% av skatteintäkter och statsbidrag. Prognosticerat resultat +39 Mkr innebär +1,6% av skatteintäkter och statsbidrag och därmed uppnås resultatmålet.

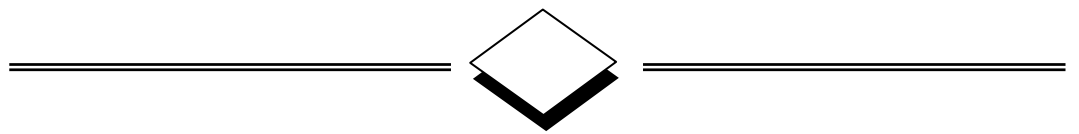
Nämndernas totala resultat uppgår till +7,9 Mkr vilket är 4,1 Mkr bättre än budgeterade +3,8 Mkr. Nämnderna har och tar långsiktigt ansvar för sin ekonomi. Genom fortlöpande anpassningar av verksamheten till de ekonomiska ramarna har positiva resultat-effekter uppnåtts även om full effekt inte erhålls under innevarande år. De politiska beslut som under året fattats att nämnder som prognosticerat underskott mot budgeterat resultat ska vidta åtgärder för att nå budget, har också inneburit att nämnderna arbetat mer aktivt med detta. Ett flertal nämnder har utifrån kommunfullmäktiges beslut i tertialuppföljning, maj, beskrivit en rad åtgärder som hittills vidtagits och tillsammans med ytterligare skattemedel till bl a barn- och utbildningsnämnden och humanistiska nämnden har resultatet för nämnderna totalt ökat från -1,5 Mkr i årets första prognos i månadsuppföljning, mars till nuvarande prognos på +7,9 Mkr.

Fortfarande visar tre nämnder ett underskott mot budgeterat nämndsresultat i prognosen för 2008 och de förväntas vidta åtgärder för att nå budgeten medan övriga nämnder bör arbeta för att uppnå ett resultat som minst motsvarar prognosen. Utifrån det faktum att verksamhetens nettokostnad är högre och ökar snabbare än skatteintäkter/statsbidrag samt den förväntade lågkonjunkturen är det viktigt med fortsatt restriktivitet.

Av totalt prognosticerade 211 Mkr i investeringar 2008 avser 131 Mkr skattefinansierad verksamhet. Det innebär att riktpunkten på 125 Mkr per år i investeringar i skattefinansierad verksamhet, överskrids både 2008 och 2007, då de skattefinansierade investeringarna uppgick till 146 Mkr. Sett över mandatperioden måste nya investeringsbehov noga prövas innan de beslutas för att investeringsmålet (max 500 Mkr i skattefinansierade investeringar under perioden 2007--2010) ska uppnås.

Kommunledningskontoret

Mikael Öhrling
Ekonomidirektör



Prognos 2008

RESULTATJÄMFÖRELSE 2008

Tertialuppföljning september 2008

| (Löpande prisnivå, Mkr) | Utfall 1-8 2007 | Utfall 1-8 2008 | Ökn(%) jfr -07 | Utfall 2007 | Budget 2008 | Prognos 2 2008 | Ökn(%) jfr -07 |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Verksamhetens intäkter | 390 | 395 | 1,3% | 620 | 610 | 620 | 0,1% |
| Verksamhetens kostnader | -1 888 | -1 943 | 2,9% | -2 832 | -2 932 | -2 937 | 3,7% |
| Avskrivningar | -59 | -61 | 2,8% | -90 | -96 | -95 | 5,8% |
| Verksamhetens nettokostnad not 1 | -1 557 | -1 609 | 3,3% | -2 303 | -2 418 | -2 412 | 4,8% |
| Skatteintäkter | 1 300 | 1 365 | 5,1% | 1 951 | 2 052 | 2 048 | 5,0% |
| Generella statsbidrag o utjämning | 234 | 240 | 2,5% | 351 | 359 | 360 | 2,5% |
| Skatteintäkter och gen.statsbidrag not 2 | 1 534 | 1 605 | 4,7% | 2 302 | 2 410 | 2 408 | 4,6% |
| Finansiella intäkter | 32 | 37 | | 49 | 46 | 55 | |
| Finansiella kostnader | -7 | -7 | | -10 | -14 | -12 | |
| Resultat före extraordinära poster | 1 | 26 | | 38 | 24 | 39 | |
| Extraordinära intäkter | - | - | | - | - | - | |
| Extraordinära kostnader | - | - | | - | - | - | |
| Periodens resultat | +1 | +26 | | +38 | +24 | +39 | |

Avstämning av balanskravet

| | | |
|---|----|-----|
| Justeringar (realisationsvinster) | -5 | -6 |
| Periodens resultat (enl KL krav på ek balans) | -4 | +20 |
| Summa att återställa | | |
| Infrias balanskravet? | | |

| | | | |
|--|-----|-----|-----|
| | -16 | -2 | -7 |
| | +22 | +22 | +32 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | Ja | Ja | Ja |
| | | | |
| | Ja | Ja | Ja |
| | Ja | Ja | Ja |

Uppnås de finansiella målen?

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

NOTER TILL RESULTATJÄMFÖRELSE 2008

Tertialuppföljning september 2008

NOT 1 VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD

| | Utfall | | Utfall 2007 | Budget 2008 | Prognos 2 2008 | Totala medel | |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|--------------|--------------|
| | 1-8 2007 | 1-8 2008 | | | | 080101 | 081231 |
| <i>(Löpande prisnivå, Mkr)</i> | | | | | | | |
| Kommunstyrelsen | +0,8 | +8,7 | +3,7 | -0,5 | -1,0 | +8,5 | +7,5 |
| Kommunledningskontor | +0,8 | +9,8 | +3,9 | 0 | 0 | +7,2 | +7,2 |
| Räddningstjänst | -0,0 | -1,0 | -0,1 | -0,5 | -1,0 | +1,3 | +0,2 |
| Barn- och utbildningsnämnd | +5,0 | +11,1 | +3,9 | +5,1 | +11,8 | -9,5 | +2,2 |
| Omsorgsnämnd | +2,3 | -9,7 | +3,3 | -2,5 | -2,5 | +30,3 | +27,8 |
| Humanistisk nämnd | -8,9 | +2,0 | -8,8 | +1,0 | -0,8 | -12,3 | -13,0 |
| Kultur- och fritidsnämnd | -3,4 | -7,1 | -0,5 | +1,6 | +1,2 | -0,6 | +0,6 |
| Nämnd för teknik och service | -13,3 | -8,2 | +1,0 | 0 | -0,0 | +15,7 | +15,6 |
| Plan- och miljönämnd | +0,3 | +0,6 | -0,2 | -0,9 | -0,7 | +1,3 | +0,7 |
| Totalt nämnderna | -17,2 | -2,6 | +2,4 | +3,8 | +7,9 | +33,5 | +41,4 |
| Avgår förändrade resultatmål | | | | 0,0 | | | |
| Pensionskostnader, inkl. löneskatt | -99,0 | -90,4 | -142,2 | -130,5 | -130,7 | | |
| Avskrivningar | -59,5 | -61,2 | -90,2 | -96,2 | -95,4 | | |
| Övrigt finansförvaltningen | -1,2 | -0,8 | -3,2 | -43,1 | -6,5 | | |
| Avgår intermposter: | | | | | | | |
| Kalk kapitalkostnader | 116,1 | 120,5 | 175,8 | 187,0 | 184,0 | | |
| Kalk kompletteringspension | 59,7 | 68,7 | 93,9 | 90,0 | 104,0 | | |
| Fördelade skattemedel | -1 556,1 | -1 643,1 | -2 339,0 | -2 429,0 | -2 475,8 | | |
| Verksamhetens nettokostnad | -1 557,2 | -1 608,8 | -2 302,6 | -2 418,0 | -2 412,5 | | |

NOT 2 SKATTEINTÄKTER OCH GENERELLA STATSBI DRAG

| | Utfall | | Utfall 2007 | Budget 2008 | Prognos 2 2008 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|
| | 1-8 2007 | 1-8 2008 | | | |
| <i>(Löpande prisnivå, Mkr)</i> | | | | | |
| Kommunalskatt | 1 288,9 | 1 379,2 | 1 933,3 | 2 057,3 | 2 068,8 |
| Slutavräkning | 15,8 | -9,9 | 25,0 | - | -14,9 |
| Mellankommunal kostnadsutjämn | -5,1 | -3,8 | -7,6 | -5,7 | -5,7 |
| Skatteintäkter | 1 299,6 | 1 365,5 | 1 950,8 | 2 051,6 | 2 048,2 |
| Inkomstutjämningsbidrag | 215,5 | 228,9 | 323,2 | 344,7 | 343,3 |
| Regleringsavgift (-), -bidrag (+) | 33,6 | -16,9 | 50,5 | 50,4 | -25,3 |
| Fastighetsavgift | - | 48,4 | - | - | 72,7 |
| Kostnadsutjämningsavgift | -15,7 | -24,0 | -23,5 | -35,1 | -36,0 |
| LSS-utjämn | 0,7 | 3,6 | 1,1 | -1,5 | 5,4 |
| Generella statsbidrag | 234,2 | 240,0 | 351,3 | 358,5 | 360,0 |
| Skatteintäkter o statsbidrag | 1 533,8 | 1 605,5 | 2 302,0 | 2 410,1 | 2 408,2 |

INVESTERINGSUPPFÖLJNING

Tertialuppföljning september 2008

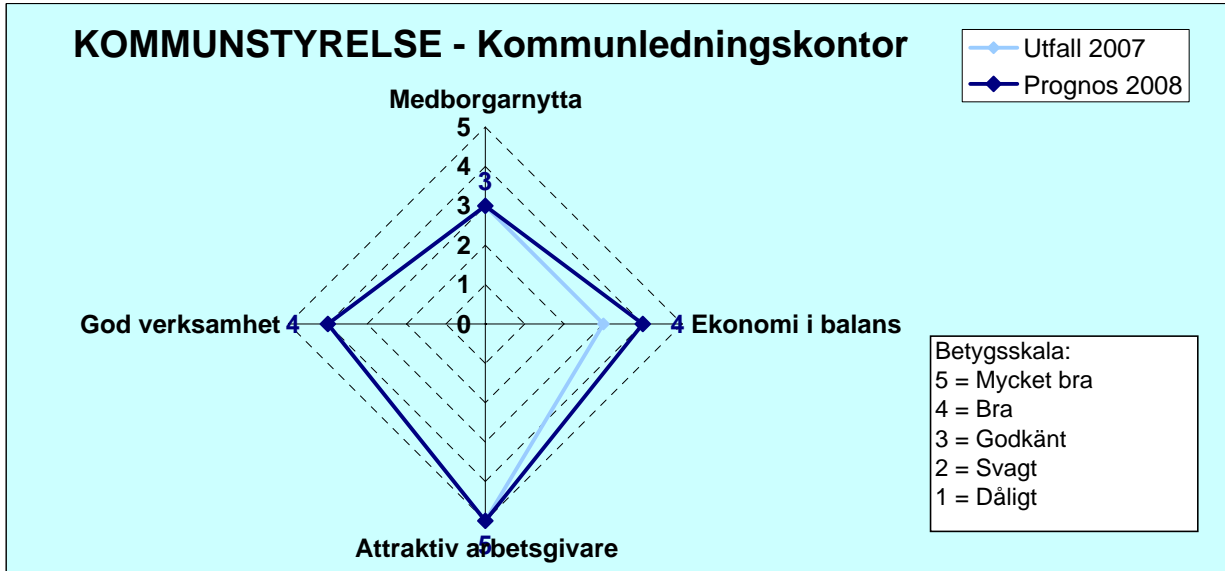
Jan-Aug

| Projekt <i>(löpande prisnivå, Mkr)</i> | Utfall 1-8 2008 | Förbrukat tom 2007 | Prognos 2008 | Prognos 2009-- | Prognos Totalt | Budget Totalt | Budget- avvikelse | Färdigt År/mån |
|---|--------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------------|-------------------|
| Energireducering, klumpanslag | 3,6 | x | 7,8 | x | 7,8 | 7,9 | 0,1 | |
| Energireducering, Skärpeskolan | -2,0 | 6,8 | -2,0 | x | 4,8 | 4,6 | -0,2 | 200806 |
| Energireducering, Geneskolan | 5,7 | x | 7,0 | x | 7,0 | 8,0 | 1,0 | 200811 |
| Anpassning av lokaler, barn-/utbildn | 2,5 | x | 7,0 | 3,6 | 10,6 | 10,6 | 0,0 | |
| Skadeförebyggande åtgärder | 0,0 | x | 0,5 | 0,5 | 1,0 | 1,0 | 0,0 | |
| Samordnad kostverksamhet | 0,0 | x | 0,0 | 3,3 | 3,3 | 3,3 | 0,0 | 201006 |
| Ombyggnation Ömsköldsgården | -0,1 | 11,8 | -1,7 | 0,0 | 10,1 | 9,8 | -0,3 | 200810 |
| Anpassning av lokaler, omsorgsnämnd | 1,1 | x | 3,5 | 1,4 | 4,9 | 4,9 | 0,0 | |
| Arbets-/Fastig.maskin, klump/utbytesp | 1,9 | x | 4,8 | 2,3 | 7,1 | 7,2 | 0,2 | |
| Övningsplats | 0,0 | 5,1 | 0,1 | 17,8 | 23,0 | 23,0 | 0,0 | 201112 |
| Trygghetens Hus | 0,0 | 0,2 | 2,0 | 70,4 | 72,6 | 72,6 | 0,0 | 201112 |
| Bjästaskolan | 0,6 | 103,0 | 1,8 | x | 104,8 | 104,8 | 0,0 | 200811 |
| Själlevadsskolan etapp 1 | 1,2 | 0,4 | 4,5 | 70,1 | 75,0 | 75,0 | 0,0 | 201012 |
| Boende LSS nr 1 klart 2007 | 0,0 | 1,8 | 0,1 | 5,6 | 7,5 | 7,5 | 0,0 | |
| Boende LSS nr 3 klart 2009 | 0,0 | x | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 3,0 | 3,0 | |
| Äldrecentra, Kf 77/06 | 23,4 | 81,3 | 24,2 | x | 105,5 | 105,5 | 0,0 | 200810 |
| Fyrklövern ombyggnad till lägenheter | 2,8 | x | 3,0 | x | 3,0 | 3,0 | 0,0 | 200808 |
| Botniabanan, resecentrum Övik N | 0,0 | 2,4 | 0,1 | 5,8 | 8,3 | 8,3 | 0,0 | |
| Botniabanan, resecentrum Husum | 0,1 | 2,4 | 0,9 | 2,6 | 5,9 | 5,9 | 0,0 | |
| Botniabanan, resecentrum Övik C | 8,4 | 17,5 | 17,6 | 12,7 | 47,8 | 47,8 | 0,0 | |
| Botniabanan, godsbangård mm | 6,0 | 6,5 | 11,6 | 2,4 | 20,5 | 20,5 | 0,0 | |
| Stadshuset, ombyggnad garage | 0,5 | x | 0,6 | 7,3 | 7,9 | 6,8 | -1,1 | 200906 |
| Cirkulationsplats Vikingag/Myrångsväg | 0,0 | 1,5 | 0,0 | 4,5 | 6,0 | 6,0 | 0,0 | 200910 |
| Broar, m m | 0,1 | 0,0 | 0,3 | 10,7 | 11,0 | 11,0 | 0,0 | |
| Centrum-Översjöla, GC-bana | -0,2 | 4,6 | 3,0 | -1,5 | 6,1 | 6,0 | -0,1 | 201010 |
| Bro över Nätraån | 0,0 | 0,1 | 0,2 | 7,2 | 7,5 | 7,5 | 0,0 | |
| Vägar, klumpanslag | 0,1 | x | 3,0 | x | 3,0 | 7,6 | 4,6 | |
| Parker, klumpanslag | 0,2 | x | 1,5 | x | 1,5 | 1,5 | 0,0 | |
| Sporthall Skyttis | 0,1 | 16,6 | 0,2 | x | 16,8 | 16,7 | -0,1 | 200806 |
| Parkering Hamnplan | 0,0 | 2,6 | 0,4 | x | 3,0 | 3,0 | 0,0 | 200810 |
| Samåkningsprojekt"Hela resan" | 0,0 | x | 0,5 | x | 0,5 | 0,5 | 0,0 | |
| Folkets Park | 20,0 | x | 20,0 | x | 20,0 | 20,0 | 0,0 | |
| Övrigt nämnd för teknik och service | 0,3 | x | 0,3 | x | 0,3 | 0,1 | -0,2 | |
| Klumpanslag kultur- och fritidsnämnd | 1,6 | x | 4,1 | x | 4,1 | 4,1 | 0,0 | |
| Utemiljö museet | 0,0 | 0,1 | 2,0 | x | 2,1 | 2,0 | -0,1 | |
| Sambandsutrustning Rakel | 0,0 | x | 0,0 | x | 0,0 | 0,7 | 0,7 | |
| Brandfordon/div materiel räddningstjän | 0,7 | x | 1,0 | x | 1,0 | 0,3 | -0,7 | |
| Inventarier gy, grundsk, fsk, särsk, m r | 0,3 | x | 1,5 | x | 1,5 | 1,8 | 0,3 | |
| Gymnasiet maskiner och inventarier | 3,3 | x | 5,9 | x | 5,9 | 5,9 | 0,0 | |
| Mindre anpassn av lokaler, barn-/utbildn | 0,0 | x | 0,3 | x | 0,3 | 1,0 | 0,7 | |
| Inventarier omsorgsnämnden | 0,7 | x | 2,0 | x | 2,0 | 2,0 | 0,0 | |
| Inventarier plan- och miljönämnden | 0,0 | x | 0,1 | x | 0,1 | 0,1 | 0,0 | |
| Inventarier Äldrecentra, Kf 77/06 | 3,8 | x | 4,0 | x | 4,0 | 5,0 | 1,0 | |
| Friidrottsyta Bjästaskolan | 0,0 | 0,1 | 0,6 | x | 0,7 | 0,7 | 0,0 | |
| Va-anläggningar, (klumpanslag) | 14,2 | x | 20,8 | x | 20,8 | 20,8 | 0,0 | |
| Renhålln.anordn (klumpanslag) | 6,4 | x | 8,2 | x | 8,2 | 8,2 | 0,0 | |
| VA- och rehälIn maskiner, klump/utbyt | 0,0 | x | 4,0 | x | 4,0 | 7,1 | 3,1 | |
| Tillbyggnad Sanmina | 4,3 | x | 20,0 | x | 20,0 | 20,0 | 0,0 | |
| Paradisbadet, om-/tillbyggn Step-In | 0,0 | x | 0,5 | 6,5 | 7,0 | 6,0 | -1,0 | |
| Mark och exploatering | 1,0 | x | 13,5 | x | 13,5 | 0,0 | -13,5 | |
| Totalt investeringar | 112,7 | | 211,3 | | | | | |
| varav skattefin. verksamhet | 74,0 | | 131,4 | | | | | |
| Investeringsbudget 2008 | | | 257,7 | | | | | |
| Budgetavvikelse 2008 | | | 46,3 | | | | | |

KOMMUNSTYRELSE - Kommunledningskontor

Tertialuppföljning september 2008

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

Örnsköldsviks kommun deltar i SCB:s stora undersökning "Nöjd-Medborgar-Index".

Medborgarna ger betyg på kommunens verksamhet inom följande frågeområden:

Förskolan, grundskolan, gymnasieskolan, äldreomsorg, stöd för utsatta personer, gator och vägar, gång- och cykelvägar, fritid-idrott, fritid-kultur, miljöarbete samt räddningstjänst.

Det sammanfattande betyget 55 motsvarar genomsnittet för de kommuner som deltog i undersökningen hösten 2007, vilket bidrar till betygsunderlag för 2008.

God verksamhet

Kommunledningskontoret har fortsatt hushålla med sina resurser under 2008. Delmålen för bedömning visar att arbetet går bra och IT-enheten har nått sitt mål vad gäller antal användare per IT/PC-tekniker och ges därmed högsta betyg.

Antal studenter har minskat i jämförelse med hur många det var 2007, minskningen medför ingen ändring av betyget.

Införandet av nytt lönesystem har medfört att kostnad per löneutbetalning har minskat jämfört med 2007 och ges därför ett högre betyg. Totalt ges utifrån de olika betygsgrunderna betyg 4.

Attraktiv arbetsgivare

Kommunledningskontoret förväntas öka totalbetyget till en 5:a vid 2008 års utgång. Betyget för ledarskap förväntas öka från 3 till 4, vilket gör att genomsnittsbetyget ökar från 4,25 till 4,5.

Anledningen till att förvaltningen har ett så högt betyg beror på att få medarbetare är långtidssjuka och att många är helt friska. Dessutom har förvaltningen inga ofrivilliga deltider.

Ekonomi i balans

Betyget för Ekonomi i balans uppgår till 4 för 2008, detta är en förbättring jämfört med föregående år. Ekonomin mäts på kort och lång sikt, delbetygen är budgetavvikelse (5), årets nämndresultat (3) och totala medel (4). I förhållande till år 2007 prognostiseras betyget för budgetavvikelse och nämndresultat att förbättras medan betyget för totala medel oförändras. Detta medför att det totala betyget för ekonomi i balans prognostiseras till en 4.

KOMMUNSTYRELSE - Kommunledningskontor

Tertialuppföljning september 2008

Nämndsresultat

| | Januari-Augusti | | | Helår | | | Ökn(%) jfr -07 |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|----------------|----------------|-----------------|-------------------|
| | Utfall 1-8 2007 | Utfall 1-8 2008 | Ökn(%) jfr -07 | Utfall 2007 | Budget 2008 | Prognos 2008 | |
| (löpande prisnivå, Mkr) | | | | | | | |
| Verksamhetens intäkter | 52,6 | 43,3 | -17,7% | 80,9 | 61,6 | 61,6 | -23,9% |
| därav driftbidrag från staten/länsstyrelsen | 24,9 | 16,3 | | 37,8 | 21,1 | 21,1 | |
| därav taxor och avgifter | 3,3 | 2,6 | | 4,5 | 1,0 | 3,5 | |
| därav försäljn av verksamhet/entreprenader t övr | 1,6 | 2,5 | | 4,8 | 1,6 | 3,5 | |
| Verksamhetens kostnader | -139,1 | -158,2 | 13,7% | -209,5 | -249,4 | -248,5 | 18,6% |
| därav personalkostnader | -75,9 | -70,1 | -7,7% | -111,9 | -103,2 | -102,6 | -8,4% |
| därav linjetrafik | -19,7 | -19,9 | | -30,2 | -30,1 | -31,1 | |
| därav skolskjutsar | - | -25,2 | | - | -44,9 | -46,1 | |
| därav färdtjänst | - | -4,3 | | - | -6,1 | -8,6 | |
| Verksamhetens nettokostnad | -86,5 | -114,9 | 32,9% | -128,5 | -187,8 | -186,9 | 45,4% |
| Skattemedel | 87,3 | 124,7 | 42,9% | 132,4 | 187,8 | 186,9 | 41,2% |
| Nämndsresultat | +0,8 | +9,8 | | +3,9 | 0 | 0 | |
| Nämndens totala medel vid årets början | | | | +3,4 | +7,2 | +7,2 | |
| Nämndens totala medel vid årets slut | | | | +7,2 | +7,2 | +7,3 | |

Sammanfattning

Utfall 1-8 2008 jämfört med utfall 1-8 2007

Utfallet för januari till augusti 2008 uppgår för kommunledningskontoret till +9,8 Mkr. För samma period föregående år uppgick utfallet till +0,8 Mkr. Trafikenheten och Tillväxtavdelningen har de stora överskotten om ca 4 Mkr var. På trafikenheten beror det på att det är under våren och hösten som kostnaderna kommer i samband med terminerna i skolorna, fakturor för trafik under höstterminen har ännu inte kommit. Tillväxtavdelningen har inplanerade aktiviteter som kommer starta under hösten som kommer medföra att deras del av överskottet kommer att förbrukas. Det finns också vakanser inom kommunledningskontoret som inte har tillsatts som medför att ett överskott redovisas.

Prognosens avvikelse mot budget

Prognosen för 2008 pekar på resultat om 0 Mkr. Personalavdelningen, ekonomiavdelningen och kommundirektören med stab prognosticerar ett överskott om totalt 3,5 Mkr. Trafikenheten prognosticerar ett underskott om 3,4 Mkr och informationsavdelningen prognosticerar ett underskott om 0,1 Mkr.

Förändring sedan föregående prognos

Ingen förändring sedan föregående prognos.

Uppföljning av vidtagna/planerade åtgärder för att nå budgeterat resultat (i förekommande fall)

KOMMUNSTYRELSE - Kommunledningskontor

Tertialuppföljning september 2008

Verksamhetsuppföljning

| (löpande prisnivå, Mkr) | Intäkter | Kostnader | Verksamh. nettokostn | Skatte- medel | Nämnds- resultat | Totala medel UB | Budget |
|-------------------------------|-------------|---------------|-------------------------|------------------|---------------------|--------------------|----------|
| Kommundirektör med stab | 0,8 | -14,6 | -13,8 | 14,3 | +0,5 | +4,9 | 0 |
| Konsult- och serviceavdelning | 30,2 | -139,0 | -108,8 | 105,5 | -3,4 | +1,8 | 0 |
| därav IT-enheten | 29,1 | -29,1 | 0,0 | 0,0 | 0 | +1,8 | |
| därav Trafikenheten | 0,7 | -86,8 | -86,1 | 82,7 | -3,4 | | |
| Personalavdelning | 26,4 | -40,4 | -14,0 | 16,0 | +2,0 | 0 | 0 |
| Ekonomiavdelning | 3,5 | -8,2 | -4,7 | 5,6 | +0,9 | 0 | 0 |
| Informationsavdelning | 0,0 | -3,3 | -3,3 | 3,2 | -0,1 | 0 | 0 |
| Tillväxtavdelning | 0,8 | -26,7 | -26,0 | 26,0 | 0 | 0 | 0 |
| Politisk verksamhet | 0,0 | -14,7 | -14,7 | 14,7 | 0 | 0 | 0 |
| Revision | 0,0 | -1,6 | -1,6 | 1,6 | 0 | +0,6 | 0 |
| | 61,6 | -248,5 | -186,9 | 186,9 | 0 | +7,3 | 0 |

Kommentarer:

Kommundirektören med stab kommer visa ett överskott på 0,5 Mkr vid årets slut. Detta beror på minskade lönekostnader på grund av vakans på tjänster.

Trafikenheten kommer överskrida sin budget med 3,4 Mkr. Detta beror på ökade kostnader för färdtjänst resor samt ej budgeterade kostnader som är gemensamma kostnaderna för den nybildade enheten.

Personalavdelningen prognosticerar ett överskott på 2 Mkr. Detta resultat förklaras av lägre personalkostnader på grund av vakanser som inte har tillsatts.

Ekonomiavdelningen prognosticerar ett överskott på 0,9 Mkr. Detta resultat förklaras av lägre personalkostnader bland annat med anledning av föräldraledighet.

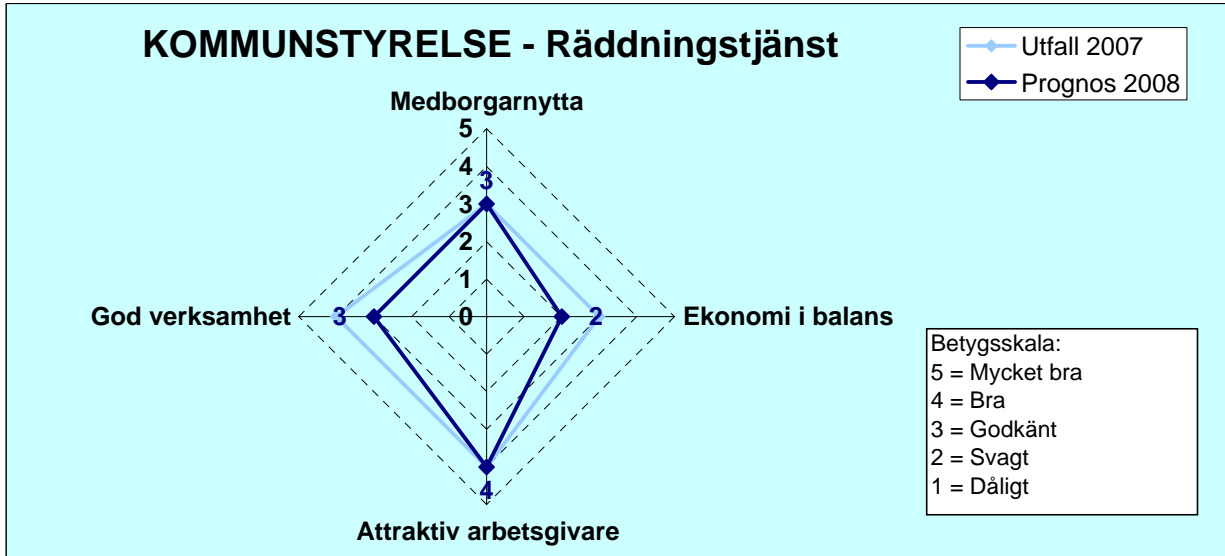
Informationsavdelningen förväntar sig ökade kostnader med 0,1 Mkr för kommunens publicering av information.

Övriga verksamheter förväntar sig ett nollresultat i enlighet med budget.

KOMMUNSTYRELSE - Räddningstjänst

Tertialuppföljning september 2008

GPS (Gemensam Process för Styrning)



Måluppfyllelse

Verksamhetsplanen 2008 för räddningstjänsten har sin utgångspunkt i kommunens vision - Örnsköldsvik 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 13 mål och därtill kopplade 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.

Den bedömning som görs efter åtta månader är att året kommer visa godkänt betyg för god verksamhet, ekonomi i balans och medborgarnytta. För attraktiv arbetsgivare bedöms betyget bli en fyra.

Medborgarnytta

Under medborgarnytta ser vi effekter av arbetet i övriga perspektiv. Målen att ge god räddningstjänst samt att öka tryggheten och säkerheten i kommunen mäts dels med hjälp av den rikstäckande medborgarundersökningen som genomförs av SCB och dels med ledningsspel. Det har inte gjorts någon medborgarundersökning under 2008 och i dagsläget ser det ut som om det inte kommer att göras någon under året. Räddningstjänster grundar därför sitt betyg på den mätning som gjordes 2007. De frågorna visar att medborgarna i Örnsköldsvik är mycket nöjda med verksamheten, vilket renderar i betyg 4.

Räddningstjänsten har som målsättning att utföra 4 ledningsspel under året. Uppföljningen efter 8 månader tyder på att målet inte kommer uppnås fullt ut. Bedömningen blir att det kommer genomföras tre ledningsspel under året, eventuellt kan ledningsspel bli som utbildningar också. Detta genererar betyg 3.

Sammanvägt ger det räddningstjänsten betyg 3 för 2008 när det gäller medborgarnytta.

God verksamhet

Verksamheten mäts enligt 2008 års verksamhetsplan med fyra mål och mått varav alla viktas lika betydelsefulla. Till målen har aktiviteter kopplats. Utgångspunkten är att all verksamhet ska täckas in i detta perspektiv. Måluppfyllelsen under detta perspektiv är det som prognostiserats att försämrats mellan åren. Det som mäts är: Brandskyddsnivå på tillsynsobjekt (4), antal insatskort (4), antal räddningsavdelningar med IVA (3), och antal säkerhetsinventeringar (3). Totalt ger detta betyg 3.

KOMMUNSTYRELSE - Räddningstjänst

Tertialuppföljning september 2008

Attraktiv arbetsgivare

Att skapa en arbetsmiljö där personalen trivs och kan känna välmående och trygghet är en viktig del i verksamheten. Därför är personalmått viktiga att fylla upp. Det är mycket positivt att vår redan låga andel sjukfrånvaro ytterligare har minskat från 1,40% till otroliga 0,70%. Jämställdhet - andel män/kvinnor är det delbetyg vi har sämst. Vi har tyvärr svårt att rekrytera kvinnor som brandmän pga av att intresset varit svagt. Vi arbetar aktivt med information i skolor och formulerar även annonser inför rekrytering på sådant sätt att det skall locka kvinnor att söka yrket. Andelen utvecklingssamtal har blivit bättre, men målsättningen är att ännu fler medarbetare skall uppleva sig ha haft ett utvecklingssamtal.

