

Delårsrapport 2011-08-31

med prognos till 2011-12-31



Kommunstyrelseförvaltningen
2011-09-28



NYCKELTAL	KOMMUN			KOMMUN			KONCERN		
	Jan-aug			Helår			Jan-aug		
	2011	2010	2009	2011	2010	2009	2011	2010	2009
				<i>Prognos</i>					
Resultatets andel av skatteintäkterna %	5,2	6,0	4,0	0,8	1,6	1,0	5,8	6,3	4,3
Soliditet (%) (Eget kapital/totala tillgångar)	50	54	55	43	48	47	38	40	38
Soliditet (%) med hänsyn till pensionsåtagande ((Eget kapital -pensioner inom linjen)/totala tillgångar)	-9	-9	-14	-10	-11	-15	-7	-7	-9
Kassa likviditet (%) (Likvida medel+korta fordringar/ korta skulder)	66	74	68	62	62	82	52	63	54
Balanslikviditet (%) (Omsättningstillgångar/ korta skulder)	67	76	70	63	63	83	54	64	56

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

God ekonomisk hushållning.....	1
Mål- och måluppfyllelse	1
Finansiell analys.....	6
Framtida utmaningar	9
Resultaträkning	10
Balansräkning.....	11
Finansieringsanalys.....	17
Investeringsredovisning.....	18
Budgetavräkning	19

NÄMNDERNAS VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Kommunstyrelsen.....	20
VA-teknikutskottet.....	24
Samhällsbyggnadsnämnden	26
Barn- och skolnämnden.....	28
Vård- och äldreomsorgsnämnden	31
Individ- och omsorgsnämnden.....	34
Kultur-, utbildnings- och fritidsnämnden	37

EKONOMIFAKTA

Kommunstyrelsen och övriga nämnder	39
VA- teknikutskottet.....	40
Samhällsbyggnadsnämnden	41
Barn- och skolnämnden.....	42
Vård- och äldreomsorgsnämnden	43
Individ- och omsorgsnämnden.....	44
Kultur-, utbildnings- och fritidsnämnden	45

PROJEKTSAMMANSTÄLLNING

Ordförklaring.....	47
--------------------	----

Förvaltningsberättelse

God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen ska kommunens budget, förutom plan för verksamhet och ekonomi, också innehålla mål och riktlinjer av betydelse för god ekonomisk hushållning. Dessa mål ska anges både ur ett finansiellt och ur ett verksamhetsperspektiv. I förvaltningsberättelsen ska en utvärdering ske om målen har uppnåtts och bidragit till god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska i sin granskning pröva om delårs- och årsboks slutet är förenliga med dessa mål.

Mål och måluppfyllelse

Sollefteå kommuns mål ur ett finansiellt perspektiv ska bidra till god ekonomisk hushållning och leda till att varje generation bär kostnaden för den service som den konsumerar och inte skjuter över några kostnader på kommande generationer.

Kommunfullmäktige antog 2007 övergripande verksamhetsmål ur perspektiven medborgare/brukare, medarbetare, utveckling/förnyelse och ekonomi med syfte att dessa ska bidra till god ekonomisk hushållning. De olika perspektiven bidrar till detta på olika sätt, där medborgarna ytterst är kommunens viktigaste resurs. Ett engagerat arbete med utveckling/förnyelse skapar förutsättningar för tillväxt och framtidstro. Nöjda och friska medarbetare bidrar till bra kvalitet och service till våra medborgare och brukare. Sammantaget bidrar målen till en kostnadseffektiv och ändamålsenlig verksamhet.

Varje nämnd anger i verksamhetsplan hur de ska bidra till måluppfyllelsen och redovisar i sin berättelse hur utfallet blir.