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: Budgetavvikelse (3), årets nämndresultat (1) och totala medel (3). I förhållande till år 2007 prognosticeras betyget för budgetavvikelse att förbättras, nämndresultatet försämras och betyget för totala medel försämras.

Beslutet att räddningstjänsten får använda 0,5 Mkr av de totala medlen under året innebar att nämnden inte når upp till målet på ett nollresultat i styrkortet och att betyget i detta perspektiv försämras. Utfallet efter årets åtta månader på minus 1,0 Mkr visar på räddningstjänstens ansträngda budget, ett stort gemensamt arbete krävs för att nå det budgeterade resultatet. Den stora skogsbranden under sommaren har medfört ytterligare ansträngningar i räddningstjänstens ekonomi. För att nå ekonomi i balans på lång sikt bör effektiviseringar alternativt besparingar beslutas och genomföras.

Räddningstjänstens mål att utbildningsenheten ska vara helt intäktsfinansierat kommer inte att uppnås fullt ut under året.

KOMMUNSTYRELSE - Räddningstjänst

Tertialuppföljning september 2008

Nämndsresultat

| (löpande prisnivå, Mkr) | Januari-Augusti | | | Helår | | | Ökn(%) jfr -07 |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|----------------|----------------|-----------------|-------------------|
| | Utfall 1-8 2007 | Utfall 1-8 2008 | Ökn(%) jfr -07 | Utfall 2007 | Budget 2008 | Prognos 2008 | |
| Verksamhetens intäkter | 5,3 | 6,3 | 18,8% | 8,1 | 8,9 | 8,9 | 10,2% |
| utbildningstjänster | 0,0 | 1,0 | | 1,7 | 2,2 | 2,2 | |
| larmintäkter | 1,5 | 1,6 | | 2,1 | 2,2 | 2,2 | |
| tillsyn & rådgivning | 0,2 | 0,3 | | 0,4 | 0,4 | 0,4 | |
| statsbidrag | 0,6 | 1,7 | | 1,1 | 1,2 | 1,7 | |
| försäljning verksamhet | 1,7 | 1,7 | | 2,7 | 2,9 | 2,9 | |
| Verksamhetens kostnader | -31,2 | -34,6 | 10,9% | -47,3 | -50,2 | -50,8 | 7,4% |
| personalkostnader | -24,3 | -26,5 | 9,4% | -36,5 | -38,6 | -38,9 | 6,4% |
| tjänsteköp | -0,7 | -0,9 | | -1,0 | -0,8 | -1,1 | |
| lokalkostnader | -1,0 | -1,4 | | -1,7 | -2,2 | -2,2 | |
| rep, u-håll & fordonskostnader | -0,7 | -0,8 | | -1,0 | -0,6 | -0,8 | |
| IT/tele & GIS-kostnader | -1,2 | -0,7 | | -1,1 | -1,1 | -1,1 | |
| kapitalkostnader | -1,4 | -1,9 | | -2,3 | -3,0 | -3,0 | |
| förbrukn.inv & övr kostnader | -1,1 | -1,4 | | -3,6 | -3,9 | -3,9 | |
| Verksamhetens nettokostnad | -25,9 | -28,3 | 9,2% | -39,2 | -41,3 | -41,9 | 6,8% |
| Skattemedel | 25,9 | 27,2 | 5,3% | 39,1 | 40,8 | 40,9 | 4,6% |
| Nämndsresultat | -0,0 | -1,0 | | -0,1 | -0,5 | -1,0 | |
| Nämndens totala medel vid årets början | | | | +1,4 | +1,3 | +1,3 | |
| Nämndens totala medel vid årets slut | | | | +1,3 | +0,8 | +0,2 | |

Sammanfattning

Utfall 1-8 2008 jämfört med utfall 1-8 2007

Resultatet för januari till augusti är minus 1,0 Mkr, vilket är 1,0 Mkr sämre än för samma period ifjol. Det försämrade resultatet beror framförallt på högre kostnader i år jämfört med föregående år samt på den stora skogsbranden i juni. Ökade Personalkostnader och viss övertalighet är också bidragande orsaker till det försämrade resultatet mot för föregående år.

Prognosens avvikelse mot budget

Prognosen visar att budgeten kommer överskridas med 0,5 Mkr. Kostnaden för tjänsteköp och personalkostnaderna kommer överskridas på grund av en större skogsbrand som var i kommunen innan början av sommaren. Kostnaden för tjänsteköp avser hyra av helikopter och personalkostnaderna avser kostnaderna för extra personal som arbetade i samband med branden.

Förändring sedan föregående prognos

Någon förändring sedan föregående prognos har inte skett.

Uppföljning av vidtagna/planerade åtgärder för att nå budgeterat resultat (i förekommande fall)

Anledningen till att prognosen visar att budgeten kommer överskridas beror på en större skogsbrand, några särskilda åtgärder för att nå budgeterat resultat har inte genomförts, räddningstjänsten arbetar med att nå budgeterat resultat och kommer bland annat vara restriktiv med inköp och utbildningar under hösten.

KOMMUNSTYRELSE - Räddningstjänst

Tertialuppföljning september 2008

Verksamhetsuppföljning

| (löpande prisnivå, Mkr) | Intäkter | Kostnader | Verksamh. nettokostn | Skatte- medel | Nämnds- resultat | Totala medel UB | Budget |
|------------------------------|------------|--------------|-------------------------|------------------|---------------------|--------------------|-------------|
| Administration och service | 0,2 | -4,0 | -3,8 | 3,7 | -0,1 | | 0 |
| Operativ räddningsavdelning | 2,7 | -35,3 | -32,6 | 31,6 | -1,0 | +0,8 | -0,5 |
| Olycksförebyggande avdelning | 1,6 | -4,2 | -2,5 | 2,5 | 0 | | 0 |
| Utbildningsavdelning | 2,1 | -3,2 | -1,1 | 1,0 | -0,1 | | 0 |
| Kommunal alarmeringscentral | 2,4 | -4,1 | -1,7 | 1,9 | +0,2 | | 0 |
| | 8,9 | -50,7 | -41,8 | 40,8 | -1,0 | +0,8 | -0,5 |

Kommentarer

Administration och service

Verksamhetens intäkter och kostnader kommer att ligga i närheten av budgeterat belopp. Lönekostnad för ekonom kommer att utgå under resten av året. Inom denna rubrik redovisas räddningstjänstens hyreskostnader som ökat på grund av flyttning av övningsverksamheten till Svedjeholmen och ökade hyreskostnader för brandstation i Björna. Dessutom har det tillkommit kostnader i Örnsköldsvik för hyra av lägenhet i avvaktan på nybyggnad av Trgghetens Hus. Dessa hyresökningar gör att räddningstjänstens buget är mycket svag där buffertutrymmet kommer att vara noll med risk för underskott redan år 2008.

Operativ räddningsavdelning

I början på juni inträffade en svårsläckt skogsbrand i Naturreservatet på Balesudden. Släckningsarbetet var extremt svårt på grund av den kuperade och svårtillgängliga natur som finns längst ute på Balesudden. Branden pågick under 4 dygn med stora utgifter i personalkostnader och köp av helikopterresurser. Kostnaderna uppskattas till 0,8 Mkr.

Enheten för Teknik och service

Kostnaden för drivmedel, reparationer av brandbilar och försäkringar kommer att bli högre än vad som budgeterats. Dessa kostnader är svårt att påverka då de styrs av yttre faktorer. Reparationer av brandbilar kommer endast att ske om det absolut är nödvändigt.

Skyddskläder

Ligger lägre än riktpunkt. Behov att köpa skyddskläder till deltid gör att verksamheten kommer att ligga lika med budget vid årets slut.

Olycksförebyggande avdelning

Tillsynsenheten

Under hösten utökas tillsynsenheten med en 1/2 tjänst pga personella själ. Detta kommer att innebära att personalbudgeten kommer att överskridas med ca 150'. Intäktsidan för tillsynssidan ligger vid tertialuppföljning i princip vid årsbudget varför intäkterna under det resterande året bör täcka den kostnadsökning som den ökade personalkostnaden.

Säkerhetsenheten

Fastighetskostnaden avviker mot riktvärdet för budget med anledning av att hyran för civilförsvarsföreningens lokaler är betalt till och med september månad. Kostnaden för förbrukningsinventarier avviker kraftigt mot riktmärket p g a inköp av kontorsmöbler i samband med flytten för 2 personer från stadshuset till räddningstjänsten. Kostnaden för IT, GIS och tele avviker mot riktmärket för budget eftersom delar av dessa kostnader finns budgeterade under övriga kostnader.

Som helhet beräknas kostnader och intäkter klaras genom statsbidraget 2008, överskottet från 2007 års statsbidrag samt tillförda kommunala skattemedel.

KOMMUNSTYRELSE - Räddningstjänst

Tertialuppföljning september 2008

Utbildningsavdelning

Utbildningsenheten kommer inte att uppnå budgeterade intäkter under året. Personalen har idag i stort sett samtliga sina utbildningspass inbokade. På personalsidan så kommer personal vara pappalediga under hösten samt att personal kommer vara på utbildning. Vi har också fått kostnader för utbildning som vi inte hade räknat med, detta medför att kostnaderna för kursavgifter kommer överskrida budget. Viss utbildningskostnad kommer dock förebyggande avdelningen att stå för.

Vi sparar in på inköp av material, viss material behöver ändå köpas för att kunna bedriva utbildning.

Kommunal alarmeringscentral

Avdelningens intäkter kommer att överstiga budget med anledning av ökad anslutning till larmcentralen.

Utgifter kommer sannolikt att överskrida budget med anledning av ökade vikariekostnader.

Totalt bör verksamheten visa ett överskott på ca. 0,2 Mkr.

Investeringar

| | Jan-Aug | Helår | | |
|--------------------------------|--------------------|----------------|-----------------|-------------------|
| | Utfall 1-8 2008 | Budget 2008 | Prognos 2008 | Budgetavv 2008 |
| <i>(löpande prisnivå, Mkr)</i> | | | | |
| Räddningstjänstmateriel | 0,7 | 0,3 | 1,0 | -0,7 |
| Sambandsutrustning Rakel | 0,0 | 0,7 | 0,0 | +0,7 |
| Summa | 0,7 | 1,0 | 1,0 | 0 |

Kommentarer Investeringar

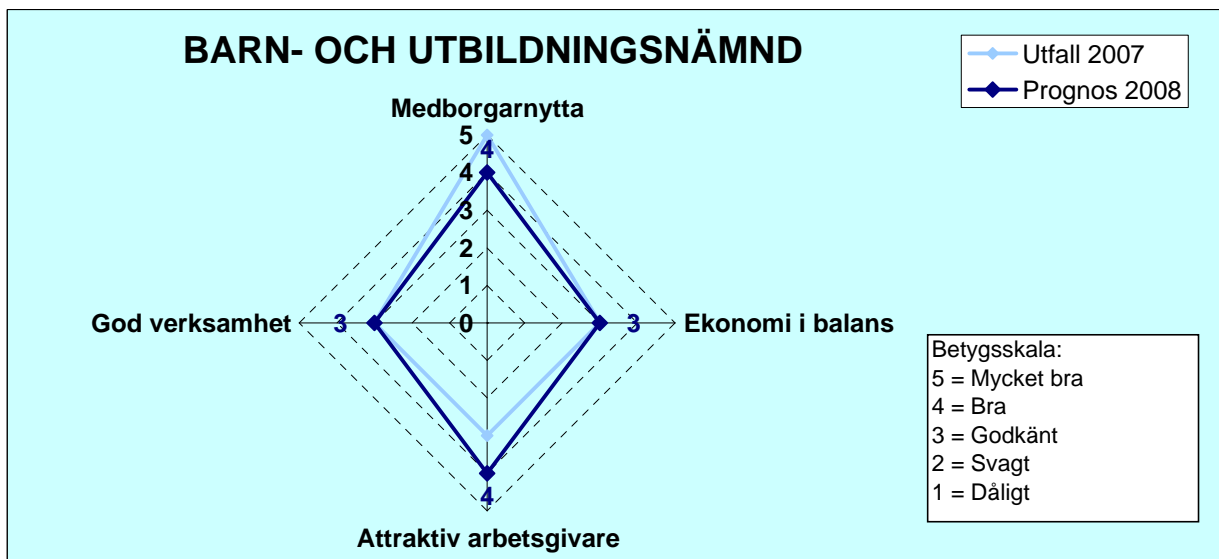
Utbyggnadstakten i sambandssystemet Rakel för Västernorrlands län är försenat till 2009.

Enligt beslut av Kommunstyrelsens arbetsutskott får räddningstjänsten använda medel för Rakel 2008 till andra investeringar under året. Beloppet 0,7 Mkr för investering i Rakel läggs över till 2009 i den befintliga plan för investeringar.

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND

Tertialuppföljning september 2008

GPS (Gemensam Process för Styrning)



Måluppfyllelse

Måluppfyllelse

Barn och Utbildnings arbete har sin utgångspunkt i de statliga styrdokument (skollag, läroplan och kursplaner). Det gäller för samtliga som arbetar i förskolan, skolan & fritids. Helhetsidén för Örnsköldsviks kommun 2008 till 2011 är ett policyprogram framtaget i syfte att verka för barns och vuxnas lärande och utveckling samtidigt som vi alla, som medskapare av vår vardag, jobbar för en allt bättre trivsel, ro och välbefinnande. Gemensam process för styrning är ett verktyg för uppföljning av framgången i måluppfyllelsen ovan men också gentemot helhetsidén. Helhetsidén finns att läsa under <http://intranet/organisation/forvaltningar/barnochutbildningsforvaltningen/planerochprogram.4.7a140f1063625cff78000129.html>

Medborgarnytta

Nämnden har valt att mäta medborgarnytta utifrån elevperspektivet. 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 skall arbeta hälsofrämjande 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 ingår 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. Totalt besvarade 1900 elever enkäten i åldern 10, 13 och 16 år. Ett hälsosamtal genomförs också i förskoleklass men eleven fyller inte i en enkät på samma sätt som beskrivs ovan. Vi använder resultatet från hälsoenkäten som en indikator på 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 har jämförts med andra kommuner i Sverige med undantag för arbetsro som det inte finns övergripande statistik på. Enkäten utförs en gång per år. I år avslutades den vid vårterminens slut. Resultatet är alltså klart för 2008, men siffrorna för landet är inte klara. Sedan tidigare mäter vi också arbetsro, vilket inte kan jämföras med övriga Sverige.

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND

Tertialuppföljning september 2008

Mål och mått 2008

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

Prognos - Resultat för T2

Resultatet för 2008 har försämrats något; från 4,3 till 4,2. Utfallet går från mycket bra till bra. Största resultatförändringen är i gruppen 13-åringar, där trivsel, vara ledsn och nedstämd försämrats med 0,3 punkter. totalt. Analysarbetet och resultatet fortsätter under hösten .

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.

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. Meritvärdena för eleverna i åk 9 har nu ökat efter att i tre år ha sjunkit.

Bakgrunden till resonemanget kan följas nedan:

| Genomsnittligt meritvärde | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 |
|---------------------------|-------|-------|-------|-------|------|
| Örnsköldsvik | 213,8 | 209,2 | 201,8 | 203,6 | p208 |
| Riket | 205,7 | 204,9 | 205,3 | 207,3 | |
| Avvikelse | | | -3,5 | -3,7 | |

Källa: Skolverket

| Spridningsmått1) för kommuner | Genomsnittligt meritvärde |
|-------------------------------|---------------------------|
| Max | 250,4 |
| 90% | 216,0 |
| 75% | 209,6 |
| Median | 202,7 |
| 25% | 197,4 |
| 10% | 193,0 |
| Min | 182,7 |

Källa: Skolverket

1) Tabeller med spridningsmått redovisar endast uppgifter om verksamhet med kommuner som huvudman. Innebörden av tabellerna är att för varje variabel, dvs varje kolumn för sig, har kommunerna rangordnats med avseende på just den variabeln. På översta raden redovisas värdet för den kommun som har det högsta värdet på den variabeln, dvs. max-värdet. På motsvarande sätt redovisas det lägsta värdet som någon kommun har.

Ur perspektivet god verksamhet är 5 bäst dvs mellan 216 till 250, betyg 4 är mellan 215.9 och 209.6, betyg 3 mellan 209.5 och 202.7, betyg 2 mellan 202.6 till 197.4 och betyg 1 mellan 197.3 till 182.7. Viktningen för meritvärdet ur ett GPS perspektiv är 40%. Betyget för kommunen blir 3,0 som viktat blir 1,2. De enskilda skolorna/skolområdena visar på betydande skillnader i meritvärden. Här behöver vi bättre förstå vad det är som genererar ett bättre resultat.

Enkäten till vår pedagogiska personal fick ett slutbetyg på 3,7 eller värdet 2,2 med 60% viktning. Personalen fyllde i enkäten under maj månad isf i augusti och september tidigare. Att både svarsfrekvens och resultat förbättrats är glädjande. Resultatet finns på varje enhet och rektor vilket möjliggör ett vidare analysarbete på områdena och gymnasiet. Det kommer att vara viktiga beståndsdelar i kvalitetsarbete och för att fortsätta att utveckla den "goda verksamheten".

Mål och mått 2008

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 riksnittet 2008 dvs högre än betyg 3 och att enkätresultatet förbättras. Målet för 2008 är också en förbättrad svarsfrekvens till 50% isf strax under 40% av den pedagogiska personalen.

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND

Tertialuppföljning september 2008

Resultat prognos 2008

Det genomsnittliga meritvärdet har förbättrats 2007/2008 och vår preliminära bedömning ligger på 208, vilket är 5 punkter bättre än 2007. Prognos för 2008 ger betyget 3 med viktning på 40%, vilket ger värdet 1,2. För enkäten blev resultatet med 60% viktning 2,2. Totalt ger det betyget 3,4, som är ett preliminärt resultat. Enligt GPS ger ett resultat från 2,5 till 3,5 betyget 3. Svarefrekvensen för enkäten ökade från 39,8% till 54,8 %, vilket ökar trovärdigheten i resultatet. Det var ett viktigt mål i sig att uppnå.

Attraktiv arbetsgivare

De mått som används för att mäta attraktiv arbetsgivare är desamma som för den övriga kommunen. Vi ser att andelen långtidsfriska ökar, vilket är väldigt positivt för nämnden och individen.

Mål och mått 2008

Ledarskapsförmåga: Antal i % som haft utvecklingssamtal. Vi räknar med en viss förbättring.

Medarbetare: Långtidsfriska i % & sjukfrånvaro i % av ord. Arbetstid. Fortsatt positiv tendens.

Jämställdhet bedöms utifrån antalet i % som är heltidsanställda samt andelen män/kvinnor i % och mångfald.

Antalet heltider är relativt högt 84 %, det är svårt att öka andelen heltider, då verksamheten ibland rent schematekniskt i skolan kräver fler huvuden. Läget är oförändrat. Andelen män krymper stadigt. Utbyggnaden av förskolan attraherar i princip enbart kvinnor, medan anpassning till elevminskning i skolan innebär att männen blir färre. Från 2009 kommer dock förhoppningsvis "en ny inriktning" inom förskolan från universitetet att locka män. Den blir mera natur och uteriktad.

Vårt samlade betyg har ökat till en 4:a men det är inte riktigt jämförbart med utfall 2007 eftersom ett nytt nyckeltal kommit till och betygskalan för andelen kvinnor/män ändrats. Det genomsnittliga betyget har dock ökat något om man i jämförelsen med 2007 tar hänsyn till de nya förutsättningarna.

Vår prognos för 2008 bygger på att våra frisktal och sjuktal fortsätter att förbättras.

Nytt för denna mätning är att medarbetarindex är med. Det bygger på den enkät som gjordes för hela kommunen hösten 2007. Vid bokslutet 2008 hoppas kommunen få in resultatet för innevarande år.

Mål och mått 2008

Ledarskap- andelen hållna utvecklingssamtal; viktning 25%

Jämställdhet - andelen heltidsanställda & andelen män/kvinnor, 12,5% vardera

Frisktal - andelen långtidsfriska & sjukfrånvaro; 12,5 % vardera

Medarbetarindex - viktning 25%

Resultat prognos 2008

Genomsnittligt betygsprognos ligger på 3,75 dvs 0,25 bättre än 2007. Avrundat blir betygsprognosen 4.

Ekonomi i balans

Utifrån de resurssystem, som nämnden beslutat om, hur fördelningen av våra pengar skall ske arbetar vi kontinuerligt med utvärdering och uppföljning. Det sker först och främst i chefsgruppen. Vi tror att en öppen och rak kommunikation gynnar förståelsen mellan de olika verksamheterna och också är en bra grund för nämnden att kunna fatta beslut om eventuella justeringar. Aktuella fördelningsfrågor drivs kring gymnasieskolan, glesbygdsområdena och invandrar och barn med utländsk härkomst.

Mål och mått 2008

Nå budgetresultatet + 5,1 mkr och hämta in underskottet på de totala medlen med motsvarande dvs slutsumman på underskottet skall ligga på -4,4 mkr. Men nämnden ser ut att kunna hålla budget och och med råge nå resultat enligt budget +5.1 Mkr. Vår prognos för 2008 kommer enligt våra bedömningar att hamna på 11,8 mkr. En förbättring på 6,6 mkr och totala medel på +2,2 mkr. Vid ingången till 2008 hade vi ett underskott på totala medel motsvarande -9,5 mkr.

Resultat T2- prg 2008

Prognosen för 2008 ligger på ett resultat motsvarande 3. Eftersom vår balansomslutning är stor påverkas inte resultatet betygsmässigt så mycket jämfört med 2007.

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND

Tertialuppföljning september 2008

Nämndsresultat

| | Januari-Augusti | | | Helår | | | Ökn(%) jfr -07 |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|----------------|----------------|-----------------|-------------------|
| | Utfall 1-8 2007 | Utfall 1-8 2008 | Ökn(%) jfr -07 | Utfall 2007 | Budget 2008 | Prognos 2008 | |
| <i>(löpande prisnivå, Mkr)</i> | | | | | | | |
| Verksamhetens intäkter | 87,1 | 73,1 | -16,1% | 134,2 | 89,4 | 107,4 | -20,0% |
| därav barnomsorgsavgifter | 15,4 | 20,2 | | 25,2 | 29,2 | 30,2 | |
| därav LSS/LASS | 17,5 | 20,7 | | 26,4 | 26,8 | 30,6 | |
| därav annan utb.samordn o interkomm. ersättn | 6,8 | 7,2 | | 10,8 | 11,0 | 10,9 | |
| Verksamhetens kostnader | -728,0 | -700,9 | -3,7% | -1 099,9 | -1 034,5 | -1 056,0 | -4,0% |
| därav personalkostnader | -486,5 | -481,0 | -1,1% | -719,2 | -705,9 | -707,4 | -1,6% |
| därav annan utb.samordn o interkomm. ersättn | -25,2 | -33,9 | | -40,1 | -51,9 | -51,9 | |
| därav lokalkostnader | -106,2 | -107,4 | | -160,1 | -167,4 | -163,2 | |
| därav kooperativ/föreningsdrivna förskolor | -11,9 | -12,6 | | -18,1 | -18,9 | -18,9 | |
| Verksamhetens nettokostnad | -640,9 | -627,8 | -2,0% | -965,7 | -945,1 | -948,6 | -1,8% |
| Skattemedel | 645,9 | 638,9 | -1,1% | 969,7 | 950,2 | 960,3 | -1,0% |
| Nämndsresultat | +5,0 | +11,1 | | +3,9 | +5,1 | +11,8 | |
| Nämndens totala medel vid årets början | | | | -13,5 | -9,5 | -9,5 | |
| Nämndens totala medel vid årets slut | | | | -9,5 | -4,4 | +2,2 | |

Sammanfattning

Utfall 1-8 2008 jämfört med utfall 1-8 2007

Perioden visar ett resultat på +11,1 mkr mot +5,0 mkr föregående år. Intäkterna är 14,0 mkr lägre för perioden. Barnomsorgsavgiften är 4,8 mkr högre än föregående år. Intäkten för LSS/LASS är för perioden 3,2 mkr högre. I den totala intäkter för 2007 ingår 19,1 mkr som Komvux och trafikenheten stod för, under innevarande år ligger dessa enheter under andra förvaltningar. Jämfört utifrån detta är de totala intäkterna 5,1 mkr högre 2008 kontra 2007.

Kostnaderna har för perioden minskat med 27,1 mkr mot föregående år. Komvux och trafikenhtens kostnader under motsvarande period föregående år uppgick till 47,6 mkr, med dessa verksamheter exkluderade är kostnaderna 20,5 mkr högre 2008 kontra 2007. Personalkostnaderna är för perioden 6,5 mkr lägre, i det ligger en periodiserad semesterlöneskulsförändring på 2,4 mkr för perioden enligt beräknad prognos från kommunledningskontoret. Jämfört med 2007 är personalkostnaden 10,5 mkr högre om trafikenheten och Komvux exkluderas, de stod 2007 för 16 mkr under samma period. Kostnader för lokaler är 1,2 mkr högre sett mot samma period föregående år. Denna ringa ökning trots en hyreshöjning på 4,5% inför 2008 beror främst på minskade kostnader till följd av utträdet ur komvuxs lokaler.

Prognosens avvikelse mot budget

Prognosen för helår visar på ett nämndsresultat på + 11,8 mkr, dvs 6,7 mkr bättre än budget. På intäktssidan ligger prognosen på +17,6 mkr mot budget, det är både centrala- och skolområdesintäkter som kommer att avvika positivt mot budget. Förvaltningen har även under året fått extra skattemedel som är riktat till förskolan, 3 mkr, samt 0,3 mkr för att täcka delar av kapitalkostnaden för inköpen av CNC-maskiner som skett till gymnasiet.

Kostnaderna avviker negativt med 22,5 mkr mot budget. Personalkostnaderna kommer att avvika negativt med 1,5 mkr. Från 1 juli har LSS/LASS verksamheten övergått till Omsorgsförvaltningen. Personalkostnaden för detta, ca 15 mkr, kommer då att interdebiteras mellan förvaltningarna med följd att vår kostnad kommer att konteras som en intern kostnad istället för en personalkostnad. Interna kostnadssidan kommer att avvika negativt med ca 16 mkr mot budget. Resterande del av avvikelsen ligger under övriga kostnader.

Förändring sedan föregående prognos

Prognosen är förbättrad med 6,3 mkr. Förändringen av prognosen består av ökade intäkter, personalkostnaden blev inte lika hög som förväntat under sommaren samt att grundskolan, som omfattar knappt 38% av nämndens medel, totalt pekar på ett mindre underskott i slutet på året än förväntat.

Uppföljning av vidtagna/planerade åtgärder för att nå budgeterat resultat (i förekommande fall)

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND

Tertialuppföljning september 2008

Verksamhetsuppföljning

| (löpande prisnivå, Mkr) | Intäkter | Kostnader | Verksamh. nettokostn | Skatte- medel | Nämnds- resultat | Totala medel UB | Budget |
|-------------------------------|--------------|-----------------|-------------------------|------------------|---------------------|--------------------|-------------|
| Förskola skolområden | 0,6 | -177,6 | -177,0 | 178,1 | +1,1 | | 0 |
| Grundskola skolområden | 4,9 | -369,8 | -364,9 | 362,7 | -2,2 | | 0 |
| Gymnasium och KSC skolområden | 7,1 | -135,4 | -128,3 | 123,6 | -4,7 | | 0 |
| Särskola skolområden | 0,5 | -23,1 | -22,6 | 23,7 | +1,1 | | 0 |
| Intagningsenheten | 11,8 | -53,7 | -41,9 | 41,9 | 0 | | 0 |
| LSS/LASS | 31,2 | -41,3 | -10,1 | 9,3 | -0,8 | | 0 |
| Personalenheten | 0,9 | -21,8 | -20,9 | 21,3 | +0,4 | | 0 |
| Utvecklingsenheten | 1,3 | -11,6 | -10,3 | 11,0 | +0,7 | | 0 |
| Övrigt inkl lokaler | 49,1 | -221,7 | -172,6 | 188,7 | +16,2 | +2,2 | +5,1 |
| | 107,4 | -1 056,0 | -948,6 | 960,3 | +11,8 | +2,2 | +5,1 |

Förskola skolområden

Utfallet månad 1-8 visar ett överskott med 0,7% mot årsbudget. Under året har antalet barn i verksamheten fortsatt öka vilket pekar mot fortsatta utmaningar inom förskoleverksamheten. Nämnden har fått 3 mkr extra skattemedel tilldelade under 2008 för att täcka det ökade behovet.

Prognosen för helår visar ett överskott på 1,1 mkr. Den fortsatta utvecklingen av antalet barn och hur skolområdena klarar av att anpassa verksamheten efter detta kommer att vara avgörande för att nå detta resultat på helår. Under perioden jan-aug är det 371 barn födda i kommunen, det är ca 20 barn fler än 2007. Detta motsvarar ungefär en ny förskoleavdelning.

Under året har ett IT-verktyg, Procapitaweb, tagits i drift som både kan användas av föräldrar samt personal. Föräldrar kan använda verktyget för att t ex lämna ansökan, inkomsuppgift eller schema via webben och personalen kan se akuta uppgifter på sina barngrupper. Fokus nu under sommar och höst ligger i att utbilda samt öka nyttjandet av denna möjlighet för både personal och föräldrar.

Grundskola skolområden

Utfallet månad 1-8 visar på ett underskott med 0,4% mot årsbudget. Skolområdena har stora utmaningar för att anpassa verksamheten till det vikande elevunderlaget. Minskningen av elever får en direkt effekt i budgeten eftersom budgetfördelningsmodellen är strikt elevbaserad. Delar i verksamheten som barn med särskilda behov samt undervisning av flyktingelever flaggas som problemområden med ökade kostnader, medel för dessa verksamheter är inte elevbaserade.

Prognosen visar på ett underskott med 2,2 mkr för 2008, detta är en förbättring sett mot prognosen tertial 1. Detta beror främst på att flera skolområden, som har stora underskott med sig från föregående år, har lyckats genomföra anpassningar av verksamheten under året. Utfallet av gjorda anpassningar i tjänsteneddragningar inför höstterminen som ger effekt från september månad blir viktiga för att grundskolan ska närma sig en budget i balans.

Projekteringen av en ny skola i Själevad är i full gång, enligt plan så sker byggstart vid årskiftet 08/09.

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND

Tertialuppföljning september 2008

Gymnasium och KSC skolområden

Utfallet månad 1-8 visar på ett underskott med 3,7% mot årsbudget. Både gymnasiet och Kulturskolecentrum(KSC) har stora underskott med sig sedan föregående år. För KSC's del är det förändringar på gång under innevarande år. En förändrad taxa är beslutad som kommer innebära mer intäkter för verksamheten. Utöver det så har en översyn och förändring av organisationen genomförts som ska leda till målformuleringar för verksamheten samt en plan för att nå en budget i balans.

Prognosen visar på ett underskott med 4,7 mkr, det ingående underskottet är 6,3 mkr. Det är uteslutande personalkostnaderna som ligger bakom underskottet och anpassningar av tjänster måste genomföras för att minska underskottet. Det är främst gymnasiet som arbetar in på sitt underskott medan KSC ligger kvar på oförändrad nivå.

Under året har ett IT-verktyg, Procapitaweb, tagits i drift som möjliggör för lärarna att registrera betyg via webben. Gymnasiet har upphandlat de tre CNC-maskiner som nämnden fick extra investeringsmedel för i slutet på 2007. Antalet elever inom Örnsköldsviks Gymnasium var i februari 2209 elever och är i september 2 190 elever, dvs 19 elever färre

Särskola skolområden

Utfallet månad 1-8 visar ett överskott med 6,8%. Särskolan hade en tuff hösttermin 2007 med ökat antal elever sett mot vårterminen som renderade i ett underskott på ca 0,5 mkr. Detta underskott har verksamheten lyckats vänt under de första 8 månaderna detta år. Under 2008 fick skolområdena en halvårsbudget i väntan på den översyn av resurssystemet som genomförts. Fördelning av budgeten för hösten har nu skett enligt det nya resurssystemet. Syftet med nya systemet är att få det mer elevbaserat. Elevutvecklingen inför höstterminen 2008 är lika som förra året, nämligen ökat antal elever från 41 stycken till 46 stycken. Förbrukningen under hösten kommer därför att öka sett mot vårterminen.

Helårsprognosen visar ett överskott på ca 1,1 mkr.

Intagningsenheten

Utfallet månad 1-8 visar ett överskott med 2,1% mot årsbudget. Prognosen för helår är ett +0 resultat. Baggium har startat upp sin andra årskull med elever från HT 2008, de är 49 elever antagna från Örnsköldsviks kommun. Detta är några färre än vad vi räknade med i förra prognosen. John Bauer har minskat inför HT 2008, från att ha varit ca 130 elever är det nu 90 stycken. För att nå en budget i balans gäller det att antalet elever som flyttar till andra kommuner inte ökar från VT samt att elever som flyttar hit och genererar intäkter är konstant eller ökar.

LSS/LASS

Utfallet för månad 1-8 visar på ett underskott med 6,4% mot årsbudget. Sommaren har medfört ökade kostnader vilket har gjort att prognosen nu jämfört med den förra har försämrats. Under perioden har det genomförts en översyn och överflytt av verksamheten till Omsorgsförvaltningen. Detta skedde från den 1 juli, under året kommer budgeten att ligga kvar hos barn- och utbildningsförvaltningen och interndebitering kommer ske mellan förvaltningarna. Samma förfarande kommer även att ske 2009 och till 2010 sker en ramjustering mellan förvaltningarna. Detta innebär att under övergångsperioden kommer det att ske ett dubbelt uppföljningsarbete från bägge förvaltningarnas sida innan ramjusteringen är gjord.

Prognosen visar på ett underskott med ca 0,8 mkr. Verksamheten är dock svårtbedömd där förändringar i åtagande kan medföra stora kostnader.

Personalenheten

Utfallet månad 1-8 visar på ett överskott med 2,1%. Arbetet med att sänka sjukskrivningstalen fortsätter och har fått ett positivt utfall senaste året för förvaltningen. Satsningen kring lärarlyftet fortsätter under året där lärare vidareutbildar sig. Detta finansieras genom att förvaltningen står för ca 100 tkr av en helårslön medan resten kommer från statsbidrag. Under hösten deltar ca femton lärare i satsningen.

Prognosen visar på ett överskott med ca 0,4 mkr. En osäkerhet inför framtiden är det antal tillsvidareanställda som är övertaliga pga den elevminskning som råder inom främst grundskolan, det är i nuläget ca 20 tjänster. Dessa personer ligger ute på skolområdena som "pooltjänster" utan budget. Skolområdescheferna upplever att verksamheten blir svårplanerad när de har anpassat sin organisation och får sedan ytterligare personal att ta hand om.

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND

Tertialuppföljning september 2008

Utvecklingsenheten

Utfallet för månad 1-8 visar på ett överskott med ca 8,5% mot årsbudget. Förbrukningen för utvecklingsenheten är väldigt rörligt över året, ca 2,5 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 Örnsköldsvik samt att kommunen bidrar med 1,5 mkr till verksamheten.

Prognosen för 2008 visar på ett överskott med 0,7 mkr. Utvecklingsenheten fortsätter arbetet med PBS, problembaserad skolutveckling, under året. Under perioden har den nya skolplanen som gäller för perioden 2008 - 2011 utkommit.

Förslaget att införa en materialavgift för deltagarna i Komteks verksamhet har nu beslutats och implementeras från hösten.

Övrigt inkl lokaler

Utfallet månad 1-8 visar ett överskott med 1,3% mot årsbudget. Alla centrala medel som tidigare inte var utdelade till skolområdena ligger nu i deras budget. Detta är medel för svenska som andraspråk, förberedelseklass, löneökningar och assistentresurser som delats ut. Förvaltningen hanterar även här över- och underskott ut mot skolområdena som genererar en positiv budgetpost.

Prognosen på helår visar på ett överskott, 16,2 mkr. Lokal- och kapitalkostnader visar på ett överskott på 4,2 mkr mot budget, detta beror delvis på en sen rättning vid årsskiftet angående städkostnader när budget för 2008 redan var lagd. Intäkterna för barnomsorgsavgiften ligger över budgeterat belopp och förväntas bli 1 mkr bättre på helårsbasis. Det finns ett flertal osäkerhetsfaktorer inför fortsättningen av året som kan få negativa konsekvenser på resultatet. Plan- och miljökontoret har gjort en inspektion av samtliga lokaler där det tillagas och serveras mat och kommit med en rapport över detta. Rapporten visar att stora åtgärder kan bli nödvändiga för att uppfylla kraven för att få servera mat i lokalerna, kostnaden för detta är svårt att bedöma i nuläget. Kostnaden för att bedriva undervisning till flyktingbarn har ökat ut på skolområdena och upplevs som ett problem av skolområdescheferna. Verksamheten har förut varit centraliserad till Östra skolområdet, men nu placeras flyktingar ut runtom i kommunen där det finns lediga lägenheter vilket kräver uppstart av denna verksamhet på flera orter. I nuläget bedrivs denna verksamhet förutom centralt i stan även i Gideälven, Moälven och Nätra skolområde. Ytterligare en osäkerhetsfaktor är förändringen av semesterlöneskulden vid årsbokslut, vid tertialen har en uppbokning gjorts utifrån det underlag som kommunledningskontoret har lämnat ut. Denna beräkning bygger på en rapport från lönesystemet, vid årsskiftet 2007/2008 fanns inte denna möjlighet och därför gjordes en manuell beräkning.

Investeringar

| | Jan-Aug | Helår | | |
|---|--------------------|----------------|-----------------|-------------------|
| | Utfall 1-8 2008 | Budget 2008 | Prognos 2008 | Budgetavv 2008 |
| <i>(löpande prisnivå, Mkr)</i> | | | | |
| Inventarier gy, grundsk, fsk, särskola, m m | 0,3 | 1,8 | 1,5 | +0,3 |
| Maskiner och teknisk utr gymnasieskolan | 3,3 | 5,9 | 5,9 | +0,0 |
| Mindre anpassn av lokaler, barn-/utbildningsnämnden | 0,0 | 1,0 | 0,3 | +0,7 |
| Summa | 3,5 | 8,8 | 7,7 | +1,1 |

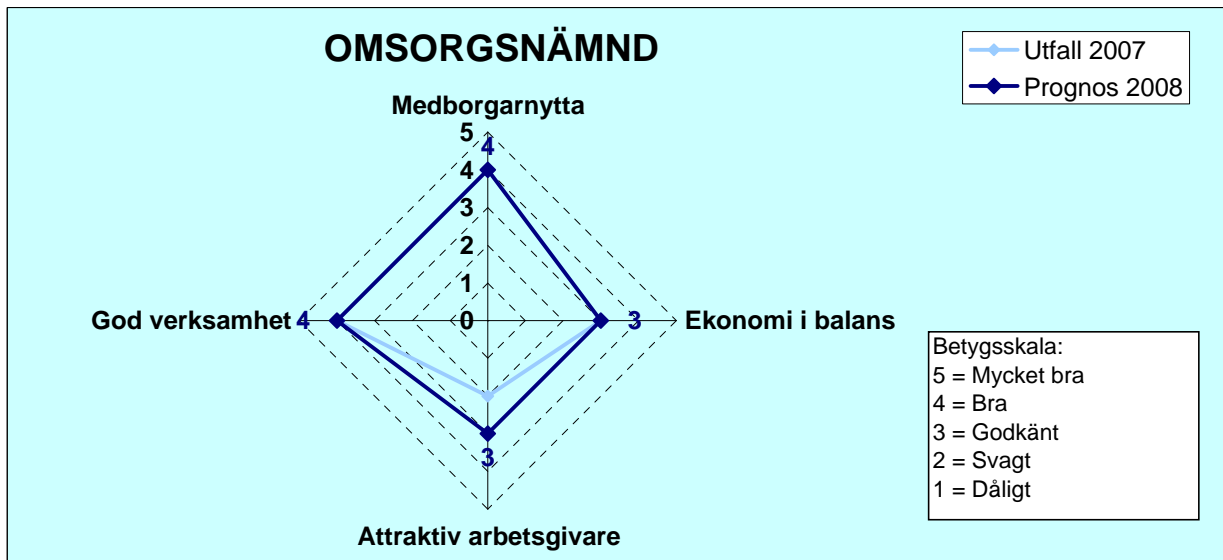
Kommentarer: Inköp av 3 stycken CNC-maskiner till gymnasiet är genomförda under perioden. Gymnasiet har planerade investeringar för återstående medel, bland annat ytterligare en CNC-maskin.

Inom grund- och förskola sker de flesta investeringarna i samband med startande av nya förskolegrupper och anpassning av lokaler.

OMSORGSNÄMND

Tertialuppföljning september 2008

GPS (Gemensam Process för Styrning)



Måluppfyllelse

Omsorgsnämnden har ett balanserat styrkort med fem inriktningsmål under de fyra perspektiven nedan. För att uppnå måluppfyllelse arbetas med styrkort som tagits fram för de av nämnden fastställda framgångsfaktorerna.

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.

Rättsäker handläggning och uppföljning.

Ett bra och värdigt bemötande.

Hög kvalitet i omvårdnaden.

Betyg 4 (föregående år 4) – Omsorgsnämndens satsningar på fler korttidsplatser, utvecklingen av träffpunktsverksamheterna, anhörigkosulent, äldrekosulent, öppnandet av lokaler för anhöriga (Leva) samt arbetet med fallskadepreventionen i samverkan med landstinget gör att betyget höjs från en fyra till fyra och en halv. Brukarenkäten visar att våra brukare upplever att man erhåller en mycket god individbaserad omsorg, där dock önskan om sociala aktiviteter bör kunna utvecklas. Synpunktshantering har inte kunnat lösas tekniskt i LEX, vilket försvårar hanteringen.

God verksamhet

Inriktningsmål:

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

Framgångsfaktorer:

Medarbetaren sätter brukaren i centrum

Ständigt arbeta för att utveckla verksamheten

Vi ska ha en hög förändringsberedskap

Resurseffektiv verksamhet

OMSORGSNÄMND

Tertialuppföljning september 2008

Betyg 4 (föregående år 4) - Vi bedriver en god verksamhet och har utvecklat den under 2008. Äldrecentrum har startats upp och antalet korttidsplatser ökats. Vi har gjort omflyttningar i verksamheten för att möta brukarnas behov. Verksamheterna arbetar med strukturerade planer och mål utifrån det balanserade styrkortet.

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* 3 (föregående år 2) - Omsorgsförvaltningens andra prognos för 2008 visar ett genomsnittligt totalbetyget på 2,88 vilket ger nämndsbetyg 3. Totalbetygen är ej direkt jämförbar eftersom förutsättningarna för 2008 har ändrats med ett nytt nyckeltal.

Det som lyfter det genomsnittliga totalbetyget är vår förväntan på andelen utvecklingssamtal och minskningen av sjukfrånvaron under 2008.

Förvaltningen arbetar aktivt med frågan heltider och 75% sysselsättningsgrader vilket gör att andelen heltidsanställda kommer att öka.

Andelen män/kvinnor visar en ojämn fördelning men prognosen för 2008 visar en fortsatt marginell ökning av andelen män.

*Betyget för attraktiv arbetsgivare är ett autobetyg utifrån kommungemensamma kriterier; ledarskap, jämställdhet, frisktal samt medarbetarindex. Omsorgsnämnden har fått betyget 4 på ledarskap, 1 på jämställdhet, 3,5 på frisktal samt 3 på medarbetarindex. Omsorgsnämndens övriga styrtalet (ex antalet tillkommande rehabiliteringsärenden, antalet återgångar till arbete, andelen omvårdnadsutbildade) påverkar inte betyget.

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. Omsorgsnämnden har sedan 2004 haft ett positivt årsbokslut samt positiva totala medel.

*Betyget är ett autobetyg utifrån kommungemensamma kriterier. Omsorgsnämnden har fått betyget 5 på budgetavvikelse och 4 på totala medel samt betyget 2 på resultat. Omsorgsnämndens övriga styrtalet (andel budget i balans, totalkostnad för vårdtagare (SCB)) påverkar inte betyget.

OMSORGSNÄMND

Tertialuppföljning september 2008

Nämndsresultat

| | Januari-Augusti | | | Helår | | | Ökn(%) jfr -07 |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|----------------|----------------|-----------------|-------------------|
| | Utfall 1-8 2007 | Utfall 1-8 2008 | Ökn(%) jfr -07 | Utfall 2007 | Budget 2008 | Prognos 2008 | |
| (löpande prisnivå, Mkr) | | | | | | | |
| Verksamhetens intäkter | 119,5 | 123,9 | 3,6% | 184,5 | 169,8 | 170,8 | -7,4% |
| därav personlig assistans | 36,9 | 38,8 | | 59,4 | 59,1 | 59,1 | |
| därav kostverksamhet | 24,2 | 20,4 | | 38,9 | 29,9 | 30,4 | |
| därav taxor och avgifter | 13,0 | 12,5 | | 20,2 | 17,1 | 17,1 | |
| Verksamhetens kostnader | -643,7 | -697,4 | 8,3% | -971,0 | -993,8 | -1 027,1 | 5,8% |
| därav personalkostnader | -514,8 | -566,6 | 10,1% | -768,2 | -805,8 | -842,0 | 9,6% |
| därav lokalkostnader | -56,9 | -61,5 | | -85,6 | -94,6 | -94,6 | |
| Verksamhetens nettokostnad | -524,2 | -573,5 | 9,4% | -786,5 | -824,0 | -856,3 | 8,9% |
| Skattemedel | 526,5 | 563,8 | 7,1% | 789,8 | 821,5 | 853,8 | 8,1% |
| Nämndsresultat | +2,3 | -9,7 | | +3,3 | -2,5 | -2,5 | |
| Nämndens totala medel vid årets början | | | | +27,0 | +30,3 | +30,3 | |
| Nämndens totala medel vid årets slut | | | | +30,3 | +27,8 | +27,8 | |

Sammanfattning

Utfall 1-8 2008 jämfört med utfall 1-8 2007

Utfall 1-8 2008 -9,7 Mkr, vilket är 12 Mkr sämre än motsvarande period föregående år. Om hänsyn tas till att löneavtalet för kommunal kompenserades i skattemedel från maj samtidigt som utbetalningarna skedde redan från januari förbättras utfallet med ca 5 Mkr till -4,7 Mkr. Utfallet för semesterlöner inklusive prognostiserad semesterlöneskuld försämrar utfall 1-8 2008 med ca 3 Mkr mer än motsvarande period föregående år. Verksamheterna har haft fler brukare samt en ökad värdegrund under 2008 jämfört med 2007. Det har inneburit att mer personal har använts 2008 än 2007 framförallt inom verksamheterna hemtjänst, särskilda boenden LSS samt socialpsykiatri.

Prognosens avvikelse mot budget

Ingen.

Pronosen är osäker på grund av svårbedömda effekter av stora händelser 2008, ex uppstarten av Äldrecentra samt avvecklingen av Sörgården. Sommarens utfall ser ut att vara positivt, antalet vikarier samt kostnaden för vikarierna har varit lägre än tidigare prognostiserat. Semestervikariernas löner för augusti utbetalas dock inte förrän i slutet av september vilket är en osäkerhetsfaktor. För att prognosen ska hålla krävs ett fortsatt hårt arbete med att omprioritering av medel till de ställen som behöver personal på grund av ökade behov.

Förändring sedan föregående prognos

Prognosen är förbättrad med 1,9 Mkr.

Uppföljning av vidtagna/planerade åtgärder för att nå budgeterat resultat (i förekommande fall)

Hela förvaltningens aktiva arbete med restriktivitet utifrån nämndsdirektivet i maj har gett god effekt både när det gäller kostnader för personal samt drift.

OMSORGSNÄMND

Tertialuppföljning september 2008

Verksamhetsuppföljning

| (löpande prisnivå, Mkr) | Intäkter | Kostnader | Verksamh. nettokostn | Skatte- medel | Nämnds- resultat | Totala medel UB | Budget |
|--|--------------|-----------------|-------------------------|------------------|---------------------|--------------------|-------------|
| Myndighetsutövning | 0,1 | -8,7 | -8,6 | 8,6 | 0 | | 0 |
| Äldreomsorg | 66,8 | -676,1 | -609,3 | 607,2 | -2,1 | | 0 |
| Ordinärt boende SOL inkl HSL på delegation | 9,4 | -194,8 | -185,4 | 182,3 | -3,1 | | |
| Särskilda boenden SOL/HSL | 46,5 | -368,6 | -322,2 | 323,1 | +0,9 | | |
| Demensboenden/demensteam | 9,4 | -60,7 | -51,3 | 51,8 | +0,5 | | |
| Förebyggande åtgärder/rehabilitering | 0,8 | -26,0 | -25,2 | 25,1 | -0,1 | | |
| Övrig verksamhet ÄO | 0,7 | -25,9 | -25,2 | 24,9 | -0,3 | | |
| Handikappomsorg | 71,5 | -256,1 | -184,6 | 182,5 | -2,1 | | 0 |
| Särskilda boenden LSS | 5,9 | -91,5 | -85,6 | 84,4 | -1,2 | | |
| Personlig assistans LSS/LASS | 59,1 | -84,6 | -25,5 | 24,8 | -0,7 | | |
| Socialpsykiatri | 1,3 | -25,3 | -24,0 | 23,7 | -0,3 | | |
| Daglig verksamhet | 1,7 | -27,1 | -25,5 | 25,6 | +0,1 | | |
| Övrig verksamhet HO | 3,6 | -27,5 | -23,9 | 23,9 | 0 | | |
| Kostverksamhet | 30,4 | -48,3 | -17,9 | 19,1 | +1,2 | | |
| Omsorgsadministration | 2,0 | -38,0 | -36,0 | 36,5 | +0,5 | | -2,5 |
| | 170,8 | -1 027,1 | -856,3 | 853,8 | -2,5 | +27,8 | -2,5 |

Myndighetsutövning

Prognosen för myndighetsutövningen är att fortsätta kunna hålla ett 0-resultat. Antalet ansökningar har ökat, både antalet personer samt insatser per person har ökat. Ökningen bedöms inte vara tillfällig.

Äldreomsorg

Prognosen för äldreomsorgen visar ett underskott på 2,1 Mkr kronor vid årets slut. De största minusposterna finns framförallt inom ordinärt boende. Årsprognosen kan påverkas av hur snabbt redan fattade beslut, hittills ej verkställda, kan verkställas under kvarvarande år.

Ordinärt boende SOL inkl HSL på delegation

Ordinärt boende visar vid augusti månads utgång ett minus på 3,1 Mkr. Antalet beviljade beslut har ökat successivt under året samtidigt som vissa personalkrävande ärenden avslutats. Schemaändringar, införandet av nattpatrull Norr och höjd hemtjänst-taxa kan påverka bokslutet.

Särskilda boenden SOL/HSL

Särskilda boenden prognostiseras med ett överskott på 0,9 Mkr vid årets slut. Överskottet kommer främst från ökade hyres-intäkter och ett effektivt utnyttjande av vikarier under sommaren.

Demensboende/Demensteam

Verksamheten bör gå plus i huvudsak beroende på en återbetalning från landstinget för demensteamets verksamhet för 2007.

Förebyggande åtgärder/rehabilitering

3,71% av totala medlen har direkt riktats mot förebyggande arbete/rehabilitering jämfört med 3,55% vid prognos 1.

Övrig verksamhet

Prognosen visar ett minus på 0,3 Mkr, i huvudsak beroende på ökade kostnader för medicinskt färdigbehandlade.

Uppföljning större projekt ÄO

Anhörigstöd-Länsstyrelsen: Av de beviljade medlen för 2007 och 2008 återstår idag 0,6 Mkr. Verksamheten är i full gång och följer uppsatta mål.

OMSORGSNÄMND

Tertialuppföljning september 2008

Kompetensstegen-Regeringens stimulansmedel för kompetenshöjning av personal: Krediteringar av kommunens skattekonto gjordes under tre år. 2005-2 986 214,26 kr, 2006-1 166 392,87 kr, 2007-1 166 392,87 kr. 69,4 tkr återstår av medlen och kommer att användas fullt ut.

Stimulansmedel-Regeringens stimulansmedel för äldre I 2006 – 2007. Av de 2,9 Mkr som beviljades återstår idag 1.9 Mkr. De planerade verksamheterna är igång och medlen kommer att användas hösten 2008 och våren 2009.

Stimulansmedel-Regeringens stimulansmedel för äldre II 2007-2008. Av de beviljade 6,5 Mkr finns 5,9 Mkr kvar och kommer att användas 2008- 2010.

Stimulansmedel-Regeringens stimulansmedel för äldre III 2008-2009. Beviljade medel är 6,5 Mkr. Ingen planerad verksamhet har hunnit påbörjats.

Handikappomsorg

Prognosen för handikappomsorgen visar ett underskott med 2,1 Mkr vid årets slut. De största minusposterna finns inom särskilda boenden, LSS. I övrigt beroende av ökad bemanning på grund av ökad vårdtyngd och dubbelbemanning ur ett arbetsmiljöperspektiv på grund av hot och våld.

Särskilda boenden LSS

Verksamheten visar ett underskott vid augusti månads utgång. Ett resursfördelningssystem ligger till grund för att omfördela resurser inom och mellan verksamheterna.

Personlig assistans LASS/LSS

Personlig assistans prognostiseras med ett underskott främst beroende av dubbelbemanning på grund av arbetsmiljöskäl. Försäkringskassan ersätter ej dubbelbemanning av arbetsmiljöskäl, varför kostnaden hamnar helt på omsorgsförvaltningen.

Socialpsykiatri

Gruppboenden visar ett underskott i utfall på grund av ökad vårdtyngd. Satsning på boendestöd har inte verkställts fullt ut.

Daglig verksamhet

Verksamheten visar ett plus i utfallet men kommer inte fullt ut att rymma ökningen av antalet brukare inom tilldelad ram. Verksamheten fortsätter utvecklas genom gruppen på Gnistan.

Övrig verksamhet

Övrig verksamhet prognostiseras hålla budget i balans.

Uppföljning större projekt

Bidrag enligt Milton-Fördjupad kunskap i samverkan för att möta de psykiskt funktionshindrades behov idag och i morgon. En Case Management-utbildning startade i maj 2008 där 10 medarbetare från kommunens socialpsykiatri och 10 från psykiatriska kliniken, landstinget, deltar tillsammans. Av de 902 600 kr finns 356 397,59 kr kvar att använda för målgruppen.

Statsbidrag-Socialstyrelsens bidrag till utveckling av psykiatrin för att förbereda ny lag gällande tvångsvård i öppna vård-former. Samverkansarbete pågår i länet för att utarbeta gemensamma rutiner, ansvar och roller för kommuner och lansting. Av de 1 331 000 kr finns allt kvar att använda för målgruppen.

Kostverksamhet

Kostenheten lämnar en positiv prognos på 1,2 Mkr för året. Överskottet som finns i dagsläget kommer främst från ökad försäljning av matbrickor och i våra restauranger. Man visar också överskott på livsmedel som främst kommer av att man köper in mindre livsmedel till bikomponenter via kostenheten. Matsedeln har anpassats till förändrade livsmedelspriser vilket har hållit nere livsmedelskostnaden. Stadshusrestaurangen ska även höja priserna pga. att livsmedelspriserna stigit.

Omsorgsadministration

Fortsatt effektivt rehabiliteringsarbete samt restriktivitet förväntas ge en årsprognos på +0,5 Mkr.

OMSORGSNÄMND

Tertialuppföljning september 2008

Investeringar

| | Jan-Aug | Helår | | |
|-----------------------------------|--------------------|----------------|-----------------|-------------------|
| | Utfall 1-8 2008 | Budget 2008 | Prognos 2008 | Budgetavv 2008 |
| <i>(löpande prisnivå, Mkr)</i> | | | | |
| Inventarier omsorgsnämnden | 0,7 | 2,0 | 2,0 | 0 |
| Inventarier Äldrecentra, Kf 77/06 | 3,8 | 5,0 | 4,0 | +1,0 |
| Summa | 4,5 | 7,0 | 6,0 | +1,0 |

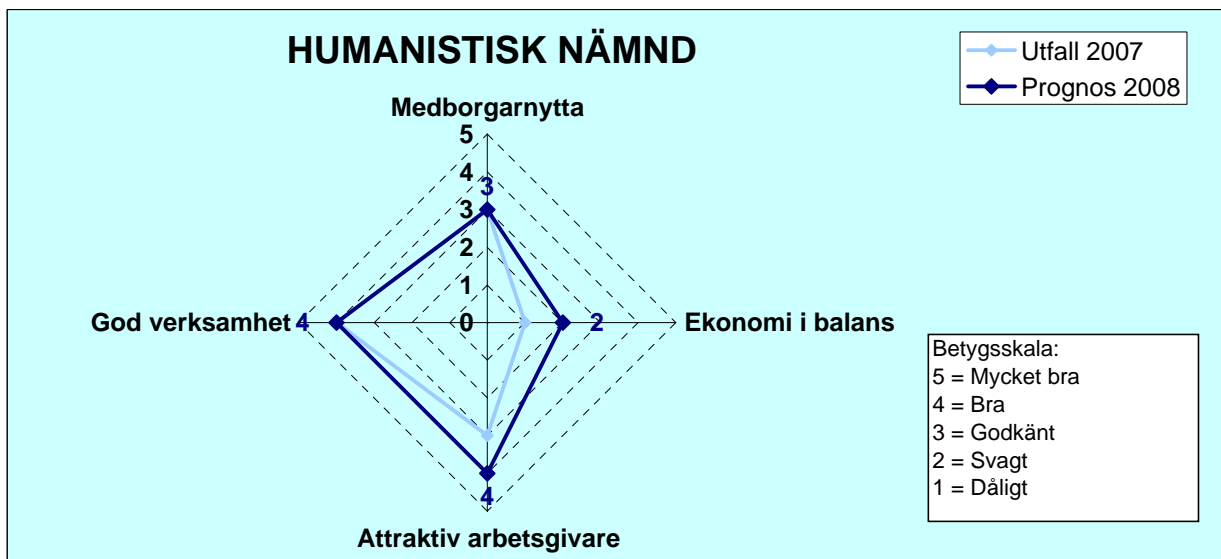
De 2 Mkr som finns för inventarier för hela förvaltningen finns en plan för hur de ska användas under året och prognosen är att hela summan ska användas.

Av de riktade investeringsmedlen på 5 Mkr prognostiseras 1 Mkr bli kvar vid årets slut. Till inventarier Äldrecentra har man även återanvänt inventarier från avvecklad verksamhet.

HUMANISTISK NÄMND

Tertialuppföljning september 2008

GPS (Gemensam Process för Styrning)



Måluppfyllelse

Under 2008 revideras GPS-mål och en tydlighet i resultatstyrning, måluppfyllelse och kvalitet eftersträvas.

Medborgarnytta

Vi räknar med att hålla minst samma nivå på denna punkt som 2007. Bl a kommer den webbaserade synpunktshanteringen igång under året. Vidare har klientundersökningar genomförts där resultaten visar på bl a bra tillgänglighet, bemötande och delaktighet under behandling/stöd. En enkät har skickas ut till våra uppdragstagare utifrån insatser enligt socialtjänstlagen. Vuxnas lärande har lämnat in kvalitetsredovisning till nämnd och Skolverket.

God verksamhet

En utvärdering av organisationsförändring (verksamheterna Resurs samt Sociala utredningar) har blivit klar till tertial 2. Den visar dels på mycket som fungerar väl och dels på utvecklingsområden. Genomlysningen som gjordes av hela humanistiska nämndens verksamhet visade på att verksamheten är bra. Vissa delar som kom fram i genomlysningen är redan åtgärdade och andra är under arbete, såsom exempelvis tydligare resultatstyrning.

Attraktiv arbetsgivare

På det hela taget känner vi att nämnd och förvaltning gemensamt arbetar för en bra arbetsmiljö och att arbetsgivaren skall upplevas attraktiv. Den punkt vi har mest problem med i nuläget är jämställdheten. Fler män med rätt kompetens och fler som kan bidra till mångfald utifrån exempelvis utländsk bakgrund skulle vara bra. Vad gäller heltidsanställda är huvudprincipen fortsättningsvis att i första hand erbjuda heltid. Frisktalen fortsätter att visa en positiv trend. Vi arbetar för att detta skall hålla i sig. Hälsöfrämjande fokus kommer fortsättningsvis att synas i utvecklingssamtal, arbetsplatsträffar, förvaltningsdagar osv. Vi tror egentligen att medarbetarindexet kommer att gå uppåt, men vis av resultaten i föregående medarbetarenkät så väljer vi att vara försiktiga i vår bedömning. Det samlade nämndsbetyget blir 4 i denna tertial.

Ekonomi i balans

Nämnd och förvaltning arbetar aktivt för att uppnå ekonomi i balans. Resultatet ser aningen bättre ut i nuläget än vid tertial 1, men betyget hamnar ändå på 2. Samhällsfaktorer som är svåra för nämnden att påverka, exempelvis behov av ekonomiskt bistånd samt konsekvenser av missbruk, gör att nämndens budget inte håller.

HUMANISTISK NÄMND

Tertialuppföljning september 2008

Nämndsresultat

| (löpande prisnivå, Mkr) | Januari-Augusti | | | Helår | | | Ökn(%) jfr -07 |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|----------------|----------------|-----------------|-------------------|
| | Utfall 1-8 2007 | Utfall 1-8 2008 | Ökn(%) jfr -07 | Utfall 2007 | Budget 2008 | Prognos 2008 | |
| Verksamhetens intäkter | 24,6 | 35,3 | 43,9% | 40,1 | 41,1 | 44,2 | 10,2% |
| därav bidrag från stat/landsting | 17,3 | 21,7 | | 28,8 | 28,4 | 28,8 | |
| Verksamhetens kostnader | -136,5 | -146,1 | 7,0% | -204,6 | -207,5 | -214,5 | 4,9% |
| därav personalkostnader | -55,2 | -72,2 | 30,8% | -81,6 | -111,4 | -111,7 | 36,9% |
| - därav ordinarie personal o. politiker | -42,6 | -58,8 | | -63,1 | -90,7 | -90,7 | |
| - därav köp av tjänster (ex. familjehem) | -10,2 | -10,8 | | -15,2 | -15,8 | -16,1 | |
| - därav arbetsmarknadsåtgärder | -2,4 | -2,6 | | -3,3 | -4,9 | -4,9 | |
| därav köp av vht avs HVB vuxna | -5,4 | -4,8 | | -7,7 | -6,0 | -7,0 | |
| därav köp av vht avs HVB barn och ungdom | -10,6 | -8,6 | | -17,4 | -13,5 | -13,5 | |
| därav försörjningsstöd | -22,1 | -22,3 | | -32,6 | -29,5 | -32,8 | |
| därav vuxenutbildning | -15,7 | -5,1 | | -23,5 | -7,8 | -7,8 | |
| därav lokaler | | -7,3 | | | -11,3 | -11,7 | |
| Verksamhetens nettokostnad | -112,0 | -110,8 | -1,1% | -164,5 | -166,4 | -170,3 | 3,6% |
| Skattemedel | 103,0 | 112,8 | 9,4% | 155,6 | 167,4 | 169,5 | 8,9% |
| Nämndsresultat | -8,9 | +2,0 | | -8,8 | +1,0 | -0,8 | |
| Nämndens totala medel vid årets början | | | | -3,4 | -12,3 | -12,3 | |
| Nämndens totala medel vid årets slut | | | | -12,3 | -11,3 | -13,0 | |

Sammanfattning

Utfall 1-8 2008 jämfört med utfall 1-8 2007

I och med att Komvux/Vuxnas lärande nu tillhör förvaltningen så är verksamhetens intäkter och kostnader inte riktigt jämförbara med 2007. Personalkostnaderna har på grund av denna förändring ökat och vuxenutbildningsposten har därmed minskat. I augusti uppvisar nämnden ett positivt resultat, dels beroende på att de höga kostnaderna för HVB-placeringar har mattats av. En stor del av det plusresultat som Komvux och övrig vuxenutbildning just nu innehar kommer att nyttjas innan årsbokslut.

Prognosens avvikelse mot budget

Nämnden har höga kostnader för institutionsplaceringar för vuxna. HVB-kostnader för denna kategori väntas avvika negativt från budget med ca 1 Mkr. Den oroande kostnadsutvecklingen för placeringar av barn & unga har för tillfället dämpats. Budgeten kommer inte heller att hålla inom Vuxenstöd utan tyvärr väntas ett överskridande med ca 2,7 Mkr. Utbetalningar av ekonomiskt bistånd tros bli 3,3 Mkr över budgeterat men dessbättre har återbetalning av bistånd ökat och väntas ge mer intäkter än beräknat. Förvaltningen kommer att överskrida budgeten för konsulttjänster och inhyrd personal med mer än 1,5 Mkr.

Förändring sedan föregående prognos

Vid Tertial 1 och Månadsuppföljning juni var prognosen för årets resultat -1,8 Mkr. Nämnden förväntar sig en förbättring av resultatet med ca 1 Mkr, framför allt beroende på lägre kostnader för institutionsvården. Eftersom enbart en ytterligare, eller en färre, placering gällande HVB kraftigt påverkar resultatet så är nämnden försiktig i sin förändring av tidigare prognos.

Uppföljning av vidtagna/planerade åtgärder för att nå budgeterat resultat (i förekommande fall)

Nämnden arbetar fortlöpande med att få ekonomin i balans. Arbetet med att revidera mål och mått pågår. Lokalerna på Rådhusgatan är uppsagda och därmed är en planerad besparing genomförd. Nämnden söker aktivt extern finansiering via diverse projektansökningar och har även beviljats medel. Prislister kommer att justeras och nämnden har nu full intäktsfinansiering av alkoholhandläggningen med tillhörande tillsyn. Tolkförmedlingen läggs ned fr o m oktober och tjänsterna har istället upphandlats.

HUMANISTISK NÄMND

Tertialuppföljning september 2008

Verksamhetsuppföljning

| (löpande prisnivå, Mkr) | Intäkter | Kostnader | Verksamh. nettokostn | Skatte- medel | Nämnds- resultat | Totala medel UB | Budget |
|--|-------------|---------------|-------------------------|------------------|---------------------|--------------------|-------------|
| Nämnd och administration | 0,6 | -12,6 | -12,0 | 12,0 | +0,0 | -13,0 | +1,0 |
| Integration, Arbetsmarknad & Vuxenstöd | 26,4 | -89,2 | -62,8 | 59,1 | -3,7 | | 0 |
| Sociala utredningsenheten | 2,5 | -61,9 | -59,4 | 58,7 | -0,7 | | 0 |
| Resursenheten | 3,0 | -22,1 | -19,1 | 20,7 | +1,6 | | 0 |
| Vuxnas lärande | 11,7 | -28,7 | -17,0 | 19,0 | +2,0 | | 0 |
| | 44,2 | -214,5 | -170,3 | 169,5 | -0,8 | -13,0 | +1,0 |

Kommentarer:

Nämnd och administration

Nämnden har konsekvent fortsatt att arbeta med målet att nå en ekonomi i balans och inarbeta det underskott som skall hanteras. I verksamhetsplanen skall inriktningsmålen förtydligas och de olika verksamheternas mål vara tydligt kopplade till nämndens mål. Målen skall vara formulerade så att de kan följas upp och utvärderas.

Synpunktshanteringen i digitaliserad form kan komma igång så fort uppgraderingen av LEX är gjord. Fram till dess görs en manuell hantering. En utvärdering av organisationsförändringen beträffande verksamheterna Sociala utredningar och Resursenheten har gjorts.

Integration, Arbetsmarknad & Vuxenstöd

Integration

Under januari till och med augusti har Integrationsenheten tagit emot 63 flyktingar enligt ersättningsförordning 1990:927. I enlighet med gällande avtal ska Örnsköldsviks kommun ta emot 100 flyktingar per år. Av mottagna under året är 36 kvotflyktingar, 11 anknytningar samt 16 som kommer via förläggning eller har bott i kommunen under asyltiden.

Den kommunala tolkförmedlingen läggs ner 1/10-08 och tolktjänster har upphandlats till kommunen av Semantix Tolkjouren AB. Humanistiska förvaltningen, Integrationsenheten, har blivit beviljad medel från Europeiska flyktingfonden till projektet INNAN – Insteg för Ny-svenskar på arbetsmarkanden Nolaskogs. Projekttiden är 36 månader och medfinansieringen från flyktingfonden får inte överstiga 25,2 Mkr. Beslutsmotiveringen: "Projektet innehåller intressanta och nyskapande delar, bland annat kring distansundervisning och kommunikationsmetod".

Prognosen för Integrationsenheten ligger på plus minus noll för 2008.

Vuxenutbildning - vägledning och upphandlad utbildning (se även Vuxnas lärande)

Antalet sökande till vuxenutbildningen visade en viss nedgång inför höststarten, men har därefter åter ökat. Vi prioriterar fortfarande vid intag.

Vägledningssamtalen är tidskrävande eftersom grupperna har allt större problem.

HUMANISTISK NÄMND

Tertialuppföljning september 2008

Vuxenutbildning forts. (se även Vuxnas lärande)

| | jan-aug 2007 | jan-aug 2008 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| Antal elever | 1003 | 1173 |
| - kvinnor | 679 | 773 |
| - män | 324 | 400 |
| Antal vägledningssamtal | 295 | 186 |

Prognosen för 2008 är +/- 0. Planerade och redan beviljade utbildningsplatser för hösten uppgår till ca 2,3 Mkr.

Startpunkten & Tolvan

Startpunkten utvecklar verksamheten löpande. En återvinningsbutik kommer att invigas inom kort och den förväntas ge inkomster på sikt. Omstrukturering av lokaler sker vilket ska ge ett rationellare arbetssätt. I den nya lokalen har brandsyn och skyddsronnd bidragit till kostnader som är oundgängliga ur arbetsmiljösynpunkt. Förhoppningen är att verksamheten via legoarbeten och försäljning ska kunna hålla budget. Satsningen på unga arbetslösa i samverkan med Vuxenstöd har medfört ökade kostnader för personal och lokaler.

Återbruket

För att kunna ta emot deltagare från satsningen på unga arbetslösa från Vuxenstöd gjordes en anpassning av lokalerna med en utökning och upprustning. Dessutom har en person anställts med stöd från Arbetsförmedlingen. När deltagare från nämnda grupp ej sökte sig till Återbruket har andra deltagare tagits in i stället för att tömma det lager som hyrts för återvinningsmaterialet. Ökningen av deltagare har varit från 23 till 32 stycken. Allt detta har medfört ökade kostnader och därför väntas budgeten överskridas.

Vuxenstöd

På grund av byte av datasystem kan några jämförbara statistiksiffror, i enlighet med Tertial 1, för närvarande inte presenteras. Upplevelsen är dock att antalet ansökningar om försörjningsstöd har ökat.

Satsningen på unga arbetslösa

I kartläggningen konstaterades att 101 ungdomar sökte försörjningsstöd där orsaken uppgavs vara att de saknade arbete. De ungdomarna är nu genomgångna och det konstaterades att 91 personer har varit möjlig att jobba med. Av de 91 har 24 fått hel eller deltidsarbete, 8 stycken genomför SFI och andra studier, 12 har deltagit i 4:4 praktik, 37 har fallit bort/ej sökt stöd utifrån krav på praktik, 5 har remitterats till arbetsmarknadshandläggare utifrån psykiska- eller missbruksproblem samt 5 stycken är under utredning.

Satsningen på en mottagningsfunktion och på unga arbetslösa verkar ha effekt. Trots ett ökat behov av försörjningsstöd ser prognosen ut att bli i paritet med fjolårets resultat. Kostnaden för ekonomiskt bistånd ligger cirka 13 % över budget fram t o m augusti, en ökning från förra året med knappt 1 %. Ett underskott i storleksordningen 3,3 Mkr prognostiseras för utbetalningar av bistånd. Dock har återbetalning av bistånd ökat jämfört med motsvarande period under 2007.

I början av 2009 kommer Försäkringskassans förändring, angående tidsbegränsad sjukersättning, att nå fler människor. Det kan göra att behovet av försörjningsstöd ytterligare ökar. Andra faktorer är en trolig lågkonjunktur och att en del varsel har lagts.

Sociala utredningsenheten

Enheten väntas sluta året med ett underskott på cirka 0,7 Mkr om kostnaderna för HVB håller samma nivå som de gör i nuläget. På grund av datasystembyte går det inte att ta fram statistik för placeringsdygn och kostnader per dygn. Dessa siffror redovisas istället vid bokslut för 2008.

Den totala kostnaden för placeringar barn och ungdomar har minskat under andra tertialen. Utbyggnaden av öppenvårdinsatser har gjort att ungdomar kan tas hem från HVB-placeringar snabbare idag och vården fortsätter på hemmaplan. Ett intensivt arbete från socialsekreterarna under senaste året i kombination med att öppenvårdinsatser byggts ut har resulterat i lägre kostnader vid placeringar vid HVB.

HUMANISTISK NÄMND

Tertialuppföljning september 2008

Sociala utredningsenheten, forts.

Då ärendemängden ökar och därmed även behovet av insatser är det svårt att se någon ytterligare minskning som realistisk. Då varje placering innebär ca 1 Mkr på årsbasis kan resultatet snabbt ändras. Utbyggnaden av förstärkta familjehem har inte kommit igång fullt ut men beräknas även det kunna påverka behovet av HVB-placeringar på sikt. Förebyggande insatser för att behov av placering inte ska uppstå är ett långsiktigt arbete som beräknas ge resultat på flera års sikt.

Personalkostnaderna under perioden har varit höga dels p g a att arbetet med hemlösningar kräver mycket tid av socialsekreterarna, dels p g a det ökade inflödet av ärenden som ska utredas. Komplexiteten i ärendena är stor och varje ärende tenderar att ta mer tid i anspråk. Kraven på handläggning och dokumentation ökar och under året har BBIC införts samt datasystemet bytts. Arbetet med detta kommer att fortgå även under resten av året och under 2009 innan det beräknas vara helt implementerat. Sociala beredskapen som täcker större delen av veckan har kommit igång.

| | jan-aug 2007 | jan-aug 2008 |
|---|--------------|--------------|
| Inkommande ärenden barn/ungdom | 613 | 786 |
| Antal beslut om att inleda utredning enligt §11 SoL barn/ungdom | 282 | 413 |
| Antal barn i familjehem | 86 | 78 |
| Kontaktfamilj bistånd | 82 | 69 |
| Antal placeringsdygn i HVB barn/ungdom | 3760 | - |
| Vårdkostnad per dygn | 2 637 kr | - |
| Inkommande ärenden missbruk | | 371 |
| Antal placeringsdygn HVB vuxna | 2755 | - |
| Vårdkostnad per dygn | 1 774 kr | - |

Resursenheten

Enheten har ett mycket bra ekonomiskt utfall vid utgången av augusti. Vid årets bokslut förväntas Resursenheten ha ett överskott på ca 1,6 Mkr, detta på grund av av återhållsamhet med tillsättandet av tjänster samt viss projektfinansiering av verksamhet.

Förebyggande Resurs

Gruppen har erhållit projektmedel för utveckling av förebyggande arbete från Myndigheten för skolutveckling på 1 Mkr för 2008 och från Länsstyrelsen 730 tkr för 2008. Medlingen utvecklar nya sätt att arbeta, bl a skolmedling och användning av lekmanamedlare. Medling med lekman har kommit igång under andra tertialen. Skolmedlingens planeringsfas sker under tredje tertialen. Detta arbete samt 50 % av medlartjänsten och 50% av föräldrastödsutvecklingstjänsten finansieras av projektmedel.

Från och med årsskiftet ingår alkoholhandläggningen i Förebyggande Resurs. Som ett led i det ekonomiska effektiviseringsarbete finns nu självfinansierande avgiftsbeläggning av alkoholhandläggningen som syftar till att finansiera 1,5 tjänst för hantering av tillstånden.

Under andra tertialen har gruppen ansökt hos Länsstyrelsen om drygt 1 Mkr för fortsatt utveckling av alkohol- och narkotikaförebyggande insatser. En intresseanmälan om att delta i ett nationellt projekt för 6 deltagande kommuner med 50 Mkr i projektmedel för att utveckla och förstärka det lokala folkhälsoarbetet kommer att lämnas in under september månad.

HUMANISTISK NÄMND

Tertialuppföljning september 2008

Familj och Individgrupperna 1 och 2

Grupperna har erhållit 936 tkr i utvecklings- och stimulansmedel från Länsstyrelsen för att bli skapa stöd till barn som bevittnat våld, implementera Nationella riktlinjerna för missbruks- och beroendevård och utveckla missbruksvården för ungdomarna under 2008. Under tertial 2 beviljade Socialstyrelsen 1,4 Mkr i medel för att motverka hemlöshet genom att utveckla boendestöd för vuxna missbrukare under två år. Gruppen har fått utökade resurser på 800 tkr för att utveckla förstärkt familjehemsvård för att kunna erbjuda flera alternativ till HVB-vården. Arbetet med att ta fram ett behandlingskoncept har pågått under tertialen och det tredje hemmet har rekryterats.

På grund av personalutökningar genom pågående projekt har också behovet av lokaler utökats. Rådgivningsbyrån för missbruks- och beroendefrågor har avvecklat den delen av sin verksamhet som föll under Hälso- och Sjukvårdslagstiftningen. Dit hör bland annat provtagning, avgiftning och medicinering av patienter/klienter. På Viktoriabehandling pågår kvalitetssäkring av behandlingen genom certifiering av behandlande personalen.

Två nya ansökningar om utvecklingsmedel från Länsstyrelsen har gjorts för att vidareutveckla stödet inom familjevårdets område.

Av Sociala utredningsenhet beviljat bistånd:

| Verksamhet | Antal individer | |
|----------------------------------|-----------------|--------------|
| | jan-aug 2007 | jan-aug 2008 |
| Ungdomsbehandling missbruk | 15 | 21 |
| Ungdomsbehandling, eget beteende | 26 | 34 |
| Hemterapi | 39 | 45 |
| Ungdomsstöd | 27 | 38 |
| Familjebehandling | 52 | 45 |
| ATV | 4 | 9 |
| Summa: | 163 | 192 |

Öppenvård missbruk, vuxna

| Verksamhet | Antal individer | |
|--------------------------------|-----------------|--------------|
| | jan-aug 2007 | jan-aug 2008 |
| Viktoria, öppenvårdsbehandling | | |
| - inskrivna | 30 | 31 |
| - anhöriga | 28 | 39 |
| Rådgivningsbyrån, antal besök | 2423 | 2609 |

Öppet stöd, utan biståndsbedömning

| Verksamhet | jan-aug 2007 | | jan-aug 2008 | |
|-------------------------------------|--------------|--|--------------|--|
| | | | | |
| Socialrådgivare i kvinnofridsfrågor | 29 | | 31 | |
| Familjerådgivningen | 125 | | 260 | |

Förändringar i verksamheten samt prioriterade utvecklingsområden

Enheten har justerat de gamla, av kommunfullmäktige antagna avgifter för vissa behandlingar/stöd/tjänster samt satt avgifter på de nya behandlingsformer som nu finns. Avgifterna är avsedda för extern efterfrågan. Beslut från kommunfullmäktige förväntas i september. Kvalitetsarbetet med enhetens handläggnings-/dokumentationsrutiner fortsätter. Alkoholhandläggningen har nu datorstöd i form av AlkT-systemet. Enheten håller på att inskaffa Digital Journal-systemet till den behandlande personalgruppen. För att mäta medborgarnyttan använder den behandlande/stödjande delen av verksamheten enkäter till enskilda efter avslutad kontakt. Resultaten visar på bland annat tillgänglighet, bemötande och delaktighet under behandling/stöd.

HUMANISTISK NÄMND

Tertialuppföljning september 2008

Vuxnas lärande

Inom Vuxnas lärande är det mycket på gång framåt i tiden. För att klara ett förändrat uppdrag med mer yrkesutbildning behövs omställning av personal och omfördelning av medel. Förvaltningen kommer kontinuerligt att följa upp verksamheten med fokus på övergången av Komvux från Barn- och utbildningsnämnden till Humanistiska nämnden. Enheten förväntas vid årets slut ge ett överskott på cirka 2 Mkr genom att fjolårets plusresultat till stor del går in som en intäkt detta år. Överskottet från 2007 kommer dock på sikt att behövas för kommande omställningar inom Vuxnas lärande (ev yrkeshögskola, ev rätt till gymnasieutbildning motsvarande rätten till grundskolexamen, yrkesutbildningar såväl upphandlade som i samarbete med gymnasieskolan, konkurrensutsättning av SFI). Vid årsbokslut kommer SFI-verksamheten att ha upparbetat förutbetalda intäkter i storleksordningen 2 Mkr. Vad gäller KY finns det risk för avvecklingskostnader, ett program avslutas efter detta läsår och övriga utbildningar kan påverkas av ev yrkeshögskola. SärVux beräknas hålla budget, vissa kompetensutvecklingsinsatser är planerade under hösten.

Humanistiska nämndens åtgärder för en ekonomi i balans

En ekonomigrupp bestående av politiker och tjänstemän arbetar kontinuerligt med att få en ekonomi i balans. Förutom tidigare indragna tjänster och att man avstått att tillsätta tjänster så kommer en tjänst att dras in och finansiering av den provtagning som görs i enlighet med hälso- och sjukvårdslagen att upphöra. Tolkförmedlingen har efter konkurrensutsättning lagts ner och tolktjänster upphandlats. Vidare har prislister justerats. Nämnden får full intäktfinansiering av alkoholhandläggningen med tillhörande tillsyner inkl tillsyn av folköl, tobak och nikotinplåster enligt KF beslut i juni. Lokalerna på Rådhusgatan är uppsagda. Parallellt med åtgärder som vidtas pågår ett arbete med mål och mått och revidering av verksamhetsplan. Sedan prognos 1 har det länsgemensamma projektet Kvalitetslab kommit igång, nämnden beviljats medel (25 Mkr) för projektet INNAN, samt medel beviljats av Länsstyrelsen och Socialstyrelsen för satsningar på olika grupper (individer som utsatts för våld, hemlöshet mm). Ytterligare ansökningar om medel har lämnats och lämnas in under hösten.

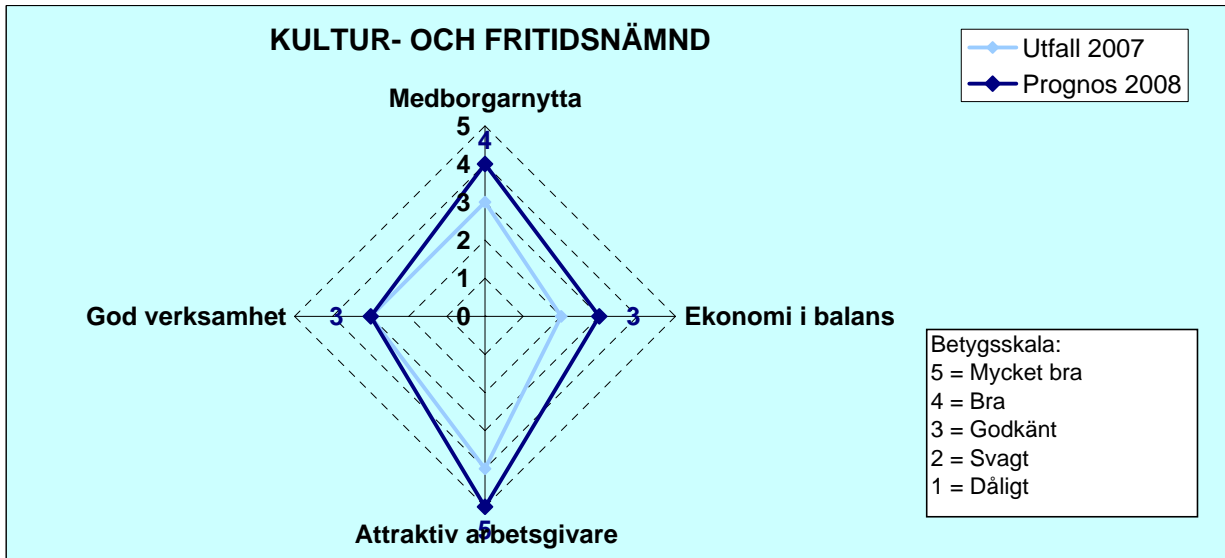
Hur ser det ut framöver?

Anmälningstakten till sociala utredningar är, precis som i tertial 1, fortsatt hög och många behöver insatser. Särskilt tuftt ser det ut på missbrukssidan. Familjehem rekryteras av ett företag, vilket innebär att familjehemsplaceringar kommer att fördyras de gånger placering sker via företaget. I nuläget ser vi ingen större genomslagskraft. Kostnaderna för ekonomiskt bistånd ökar i jämförelse med budget, även om ökningen inte är så stor i jämförelse med samma period föregående år (1%). Samtidigt har nämnden gjort satsningar för att minska behovet av ekonomiskt bistånd (bl a satsningen på unga arbetslösa). Förändringarna i socialförsäkringssystemet, ev lågkonjunktur mm kan påverka posten ekonomiskt bistånd så att kostnaderna ökar. Försäkringskassan har signalerat problem gällande verksamheter med samfinansiering. Inom Vuxnas lärande är många förändringar på gång och det är svårt att se hur dessa kommer att slå. Det troliga är att det syns först 2009-2010. Om vi ser framåt så har vi inte fått besked om vem som har ansvar för fas 3 för de arbetslösa som inte fått jobb under sina 450 dagar på Arbetsförmedlingen och inte heller hur denna fas finansieras.

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND

Tertialuppföljning september 2008

GPS (Gemensam Process för Styrning)



Måluppfyllelse

Medborgarnytta

Det samlade betyget för Medborgarnytta bedöms utifrån nedanstående redovisning till en 4:a, verksamheterna arbetar enligt verksamhetsplan 2008 och ett antal mål är redan uppfyllda. Resultaten från samtliga enkätundersökningar är ännu ej fastställda, men om förvaltningen fortsätter att arbeta enligt verksamhetsplanen och förbättra för kommunens medborgare förväntas ett resultat på helår uppnå 4:a.

Mål: Öka delaktigheten hos medborgarna och särskilt tillvarata barn och ungdomars engagemang, skapande förmåga och kritiska tänkande samt öka deras möjlighet till makt och inflytande i samhället.

Under första tertialet har förvaltningens interna Barn- & ungdomspolitiska arbetsgrupp tagit fram ett förslag till checklista som ska användas när beslut som rör barn och ungdomar handläggs. Förvaltningen har hittills i år handlagt tre ärenden i nämnden, varav en motion till fullmäktige, med beaktande av intentionerna i FN:s Barnkonvention, d v s med delaktighet från de barn och ungdomar som berörs av beslutet, barnkonsekvensanalys samt förslag till kompensatoriska åtgärder.

Mål: Medborgarna ska vara nöjda med kommunens kultur- och fritidsutbud och service.

Enkätundersökningar är genomförda enligt tidsplan i Verksamhetsplan 2008, med undantag för vid Örnköldsviks Museum & konsthall som på grund av intensivt arbete med Star Wars väljer att genomföra sin undersökning under hösten 2008. Under tertial 1 har biblioteksavdelningen genomfört en årlig kundundersökning i syfte att mäta upplevd kvalitet i form av nöjd-kund-index. Resultat blev ett kundnöjdhetsvärde (NKI) på 4.4 av totalt 5. Jämföres mot NKI-värde 2007 4,5 och 2006 4.4. En analys av undersökningens resultat presenteras på biblioteksavdelningens webbsida www.ornskoldsvik.se/bibliotek. Under vecka 8 genomfördes den årliga besökarenkäten på tre av kommunens kultur- och fritidsgårdar, Bjästa, Domsjö och Själeuvad med följande resultat.

| | 2005 | 2007 | 2008 |
|--|------|------|------|
| Jag kan vara med och bestämma på fritidsgården | 89% | 97% | 88% |
| Ungdomar är med och bestämmer om verksamheten | | | 98% |
| Ungdomar är med och tar ansvar för t ex café, tävlingar, o s v | 97% | 99% | 93% |

Handlingsplanen för Kultur- och fritidsförvaltningens verksamhet för personer med funktionsnedsättningar har tagits fram och presenteras på Kultur- och fritidsnämndens sammanträde i oktober.

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND

Tertialuppföljning september 2008

God verksamhet

Det samlade betyget för God verksamhet bedöms utifrån nedanstående redovisning till en 3:a, verksamheterna arbetar enligt verksamhetsplan 2008 och ett flertal mål är redan uppfyllda. Avvikelse förekommer dock i form av att alla mål ej kommer att uppnås under 2008, dessa avvikelser från verksamhetsplanen markeras nedan med kursiv stil.

Mål: Örnsköldsvik, en arena för kultur. Arbetet med en kulturpolitisk strategi har påbörjats och en arbetsgrupp har bildats. Ökad omfattning av barnverksamhet har skett i form av babybokprat där hela tre grupper deltagit under vårterminen, verksamheten fortsätter i höst. En läseklubb för mellanåldern har startat och alla 6-åringar i kommunen har deltagit i "picture walk" en lässtimulerande aktivitet. Biblioteken är en av arrangörerna bakom "Ungkulturlördag" och ett flertal arrangemang har hållits på Arkenbiblioteket. En kulturkalender producerades för perioden Februari - Maj. I dialog med arrangerande föreningar har det framkommit att man från föreningarnas sida anser det vara bättre om kulturutbudet presenteras återkommande. Kulturkalendern samordnas med evenemangskalendern för att underlätta för föreningar så att de bara behöver uppdatera med sina arrangemang på en webbsida. Samtliga enheter inom Ungdomsavdelningen har ännu inte hanterat frågan om skaparverkstäder men ämnar hantera detta under tertial 3. I Bjästa finns konkreta planer på att utveckla en skaparverkstad i dialog med ungdomarna. Två medarbetare i Bjästa kommer under hösten att fokusera på detta uppdrag och det kommer bli att handla om både aktiviteter och kursverksamhet. På Sliperiet finns redan en skaparverkstad men en plan för utveckling av verksamheten måste tas fram i samverkan med ungdomar och samarbetspartners.

Mål: Kulturen görs tillgänglig i kommunens samtliga delar. Kultur- och fritidsförvaltningen har under 2008 bjudit in till 3 av 4 planerade möten med kommunens studieförbund för att diskutera samarbetsområden för att göra kulturen tillgänglig i kommunens samtliga delar. Vidare har förvaltningen anlitat en konsult för en översyn av de lokaltillhandahållande föreningarna. En gemensam formulering för Kulturgarantin har tagits fram under våren och utifrån detta har en struktur för kulturråd för samtliga högstadieskolor skapats där Kultur- och fritidsavdelningen ingår.

Mål: Örnsköldsviks skärgård inom räckhåll. En plan för skärgårdsutveckling har påbörjats av den arbetsgrupp som är bildad. Kultur- och fritidsnämndens pilotprojekt i skärgården påbörjas i augusti och färdigställs under 2008. Världsarvsorganisationen har ändrat samarbetsform och utvecklingskommittén har upphört. Istället kallas årligen till en samordningsträff mellan länsstyrelsen, Kramfors och Örnsköldsviks kommuner. Skötselkommittén kommer däremot att finnas kvar. Verksamhetsutveckling för världsarvet sker under de kommande 3 åren i ett samverkansprojekt mellan Höga Kusten och Kvarken, projektet benämns VIS.

Mål: Skapa goda förutsättningar för ökad natur-, och kulturturism. Förstudien om fiske längs Sagavägen håller på att slutföras och färdigställs under 2008. Sagavägen marknadsförs med en ny broschyr, broschyren samt en sommarturisttidning färdigställs under 2009. Skötselorganisationen för natur m.m. skall ses över och Ks har beslutat att det arbetet skall genomföras av kommunledningskontoret, ett nytt förslag skall finnas klart till mars 2009. Fiskeguiden och naturguiden har uppdaterats och tryckts i nya upplagor. *En kvalitetsstandard för information och skyltning av våra naturkultur och friluftsanläggningar är ännu ej fastställd och beräknas bli klar 2009.*

Mål: Stödja utvecklingen av föreningslivet i kommunen. En arbetsgrupp har påbörjat processen med att se över normerna för föreningsbidrag. Kultur- och fritidsförvaltningen har informerat samtliga föreningar om att det ska genomföras en översyn av normer för föreningsbidrag, men något offentligt informationsmöte är ej genomfört under tertial 2. Föreningsbesök och kartläggningen av de föreningsägda idrottsanläggningarna, verksamhet, anläggningarnas skick, upprustningsbehov, maskinparker pågår. Fritidsavdelningen har under tertial 1 skickat ut två nyhetsbrev och räknar med att skicka ut ytterligare ett i samband med bidragsöversynen, ett större offentligt möte med idrottsföreningarna kommer att hållas under hösten 2008.

Mål: Skyttis idrotts- och friluftsområde utvecklas till en internationell portalarena för såväl elitidrott, breddmotion och friluftsliv. Utvecklingsplanen för Skyttis idrotts- och fritidsområde är framtagen. En översyn av tekniskt stödbehov för verksamheterna vid Skyttis är genomförd och ett trådlöst nätverk är uppbyggt. Spårområdet är skyltat med både informations- och spårriktningsskyltar. Översyn av tillgänglighet för funktionshindrade vid Skyttis IP är påbörjad och beräknas bli klar under 2008. Översiktsskyltar samt spårriktningsskyltar vid Skyttis är framtagna och uppsatta. Två större evenemang är genomförda vid Skyttis, SM Curling samt Örnexpo, dessa utvärderas under 2008 för att samla erfarenheter och förbättringsåtgärder.

Mål: Utveckling av Biblioteken i Örnsköldsvik. Beslut om att inrätta Björna bibliotek i nya lokaler togs under tertial 1. Ombyggnationer pågår för fullt och inflyttning i sker under tertial 3, i oktober månad.

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND

Tertialuppföljning september 2008

Under tertial 2 slutfördes upphandling av RFID-system för Arkenbiblioteket. Arbete med att konvertera mediebeståndet för att möjliggöra teknikbyte påbörjas i september och beräknas vara klart under december. Och därefter installeras automater för självbetjäning (utlån och återlämning).

Arkenbiblioteket blir i o m detta det andra biblioteket i Norrland med RFID-teknik! Statistik för tertial 2 visar att utlånen inom biblioteksavdelningen totalt ökat med 2 % jämfört med samma period 2007. Arkenbibliotekets ökning från 2007 till 2008 är 6 %. Helårsprognosen är att utlånen för avdelningen kommer att visa på en ökning från 2007 men noteras bör att en minskning skett från 2006 till 2007 då Genebiblioteket lades ned och ökningen 2008 möter inte det bortfallet. Nyttjandet av webbtjänster är dock stadigt ökande och 2007 kom var tredje besökare på biblioteken i Örnsköldsvik via webben.

Besöken på Arkenbiblioteket är inte jämförbara med föregående års siffror. Detta p g a att två entrédörrar blivit till en fr o m 26/1 2007. En kvalificerad gissning utifrån underlagen är att besökarna blivit fler och detta bör sättas i relation till utlånen som också ökat. Ingen sommarbokbuss kördes under juli 2008 på grund av resursbrist.

Biblioteksplanen för 2008-2011 är färdigställd.

Mål: Utveckling vid Örnsköldsviks Museum & konsthall. Örnsköldsviks museum och konsthall kommer under 2008 att presentera en utställning av internationell höjd, denna utställning är Star Wars The Exhibition.

Mål: Utveckling av Paradisbadet Uppföljningen av förändringarna vid Sporthallen har påbörjats i enlighet med verksamhetsplanen. Paradisbadet förväntar sig att klara av att öka antalet besökare i relaxavdelningen med 10% jämfört med 2007.

Mål: Utveckla former för ungdomsverksamhet i Björna och Bredbyn. Ungdomsavdelningen har påbörjat förstudien rörande Björna och Bredbyn men även påbörjat ett arbete på respektive ort för att förbereda och planera för ny ungdomsverksamhet. Fokus har bl a lagts på att socioekonomiskt kartlägga dessa kommundelar, arbeta med mobilisering av lokalt engagemang samt initiera ett delaktighetsarbete med barn och ungdomar.

Mål: Entreprenörskap utvecklas vid samtliga Kultur- och fritidsgårdar. Ungdomsavdelningen planerade att genomföra en tre dagar lång utbildning i entreprenörskap för all personal på Kultur- och fritidsgårdarna under maj månad. *På grund av att många var förhindrade att delta beslutade ungdomsavdelningen att skjuta på utbildningen till hösten/vintern 2008/09.*

Mål: Kultur- och fritidsförvaltningen utvecklar internationellt ungdomsarbete. *Ungdomsavdelningen ska i samband med tertial 3 påbörja arbetet med en strategi för internationellt arbete. Avdelningen kommer dock inte kunna slutföra detta arbete under året.* För hösten planeras att göra en kartläggning av förekommande aktiviteter och vilka aktörer som finns i Örnsköldsviks kommun samt påbörja ett arbete i samverkan med andra för att formulera syfte och mål för en internationell strategi.

Attraktiv arbetsgivare

Det samlade betyget för Attraktiv arbetsgivare bedöms utifrån andel utvecklingssamtal, andelen heltidsanställda, andelen män/kvinnor, andelen långtidsfriska och andel sjukfrånvaro av ordinarie arbetstid. Enligt denna bedömning och utifrån nedanstående redovisning bedöms betyget till en 5:a.

Mål: Öka jämställdhet och mångfald. Andelen kvinnor i förvaltningen är 26% högre än andelen män. Förvaltningen har för avsikt att andelen män/kvinnor i % inom olika yrken ska bli jämnare i jämförelse med 2007, detta är svårt att uppnå då förvaltningen inte har för avsikt att nyanställa för att få bukt med den snedfördelning som råder inom några avdelningar. Förvaltningen som helhet har dock en fördelning 37% män och 63% kvinnor, vilket utgör betyget 5.

Mål: Minska sjukfrånvaron och öka frisktalet. Andelen sjukfrånvaro av ordinarie arbetstid har minskat under tertial 2 till 4,3% från 4,8% under tertial 1. (Utfall 2007 var 5,5%) Den långa sjukfrånvaron över 60 dagar har minskat ytterligare under tertial 2 till 2,5% från 3% under tertial 1. (Utfall 2007 var 4,2%) Målet i verksamhetsplanen för 2007 var att minska andelen långtidssjuka till 3,2% och målet har därmed uppnåtts med marginal.

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND

Tertialuppföljning september 2008

Mål: Öka delaktigheten bland våra medarbetare. Mätvärden för hur upplevelsen av medinflytande och delaktighet har ökat tas ur medarbetarenkäten inför bokslut 2008. Medinflytandet och delaktigheten förväntas ha ökat under året och andelen som upplevt att de haft ett utvecklingssamtal skall öka till 100% under 2008.

Mål: Öka möjligheterna till heltid. Knappt 80% av de anställda inom förvaltningen innehade en heltidsanställning 2007, under 2008 har andelen heltidsanställda ökat till 83%.

Ekonomi i balans

Betyget för ekonomi är ett autobetyg och grundar sig på nämndens resultat, budgetavvikelse och totala medel vid årets slut (samtliga i % av skattemedlen.) Betyget förbättras från en 2:a 2007 till en 3:a i prognos för 2008. Samtliga tre delbetyg förbättras från föregående år, men den främsta förklaringen till att betyget förbättras så mycket är det positiva nämndsresultatet 2008 då det viktas tyngst i betygsättningen.

Mål: Nämnden ska kontinuerligt arbeta för att frigöra medel för verksamhetsutveckling och skapa utrymme för oförutsedda kostnader. Kultur- och fritidsnämnden ska ha en ekonomi i balans med ett nämndsresultat vid bokslut 2008 på +1,6 Mkr. Kultur- och fritidsnämnden ska efter bokslut 2008 ha totala medel i storleksordningen +1,0 Mkr. Kultur- och fritidsnämnden arbetar i enlighet med målsättningarna i Verksamhetsplan 2008 men förväntas inte uppnå nämndsresultatet +1,6mkr på grund av ökade kostnader för bland annat personal, men även för högt satta intäktskrav som halkat efter under året. Prognosen pekar på totalt +1,2Mkr (inklusive Paradisbadet).

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND

Tertialuppföljning september 2008

Nämndsresultat

| | Januari-Augusti | | | Helår | | | Ökn(%) jfr -07 |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|----------------|----------------|-----------------|-------------------|
| | Utfall 1-8 2007 | Utfall 1-8 2008 | Ökn(%) jfr -07 | Utfall 2007 | Budget 2008 | Prognos 2008 | |
| (löpande prisnivå, Mkr) | | | | | | | |
| Verksamhetens intäkter | 23,0 | 23,8 | 3,7% | 34,6 | 24,4 | 29,5 | -15,0% |
| därav taxor och avgifter Paradisbadet | 7,5 | 8,0 | | 11,3 | 11,3 | 12,0 | |
| därav hyror och arrenden | 2,1 | 4,0 | | 7,1 | 7,6 | 7,3 | |
| Verksamhetens kostnader | -93,9 | -100,7 | 7,2% | -136,6 | -127,4 | -133,0 | -2,6% |
| därav personalkostnader | -25,9 | -26,0 | 0,5% | -39,3 | -37,0 | -37,6 | -4,5% |
| därav bidrag till föreningar, m fl | -21,6 | -21,5 | | -27,9 | -27,9 | -28,0 | |
| därav annonser, reklam och information | -0,3 | -1,3 | | -1,2 | -1,0 | -1,3 | |
| därav interna lokalkostnader | -24,0 | -20,7 | | -36,6 | -37,8 | -30,5 | |
| därav kapitalkostnader | -2,2 | -7,2 | | -3,4 | -3,7 | -10,8 | |
| Verksamhetens nettokostnad | -71,0 | -76,9 | 8,4% | -102,0 | -103,0 | -103,6 | 1,6% |
| Skattemedel | 67,6 | 69,8 | 3,3% | 101,5 | 104,6 | 104,8 | 3,3% |
| Nämndsresultat | -3,4 | -7,1 | | -0,5 | +1,6 | +1,2 | |
| Nämndens totala medel vid årets början | | | | -0,1 | -0,6 | -0,6 | |
| Nämndens totala medel vid årets slut | | | | -0,6 | +1,0 | +0,6 | |

Sammanfattning

Utfall 1-8 2008 jämfört med utfall 1-8 2007

Utfallet för period 1-8 2008 är betydligt sämre än föregående år, ungefär det dubbla, men detta beror bland annat på att Star Wars utställningens kostnader för ombyggnationen bokförts som driftkostnader och inte som investeringskostnader. Därmed ska ca 1,5 mkr plockas bort från det negativa resultatet. Vidare belastar också EU-projektet Utställningsbolaget utfallet 1-8 2008 med en nettokostnad på drygt 2 mkr, där intäkter kommer att erhållas under tertial 3.

I likhet med föregående år ligger förvaltningen i dagsläget på ett negativt resultat också pga av bidragsutdelningen, som förklarar nära 4 mkr av underskottet 1-8 2008. Merparten av bidragen till föreningar har redan betalats ut då dessa är säsongsbetonade, men sett till hela året väntas ett resultat nära noll för denna verksamhet.

Förändringen mellan åren vad gäller interna lokalkostnader och kapitalkostnader beror på att Paradisbadet fr o m 2008 debiteras för kapitalkostnaderna direkt i stället för via internhyran.

Prognosens avvikelse mot budget

Biblioteksavdelningen har under året haft höga datakostnader men balanserat upp detta med övrig återhållsamhet, trots detta beräknar man vid helår ligga på ett underskott på maximalt 0,1 mkr eftersom en tidigare planerad pensionavgång, inte kommer ske under året. Därmed ökade personalkostnader.

Ungdomsavdelningen beräknar också vid helår ligga på ett underskott på 0,2 mkr, varav här också bla. ökade personalkostnader. Även Fritidsavdelningen beräknas ha ett underskott vid bokslut på 0,4 mkr, detta då man har problem med att uppfylla intäktskraven.

Totalt avviker prognosen för förvaltningen med 0,4 mkr och därmed ändras helårsresultatet till +1,2 mkr.

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND

Tertialuppföljning september 2008

Förändring sedan föregående prognos

Se ovanstående stycke.

Uppföljning av vidtagna/planerade åtgärder för att nå budgeterat resultat (i förekommande fall)

Biblioteksavdelningen kommer att fortsätta arbeta återhållsamt och begränsa intagandet av vikarier för att minska underskottet.

Ungdomsavdelningen vill stänga fritidsgården i Domsjö dagtid , vilket skulle dra ner personalkostnader motsvarande en halvtid, utöver detta arbetar avdelningen återhållsamt och försöker dra ner verksamhetskostnaderna över lag.

Fritidsavdelningen kommer att inför 2009 föreslå en höjning av taxorna för uthyrning av lokaler från och med den 1 januari 2009 för att denna situation ej ska uppstå nästa år

För att minska det prognostiserade underskottet kommer fritidsavdelningen att minska preparering av spårområden, begränsa beslysningen av elljusspår samt vara återhållsamma med utbetalning av bidrag. Under återstående delen av 2008 gäller vidare återhållsamhet inom avdelningen när det gäller underhåll, utbildning, resor och andra kostnader.

Överlag kommer hela förvaltningen arbeta återhållsamt för att minimera underskotten mot årsbokslutet.

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND

Tertialuppföljning september 2008

Verksamhetsuppföljning

| (löpande prisnivå, Mkr) | Intäkter | Kostnader | Verksamh. nettokostn | Skatte- medel | Nämnds- resultat | Totala medel UB | Budget |
|------------------------------------|-------------|---------------|-------------------------|------------------|---------------------|--------------------|-------------|
| Kultur-/fritidsn exkl Paradisbadet | 12,7 | -106,5 | -93,8 | 94,7 | +0,9 | +0,6 | +1,6 |
| Kultur- och fritidsnämnden | 0,0 | -2,1 | -2,1 | 3,7 | +1,6 | | |
| Förvaltningsledning | 0,0 | -32,6 | -32,6 | 32,7 | +0,1 | | |
| Bidragsverksamhet | 0,1 | -27,9 | -27,8 | 27,7 | -0,1 | | |
| Fritidsavdelningen | 5,2 | -10,7 | -5,5 | 5,1 | -0,4 | | |
| Kulturutveckling/allmäncultur | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0 | | |
| Biblioteksavdelningen | 0,8 | -11,9 | -11,1 | 11,0 | -0,1 | | |
| Musee- och konstavdelningen | 0,7 | -5,5 | -4,8 | 4,8 | 0 | | |
| Ungdomsavdelningen | 1,2 | -10,9 | -9,7 | 9,5 | -0,2 | | |
| EU-projekt | 4,5 | -4,7 | -0,2 | 0,2 | -0,0 | | |
| Paradisbadet | 16,8 | -26,6 | -9,8 | 10,1 | +0,3 | | 0 |
| | 29,5 | -133,0 | -103,6 | 104,8 | +1,2 | +0,6 | +1,6 |

Kultur- och fritidsnämnden

Nämndens resultat har justerats med tidigare nämnda åtgärder för att nå ett resultat på 1,6 Mkr och därmed arbeta tillbaka underskottet i totala medel från bokslut på 0,6 Mkr samt arbeta upp ett överskott på 1,0 Mkr. På grund av ökade kostnader samt högt intäktskrav pekar prognosen för 2008 på ett resultat på +0,9Mkr (inklusive Paradisbadet +1,2Mkr)

Förvaltningsledning

Verksamheten löper enligt Verksamhetsplan 2008 och förvaltningsledningen beräknas hålla budget. Men för att hjälpa andra avdelningar kommer avdelningen att arbeta återhållsamt resterande period till bokslut för att kunna höja det gemensamma resultatet.

Bidragsverksamhet

Resultatet efter åtta månader visar på ett underskott. Inom ett flertal verksamheter har huvuddelen av bidragen redan betalats ut och bedömningen är att inga åtgärder krävs för att nå budgeterat resultat.

Fritidsavdelningen

Prognosen för 2008 visar i dagläget på ett underskott på 0,4Mkr. Orsaker till underskottet är kostnadsökningar och svårigheter att nå budgeterat intäktskrav.

Ökade kostnader för el- och bränsle påverkar driftsbudgeten negativt. Vidare är avdelningens maskinpark ålderstigen vilket innebär ökade kostnader för underhåll. Åtgärder för att minska dessa kostnader är påbörjade. Kommunen har för närvarande ett leasingavtal där kultur- och fritidsförvaltningen inte finns med. AVtalet går ut under hösten 2008 och i den nya kravspecifikationen inför upphandlingen kommer Kultur- och fritidsförvaltningen att vara med. Om det nya avtalet blir fördelaktigt för fritidsavdelningen kommer delar av den åldersstigna maskinparken att försäljas.

Fritidsavdelningens intäktskrav nås inte trots höjning av taxorna med 2 % från årsskiftet 2007. Orsaken till detta är bland annat att 2 sporthallar har varit stängda under 4 månader för underhåll och reparationer, denna inkomstförlust var ej medräknad i budget. Intäktskraven är ej heller anpassade efter den effekt prioriteringen av barn- och ungdomsverksamhet har. Prioriteringen medför medför att intäkterna blir lägre då målgruppens tider subventioneras i en högre grad än andra. Fritidsavdelningen har även ökade kostnader vid Kempehallen på grund av ökade hyrtider i och med att tjejhockey gym har startats. Detta ligger i dags läget under förhandling med Arena bolaget och Modo Hockey.

Fritidsavdelningen kommer att inför 2009 föreslå en höjning av taxorna för uthyrning av lokaler från och med den 1 januari 2009 för att denna situation ej ska uppstå nästa år.

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND

Tertialuppföljning september 2008

För att minska det prognostiserade underskottet kommer fritidsavdelningen att minska preparering av spårömråden, begränsa besöksningen av elljusspår samt vara återhållsamma med utbetalning av bidrag. Under återstående delen av 2008 gäller vidare återhållsamt inom avdelningen när det gäller underhåll, utbildning, resor och andra kostnader.

Paradisbadet

Besöksfrekvensen har varit god under året och mycket god under juli och augusti 2008. En anledning till det goda resultatet är samordning med marknadsföring av Star Wars och ett ur badets synvinkel ett bra sommarväder. Paradisbadets avsaknad av närliggande P-platser har kompenseras av den samordnade marknadsföringen.

Paradisbadet står inför några större kostnadsposter hösten 2008, som inte finns medräknade i innevarande års budget, i form av ersättning av kassasystemet (nuvarande system har utgått på marknaden och det är svårt att få erforderlig support och reservdelar) och en större insats för att utveckla personalläge har påbörjats under våren 2008.

Paradisbadet bedöms nå ett totalt positivt resultat på ca 300 kkr

Biblioteksavdelningen

Biblioteksavdelningen ligger över periodiserad budgetnivå med 300kkr. En anledning till detta är merkostnader i samband med förändringarna i Arkenbiblioteket. Det gäller framförallt annonskostnader och kostnader för inhyrd arbetskraft (elektriker, flytt hjälp, larmspecialister osv).

Intäkterna (taxor och avgifter) ligger under förväntad nivå men beräknas ändå vid bokslut vara möjliga i o m införandet av tv-spel som lånas ut mot avgift. Utöver detta har avdelningen också höga personalsociala kostnader till följd av utbildning inför datasystemsbyte samt kostnader för arbetslagsutveckling, ett behov som uppstod till följd av den kraftiga personalminskning som påbörjades under 2007.

Trots förstärkning av datakostnadsanslag via omfördelning i budget ligger kontot minus med 160 kkr. Till viss del beror detta på att verksamheten tagit kostnader för helår under perioden jan-apr. Under 2008 har ett filterprogram köpts in för tre år framåt. Vidare har ett datorbokningssystem köpts in, i syfte att frigöra personaltid. Inför 2009 måste dock detta konto förstärkas ytterligare.

Överlag ligger personalkostnaderna högt och det finns en oro för hur dessa ska kunna hålla budget inför bokslut. Det beror mycket på att en person som skulle ha gått med avtalspension från september fortsätter sin anställning året ut och därmed saknas budgeterade medel för detta. Målsättningen är att återhållsamt i fråga om vikarier avseende två sjukskrivna ska göra att biblioteksavdelningen täcker stora delar av kostnaden.

Trots det pekar prognosen på ett underskott för avdelningen på ca 100 kkr .

Musee- och konstavdelningen

Museum och konsthall ligger över periodiserad budgetnivå med 250kkr. En stor del av det negativa resultatet är direkt kopplat till renoveringen av museet och den övertid som personalen haft under tiden för installationen av Star Wars utställningen.

För att minska kostnaderna planerar man att ej återbesätta tjänsten som chef för museet och konsthallen under året. Vidare har en person anställts som ett stöd för att det ska vara möjligt att klara av alla byggnationer som den kommande Astrid Lindgren utställningen medför. Museum och Konsthallen beräknar detta till trots uppvisa en budget i balans vid årets slut.

KULTUR- OCH FRITIDSNÄMND

Tertialuppföljning september 2008

Ungdomsavdelningen

De redovisade ökningarna av personalkostnader kompenseras till stor del av ökade intäkter under tertial 1. Avdelningen har fått en del eftersläpande bidrag från 2007, t ex lönebidrag och anställningsstöd, samt ett interkommunalt bidrag för anställningar under tertial 1 och 2, vilka inte budgeterats för 2008. Personalkostnaderna kommer att överskrida budget på grund av öppethållande för tidningsläsningen i Domsjö samt att avdelningen måste finansiera en halvtid i mottagningen på Samtalsbyrån/Ungdomsmottagningen fr o m 16 september, då medarbetaren från Domsjö Kultur- och fritidsgård återgår på heltid till sin ordinarie tjänst. Dessutom har ett par visstidsanställda medarbetare avslutat sina anställningar under sommaren och då har bland annat inestående semester betalats ut i pengar.

Avdelningen uppvisar ett stort underskott gentemot budget för kurser, resor och liknande vilket förklaras av den medvetna satsning vi gjort för att kompetenshöja personalen samt att vi deltar i det länsövergripande projektet "nYkompetens". Avdelningen måste fullfölja tidigare beslutade utbildningsinsatser inom ramen för länsprojektet samt delta i projektet "Ungdomsdialogen", vilket gör att underskottet kommer att öka för kurser, resor och liknande under hösten.

Prognosen pekar på ett underskott för avdelningen på ca 200 kkr.

För att minska underskottet måste personal- och verksamhetskostnaderna dras ner. Ett alternativ är att stänga den sk "tidningsläsningen" dagtid i Domsjö och på så sätt minska personalkostnaderna motsvarande en halvtidstjänst under resten av året. I övrigt är det svårt att hantera underskottet med neddragning av personal eftersom vi ska undvika ensamarbete i den öppna verksamheten. Att få övriga förvaltningar att i högre grad ta kostnader för det barn- och ungdomspolitiska programarbetet kan vara ett annat sätt att minska underskottet. Att minska kostnaderna för verksamheten är svårt eftersom denna del är relativt liten redan från start och då blir alternativet att stänga eller dra ner på öppethållande av Kultur- och fritidsgårdarna, vilket inte är ett önskvärt scenario.

EU-projekt

Utställningsbolaget beräknas hålla budget

Investeringar

Jan-Aug

Helår

| | Utfall | Budget | Prognos | Budgetavv |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|-------------|
| | 1-8 2008 | 2008 | 2008 | 2008 |
| <i>(löpande prisnivå, Mkr)</i> | | | | |
| Klumpanslag kultur- och fritidsnämnd | 1,6 | 4,1 | 4,1 | +0,0 |
| Utemiljö muséet | 0,0 | 2,0 | 2,0 | 0 |
| Friidrottsyta Bjästa | 0,0 | 0,6 | 0,6 | 0 |
| | | | | 0 |
| Summa | 1,6 | 6,7 | 6,7 | +0,0 |

Kommentarer:

Friidrottsytan i Bjästa är avklarad, avvaktar faktura från Tekniska kontoret.

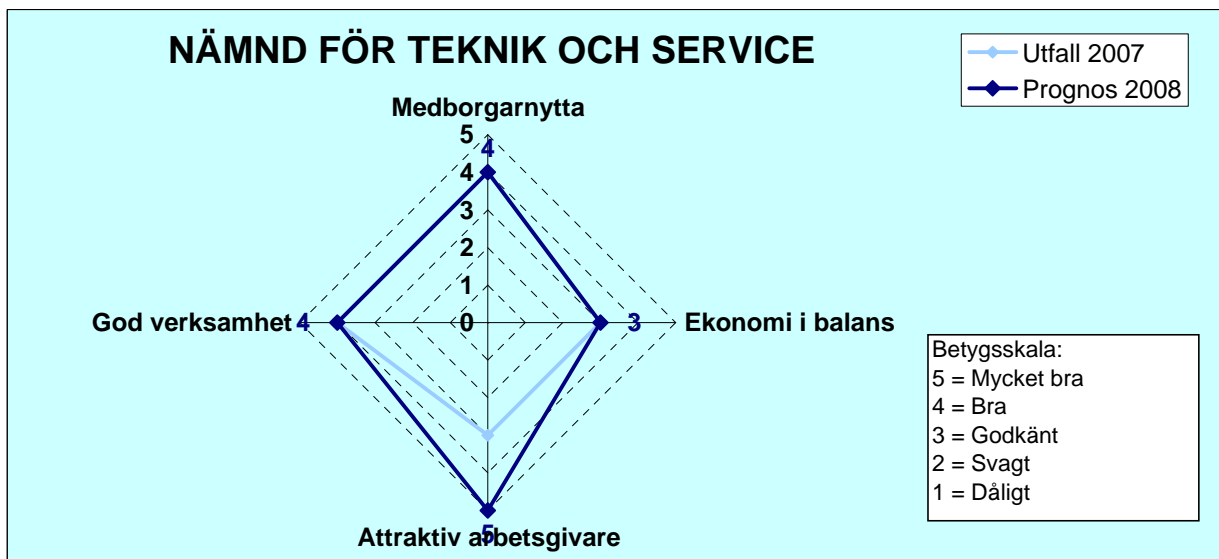
Utemiljön muséet är idag konterad på driftsbudgeten och utfall 1-8 borde egentligen ligga på 1,6mkr.

När det gäller klumpanslagen är många av projekten igång eller så förväntas de påbörjas under tertial 3 och förvaltningen uppskattar i dagläget att ungefär allt av vad som är budgeterat kommer att användas inom 2008.

NÄMND FÖR TEKNIK OCH SERVICE

Tertialuppföljning september 2008

GPS (Gemensam Process för Styrning)



Måluppfyllelse

Medborgarnytta

- Minst 70% av interna och externa kunder/kommuninvånare ska vara nöjda med tekniska kontorets totala verksamhet.

Utifrån fjolårets mätningar bedöms målet ligga i närheten av att kunna uppnås.

God verksamhet

Fastigheter

- För att uppnå god miljöhusållning är målet att energiförbrukningen för värme understiger 120 kWh/kvm och att elförbrukningen understiger 80 kWh/kvm
- Vakansgraden bör understiga 1% på driftsatta lokaler

Målen bedöms kunna uppnås.

Mark och exploatering

- Förvalta kommunens mark- och skogs innehav för att uppnå bästa möjliga ekonomiska utfall.
- Kunna erbjuda 30 byggbara tomter för bostäder fördelat på 5 områden.
- Tillgodose näringsidkarnas behov av mark.
- Skogsskötseln skall klara de certifieringskrav PEFC ställer.

Målen bedöms kunna uppnås. Det kan dock bli en viss tidsfördröjning vad gäller antalet tomter.

Gator och vägar

- 0-visionen innebär noll dödade i trafiken på det kommunala vägnätet och ingen ökning av polisrapporterade trafikolyckor med personsador i jmf med 2007.
- Genomsnittliga energiförbrukningen per ljuspunkt ska minska med 7% till utgången av år 2008 jämfört med år 2005.
- Antalet kommuninvånare som är nöjda med standarden på kommunala gator och vägar ska öka till år 2010 jämfört med 2007.
- Antalet kommuninvånare som är nöjda med snöröjning och halkbekämpning ska öka till år 2010 jämfört med år 2007.

Möjligheten att målen uppnås finns. Vad gäller de förstnämnda målen kan vi möta på problem, eftersom vi inte har 100%-ig kontroll över möjligheten till måluppfyllelse.

NÄMND FÖR TEKNIK OCH SERVICE

Tertialuppföljning september 2008

Forts. kommentarer

Parkverksamhet

- Antalet kommuninvånare som är nöjda med kommunens parker ska öka 2010 i jämförelse med 2007.

Målet bedöms kunna uppnås. Bl a finns ett nytt förslag till ny parkvision med intressanta ambitioner.

VA-verksamhet

- Andelen värderingar i VA 2050 med värdet "dålig uthållighet" ska understiga 10%
- Antalet kommuninvånare som är nöjda med vattenkvaliteten ska vara lika högt år 2010 jämfört med 2007.
- Vattenkvaliteten ska förbättras så att inga kemiska och mikrobiologiska prover är otjänliga från och med 2010.
- Ledningsnäten ska förbättras för att minska vattenläckaget. Senast 2010 ska svinnet (skillnaden mellan producerad och betald mängd) högst utgöra 42 % för hela kommunen och inget VA-planeområde ska ha högre svinn än 10 l/dygn och meter ledning.
- Mängden ovidkommande vatten till avloppsledningsnäten ska minimeras. År 2010 ska mängden understiga 2,5 mätt som utspädningsgrad.
- Andel prov vid B-anläggningar (de 5 största reningsverken) där rikt- och gränsvärdeshalter överskrids ska understiga 10% senast år 2010.

Då VA-verksamheten arbetar efter en långsiktig planering, är målen satta i samma tidsperspektiv. I dagsläget finns inget som tyder på att de inte kommer att uppnås. Den senaste mätningen vad gäller det förstnämnda målet tyder dock på att det kan bli svårt att uppnå det.

Avfallshantering

- Andelen värderingar i Avfall 2010 med värde "dålig/mindre god uthållighet" ska understiga 10%
- Antal kommuninvånare som är nöjda med sophanteringens ska minst bibehållas 2010 i relation till 2007.
- Mängden kärn- och säcksopor ska understiga 300 kg/inv senast 2008 (god uthållighet)

Även avfallsverksamheten arbetar efter en långsiktig hållbar plan. Utifrån de aktiviteter som pågår, bl a en ny återvinningsgård med attraktiva öppettider, nytt insamlingsssystem, mm, är bedömningen att man kommer att uppfylla målen.

Bygg- och anläggningsteknisk service

- Kommunens egna tjänster ska vara kostnadseffektivare än jämförbara externa tjänster (pris, kvalitet och miljö).
- Andelen externt köpta tjänster ska uppgå till minst 70%

Målen bedöms kunna uppnås även 2008.

Fastighets- och verksamhetsservice

- Servicekostnaden per kvm ska avvika +-1% från rikssnittet
- Andelen personal som deltar i någon friskvårdsaktivitet ska öka med 10% år 2008
- Kundnöjdheten ska öka under 2008 i relation till 2007

Målen bedöms kunna uppnås. Det ska dock nämnas att externa entreprenörer driver verksamheten inom ett område, och att det därför kan vara svårare att påverka i riktning med de uppsatta målen.

Attraktiv arbetsgivare

- Verka för förebyggande verksamheter, genom t ex friskvård, rehabilitering, personalutveckling och omvärldsorientering så att sjukskrivningsdagarna minskar till 5,0 % före utgången av 2007. Målet 2008 är 4,8 % att jmf med 7,2 % i utfall 2006 och friskaletet ökar till 71 % för 2008 att jmf med 67,8% för 2006.
- Strävan under fyraårsperioden fram till 2010 är att uppnå att 40% ska vara kvinnor inom organisationen att jmf med 36% för 2006.
- Strävan under fyraårsperioden fram till 2010 är att öka andelen heltidsanställda till 88% att jmf med 85% för 2006.

Vår bedömning är att vårt betyg borde hamna på 4,63 vilket ger ett totalindex på 5. Vi bedömer det som realistiskt att vi förbättrar andelen utvecklingssamtal till 95%. Det låga procenttalet för 2007 förklaras av att det blev ett stort antal nya chefer inom anläggningsavdelningen. Medarbetarna svarade i medarbetarenkäten mot sina nya ledare som givetvis inte hade haft möjlighet att hinna genomföra utvecklingssamtalen. Vi kommer att ha en marginell positiv utveckling på antalet heltidsanställda. Vi bedömer att vår sjukfrånvaro kommer att ligga omkring samma nivå för 2008 om inget drastiskt inträffar.

NÄMND FÖR TEKNIK OCH SERVICE

Tertialuppföljning september 2008

Forts. kommentarer

Ekonomi i balans

- Nämndens samlade överskott ianspråkats under perioden 2008-2010.
- Resultatmässig budgetavvikelse i förhållande till totala intäkter ska understiga 0,3 %.
- De externt avgiftsfinansierade verksamheternas totala medel (över-/underskott) ska över tiden uppgå till noll.
- Nämndens totala medel (över-/underskott) i % av skattemedel utgör 13,3 %.

Utfallet per 2008-08-31 är sämre än förväntat. Framförallt ligger renhållningsverksamheten illa till. Man har gjort stora satsningar på förbättringar för abonnenterna, vilket initialt kostar men som på sikt ska kunna betala sig tillbaka. Det utreds också ifall möjligheter finns att aktivera vissa utgifter över längre period. Vidare har vägsidan haft stora oförutsägbara kostnader på driftsidan och på fastighetssidan -framförallt- har de galopperande elpriserna gjort stora hål i budgeten. På grund av det myckna regnandet härförleden, åsamkades vi stora skador på vägar och läcka på huvudvattenledningen. Till detta ska också läggas 14 källaröversvämningar som vi ev måste stå för. Vad denna "naturkatastrof" kostar i slutändan är inte klart, men det blir inte billigt.

Vi står inför en utmanande höst och vi tror fortfarande att vi ska uppnå våra ekonomiska mål.

NÄMND FÖR TEKNIK OCH SERVICE

Tertialuppföljning september 2008

Nämndsresultat

| | Januari-Augusti | | | Helår | | | Ökn(%) jfr -07 |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|----------------|----------------|-----------------|-------------------|
| | Utfall 1-8 2007 | Utfall 1-8 2008 | Ökn(%) jfr -07 | Utfall 2007 | Budget 2008 | Prognos 2008 | |
| (löpande prisnivå, Mkr) | | | | | | | |
| Verksamhetens intäkter | 407,7 | 416,3 | 0,0 | 642,4 | 626,2 | 630,4 | -1,9% |
| därav VA-avgifter (exkl dv) | 67,7 | 70,7 | | 102,1 | 103,2 | 105,2 | |
| därav renhållningsavgifter | 34,4 | 33,1 | | 61,1 | 60,3 | 60,3 | |
| därav bostads- och lokalhyror | 9,5 | 7,7 | | 13,1 | 14,3 | 11,3 | |
| därav interna lokalhyror | 171,3 | 181,0 | | 260,3 | 272,7 | 273,4 | |
| därav parkeringsintäkter | 6,8 | 2,9 | | 10,1 | 4,9 | 4,4 | |
| därav intern fastighetservice (vaktm, städ) | 35,4 | 35,6 | | 51,4 | 52,7 | 53,7 | |
| därav intern anlägg.n.service (fordon, GS, beställr) | 61,1 | 61,0 | | 95,0 | 94,0 | 92,0 | |
| därav reavinster försäljning mark/fastigheter | 5,2 | 5,8 | | 15,8 | 1,8 | 6,8 | |
| Verksamhetens kostnader | -501,2 | -510,0 | 1,8% | -762,2 | -752,3 | -759,3 | -0,4% |
| därav personalkostnader | -99,5 | -106,0 | 6,6% | -149,5 | -152,3 | -155,3 | 3,9% |
| därav entreprenader och köp av verksamhet | -75,7 | -83,3 | | -117,1 | -120,6 | -123,6 | |
| därav bostads- och lokalhyror | -20,9 | -23,8 | | -30,2 | -32,0 | -34,0 | |
| därav bränsle, energi | -62,5 | -57,2 | | -89,3 | -76,3 | -80,3 | |
| därav kapitalkostnader | -106,5 | -106,3 | | -161,1 | -166,0 | -163,0 | |
| därav ianspråktaga realisationsvinstmedel | -0,2 | -1,6 | | -2,1 | 0,0 | -2,0 | |
| därav reaförluster försäljning mark och fastighete | -8,7 | 0,0 | | -11,6 | 0,0 | 0,0 | |
| därav övr kostn | -127,3 | -134,0 | | -201,3 | -205,1 | -201,1 | |
| Verksamhetens nettokostnad | -93,5 | -93,7 | 0,2% | -119,8 | -126,1 | -128,9 | 7,6% |
| Skattemedel | 80,2 | 85,4 | 6,6% | 120,8 | 126,1 | 128,9 | 6,7% |
| Nämndsresultat | -13,3 | -8,2 | | +1,0 | 0 | -0,0 | |
| Nämndens totala medel vid årets början | | | | +18,8 | +15,7 | +15,7 | |
| Nämndens totala medel vid årets slut | | | | +19,7 | +15,7 | +15,6 | |
| Avgår reavinster/-förluster samt ianspråktaga reavinstmedel | | | | -2,2 | -1,8 | -4,8 | |
| Nämndsresultat exkl reavinster/-förluster samt ianspråktaga reavinstmedel | | | | -1,2 | -1,8 | -4,9 | |

Sammanfattning

Utfall 1-8 2008 jämfört med utfall 1-8 2007

Indexuppräknning av VA-avgifter och interna lokalhyror ger ökade intäkter, medan försäljning av fastigheter och parkeringsverksamhet ger minskade intäkter 2008 i förhållande till 2007.

Entreprenadkostnaderna har ökat både inom vägar och fastigheter. Inhyrning av lokaler från Övikshem m fl ökar. Energikostnaderna ökar också, främst pga stigande elpriser (utfall 2007 innehåller debiteringar för hösten 2006). Utfall 1-8 2007 innehöll 8,7 Mkr för nedskrivning av g:a Bjästaskolan (ej budgeterat).

Prognosens avvikelse mot budget

Personalkostnader, entreprenadkostnader, VA-intäkter mm är lågt budgeterade. Målsättningen är att slutlig nettokostnad ska avvika marginellt mot budget och nämndens resultat blir nära noll.

Förändring sedan föregående prognos

Flertalet poster har korrigerats sedan föregående prognos

NÄMND FÖR TEKNIK OCH SERVICE

Tertialuppföljning september 2008

Verksamhetsuppföljning

| (löpande prisnivå, Mkr) | Intäkter | Kostnader | Verksamh. nettokostn | Skatte- medel | Nämnds- resultat | Totala medel UB | Budget |
|--|--------------|---------------|-------------------------|------------------|---------------------|--------------------|----------|
| Gator, affärslokaler, m m | 171,4 | -303,1 | -131,7 | 124,8 | -6,9 | 6,8 | -6,6 |
| Gemensam verksamhet | 8,5 | -36,3 | -27,7 | 29,8 | +2,0 | | |
| Fastigheter/affärslokaler/bostadsfastigheter | 10,4 | -18,0 | -7,6 | 4,4 | -3,1 | | |
| Gator och vägar | 3,8 | -81,2 | -77,4 | 71,9 | -5,5 | | |
| Parkverksamhet | 0,8 | -11,2 | -10,4 | 10,3 | -0,0 | | |
| Bygg- och anläggningsteknisk service | 92,0 | -95,3 | -3,3 | 3,0 | -0,3 | | |
| Fastighets- och verksamhetsservice | 55,9 | -61,2 | -5,2 | 5,2 | 0 | | |
| Mark och exploatering | 9,3 | -10,4 | -1,1 | 4,1 | +3,0 | 17,7 | 0 |
| VA-verksamhet | 107,8 | -101,7 | 6,0 | 0,0 | +6,0 | 0,0 | +6,0 |
| Avfallshantering | 61,6 | -62,9 | -1,4 | 0,0 | -1,4 | -2,0 | +0,6 |
| Förvaltningslokaler | 280,3 | -281,1 | -0,8 | 0,0 | -0,8 | -6,9 | 0 |
| | 630,4 | -759,3 | -128,9 | 128,9 | -0,0 | +15,6 | 0 |

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 +1,5 Mkr (anslag oförutsett/ ofördelade skattemedel)

Gemensam administration/ överskott +0,1 Mkr

För att nå ett positivt resultat krävs återhållsamhet. Detta betyder bl.a. att anslag till oförutsett måste "reserveras" för prioriterad verksamhet så länge som möjligt (kvarstår 1,3 Mkr). Dessutom har NTS budgetram minskat med 0,4 Mkr under våren 2008 (drift av anläggningar i anslutning till Botniabanan).

Prognos: +2,0 Mkr

Fastigheter/ affärslokaler, bostadsfastigheter mm

Omfattningen av lokaler inom industri- och affärslokaler, bostads- och saneringsfastigheter har minskat. Detta innebär minskade kostnader och hyresintäkter.

Nuläge:

Industri- och affärslokaler/ underskott -1,2 Mkr (externa hyresintäkter minskar)

Bostads- och saneringsfastigheter/ överskott +0,6 Mkr (försålda fastigheter)

Interna hyresintäkter har omfördelas för att finansiera ombyggnaden av Aten 21. Under 2008 återstår arbeten motsvarande 1,1 Mkr.

Prognos: -3,1 Mkr (inkl ombyggnad Aten 21)

NÄMND FÖR TEKNIK OCH SERVICE

Tertialuppföljning september 2008

Gator och vägar

Vinterväghållningen har mest bestått av sandning under vårvintern. Ca 23 000 ton sand har spridits, vilket är dubbelt så mycket som förbrukas en normalvinter. Sandupptagning startade under april månad i dubbla skift. Extra maskiner har tagits in från marknaden för att klara av sandupptagningen inom en rimlig tid.

Barmarksunderhåll och beläggningsarbeten utförs normalt inom något mindre ramar än vinterväghållningen. Samtidigt omprövas alltid planerade insatser under sommaren. Stora skador har uppstått på det belagda vägnätet under vårvintern, vilket medför att det blir svårt att klara väghållningsbudgeten. Målsättningen är att balansera sommar och vinter inom budgetens ram.

Stora nederbördsmängder i slutet av augusti har vållat stora skador på vägnätet. Genomförda och pågående insatser kommer att försämra det ekonomiska utfallet 2008. Vi räknar med återställningsarbeten för minst 1,5 Mkr 2008

För särskilda upprustningsprojekt finns 5,5 Mkr i budget (klumpanslag), varav 0,9 Mkr avser enskilda vägar.

Nuläge:

Gator och vägar har ett underskott 1-8 på -4,4 Mkr, vilket är -1,5 Mkr sämre än reviderad budget avs. 1-8. Fördelning:

- Statskommunala vägar/ överskott motsvarar +0,5 Mkr (endast förbrukat 63% av 14,5 Mkr, inkl extra beläggn.arbeten för 3,0 Mkr).
- Kommunala lokalvägar/ underskott motsvarar -3,6 Mkr (förbrukat 77% av 37,3 Mkr, inkl extra beläggn.arbeten för 1,0 Mkr).
- Enskilda vägar/ underskott motsvarar -1,4 Mkr (förbrukat 91% av 6,1 Mkr).
- Vägbelysning/ underskott motsvarar -0,2 Mkr (förbrukat 69% av 9,6 Mkr).
- Upprustningsprojekt/ överskott motsvarar +2,6 Mkr (förbrukat 20% av 5,5 Mkr)
- Arbetsledning och särskilda anordningar/ överskott +0,7 Mkr

Prognos: -5,5 Mkr (motsvarar reviderad budget, inkl extra beläggn.arbeten)

Parkverksamhet

Parkverksamheten har högsäsong under sommaren och i dagläget redovisas ett underskott.

Nuläge:

Parker, planteringar mm/ underskott -0,5 Mkr

För att nå ett positivt resultat krävs mycket stor återhållsamhet. Det förutsätts också att sektionens resurser används inom ett stort antal beställningsarbeten från andra förvaltningar.

Prognos: +/- 0 Mkr

Bygg- och anläggningsteknisk service

Verksamheten omfattar många olika servicefunktioner.

Nuläge

- Uthyrning av transportmedel och maskiner samt förrådshantering/ överskott +1,0 Mkr
- Personalpool för anläggningspersonal/GS inom väg, VA, park och fastighet/ underskott -1,2 Mkr (debiteringsproblem med korta bryttider enligt nuvarande bokslutsrutiner)
- Genomförande av en mängd beställningsarbeten från olika förvaltningar/underskott -0,3 Mkr (pågående anläggnings- och fastighetsarbeten).

Verksamhetens omslutning är mellan 90-100 Mkr per år, varav huvuddelen avser interna intäkter. Ombyggnad av bränsleanläggning slutförs.

Prognos: -0,3 Mkr (inkl pågående beställningsarbeten)

NÄMND FÖR TEKNIK OCH SERVICE

Tertialuppföljning september 2008

Fastighets- och verksamhetsservice

Verksamheten avser vaktmästarservice och lokalvård, samt posthantering, tryckeri och mätaravläsning. Omslutningen är drygt 60 Mkr och kostnaderna består främst av personalutgifter.

Nuläge:

Arbetsledning/ överskott motsvarar +0,4 Mkr bättre än budget

Post- och mötesservice/ +/- 0 (enligt budget)

Tryckeri/ överskott motsvarar +0,2 Mkr bättre än budget

Vaktmästarservice/ underskott -1,8 Mkr sämre än budget (avser interna debiteringar)

Lokavård/ överskott + 1,4 Mkr (avser interna debiteringar)

Översyn görs av ledningsorganisationen och en personalförstärkning planeras.

Prognos: +/- 0 Mkr

Mark och exploatering

Ett överskott förväntas 2008. Förväntade reavinster vid markförsäljning kommer att bli minst 2 Mkr mer än budget

Nuläge:

Markutredningar, administration/ överskott motsvarar +0,1 Mkr bättre än budget

Skogsförvaltning/ överskott motsvarar +1,0 Mkr bättre än budget

Markreserv, exploateringsprojekt och reavinster/ överskott motsvarar +3,1 Mkr

Försäljning av fastigheterna Amerika 4 och Körsvennen 3 ingår i resultatet (motsvarar 1,7 resp 1,6 Mkr)

Prognos: +3,0 Mkr

VA-verksamhet

Omfattningen av upprustningsprojekten kommer att bli lägre än fjolåret. Detta är också en förutsättning för att klara verksamheten inom årets budgetram (-6,0 Mkr avs ombudgerat underskott från 2007).

Nuläge:

VA-verksamheten har ett överskott 1-8 på +2,3 Mkr, vilket är -1,8 Mkr sämre än reviderad budget avs.1-8. Fördelning:

- Arbetsledning o interna ersättningar/underskott motsvarar -1,1 Mkr sämre än budget

- Vattenproduktion/ överskott motsvarar +0,6 Mkr bättre än budget

- Avloppsrening/ underskott motsvarar -1,1 Mkr sämre än budget

- Mätarverkstad/ överskott motsvarar +0,2 Mkr bättre än budget

- Upprustningsprojekt/ underskott -0,7 Mkr sämre än budget (förbrukat 74% av 9,4 Mkr netto)

Prognos: +6,0 Mkr (finansiering av underskott från föregående år)

NÄMND FÖR TEKNIK OCH SERVICE

Tertialuppföljning september 2008

Avfallshantering

Verksamheten expanderar och kostnaderna förväntas bli högre än fjolåret. Omläggning från containrar till kärl innebär positiva konsekvenser på sikt.

Nuläge:

Avfallshanteringen har ett underskott 1-8 på -9,3 Mkr, vilket är -9,7 Mkr sämre än reviderad budget avs.1-8. Fördelning:

- Arbetsledning o interna ersättningar/underskott motsvarar -0,1 Mkr sämre än budget
- Hushållsavfall/ underskott motsvarar -6,5 Mkr sämre än budget
- Industriavfall/ underskott motsvarar -3,4 Mkr sämre än budget
- Slamtömning/ överskott motsvarar +0,8 Mkr bättre än budget
- Miljöfarligt avfall/ underskott motsvarar -0,1 Mkr sämre än budget
- Avsättning deponi mm/ underskott motsvarar -0,4 Mkr sämre än budget

Kommentar: Avfallsplanearbetet i full gång och belastar driftsbudget, liksom uppgradering av gamla K-plus och införande av vägningssystem (mjukvaror).

Ny ÅVC (återvinningscentral) medför stora omställningskostnader. Avveckling av containersystemet tar tid och medför i många fall dubbla kostnader. Lönekostnader för projektet med införande av nytt insamlingssystem belastar driften. Fyra personer jobbar idag i projektet.

Insamlad volym via containrar (hushåll) har ökat kraftigt under året. I vissa fall 400 %.

Industriavfallet har minskat och därmed minskar intäkterna, bl a till följd av att Botniabaneprojektet avslutas.

Projektet med sluttäckning av Må är i full gång och belastar driften.

Prognos: -1,4 Mkr

Förvaltningslokaler

Verksamheten omfattar fr o m 2007 även Gideågården och stadshusen samt förhyrda lokaler i Arken. Dessutom ingår numera fastighetsadministration och personalparkering.

Under 2008 har energikostnaderna ökat kraftigt, främst pga stigande elpriser. Detta slår hårt, bl a mot drift av Paradisbadet. Entreprenadkostnaderna har också ökat, inte minst pga stora energieffektiviseringsprojekt.

Nuläge:

Förvaltningslokalerna har ett underskott 1-8 på -1,4 Mkr, vilket är -1,9 Mkr sämre än reviderad budget avs.1-8. Fördelning:

- Barn- och utbildn.fastigheter/ underskott motsvarar -1,2 Mkr sämre än budget (inkl hyresregl.reserv)
- Räddn.tjänstens fastigheter/ netto +/-0
- Kultur- och fritidsfastigheter/ underskott motsvarar -3,5 Mkr sämre än budget
- Omsorgsfastigheter/ underskott motsvarar -1,3 Mkr sämre än budget
- Hum-fastigheter/ underskott motsvarar -0,5 Mkr sämre än budget
- Förvaltnings- och lokalkontor/överskott motsvarar +0,8 Mkr bättre än budget
- Drift- och upprustningsprojekt/ överskott motsvarar +3,8 Mkr bättre än budget (eg. återstående medel till Geneskolan, Ängetskolan m fl)

Prognos: -0,8 Mkr (minskat underhåll prövas för att minska underskottet)

NÄMND FÖR TEKNIK OCH SERVICE - INVESTERINGSUPPFÖLJNING

Tertialuppföljning september 2008

Jan-Aug

| Projekt <i>(löpande prisnivå, Mkr)</i> | Utfall 1-8 2008 | Förbrukat tom 2007 | Prognos 2008 | Prognos 2009-- | Prognos Totalt | Budget Totalt | Budget- avvikelse | Färdigt År/mån |
|---|--------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------------|-------------------|
| Energireducering, klumpanslag | 3,6 | x | 7,835 | x | 7,8 | 7,9 | 0,062 | |
| Energireducering, Skärpeskolan | -2,0 | 6,8 | -1,974 | | 4,8 | 4,6 | -0,209 | 200806 |
| Energireducering, Geneskolan | 5,7 | x | 7,000 | 0,000 | 7,0 | 8,0 | 0,984 | 200811 |
| Anpassning av lokaler, barn-/utbildn | 2,5 | x | 7,000 | 3,595 | 10,6 | 10,6 | 0,000 | |
| Skadeförebyggande åtgärder | 0,0 | x | 0,500 | 0,500 | 1,0 | 1,0 | 0,000 | |
| Samordnad kostverksamhet | 0,0 | x | 0,000 | 3,300 | 3,3 | 3,3 | 0,000 | 201006 |
| Ombyggnation Ömsköldsgården | -0,1 | 11,8 | -1,700 | 0,000 | 10,1 | 9,8 | -0,295 | 200810 |
| Anpassning av lokaler, omsorgsnämnd | 1,1 | x | 3,512 | 1,370 | 4,9 | 4,9 | 0,000 | |
| Arbets-/Fastig.maskin, klump/utbytesp | 1,9 | x | 4,769 | 2,300 | 7,1 | 7,2 | 0,164 | |
| Övningsplats | 0,0 | 5,1 | 0,100 | 17,826 | 23,0 | 23,0 | 0,000 | 201112 |
| Trygghetens Hus | 0,0 | 0,2 | 2,000 | 70,390 | 72,6 | 72,6 | 0,000 | 201112 |
| Bjästaskolan | 0,6 | 103,0 | 1,799 | | 104,8 | 104,8 | 0,000 | 200811 |
| Själövadsskolan etapp 1 | 1,2 | 0,4 | 4,500 | 70,112 | 75,0 | 75,0 | 0,000 | 201012 |
| Boende LSS nr 1 | 0,0 | 1,8 | 0,100 | 5,560 | 7,5 | 7,5 | 0,000 | |
| Boende LSS nr 3 | | x | 0,000 | 7,500 | 7,5 | 3,0 | -4,500 | |
| Äldrecentra, Kf 77/06 | 23,4 | 81,3 | 24,234 | | 105,5 | 105,5 | 0,000 | 200810 |
| Fyrklövern ombyggnad till lägenheter | 2,8 | x | 3,000 | | 3,0 | 3,0 | 0,000 | 200811 |
| Botniabanan, resecentrum Övik N | 0,0 | 2,4 | 0,100 | 5,775 | 8,3 | 8,3 | 0,000 | |
| Botniabanan, resecentrum Husum | 0,1 | 2,4 | 0,896 | 2,635 | 5,9 | 5,9 | 0,000 | |
| Botniabanan, resecentrum Övik C | 8,4 | 17,5 | 17,641 | 12,665 | 47,8 | 47,8 | 0,000 | |
| Botniabanan, godsbangård mm | 6,0 | 6,5 | 11,559 | 2,433 | 20,5 | 20,5 | 0,000 | |
| Stadshuset, ombyggnad garage | 0,5 | x | 0,600 | 7,310 | 7,9 | 6,8 | -1,080 | 200906 |
| Cirkulationsplats Vikingag/Myrångsväg | 0,0 | 1,5 | 0,000 | 4,477 | 6,0 | 6,0 | 0,000 | 200910 |
| Broar, m m | 0,1 | 0,0 | 0,300 | 10,665 | 11,0 | 11,0 | 0,000 | |
| Centrum-Översjöla, GC-bana | -0,2 | 4,6 | 3,000 | -1,500 | 6,1 | 6,0 | -0,097 | 201010 |
| Bro över Nätraån | 0,0 | 0,1 | 0,200 | 7,191 | 7,5 | 7,5 | 0,000 | |
| Vägar, klumpanslag | 0,1 | x | 3,000 | x | 3,0 | 7,6 | 4,637 | |
| Parker, klumpanslag | 0,2 | x | 1,455 | x | 1,5 | 1,5 | 0,000 | |
| Sporshall Skyttis | 0,1 | 16,6 | 0,200 | | 16,8 | 16,7 | -0,094 | 200806 |
| Parkering Hamnplan | 0,0 | 2,6 | 0,405 | | 3,0 | 3,0 | 0,000 | 200810 |
| Samåkningsprojekt "Hela resan" | 0,0 | x | 0,500 | | 0,5 | 0,5 | 0,000 | |
| Folkets Park | 20,0 | x | 20,000 | x | 20,0 | 20,0 | 0,000 | |
| Övrigt nämnd för teknik och service | 0,3 | x | 0,290 | x | 0,3 | 0,1 | -0,190 | |
| S:a skattefinansierad verksamhet | 76,6 | | 122,8 | | | | | |
| Va-anläggningar, (klumpanslag) | 14,2 | x | 20,813 | x | 20,8 | 20,8 | 0,000 | |
| Renhålln.anordn (klumpanslag) | 6,4 | x | 8,214 | x | 8,2 | 8,2 | 0,000 | |
| VA- och rehalln maskiner, klump/utbyt | 0,0 | x | 4,000 | x | 4,0 | 7,1 | 3,100 | |
| Tillbyggnad Sanmina | 4,3 | x | 20,000 | | 20,0 | 20,0 | 0,000 | 200811 |
| Paradisbadet, om-/tillbyggn Step-In | 0,0 | x | 0,500 | 6,500 | 7,0 | 6,0 | -1,000 | 200912 |
| Mark och exploatering | 1,0 | x | 13,500 | x | 13,5 | 0,0 | -13,500 | |
| S:a affärsnära verksamhet | 25,8 | | 67,0 | | | | | |
| Totalt investeringar | 102,4 | | 189,8 | | | | | |
| Investeringsbudget 2008 | | | 234,1 | | | | | |
| Budgetavvikelse 2008 | | | 44,3 | | | | | |

KOMMENTARER (per verksamhet):

Energireduc. Skärpeskolan klar juni 2008. Slutredovisas i NTS nov -08

- Arbetsmaskiner 2009 (2,3 Mkr) avser beställd lastbil 2008. Levereras våren 2009.

Bjästaskolan slutredovisas i NTS nov -08, liksom lägenheter vid Fyrklövern, Skyttis Sporshall och tillbyggnad Sanmina.

Gruppboenden LSS. TK inväntar beslut från OMS-nämnden.

Botniabanan, resecentrum. Prognosen förutsätter statsbidrag efter slutredovisning enligt flerårsplan.

Bro över Nätraån blir betydligt dyrare än beräknat. Omföring från gemensamt anslag till broar förutsätts.

Vägar (klumpanslag). Förbrukningen är låg med anledning av osäkerhet kring finansiering av brobyggen.

Centrum- Översjöla, GC-bana. Anslag 17,0 Mkr prutat till 6,0 Mkr under budgetberedning 2008. Planerade arbeten avslutas.

Tidigare beställda arbeten debiteras under hösten. Statsbidrag tillkommer efter slutredovisning.

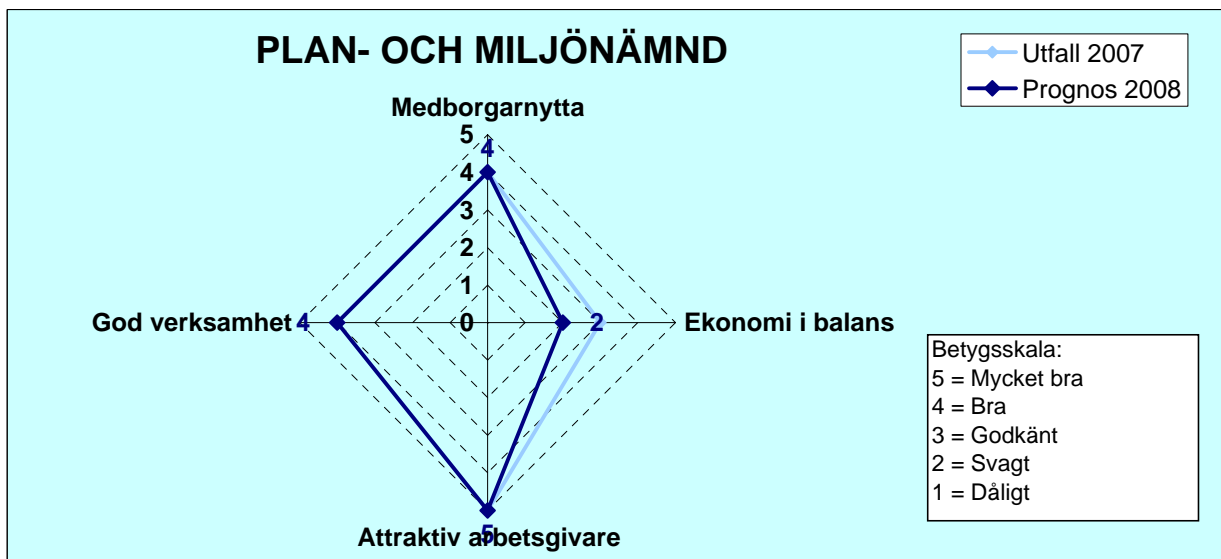
Anslag till VA- och renhållningsmaskiner kommer att belastas med utgifter vid omställning av ÅVC mm

Mark- och exploateringsutgifter avser bl a inköp av fastigheter.

PLAN- OCH MILJÖNÄMND

Tertialuppföljning september 2008

GPS (Gemensam Process för Styrning)



Måluppfyllelse

Verksamhetsplanen 2008 för plan- och miljönämnden har sin utgångspunkt i kommunens vision- *Örnsköldsvik 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 15 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 åtta första månader är att 2008 kommer att visa oförändrade betyg i tre perspektiv, däremot kommer en försämring av betyget ekonomi i balans gentemot 2007 att visas, 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.
- Effektivare och kvalitetssäkrad ärendehantering samt ökad insyn i ärendehantering.

Samtliga verksamhetsområden mäter från och med år 2007 kundnöjdhet i form av en enkätundersökning en gång per år. Mätningen sker under hösten och prognosen är att samtliga verksamhetsområden får oförändrade betyg i detta perspektiv, betyg 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 måluppfyllelse. De handläggningstider vi här betygssätts för bygger på oförändrade tider från år 2007. Utifrån nämndens målsättningar för respektive verksamhetsområde ges KOMLAB betyg 5, Miljö och Bygg betyg 4 samt Lantmäteri betyg 3. Totalbetyget, som viktats utifrån de fyra verksamhetsområdenas omfattning, är 4.

PLAN- OCH MILJÖNÄMND

Tertialuppföljning september 2008

God verksamhet

Målsättningen är att under detta perspektiv mäta all verksamhet enligt plan- och miljönämndens detaljerade verksamhetsplan 2008. 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 - Bostadsanpassning och ackreditering KOMLAB

delbetyg 4 - GIS

delbetyg 3 - God bebyggd miljö, biologiska mångfalden, människors och djurs hälsa samt luften, marken, vattnet

Totalt blir det sammanvägda betyget fortfarande 4, men delbetygen är förändrade.

Attraktiv arbetsgivare

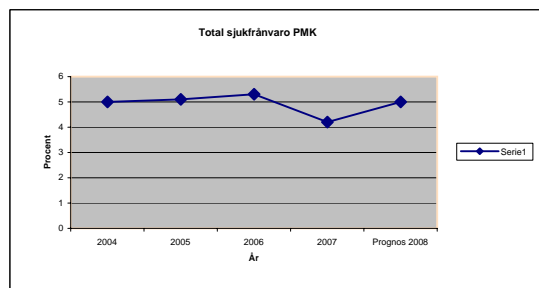
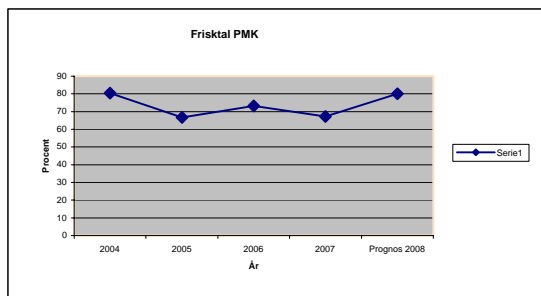
Kontorets personal är i alla avseenden viktiga som förmedlare av verksamhet. Tillsammans bidrar alla till måluppfyllelsen.

Under personalperspektivet mäts därför ledarskap (5), jämställdhet (5) och frisktal (5). De mål som satts upp är:

- Skapa förutsättningar för ett bra arbetsklimat och en frisk personal.
- Under perioden 2007-2009 ska andel långtidsfriska uppgå till minst 80 %.
- Sjukfrånvaron i procent av ordinarie arbetstid ska uppgå till högst 5 %.

Prognosen som bygger på årets åtta första månader är oförändrat betyg 5 för år 2008.

Vid halvårsskiftet hade målet på 80 procent långtidsfriska uppnåtts. När det gäller nyckeltalet Ledarskap kommer målet vara att samtliga anställda ska uppleva att de har fått ett utvecklingsamtal och detta ska uppnås genom att utveckla och förtydliga processerna kring utvecklings-lönesamtal.



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. Betyget består av tre delbetyg, alla uttryckta i procent av tilldelade skattemedel; budgetavvikelse (4), nämndsresultat (1), och totala medel (3), varav nämndsresultatet viktas allra högst. Samtliga delbetyg beräknas försämrats i förhållande till år 2007 och totalbetyget är svagt (2).

Beslutet att plan- och miljönämnden får använda ytterligare 0,6 Mkr av sina totala medel under året innebär att målet i styrkortet om ett nämndsresultat på minus 0,3 Mkr inte kommer att uppnås och betyget i detta perspektiv försämrats från 3 till 1. Då betygssättningen utgår från procent av tilldelade skattemedel, ger relativt små avvikelser i kronor räknat en stor effekt för plan- och miljönämnden. Det svaga betyget härrör i sin helhet till fysisk planering, livsmiljö m m.

Plan- och miljönämnden har ett eget mål under ekonomi i balans som avser intäktfinansiering av GIS-verksamheten och KOMLAB som inte ingår i betyget ovan. Prognosen är att nämnden når upp till detta mål när det gäller GIS, men att det är något tveksamt när det gäller KOMLAB.

PLAN- OCH MILJÖNÄMND

Tertialuppföljning september 2008

Nämndsresultat

| | Januari-Augusti | | | Helår | | | Ökn(%) jfr -07 |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|----------------|----------------|-----------------|-------------------|
| | Utfall 1-8 2007 | Utfall 1-8 2008 | Ökn(%) jfr -07 | Utfall 2007 | Budget 2008 | Prognos 2008 | |
| <i>(löpande prisnivå, Mkr)</i> | | | | | | | |
| Verksamhetens intäkter | 15,2 | 14,5 | -4,3% | 20,7 | 20,7 | 23,7 | 14,3% |
| bygglovavgifter | 2,5 | 2,8 | | 4,0 | 4,1 | 4,2 | |
| planintäkter & brandfarlig vara | 0,3 | 0,3 | | 0,4 | 0,5 | 0,4 | |
| fastighetsbildning | 2,2 | 1,9 | | 3,1 | 3,3 | 3,3 | |
| Kart/GIS | 1,7 | 2,1 | | 2,6 | 2,7 | 2,7 | |
| miljötillsyn | 2,9 | 3,0 | | 4,0 | 4,1 | 4,1 | |
| statsbidrag | 4,1 | 3,4 | | 4,3 | 4,2 | 7,2 | |
| analyser | 1,2 | 1,0 | | 2,0 | 1,9 | 1,9 | |
| Verksamhetens kostnader | -34,7 | -34,4 | -0,8% | -51,2 | -52,3 | -55,1 | 7,7% |
| personalkostnader | -16,3 | -15,9 | -2,5% | -24,4 | -25,5 | -25,3 | 3,7% |
| lokalkostnader | -1,5 | -1,6 | | -2,5 | -2,5 | -2,5 | |
| IT/telekostnader | -2,1 | -2,2 | | -3,1 | -2,4 | -2,9 | |
| köp av verksamhet | -4,2 | -4,2 | | -5,3 | -4,9 | -8,4 | |
| bostadsanpassningsbidrag | -7,9 | -8,4 | | -12,0 | -12,2 | -12,2 | |
| övriga kostnader | -2,3 | -2,1 | | -4,0 | -3,9 | -3,8 | |
| buffert | | | | | -0,3 | 0,0 | |
| Verksamhetens nettokostnad | -19,5 | -19,9 | 1,9% | -30,4 | -31,6 | -31,4 | 3,1% |
| Skattemedel | 19,8 | 20,5 | 3,3% | 30,2 | 30,7 | 30,7 | 1,8% |
| Nämndsresultat | +0,3 | +0,6 | | -0,2 | -0,9 | -0,7 | |
| Nämndens totala medel vid årets början | | | | +1,5 | +1,3 | +1,3 | |
| Nämndens totala medel vid årets slut | | | | +1,3 | +0,4 | +0,6 | |

Sammanfattning

Utfall 1-8 2008 jämfört med utfall 1-8 2007

Utfall för årets första åtta månader visar ett plusresultat på 0,6Mkr och en förbättring med 0,3Mkr i jämförelse med samma period i fjol. I årets positiva resultat ingår outnyttjade medel för personal på grund av förskjutningar i rekryteringsprocessen.

Prognosens avvikelser mot budget

Statsbidrag avseende inköp av kalkdoserare kommer under året att öka intäkter såväl som kostnader med 3 Mkr i förhållande till budget. Kommunfullmäktige beslutade i samband med bokslut 2007 att plan- och miljönämnden skulle få ianspråkta 0,6 Mkr av de totala medlen utöver de 0,3 Mkr för fysisk planering, livsmiljö m m som beslutats sedan tidigare. På grund av fördröjning i rekryteringsprocessen kommer plan- och miljönämnden inte att nyttja dessa medel fullt ut, utan visa ett resultat på minus 0,7 Mkr.

Förändring sedan föregående prognos

Prognosen är densamma sedan tertialuppföljning maj 2008.

PLAN- OCH MILJÖNÄMND

Tertialuppföljning september 2008

Verksamhetsuppföljning

| (löpande prisnivå, Mkr) | Intäkter | Kostnader | Verksamh. nettokostn | Skatte- medel | Nämnds- resultat | Totala medel UB | Budget |
|----------------------------------|-------------|--------------|-------------------------|------------------|---------------------|--------------------|-------------|
| Fysisk planering, livsmiljö, m m | 23,7 | -42,9 | -19,2 | 18,5 | -0,7 | +0,6 | -0,9 |
| Fysisk planering, livsmiljö, m m | 16,6 | -35,5 | -18,9 | 18,2 | -0,7 | | |
| Statsbidragsprojekt | 7,1 | -7,4 | -0,3 | 0,3 | 0 | | |
| Bostadsanpassningsbidrag | | -12,2 | -12,2 | 12,2 | 0 | | 0 |
| | 23,7 | -55,1 | -31,4 | 30,7 | -0,7 | +0,6 | -0,9 |

Kommentarer:

Vo Bygg

Verksamhetsområde Bygg har haft vakanta tjänster inom både planering och bygglov varför verksamheten nu visar ett överskott. Överskottet kommer dock att minska på grund av att tjänsterna nu till största delen är tillsatta och extraresurser är tillsatta inom administrationen.

Vo Bygg kommer för stadsarkitekttjänsten och för digitalisering av bygglovarkivet att ta i anspråk 0,1 Mkr av våra totala medel.

Vo Miljö

Årets åtta första månader visar ett överskott på intäktsidan, främst beroende på ny taxa (periodiserad) när det gäller miljöskyddsavgifter. Verksamhetsområdet kommer att utnyttja 0,3Mkr av nämndens totala medel till Moälvsprojektet och luftmätningar.

Vo Lantmäteri

Utfallet visar att intäkterna för hela verksamhetsområdet följer budget medan kostnaderna ligger något högre än budgeterat. Det senare beror bl a på att all personal utbildats i den nya programvaran TopoBase2008 samt att både IT- och lokalkostnaderna ligger högre än budget. Verksamhetsområdet planerar under året att genomföra flygfotograferingar och köpa in 3 licenser för handläggningssystemet Trossen till en kostnad av 0,3 Mkr. Förvaltningens buffert kommer därvid att nyttjas.

Vo KOMLAB

Utfallet efter åtta månader av 2008 visar att externa intäkter ej kommit upp till budgeterad nivå. I dagsläget är det tveksamt om budgeten kommer att nås och KOMLAB därmed uppnår det krav på nollresultat som nämnden har på denna verksamhet. KOMLAB satsar dock hårt på att värva nya externa kunder.

Statsbidragsprojekt

I utfallet till och med period åtta ser vi största delen av årets kostnader och intäkter för kalkning. Under september kommer två kalkdosere att installeras till en kostnad av ca 3Mkr. Inköp och installation täcks av statsbidrag, driftskostnader ryms inom tilldelade skattemedel för verksamheten.

BOSTADSANPASSNING

Utfall 1-8 visar att kostnaden för bostadsanpassning ligger på budgeterad nivå. Antalet beslutade ärenden ligger på ca 4 % fler än vid samma tid år 2007. Vi beräknar att budgeten för bostadsanpassningen kommer att kunna hållas.

Investeringar

| (löpande prisnivå, Mkr) | Jan-Aug Utfall 1-8 2008 | Helår | | |
|----------------------------------|-------------------------------|----------------|-----------------|-------------------|
| | | Budget 2008 | Prognos 2008 | Budgetavv 2008 |
| Inventarier plan- och miljönämnd | 0,0 | 0,1 | 0,1 | -0,0 |
| Summa | 0,0 | 0,1 | 0,1 | -0,0 |

Kommentarer investeringar

Investering i dator och programvara för bearbetning av flygfotografering kommer att ske under hösten.

TOTALT NÄMNDERNA

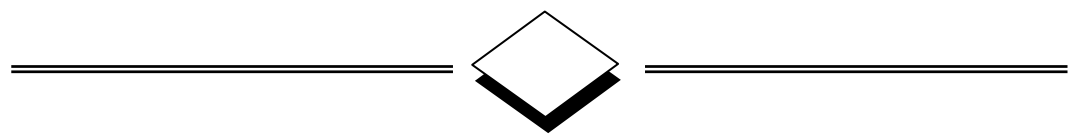
Tertialuppföljning september 2008

Nämndsresultat

| | Januari-Augusti | | | Ökn(%) jfr -07 | Helår | | | Ökn(%) jfr -07 |
|--|--------------------|--------------------|--|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| | Utfall 1-8 2007 | Utfall 1-8 2008 | | | Utfall 2007 | Budget 2008 | Prognos 2008 | |
| (löpande prisnivå, Mkr) | | | | | | | | |
| Verksamhetens intäkter | 735,0 | 736,5 | | 0,2% | 1 145,6 | 1 042,1 | 1 076,4 | -6,0% |
| Verksamhetens kostnader | -2 308,3 | -2 382,2 | | 3,2% | -3 482,2 | -3 467,3 | -3 544,3 | 1,8% |
| därför personalkostnader | -1 298,3 | -1 365,1 | | 5,1% | -1 930,7 | -1 979,8 | -2 020,7 | 4,7% |
| Verksamhetens nettokostnad | -1 573,3 | -1 645,7 | | 4,6% | -2 336,6 | -2 425,2 | -2 467,9 | 5,6% |
| Skattemedel | 1 556,1 | 1 643,1 | | 5,6% | 2 339,0 | 2 429,0 | 2 475,8 | 5,8% |
| Nämndsresultat | -17,2 | -2,5 | | | +2,4 | +3,8 | +7,9 | |
| Nämndernas totala medel vid årets början | | | | | +35,1 | +33,5 | +33,5 | |
| Nämndernas totala medel vid årets slut | | | | | +37,5 | +37,3 | +41,4 | |

Specifikation av nämnders/förvaltningars prognos

| (löpande prisnivå, Mkr) | Intäkter | Kostnader | Verksamh nettokost | Skatte- medel | Nämnds- resultat | Totala medel UB | Budget |
|--|----------------|-----------------|-----------------------|------------------|---------------------|--------------------|-------------|
| Kommunstyrelsen | 70,5 | -299,3 | -228,8 | 227,8 | -1,0 | +7,5 | -0,5 |
| Kommunledningskontor | 61,6 | -248,5 | -186,9 | 186,9 | 0 | +7,2 | 0 |
| Räddningstjänst | 8,9 | -50,8 | -41,9 | 40,9 | -1,0 | +0,2 | -0,5 |
| Barn- och utbildningsnämnd | 107,4 | -1 056,0 | -948,6 | 960,3 | +11,8 | +2,2 | +5,1 |
| Omsorgsnämnd | 170,8 | -1 027,1 | -856,3 | 853,8 | -2,5 | +27,8 | -2,5 |
| Humanistisk nämnd | 44,2 | -214,5 | -170,3 | 169,5 | -0,8 | -13,0 | +1,0 |
| Kultur- och fritidsnämnd | 29,5 | -133,0 | -103,6 | 104,8 | +1,2 | +0,6 | +1,6 |
| Kultur- och fritidsnämnd exkl Paradisbadet | 12,7 | -106,5 | -93,8 | 94,7 | +0,9 | +1,6 | +1,6 |
| Paradisbadet | 16,8 | -26,6 | -9,8 | 10,1 | +0,3 | 0 | 0 |
| Nämnd för teknik och service | 630,4 | -759,3 | -128,9 | 128,9 | -0,0 | +15,6 | 0 |
| Gator och vägar mm | 171,4 | -303,1 | -131,7 | 124,8 | -6,9 | +6,8 | -6,6 |
| Mark och exploatering | 9,3 | -10,4 | -1,1 | 4,1 | +3,0 | +17,7 | 0 |
| VA-verksamhet | 107,8 | -101,7 | 6,0 | 0,0 | +6,0 | +0,0 | +6,0 |
| Avfallshantering | 61,6 | -62,9 | -1,4 | 0,0 | -1,4 | -2,0 | +0,6 |
| Förvaltningslokaler | 280,3 | -281,1 | -0,8 | 0,0 | -0,8 | -6,9 | 0 |
| Plan- och miljönämnd | 23,7 | -55,1 | -31,4 | 30,7 | -0,7 | +0,7 | -0,9 |
| Fysisk planering, livsmiljö, mm | 23,7 | -42,9 | -19,2 | 18,5 | -0,7 | +0,6 | -0,9 |
| Bostadsanpassningsbidrag | 0,0 | -12,2 | -12,2 | 12,2 | 0 | 0 | 0 |
| Summa | 1 076,4 | -3 544,3 | -2 467,9 | 2 475,8 | +7,9 | +41,4 | +3,8 |



Delårsrapport
1-8/2008

RESULTATRÄKNING, KOMMUNEN

Tertialuppföljning september 2008

| | | Utfall | Utfall | Ökn(%) | Utfall | Budget | Prognos | Ökn(%) |
|---|-------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| | | 1-8 2008 | 1-8 2007 | jfr -07 | 2007 | 2008 | 2008 | jfr -07 |
| <i>(Löpande prisnivå, Mkr)</i> | | | | | | | | |
| Verksamhetens intäkter | not 1 | 395 | 390 | 1,3% | 620 | 610 | 620 | 0,1% |
| Verksamhetens kostnader | not 2 | -1 943 | -1 888 | 2,9% | -2 832 | -2 932 | -2 937 | 3,7% |
| Avskrivningar | not 3 | -61 | -59 | 2,8% | -90 | -96 | -95 | 5,8% |
| Verksamhetens nettokostnader | | -1 609 | -1 557 | 3,3% | -2 303 | -2 418 | -2 412 | 4,8% |
| Skatteintäkter | not 4 | 1 365 | 1 300 | 5,1% | 1 951 | 2 052 | 2 048 | 5,0% |
| Generella statsbidrag och utjämning | not 5 | 240 | 234 | 2,5% | 351 | 359 | 360 | 2,5% |
| Skatteintäkter och generella statsbidrag | | 1 605 | 1 534 | 4,7% | 2 302 | 2 410 | 2 408 | 4,6% |
| Finansiella intäkter | not 6 | 37 | 32 | | 49 | 46 | 55 | |
| Finansiella kostnader | not 7 | -7 | -7 | | -10 | -14 | -12 | |
| Resultat före extraordinära poster | | 26 | 1 | | 38 | 24 | 39 | |
| Extraordinära intäkter | | - | - | | - | - | - | |
| Extraordinära kostnader | | - | - | | - | - | - | |
| Periodens resultat | not 8 | +26 | +1 | | +38 | +24 | +39 | |

KASSAFLÖDESANALYS, KOMMUNEN

Tertialuppföljning september 2008

| <i>(Löpande prisnivå, Mkr)</i> | | 1-8 2008 | 1-12 2007 |
|---|--------|---------------|---------------|
| DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN | | | |
| Verksamhetens intäkter | | 395 | 620 |
| Verksamhetens kostnader | | <u>-2 004</u> | <u>-2 922</u> |
| <i>Verksamhetens nettokostnaa</i> | | -1 609 | -2 303 |
| Avskrivningar | | 61 | 90 |
| Skatteintäkter och generella statsbidrag | | 1 605 | 2 302 |
| Finansiella intäkter | | 37 | 49 |
| Finansiella kostnader | | -7 | -10 |
| Övriga ej likviditetspåverkande poster | not 9 | <u>3</u> | <u>32</u> |
| | | 91 | 160 |
| Ökning(-)/minskning(+) varulager | | -1 | 0 |
| Ökning(-)/minskning(+) kortfristiga fordringar | | 66 | -99 |
| Ökning(+)/minskning(-) kortfristiga skulder | | <u>-89</u> | <u>73</u> |
| | | -25 | -25 |
| <i>Kassaflöde från den löpande verksamheten</i> | | 66 | 134 |
| INVESTERINGSVERKSAMHETEN | | | |
| Investering i materiella anläggningstillgångar | not 10 | -113 | -171 |
| Sålda materiella anläggningstillgångar | not 11 | 2 | 4 |
| Ökning(-)/minskning(+) kortfristiga finansiella placeringar | | 50 | 15 |
| <i>Kassaflöde från investeringsverksamheten</i> | | -61 | -153 |
| FINANSIERINGSVERKSAMHETEN | | | |
| Ökning av långfristiga fordringar | not 12 | 0 | -8 |
| Minskning av långfristiga fordringar | not 13 | 3 | 7 |
| Ökning av långfristiga skulder | | - | - |
| Minskning av långfristiga skulder | | - | - |
| <i>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</i> | | 3 | -2 |
| <i>Periodens kassaflöde</i> | | 8 | -20 |
| Kassa och bank vid årets början | | 96 | 116 |
| Kassa och bank vid periodens slut | not 20 | 105 | 96 |
| <i>Förändring av kassa och bank</i> | | 8 | -20 |

BALANSRÄKNING, KOMMUNEN

Tertialuppföljning september 2008

| (Löpande prisnivå, Mkr) | | 2008-08-31 | 2007-12-31 |
|---|--------|--------------|--------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Materiella tillgångar | | | |
| Mark, byggnader och tekniska anläggningar | not 14 | 1 672 | 1 627 |
| Maskiner och inventarier | not 15 | 79 | 75 |
| Finansiella anläggningstillgångar | not 16 | 320 | 323 |
| Summa anläggningstillgångar | | 2 071 | 2 024 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Förråd och exploateringsfastigheter | not 17 | 7 | 5 |
| Fordringar | not 18 | 294 | 360 |
| Kortfristiga placeringar | not 19 | 0 | 50 |
| Kassa och bank | not 20 | 105 | 96 |
| Summa omsättningstillgångar | | 406 | 511 |
| Summa tillgångar | | 2 476 | 2 536 |

EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER

| | | | |
|---|--------|--------------|--------------|
| Eget kapital | | | |
| Eget kapital | | 1 718 | 1 680 |
| Periodens resultat | | 26 | 38 |
| Summa eget kapital | | 1 744 | 1 718 |
| Avsättningar | | | |
| Avsättningar för pensioner inkl löneskatt | not 21 | 66 | 64 |
| Avsättning för deponiåterställande | | 7 | 6 |
| Summa avsättningar | | 73 | 69 |
| Skulder | | | |
| Långfristiga skulder | not 22 | 230 | 230 |
| Kortfristiga skulder | not 23 | 430 | 519 |
| Summa skulder | | 660 | 749 |
| Summa eget kapital, avsättningar och skulder | | 2 476 | 2 536 |

Ansvarsförbindelser not 24 Ingen uppgift 3 923

NOTHÄNVISNINGAR, KOMMUNEN

Tertialuppföljning september 2008

| (Löpande prisnivå, Mkr) | 1-8 2008 | 1-8 2007 | | 1-8 2008 | 1-8 2007 |
|---|----------|----------|--|----------|----------|
| Not 1 Verksamhetens intäkter | | | Not 3 Avskrivningar | | |
| Försäljningsmedel | 31,7 | 35,9 | <i>För uppgift om tillämpade avskrivningstider se avsnittet "Redovisningsprinciper".</i> | | |
| Taxor och avgifter | 161,8 | 155,1 | Avskrivningar byggnader och anläggningar | 53,6 | 51,1 |
| Hyror och arrenden | 43,6 | 41,1 | Avskrivningar maskiner och inventarier | 7,6 | 8,4 |
| Bidrag | 135,3 | 139,7 | | 61,2 | 59,5 |
| Försäljning verksamhet och tillgångar | 22,8 | 18,2 | | | |
| | 395,2 | 390,1 | | | |
| Not 2 Verksamhetens kostnader | | | Not 4 Skatteintäkter | | |
| Inköp av anläggn.- och underhållsmtrl | 10,6 | 10,2 | Kommunalskatt | 1 379,2 | 1 288,9 |
| Entreprenader och konsulttjänster | 223,0 | 192,8 | Slutavräkning | -9,9 | 15,8 |
| Löner inkl arbetsgivaravgifter | 1 294,7 | 1 238,5 | <i>varav: slutavräkning 2008</i> | -7,6 | - |
| Pensionskostnad inkl. löneskatt | 90,4 | 99,0 | <i>slutavräkning 2007</i> | -2,4 | 19,3 |
| <i>varav: arbetstagare</i> | 44,7 | 49,8 | <i>slutavräkning 2006</i> | - | -3,5 |
| <i>pensionstagare</i> | 28,2 | 29,0 | Mellankommunal kostnadsutjämnning | -3,8 | -5,1 |
| <i>löneskatt</i> | 17,5 | 20,1 | | 1 365,5 | 1 299,6 |
| Övriga personalkostnader | 12,4 | 12,8 | Slutavräkning per invånare, kr | | |
| Lokal- och markhyror | 34,6 | 30,0 | Slutavräkning 2008 | -205 | - |
| Hyra anläggningstillgångar | 14,9 | 13,6 | Slutavräkning 2007 | -65 | 523 |
| Bränsle, energi och vatten | 61,4 | 65,7 | Slutavräkning 2006 | - | -95 |
| Förbrukningsinventarier | 66,6 | 65,0 | | | |
| Kontorsmaterial | 5,1 | 5,6 | Not 5 Generella statsbidrag/utjämnning | | |
| Reparation och underhåll mask/inv. | 5,4 | 6,1 | Inkomstutjämningsbidrag | 228,9 | 215,5 |
| Transporter och resor | 5,4 | 4,8 | Kommunal fastighetsavgift | 48,4 | 0,0 |
| Representation | 0,8 | 0,5 | Regleringsavgift (-)/-bidrag (+) | -16,9 | 33,6 |
| Annonser och reklam | 4,8 | 4,6 | Kostnadsutjämningsavgift | -24,0 | -15,7 |
| Bidrag och transfereringar | 85,7 | 101,4 | LSS-utjämnning | 3,6 | 0,7 |
| Övriga verksamhetskostnader | 27,1 | 37,2 | | 240,0 | 234,2 |
| | 1 942,9 | 1 887,8 | | | |
| Not 2b Leasing | | | Not 6 Finansiella intäkter | | |
| <i>För uppgift om klassificering av leasing se avsnittet Redovisningsprinciper.</i> | | | Ränta på utlämnade lån/placerade medel | 13,8 | 12,1 |
| Operationell leasing | 8,2 | 7,2 | Utdelning från Rodretkoncernen | 12,9 | 12,9 |
| | 8,2 | 7,2 | Ränteintäkter på kundfordringar | 0,3 | 0,3 |
| | | | Räntebidrag | 0,4 | 0,6 |
| <i>Prognos 2008</i> | 12,3 | 10,4 | Övriga finansiella intäkter | 9,3 | 5,8 |
| <i>Prognos 2009</i> | 11,7 | 9,6 | | 36,7 | 31,7 |
| <i>Prognos 2010</i> | 11,6 | 9,5 | | | |

| (Löpande prisnivå, Mkr) | 1-8 2008 | 1-8 2007 | | 20080831 | 20071231 |
|--|----------|----------|---|----------|----------|
| Not 7 Finansiella kostnader | | | Not 14 Mark, byggnader och tekniska anläggningar | | |
| Räntekostnader | 6,0 | 6,5 | Markreserv | | |
| Ränta på pensionsskuld | 1,7 | 1,3 | Anskaffningsvärde | 38,0 | 38,3 |
| Mellankommunal skatteväxling | -0,6 | -0,9 | Årets nyanskaffningar | 1,0 | 0,0 |
| Övriga finansiella kostnader | 0,1 | 0,2 | Ackumulerade avskrivningar | -0,1 | -0,1 |
| | 7,2 | 7,0 | Årets avskrivningar | 0,0 | 0,0 |
| | | | Ackumulerade upp-/nedskrivningar | -8,5 | -7,5 |
| Not 8 Jämförelsestörande poster | | | Årets upp-/nedskrivningar | - | -1,0 |
| Nedskrivning Bjästaskolan | - | -8,7 | Årets försäljningar, bokfört värde | -1,5 | -0,3 |
| Efterdebitering energikostnader | - | -9,0 | | 28,9 | 29,5 |
| Grundändring RIPS-07 mm | - | -3,2 | Verksamhetsfastigheter | | |
| Summan har påverkat resultatet | 0,0 | -20,9 | Anskaffningsvärde | 1 758,5 | 1 732,5 |
| | | | Årets nyanskaffningar | 105,7 | 27,2 |
| Not 9 Övriga ej likviditetspåverkande poster | | | Ackumulerade avskrivningar | -743,7 | -696,3 |
| Årets avsättning, pensionsskuld inkl rta | 1,9 | 12,0 | Årets avskrivningar | -32,9 | -47,4 |
| Årets avsättning, särskild löneskatt | 0,4 | 2,9 | Ackumulerade upp-/nedskrivningar | -20,0 | -9,9 |
| Årets avsättning, deponiåterställande | 1,1 | 2,0 | Årets upp-/nedskrivningar | - | -10,1 |
| Nedskrivning materiella anläggningstillg | - | 14,7 | Årets försäljningar, bokfört värde | - | -1,2 |
| | 3,4 | 31,6 | | 1 067,5 | 994,7 |
| | | | Fastigheter för affärsverksamhet | | |
| Not 10 Investering i materiella anläggningstillgångar | | | Anskaffningsvärde | 399,5 | 355,0 |
| Investeringar, brutto | 116,6 | 181,1 | Årets nyanskaffningar | 20,5 | 44,6 |
| Investeringsbidrag | -3,9 | -9,8 | Ackumulerade avskrivningar | -201,0 | -189,6 |
| | 112,7 | 171,3 | Årets avskrivningar | -8,0 | -11,3 |
| | | | Ackumulerade upp-/nedskrivningar | -13,0 | -12,2 |
| | | | Årets upp-/nedskrivningar | - | -0,7 |
| | | | | 198,2 | 185,6 |
| Not 11 Sålda materiella anläggningstillgångar | | | Publika fastigheter | | |
| Försäljningar | 6,8 | 18,6 | Anskaffningsvärde | 536,9 | 511,9 |
| Reavinst | -5,1 | -15,0 | Årets nyanskaffningar | 0,7 | 25,0 |
| | 1,7 | 3,7 | Ackumulerade avskrivningar | -268,9 | -254,4 |
| | | | Årets avskrivningar | -10,2 | -14,6 |
| | | | Ackumulerade upp-/nedskrivningar | -0,9 | -0,9 |
| | | | | 257,6 | 267,1 |
| Not 12 Ökning av långfristiga fordringar | | | Fastigheter för annan verksamhet | | |
| Aktier och andelar | 0,1 | 1,2 | Anskaffningsvärde | 105,9 | 105,5 |
| Övriga långfristiga fordringar | - | 7,2 | Årets nyanskaffningar | 20,0 | 2,3 |
| | 0,1 | 8,4 | Ackumulerade avskrivningar | -63,3 | -59,4 |
| | | | Årets avskrivningar | -2,5 | -3,9 |
| | | | Ackumulerade upp-/nedskrivningar | -6,7 | -5,3 |
| | | | Årets upp-/nedskrivningar | - | -1,4 |
| | | | Årets försäljningar, bokfört värde | 0,1 | -1,6 |
| | | | | 53,6 | 36,2 |
| Not 13 Minskning av långfristiga fordringar | | | Pågående investeringar | | |
| Amortering | 3,3 | 6,9 | Anskaffningsvärde | 113,5 | 54,6 |
| Omfört till kortfristiga fordringar | 0,2 | - | Årets nyanskaffningar | 33,8 | 81,5 |
| | 3,5 | 6,9 | Årets aktivering | -81,3 | -22,6 |
| | | | | 66,1 | 113,5 |
| | | | | 1 671,8 | 1 626,6 |

(Löpande prisnivå, Mkr)

| | 20080831 | 20071231 |
|--|----------|----------|
| Not 15 Maskiner och inventarier | | |
| Anskaffningsvärde | 429,1 | 416,2 |
| Årets nyanskaffningar | 12,2 | 13,3 |
| Ackumulerade avskrivningar | -352,7 | -339,8 |
| Årets avskrivningar | -7,6 | -12,9 |
| Årets upp-/nedskrivningar | -1,7 | -0,2 |
| Ackumulerade upp-/nedskrivningar | 0,0 | -1,5 |
| Årets försäljningar, bokfört värde | 0,0 | -0,5 |
| | 79,3 | 74,6 |

Not 16 Finansiella anläggningstillgångar

| | | |
|---|-------|-------|
| Aktier, andelar och bostadsrätter | | |
| Aktier och andelar | | |
| <i>Aktier i kommunkoncernen Rodret</i> | 50,0 | 50,0 |
| <i>Aktier i Västernorrlands-länstrafik AB m</i> | 2,9 | 2,9 |
| <i>Andelar i Kommuninvest</i> | 2,8 | 2,7 |
| Bostadsrätter | 0,4 | 0,4 |
| | 56,0 | 55,9 |
| Långfristiga fordringar | | |
| Intecknings- och reverslån | 44,4 | 45,6 |
| Långfr. fordringar hos koncernbolag | 206,0 | 206,3 |
| Övriga långfristiga fordringar | 13,1 | 15,2 |
| | 263,6 | 267,0 |
| | 319,6 | 323,0 |

Not 17 Förråd och exploateringsfastigheter

| | | |
|-----------------------------|-----|-----|
| Förråd, kontorsmaterial | 0,1 | 0,1 |
| Förråd, anläggningsmaterial | 3,3 | 1,9 |
| Exploateringsfastigheter | 3,2 | 3,2 |
| | 6,6 | 5,2 |

Not 18 Fordringar

| | | |
|---------------------------------|-------|-------|
| Kundfordringar | 185,0 | 234,1 |
| Diverse kortfristiga fordringar | 6,5 | 6,6 |
| Statsbidragsfordringar | 16,5 | 26,7 |
| Upplupna skatteintäkter | 21,4 | 37,0 |
| Interimsfordringar | 65,0 | 55,6 |
| | 294,4 | 360,1 |

Not 19 Kortfristiga placeringar

| | | |
|-------------|-----|------|
| Placeringar | - | 49,9 |
| | 0,0 | 49,9 |

Not 20 Kassa och bank

| | | |
|----------|-------|------|
| Kassa | 0,2 | 0,3 |
| Postgiro | 0,3 | 1,1 |
| Bank | 104,0 | 94,9 |
| | 104,5 | 96,2 |

Not 21 Avsättningar för pensioner

Inklusive löneskatt

| | | |
|---|------|------|
| Avsättning för pensionsförmåner intjänade fr o m 1998 exkl ÖK-SAP | | |
| Ingående avsättning | 58,3 | 43,2 |
| Årets förändring av pensioner | 1,0 | 12,2 |
| Årets förändring av löneskatt, 24,26% | 0,3 | 3,0 |
| | 59,6 | 58,3 |
| Avsättning för pensionsförmåner intjänade fr o m 1998 ÖK-SAP, 24 st | | |
| Ingående avsättning | 5,4 | 5,6 |
| Årets förändring av pensioner | 0,8 | -0,2 |
| Årets förändring av löneskatt, 24,26% | 0,2 | 0,0 |
| | 6,4 | 5,4 |
| | 66,0 | 63,7 |

Aktualiseringsgrad 78,8%

Not 22 Långfristiga skulder

| | | |
|---------------------------------|-------|-------|
| Lån i banker och kreditinstitut | 230,0 | 230,0 |
| | 230,0 | 230,0 |

Not 23 Kortfristiga skulder

| | | |
|--|-------|-------|
| Kortfristiga skulder till koncernföretag | 9,1 | 67,3 |
| Semesterlöneskuld | 133,8 | 135,2 |
| Leverantörsskulder | 66,9 | 109,0 |
| Moms och särskilda punktskatter | 10,9 | 11,9 |
| Personalens skatter, avgifter och löneavdrag | 76,9 | 69,4 |
| Upplupen pensionskostnad avgiftsbestämd ÅP | 41,3 | 57,0 |
| Upplupen löneskatt avgiftsbestämd ÅP | 10,0 | 13,8 |
| Övriga interimsskulder | 69,0 | 44,5 |
| Övriga kortfristiga skulder | 11,7 | 10,5 |
| | 429,6 | 518,6 |

Not 24 Ansvarförbindelser

| | | |
|--|--|---------|
| Borgensåtaganden | | |
| Egna hem | | 16,5 |
| Bostadsrättsföreningar | | 36,4 |
| Öviks Buss (Pensionsåtagande) | | 12,1 |
| Övik Energi (Pensionsåtagande och lån) | | 1 391,8 |
| Övikshem (Pensionsåtagande och lån) | | 718,7 |
| Tjänstecentrum (Lån) | | 306,3 |
| Stiftelsen Gideågården (Lån) | | 2,5 |
| Förskolor (Kooperativ) | | 2,4 |
| Skolor (Friskolor) | | 0,6 |
| Folkets Hus föreningar (Parken, Gnistan) | | 23,6 |
| Övriga borgensförbindelser | | 0,0 |
| | | 2 510,8 |
| Pensionsåtaganden inklusive löneskatt | | |
| Visstidspensioner tjänstemän, 3 st | | 6,8 |
| Visstidspensioner förtroendevalda, 3 st | | 6,9 |
| Pensioner intjänade t o m 1997-12-31 | | |
| <i>Ingående pensionskuld</i> | | 1 202,8 |
| <i>Årets förändring av pensioner</i> | | 157,6 |
| <i>Årets förändring av löneskatt, 24,26%</i> | | 38,2 |
| | | 1 412,3 |
| | | 3 923,1 |

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 planemässiga 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

Reviderad 2008-01-22

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

Planemässig 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

Skatteintäkter 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. Slutavräkningen bygger på SKL:s prognos enl RKR 4.2.

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. Från 2007 tillämpas riktlinjerna för beräkningen av pensionsskulden enligt RIPS07.

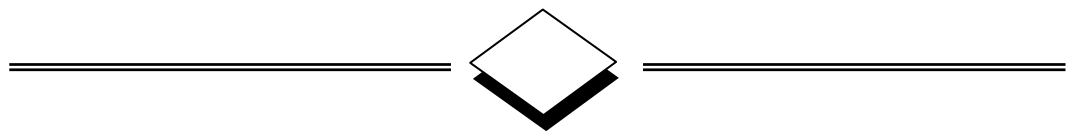
Sammanställd redovisning

Syftet med den sammanställda redovisningen är att ge en sammanfattande bild av kommunens ekonomiska ställning och åtaganden. Den sammanställda redovisningen omfattar följaktligen all kommunal verksamhet i den mån kommunen har ett bestämmande eller väsentligt inflytande, oavsett om den bedrivs i förvaltnings- eller företagsform.

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.

Särredovisning VA-verksamhet

I verksamhetsuppföljningen på nämnden för teknik och service framgår kostnader och intäkter för VA-verksamheten samt en uppföljning av verksamhetens totala medel. VA-taxan beräknas enligt principen om full kostnadstäckning och är beslutad enligt KF 1972 § 580 med en årlig uppdatering.



Bolagen

RODRET I ÖRNSKÖLD SVIK AB

Tertialuppföljning september 2008

Resultat

| (löpande prisnivå, Mkr) | Januari-Augusti | | | Helår | | | Ökn(%) jfr -07 |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|----------------|----------------|-----------------|-------------------|
| | Utfall 1-8 2007 | Utfall 1-8 2008 | Ökn(%) jfr -07 | Utfall 2007 | Budget 2008 | Prognos 2008 | |
| Rörelsens intäkter | 1,5 | 1,5 | -0,9% | 2,2 | 2,2 | 2,2 | 1,3% |
| därav diverse intäkter | 1,3 | 1,3 | | 2,0 | 2,0 | 2,0 | |
| Rörelsens kostnader | -1,2 | -1,4 | | -1,7 | -2,2 | -2,0 | 16,3% |
| därav personalkostnader inkl styrelsearvode | -0,8 | -0,9 | | -1,2 | -1,3 | -1,4 | |
| därav övriga främmande tjänster | -0,3 | -0,3 | | -0,4 | -0,8 | -0,5 | |
| Rörelsens resultat | 0,2 | 0,1 | -37,0% | 0,5 | 0,0 | 0,2 | -55,6% |
| Finansiella intäkter | 0,1 | 0,2 | | 0,2 | 0,2 | 0,2 | |
| Finansiella kostnader | -4,2 | -4,4 | | -6,4 | -6,3 | -7,2 | |
| Resultat efter finansiella poster | -3,9 | -4,1 | | -5,7 | -6,1 | -6,8 | |
| Bokslutsdispositioner och skatt | | | | 1,6 | | | |
| Periodens resultat | -3,9 | -4,1 | | -4,1 | -6,1 | -6,8 | |

Sammanfattning

Rodret i Örnsköldsvik AB är moderbolag till Övik Energi AB, AB Övikshem, Örnsköldsviks Hamn & Logistik AB och Tjänstecentrum i Örnsköldsvik AB. From 2009 kommer vatten-och renhållingsverksamheten att drivas i bolagsform vilket gör att ett nytt dotterbolag, Miljö och vatten i Örnsköldsvik AB, är under uppbyggnad under hösten.

Rörelsens intäkter består av intäkter från Örnsköldsviks kommun för tjänsteköp av vd-tjänst samt konsultarvoden från dotterbolagen. Rörelsens kostnader består i huvudsak av personalkostnader, styrelsearvoden, tjänsteköp från kommunen samt konsult- och revisionskostnader. Rörelsens intäkter 1-8 2008 ligger på samma nivå som samma period föregående år och prognosticeras följa budget på helår.

Rörelsekostnaderna under årets första åtta månader ligger något högre än samma period föregående år främst pga rekryteringskostnader tillhörande MIVA som förväntas omföras inom räkenskapsåret. De externa konsultationskostnaderna antas i dagsläget ligga i paritet med föregående år, vilket gör att rörelsens kostnader totalt antas understiga budget på helår.

Finansiella intäkter avser ränteintäkt på koncernkonto. I samband med nyregistrering av MIVA överförs 5 Mkr i aktiekapital från Rodrets koncernkonto i september. Finansiella kostnader består av en räntekostnad avseende ett reverslån hos kommunen på 105 Mkr och av en räntekostnad på avräkningskonto mot kommunen. From oktober 2008 tillkommer räntekostnad för ett nytt reverslån hos kommunen på 50 Mkr avseende aktieägartillskott till AB Övikshem.

ÖVIK ENERGI KONCERNEN

Tertialuppföljning september 2008

Resultat, exkl koncernelimineringar

| (löpande prisnivå, Mkr) | Januari-Augusti | | | Helår | | | Ökn(%) jfr -07 |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| | Utfall 1-8 2007 | Utfall 1-8 2008 | Ökn(%) jfr -07 | Rev Utfall 2007 | Budget 2008 * | Prognos 2008 | |
| Rörelsens intäkter | 273,3 | 428,7 | 56,8% | 452,2 | 642,1 | 679,0 | 50,2% |
| därav nettoomsättning | 250,7 | 328,4 | | 391,8 | 583,9 | 559,1 | |
| därav energiskatter | -20,2 | -13,7 | | -29,9 | -27,2 | -27,9 | |
| därav aktiverat arbete för egen räkning | 14,9 | 34,3 | | 28,8 | 30,6 | 46,0 | |
| därav fastbränsleförsäljning | | | | 28,8 | 30,6 | 47,4 | |
| därav övriga rörelseintäkter | 28,0 | 79,7 | | 61,5 | 54,8 | 54,5 | |
| Rörelsens kostnader | -261,7 | -395,6 | 51,2% | -422,9 | -580,0 | -619,6 | 46,5% |
| därav bränslekostnader | -150,8 | -258,1 | | -233,0 | -339,1 | -361,2 | |
| därav inköpskostnad fastbränsle till försäljning | | | | -233,0 | -339,1 | -47,4 | |
| därav drift och underhållskostnader | -46,8 | -58,8 | | -90,4 | -124,0 | -91,6 | |
| därav personal | -33,3 | -41,0 | | -52,4 | -62,7 | -61,3 | |
| därav avskrivningar | -30,8 | -37,8 | | -47,2 | -54,2 | -58,1 | |
| Rörelsens resultat | 11,6 | 33,0 | 184,7% | 29,3 | 62,1 | 59,4 | 102,8% |
| Finansiella intäkter | 7,0 | 9,3 | | 9,2 | 9,4 | 15,6 | |
| Finansiella kostnader | -22,9 | -45,8 | | -37,8 | -60,2 | -65,0 | |
| Resultat efter finansiella poster | -4,3 | -3,5 | | 0,6 | 11,3 | 10,1 | |
| Bokslutsdispositioner och skatt | | | | -0,2 | | | |
| Periodens resultat | -4,3 | -3,5 | | +0,4 | +11,3 | +10,1 | |

*Budget, utfall och prognos 2008 Inkl Örsat

Sammanfattning

Utfall 1-8 2008 i jämförelse med utfall 1-8 2007

Resultatet efter finansiella poster uppgick för perioden till -3,5 (-4,3) Mkr för Övik Energi koncernen.

Övik Energi AB redovisade en förlust med 12,8 (-13,9) Mkr, Övik Energi Nät AB en vinst med 3,8 (5,7) Mkr, Hörnett Energi AB en vinst med 12,4 (10,9) Mkr och Örsat AB en vinst med 0,4 (0,3) Mkr. Koncernmässiga avskrivningar hänförliga till övervärden uppgår till 7,3 (7,3) Mkr. Det låga resultatet är bl a en följd av variationer i vädret, men också en förändring på grund av förberedelserna inför starten av Hörneborgsverket. Resultatet belastas med kostnader för en större omsättning som börjar ge resultat först då Hörneborgsverket är i full drift.

Uppvärmningsbehovet pga yttertemperaturen har varit ca 17 % lägre än normalt. Total energiomsättning för koncernen uppgår till 1 077 GWh vilket är ca 20 GWh lägre än prognos. Kostnaderna för att producera värme har understigit budget för perioden och förklaras av låg andel spetsproduktion (olja/el). Prisutveckling: fjärrvärmepriser har ökat med 5 % enligt plan.

Kundutveckling: Nya kunder har tillkommit inom fjärrvärme och bredband utifrån utbyggnadsplanen och även några nya kunder till fjärrkyla. Bolaget fortsätter att tappa kunder i den ordinarie elhandelsportföljen. Ny stor elhandelskund under året är Domsjö Industriområde med en beräknad årsvolym på ca 230 GWh.

Prognos helår 2008

Prognos för helåret 2008 indikerar en vinst efter finansiella poster för koncernen på 10,1 Mkr. Därav svarar Övik Energi AB för en förlust på 7,6 Mkr, Övik Energi Nät AB en vinst med 7,9 Mkr, Hörnett Energi AB en vinst med 20,6 Mkr och Örsat AB en vinst med 0,3 Mkr. Koncernmässiga avskrivningar hänförliga till övervärden beräknas till 11,0 Mkr. Årsprognosen innebär att resultatet på koncernnivå bedöms ligga 1,2 Mkr lägre än budget. Största bidragande orsaker är senareläggning av driftstarten på turbinen i Hörneborgsverket.

Övik Energi kommer inte att kunna uppnå ägarnas avkastningskrav och kommer att vara tvungna att lösa upp obeskattade reserver för att lämna koncernbidrag 2008.

AB ÖVIKSHEM exkl dotterbolag

Tertialuppföljning september 2008

Resultat

| (löpande prisnivå, Mkr) | Januari-Augusti | | | Helår | | | Ökn(%) jfr -07 |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|----------------|----------------|-----------------|-------------------|
| | Utfall 1-8 2007 | Utfall 1-8 2008 | Ökn(%) jfr -07 | Utfall 2008 | Budget 2008 | Prognos 2008 | |
| Rörelsens intäkter | 134,9 | 143,3 | 6,2% | 207,2 | 215,3 | 215,7 | 4,1% |
| därav hyresintäkter | 133,3 | 141,0 | | 203,7 | 214,2 | 214,0 | |
| därav intäktsbortfall | -3,1 | -3,2 | | -5,2 | -4,2 | -4,7 | |
| därav övriga intäkter | 2,8 | 2,5 | | 3,6 | 3,3 | 3,3 | |
| därav övriga rörelseintäkter | 1,9 | 3,1 | | 5,1 | 2,0 | 3,1 | |
| Rörelsens kostnader | -114,8 | -118,7 | 3,4% | -174,9 | -183,1 | -182,6 | 4,4% |
| därav fastighetsskötsel, rep&underhåll | -24,9 | -23,9 | | -42,1 | -39,9 | -39,9 | |
| därav konsumtionsavg | -37,4 | -39,1 | | -55,3 | -58,7 | -58,7 | |
| därav risk, skatt & övriga rörelsekostnader | -17,2 | -18,4 | | -25,5 | -28,6 | -28,6 | |
| därav personalkostnader | -22,7 | -23,6 | | -32,8 | -35,3 | -34,8 | |
| därav avskrivningar | -12,6 | -13,8 | | -19,2 | -20,6 | -20,6 | |
| Rörelsens resultat | 20,1 | 24,6 | 22,2% | 32,3 | 32,2 | 33,1 | 2,5% |
| Försäljning av andra intressebolag | | 5,1 | | | | 5,1 | |
| Finansiella intäkter | 0,2 | 2,4 | | 3,2 | 3,5 | 3,5 | |
| Finansiella kostnader | -18,5 | -21,5 | | -30,7 | -33,0 | -33,0 | |
| Resultat efter finansiella poster | 1,8 | 10,6 | | 4,8 | 2,7 | 8,7 | |
| Bokslutsdispositioner och skatt | | | | 0,3 | | | |
| Periodens resultat | +1,8 | +10,6 | | +5,1 | +2,7 | +8,7 | |

Övikshems internbudget har justerats efter att budgeten fastställdes i november, dock med samma resultat.

Sammanfattning

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

Övikshem visar ett resultat för perioden som slutar på 10,6 Mkr i vinst.

Rörelsens intäkter

Hyrorna höjdes 1 jan med 2,5% motsvarande 5 Mkr. Övrig intäktsökning beror på de student- och specialbostäder som färdigställdes samt försäljning av bl a bostadsrätter.

Rörelsens kostnader

De förändringar som skett motsvarar i stort prisökningarna.

Finansiella kostnader

Riksbanken har höjt reporäntan sedan tertial 2/2007 med 1,25%. Räntehöjningen får bara delvis effekt p g a den eftersläpning som blir följden av att vi har 70% av lånen låsta på olika långa tidsintervall.

Prognosens avvikelse mot budget

Rörelsens intäkter

Den prognos som redovisades vid tertial 1 har skrivits ned p g a att förhandlingarna med hyresgästföreningen om stambyten inte kunnat avslutas. Intäktsbortfallet har blivit större än beräknat bl a beroende på att det avtal som träffats med hyresgästföreningen 2006 om avskaffande av rabatter inte har kunnat fullföljas.

Rörelsens kostnader

Det finns risk för att de taxebundna kostnaderna överskrider årets budget. Elpriset har legat över budget större delen av året men vi jobbar på att på sikt kunna möta elprishöjningar med sänkt förbrukning genom vårt energieffektiviseringssystem.

TJÄNSTECENTRUM I ÖRNSKÖLDSEVIK AB

Tertialuppföljning september 2008

Resultat

| | Januari-Augusti | | | Helår | | | Ökn(%) jfr -07 |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|----------------|----------------|-----------------|-------------------|
| | Utfall 1-8 2007 | Utfall 1-8 2008 | Ökn(%) jfr -07 | Utfall 2007 | Budget 2008 | Prognos 2008 | |
| (löpande prisnivå, Mkr) | | | | | | | |
| Rörelsens intäkter | 35,1 | 33,6 | -4,3% | 53,9 | 55,3 | 51,3 | -4,8% |
| därav nettoomsättning | 34,0 | 33,0 | | 52,6 | 53,1 | 50,0 | |
| därav övriga rörelseintäkter | 1,1 | 0,6 | | 1,3 | 2,2 | 1,0 | |
| Rörelsens kostnader | -25,7 | -27,0 | 5,1% | -43,1 | -39,4 | -38,8 | -10,0% |
| därav personalkostnader | -5,6 | -6,2 | | -8,8 | -9,0 | -9,3 | |
| därav avskrivningar | -6,9 | -7,0 | | -10,5 | -10,4 | -10,5 | |
| därav övriga externa kostnader | -13,2 | -7,0 | | -23,8 | -20,0 | -19,0 | |
| Rörelsens resultat | 9,4 | 6,6 | -29,8% | 10,8 | 15,9 | 12,5 | 16,0% |
| Finansiella intäkter | 0,0 | 0,0 | | 0,4 | 0,0 | 0,0 | |
| Finansiella kostnader | -9,4 | -8,8 | | -14,0 | -14,8 | -14,8 | |
| Resultat efter finansiella poster | 0,0 | -2,2 | | -2,8 | 1,1 | -2,3 | |
| Bokslutsdispositioner och skatt | | | | 0,8 | | | |
| Periodens resultat | +0,0 | -2,2 | | -2,0 | +1,1 | -2,3 | |

Sammanfattning

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

Hyresintäkterna för de åtta första månaderna har minskat i jämförelse med föregående år på grund av ökad vakansgrad i beståndet och utdragen uthyrningsprocess. Budget för året har därför justerats ned i prognosen till 51,3 Mkr i jämförelse med budgeterat 55,3 Mkr.

Intäcks- och kostnadsutveckling i prognosen jämfört med föregående år.

Konferensverksamheten och telefoniverksamheten visar ett positivt resultat för de första två tertialen men på grund av den högre vakansgraden på lokalerna sjunker företagets totala lönsamhet. Kostnaderna för fastighetsförvaltningen är lägre för 2008 än 2007 beroende framförallt på färre hyresgästpassningar men även på genomförda besparingsprojekt såsom energisparåtgärder.

Prognosens avvikelse mot budget.

Prognosen avviker från budget med -3,4 Mkr vilket framförallt härleds till minskade intäkter. Vakansgraden är 9,7% och uthyrningsarbetet är prioriterat för återstoden av året och inför nästa år.

ÖRNSKÖLDSVIKS HAMN och LOGISTIK AB exkl dotterbolag

Tertialuppföljning september 2008

Resultat

| | Januari-Augusti | | | Helår | | | Ökn(%) jfr -07 |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|----------------|----------------|-----------------|-------------------|
| | Utfall 1-8 2007 | Utfall 1-8 2008 | Ökn(%) jfr -07 | Utfall 2007 | Budget 2008 | Prognos 2008 | |
| (löpande prisnivå, Mkr) | | | | | | | |
| Rörelsens intäkter | 15,2 | 16,3 | 7,2% | 26,4 | 35,2 | 24,5 | -7,2% |
| därav nettoomsättning | 11,4 | 12,2 | | 21,2 | 17,9 | 17,9 | |
| därav övriga rörelseintäkter | 3,8 | 4,1 | | 5,2 | 5,7 | 5,7 | |
| därav reavinst av försäljningar | | | | | 11,6 | 0,9 | |
| Rörelsens kostnader | -12,5 | -14,5 | 16,0% | -33,2 | -19,9 | -20,5 | -38,3% |
| därav personalkostnader | -5,2 | -6,2 | | -9,6 | -8,4 | -8,4 | |
| därav avskrivningar | -1,9 | -2,0 | | -2,9 | -3,0 | -3,0 | |
| Rörelsens resultat | 2,7 | 1,8 | -33,3% | -6,8 | 15,3 | 4,0 | -158,6% |
| Finansiella intäkter | 0,0 | | | 0,3 | | | |
| Finansiella kostnader | -0,4 | -0,4 | | -0,6 | -0,7 | -0,7 | |
| Resultat efter finansiella poster | 2,3 | 1,4 | | -7,1 | 14,6 | 3,3 | |
| Bokslutsdispositioner och skatt | 9,1 | | | 11,2 | | | |
| Periodens resultat | +11,4 | +1,4 | | +4,1 | +14,6 | +3,3 | |

Sammanfattning

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

Utfallet jämfört med föregående år visar en resultatförändring med -0,9 Mkr beroende på lägre omsättning för hamnverksamheten. Föregående år var även en mobilkran uthyrd till Husum under denna period.

Intäkts- och kostnadsutveckling i prognosen jämfört med föregående år

Under 2007 gjordes flera kostnadsförda åtgärder av engångskaraktär, varför 2008-års kostnader har budgeterats och prognosticeras understiga utfallet föregående år.

Prognosens avvikelse mot budget

Budgeten ligger på ett överskott med 14,6 Mkr, varav 11,6 Mkr avser reavinst av försäljningar. Den planerade försäljningen av Taxilokalerna blir inte av, då de istället kommer att behållas och flyttas, vilket minskar den budgeterade reavinsten med 1,7 Mkr. Vidare ser det även ut som att det inte blir någon försäljning av Oljeberget till Sekab och det minskar den planerade reavinsten med ytterligare 9,0 Mkr. På kostnadssidan har en justering med 0,6 Mkr skett från 19,9 Mkr till 20,5 Mkr beroende på förbättringar av uteplatsen vid Turistgården samt en sedimentsutredning i Köpmanholmen och fortsatt utredning av Hörneborg. Allt detta sammantaget förändrar resultatet i budgetprognosen från 14,6 Mkr till 3,3 Mkr.

INVESTERINGSUPPFÖLJNING BOLAGEN

Tertialuppföljning september 2008

| | Jan-Augusti | Helår | |
|---|--------------------|-----------------|-----------------|
| | Utfall 1-8 2008 | Budget 2008 | Prognos 2008 |
| <i>(Löpande prisnivå, miljoner kronor)</i> | | | |
| Örnsköldsviks Hamn & Logistik AB | | | |
| Div investeringar Hamnen | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| Asfaltering hamn Köpmanholmen | 2,8 | | 2,8 |
| Turistgården Köpmanholmen | 0,6 | | 0,7 |
| 3,5 tons truck terminalen Arnäsvall | | | 1,0 |
| Förstärkning kaj Köpmanholmen | | | 1,0 |
| S:a investeringar | 4,4 | 1,0 | 6,5 |
| Övik Energi AB | | | |
| Fjärrvärme/Frjäckyla/Närvärme | 90,9 | 152,5 | 152,5 |
| Produktion | 443,6 | 932,3 | 583,6 |
| Kommunikation | 1,0 | 17,1 | 10,2 |
| Övik Energi Nät AB | 21,3 | 32,1 | 32,1 |
| Hörnett Energi AB | 3,6 | 5,8 | 14,5 |
| Övrigt | 1,0 | 2,7 | 2,7 |
| S:a investeringar | 561,4 | 1142,5 | 795,6 |
| AB Övikshem | | | |
| Standardförbättringar | 10,6 | 30,4 | 20,6 |
| Asien | 21,8 | 32,3 | 32,3 |
| Student 08 | 6,5 | 9,0 | 9,0 |
| Blåklockan | 0,0 | 10,0 | 0,0 |
| Mosebacke | 0,1 | 1,0 | 1,0 |
| Hamnplan | 0,0 | 0,5 | 0,5 |
| Student 09 | 0,0 | 0,5 | 0,0 |
| Övrigt | 10,3 | 10,1 | 10,5 |
| S:a investeringar | 49,3 | 93,8 | 73,9 |
| Tjänstecentrum i Örnsköldsvik AB | | | |
| Lokaler till Umeå Universitet | 5,6 | 3,5 | 9,0 |
| Strandkajen "Fina Fisken" | 0,0 | 1,5 | 1,5 |
| Ej spec fastighetsinvesteringar | 0,0 | 1,0 | 1,0 |
| Resecentrum Övik C | 6,2 | 30,0 | 25,0 |
| P-hus | 14,1 | 60,0 | 40,0 |
| Övrigt | 0,3 | 0,0 | 0,3 |
| S:a investeringar | 26,2 | 96,0 | 76,8 |
| Totalt investeringar | +641,3 | +1 333,3 | +952,8 |

Örnsköldsviks Hamn och Logistik AB

Investeringsvolymen har under perioden uppgått till 1,0 Mkr avseende div hamninvesteringar, så som nytt garagegolv i Domsjö, belysning magasin Köpmanholmen och ny flisskopa. Asfaltkomplettering i hamnen Köpmanholmen är klar till en kostnad på 2,8 Mkr

samt slutförandet av turistgårdsutbyggnaden på 0,6 Mkr. Allt detta sammantaget lika med 4,4 Mkr.

Övik Energi koncernen

Investeringsvolymen i Övik Energi AB har under januari-augusti uppgått till 561,5 Mkr, varav investeringen i Hörneborgsverket står för 424,0 Mkr. Investeringsvolymen beräknas för helåret uppgå till 795,6 Mkr. I budgeten ingick hela leasingssumman för KVV på 840 Mkr, men i prognosen så är det avräknat den del som är upparbetat 2007 i leasingen.

AB Övikshem

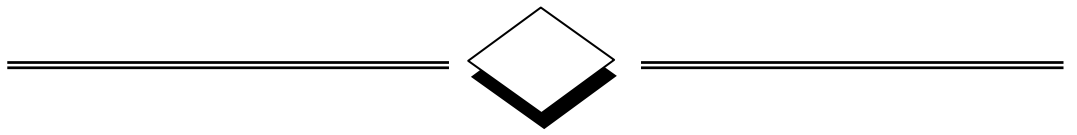
Investeringsprognosen avseende standardförbättringar har skrivits ner ytterligare eftersom flera projekt har senarelagts.

Asien fullföljs enligt planerna. Blåklockan kommer ej att påbörjas under 2009.

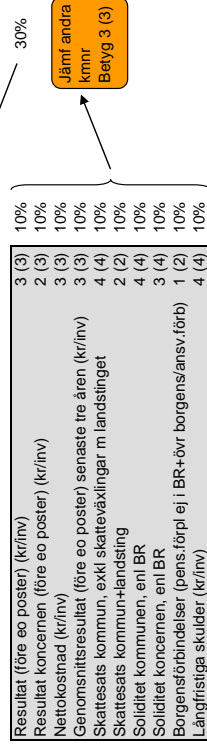
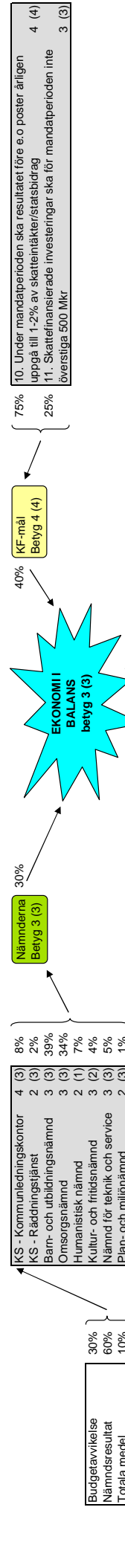
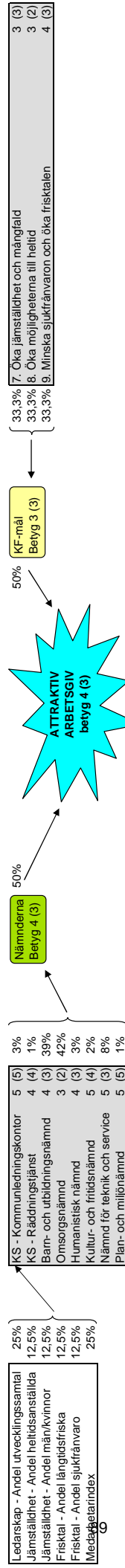
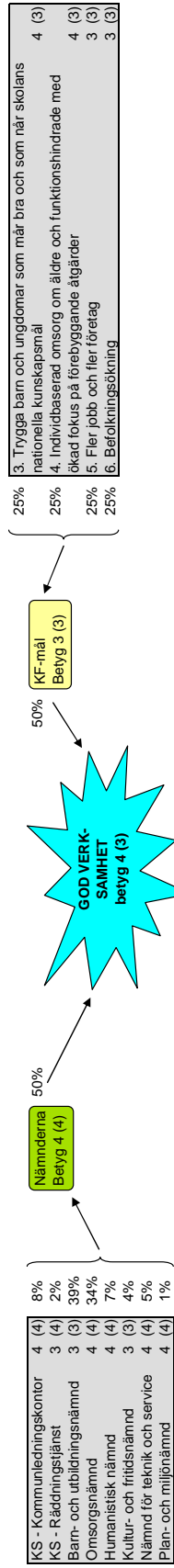
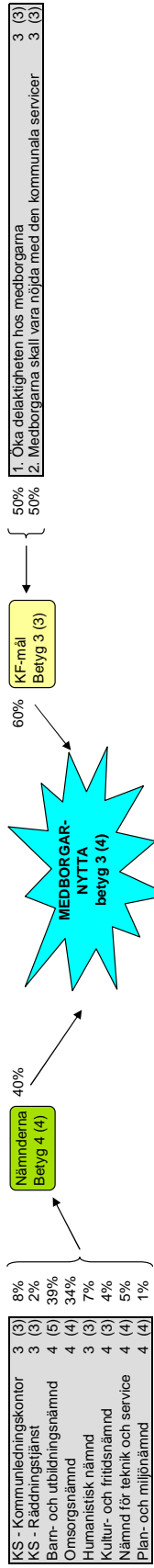
Tjänstecentrum i Örnsköldsvik AB

Ombyggnad av lokaler för Umeå Universitet var mer omfattande än budgeterat och omfattar en investering på ca 9 Mkr.

Byggstart för Resecentrum har senarelagts. Projektering för förfrågningsunderlaget slutfördes under juli och upphandling av totalentreprenaden pågår. Byggnation av P-hus pågår sedan april 2008 med bedömt färdigställande i maj 2009.



Bilaga



FINANSIELL RAPPORT, Kommunen

Per 2008-08-31

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 styrelsen.

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

- Aktuellt 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

Sedan en tid tillbaka präglas världens kredit- och finansmarknaden av turbulens och oro, vilket bla har lett till att ökade finanseringskostnader för kreditgivarna slår igenom på prissättning och villkor för kredittagarna. Riksbanken har under året höjt reporäntan med 0,25% två gånger, i februari och i juli, till 4,50%. Riksbanken har även aviserat en ytterligare höjning av reporäntan med 0,25% till 4,75% i september 2008, men sedan bedöms reporäntan ligga kvar på den nivån året ut. Inflationen har fortsatt att stiga i Sverige och en höjning anses nödvändig för att hindra den höga inflationen från att bita sig fast. Riksbanken prognosticerar med en sänkt reporänta till 3 kv 2009 på 4,6% i kvartalsmedelvärde. Många analytiker tror dock att reporäntan kommer att sänkas stegvis till en mycket lägre nivå än så under det närmaste året, men osäkerheten i bedömningen är stor då penningpolitiken måste ta hänsyn till många motverkande krafter. Konjunkturinstitutet har aviserat att de tror att Riksbanken sänker reporäntan till 3,75 procent 2009 och till 3,50 procent 2010. I dagsläget ligger den rörliga marknadsräntan (3-mån Stibor) på 5,18% medan tre- och femårs swapräntor uppgår till kring 5,04% resp 5,00%.

Befintliga upplånings- och placeringsvolymer

Den totala lånestocken per 2008-08-31 är 230 Mkr.

Den genomsnittliga låneräntan per 2008-08-31 är 4,40% (3,95%).

Den totala placeringsvolymen uppgår 2008-08-31 till 0 Mkr. Inga placeringar har gjorts under tertial 2. Kassa, bank och postgiro uppgår till 104,5 Mkr.

Totalt har kommunen likvida medel på 104,5 Mkr per 2008-08-31 (131,3 Mkr), vilket är en minskning med 41,7 Mkr från årets början och förklaras huvudsakligen av pensionsutbetalningen i mars.

Derivatinstrument

Av den totala lånestocken på 230 Mkr är 72% försäkrade med olika derivatinstrument.

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

FINANSIELL RAPPORT, Kommunen

Per 2008-08-31

Nya lån

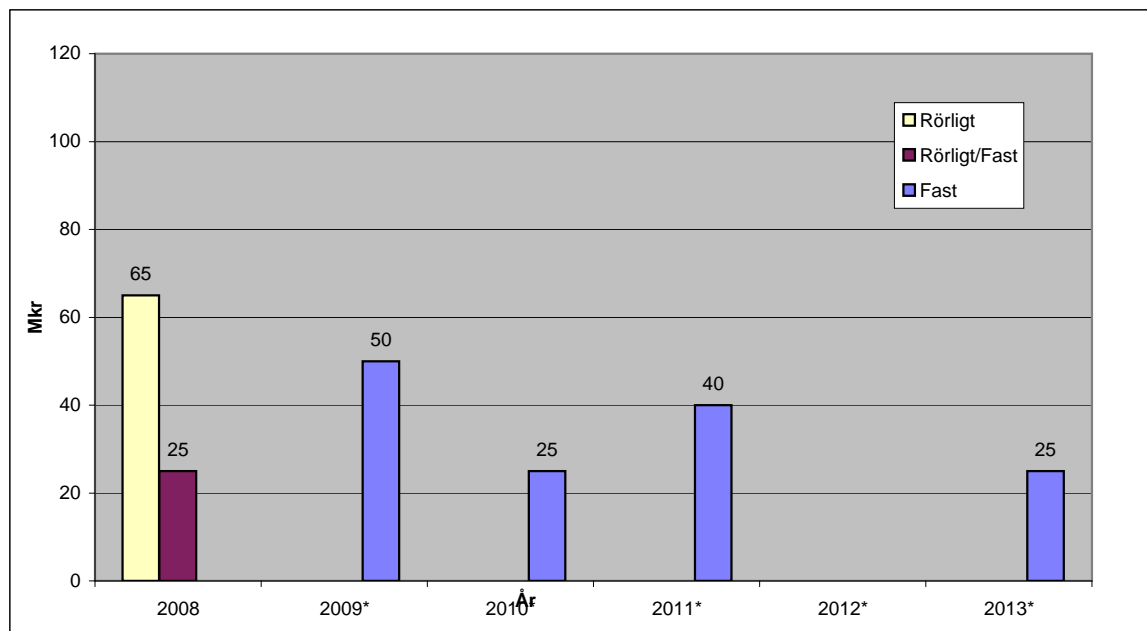
Kommunen har sedan föregående uppföljning inte tagit upp några nya lån.

KF har §144/2008-06-16 godkänt att Rodret ger 50 Mkr i aktieägartillskott till AB Övikshem och godkänt nyupplåning i kommunen för finansiering av revers till Rodret för att verkställa aktieägartillskottet. Offertförfrågan skickas ut under september. Ingen övrig nyupplåning är planerad i dagsläget, men behovet styrs av vilka framtida beslut som fattas.

Kommunfullmäktige har § 79/2008-03-31 beslutat om utökad kredit för koncernkontosystemet från 20 Mkr till max 100 Mkr för att även i fortsättningen 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.

Förfallostruktur och räntebindning



Förfall inom den närmaste 12-månadersperioden

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

Kommentar: Finanspolicyn uppnås 2008-08-31 gällande kapitalbindning, 33 % av den totala lånestocken förfaller inom de närmaste 12 månaderna.

Andel rörligt

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

Kommentar: Finanspolicyn uppnås, 28 % 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 ej 2008-08-31, den genomsnittliga räntebindningstiden för Örnköldsviks kommun är 1 år 5 mån. Regleras i enlighet med finanspolicyn vid nästa upphandlingstillfälle i september 2008.



ÖRNSKÖLDSVIKS KOMMUN

Nygatan 16

891 88 Örnsköldsvik

Tel 0660-880 00

www.ornskoldsvik.se