Nedan redovisas hur de finansiella målen och verksamhetsmålen beräknas bli uppfyllda under 2011. Sammantaget är ett av de finansiella målen uppfyllt och två inte uppfyllda. Av verksamhetsmålen är ett uppfyllt, sexton delvis uppfyllda och ett inte uppfyllt. Två av målen kan inte bedömas då resultat från medarbetarenkäten ännu inte är kända.

Finansiella mål

Finansiella mål	Uppfyllelse	Analys
Resultatet ska utgöra minst 1 % av skatter och bidrag	▲	Resultatet 8,4 mnkr är 0,8 % av skatter och bidrag. Trots ökade skatteintäkter, sedan budget togs, är målet inte uppfyllt
Det negativa soliditetstalet ska minska med en procentenhet per år 2011-2013 och på sikt uppnå ett positivt tal.	■	Soliditetstalet har förbättrats från -11 till -10. Förbättringen beror främst på att all upplåning för lånefinansierade investeringar ännu inte verkstälts.
Investeringar ska under 2011-2013 uppnå högst 120 mnkr (40 mnkr/år) och egenfinansieras. Övriga investeringar beslutas särskilt av kommunfullmäktige.	▲	Årets investeringar som egenfinansieras beräknas bli 46 mnkr. Övriga investeringar är friskvårdsanläggningen och ny skola i Långsele

■ = Uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ▲ = Inte uppfyllt ★ = Bedömning görs vid helårsbokslut

Verksamhetsmål

- MEDBORGARE/BRUKARE

Kommunfullmäktiges övergripande mål: **En framtidskommun att bo och leva i**

Framgångsfaktorer	Mål	Uppfyllelse	Analys
Hög kvalitet	Fortsatt utveckling av tjänste- och servicegarantier	●	Flerspråkigt informationsmaterial inom kultur-, utbildnings- och fritidsverksamheten. Lärartätheten 8,4/100 elever inom grundskolan Handlingsplan påbörjad för utarbetande av värdighetsgarantier inom äldreomsorgen. Kvalitetsplan 2012-2014 i inom äldreomsorgen behandlas av nämnden i oktober. 94 % av abonnenterna nöjda med vattenkvaliteten.
Trygg kommun	Trygghets- skapande åtgärder genomförs	●	Fritispersonal och bibliotekspersonal har genomgått HLR-utbildning. Defibrillatorer inköpta till baden i Junsele, Ramsele och Näsåker samt Nipvallen och Rafnahallen. 6 av de största VA-verken har färdiga egenkontrollprogram. Centrumförnyelse i Junsele startat i augusti. Ledning, kompetensutveckling och individuella utvecklingsplaner ska bidra till olika pedagogiska lärmiljöer i skolan. Träffpunkt för äldre har öppnats i Boteå Nytt larmsystem i ombyggda delen av Skärvstagården. Gemensam förvaltarenhet (Överförmyndarnämnden) med Kramfors. För närvarande finns det 8 aktuella ärenden från Sollefteå.
Bra folkhälsa	Ohälsotalen ska minska	●	Diskussion pågår i Kultur-, utbildnings- och fritidsnämnden om sänkt åldersgräns för lokalt aktivitetsstöd. Antalet otjänliga vattenprov < 1 procent. Luftmätning sker 2012-2013 i samverkan med länets kommuner. Utveckling av kostverksamheten sker i samtliga skolformer. Träffpunkter igångsatta i Boteå, Ramsele och vid Skärvstagården. "Friskare Sverige" genomförd med brett deltagande från föreningar, landstinget och kommunen.

■ = Uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ▲ = Inte uppfyllt ★ = Bedömning görs vid helårsbokslut

- **UTVECKLING/FÖRNYELSE**

Kommunfullmäktiges övergripande mål: **Ökad attraktionskraft för boende och företagande**

Framgångsfaktorer	Mål	Uppfyllelse	Analys
Gods förutsättningar för närings- och samhällsutveckling	Vidareutveckla samverkan med näringsliv och andra samhällsaktörer	■	Flera förvaltningar deltar tillsammans med företrädare för näringslivet i ett antal arbetsgrupper som arbetar med handlingsplanen för bättre företagsklimat. Genom näringslivsavdelningen och Reveljen arrangeras återkommande företagsfrukostar och andra mötesplatser mellan näringsliv och kommun. Kommunen deltar tillsammans med lokala företag i flera projekt, bland annat ett nytt länsövergripande projekt för utveckling av besöksnäringen. Flera förvaltningar samverkar i olika sammanhang med andra aktörer som arbetsförmedlingen, primärvården, föreningslivet, och även med andra kommuner.
	Verka för att göra kommunen attraktiv och känd	●	Genom Hollandsprojektet marknadsför kommunen för att locka inflyttare från Holland. Centrumförnyelsearbetet i kommunens större tätorter fortgår, och etapp ett av stadsparkförnyelsen har genomförts. Andra aktuella satsningar för att stärka kommunens attraktivitet är bland annat det nya badhuset, Hallstaprojektet, och upprustningen av hotell Hallstaberget. Kommunen stöder olika arrangemang och aktiviteter som t ex. PWWC, Urkult, Nipyran, lägerverksamheten i Junsele mm.
All kommunal verksamhet bidrar till hela kommunens utveckling	Det egna verksamhetsområdet ska ses i ett geografiskt och sektorsövergripande perspektiv	●	Handlingsplansarbetet för bättre företagsklimat spänner över sektorsgränserna. Näringslivsavdelningen och Reveljen genomför tillsammans med medborgarkontoren återkommande företagsfrukostar och andra arrangemang i olika kommundelar. Genom projekt Medvind Västra sker särskilda utvecklingssatsningar i Västraområdet. Arbetsuppgifter har lagts ut på medborgarkontoren bland annat av Vård- och äldregruppen. Centrumförnyelsearbete pågår inte bara i centralorten utan även i andra större tätorter.
Aktivt omställningsarbete ur klimat- och miljösynpunkt	Aktivt bedriva miljöarbete	●	Att fullfölja intentionerna i de fyra lokala miljömålen är en del i samhällsbyggnadsnämndens avdelning Miljös tillsynsplan. Klart för genomförande av skötselplan för niporna i Sollefteå. Kalkningsprogram genomförs planenligt i samverkan med bland annat länsstyrelsen. Källsortering sker vid kommunens särskilda boenden. Miljöstationerna har upprustats. Sollefteå kommun ligger på 54 plats i Miljöaktuells enkät.
	Minska beroendet av fossila bränslen	●	Genom Solatum genomförs fortlöpande energisparåtgärder i kommunens fastighetsbestånd. En arbetsgrupp med företrädare för Solatum och kommunala förvaltningar har utarbetat ett förslag till energi-effektiviseringsstrategi för kommunen. Genom delägda bolaget Efokus bedrivs utvecklingsprojekt syftande till ökad användning av förnyelsebar energi.
Differentierad arbetsmarknad	Arbeta för expansivt näringsliv	●	Flertalet av de verksamheter som beskrivs vid de tre första målen ovan syftar ytterst till en positiv utveckling av näringslivet. Därutöver sker löpande insatser för näringslivet bland annat av näringslivsavdelningen och genom Reveljens företagsinriktade utbildningar.
	Sänka arbetslösheten, särskilt bland ungdomar och utrikes födda	●	Genom näringslivsavdelningen, Individ- och omsorgsnämnden och arbetsmarknadsenheten drivs olika projekt för minskad arbetslöshet med särskild inriktning mot ungdomar. Inom Utmaningen har hittills ett drygt 20-tal ungdomar anställts i förvaltningarna. Därutöver finns ca 120 personer i andra former av arbetsmarknadsåtgärder. Alla förvaltningar erbjuder i varierande omfattning praktikplatser. Andelen ungdomar utanför ordinarie arbetsmarknad har minskat och uppgår 2011-08-31 till 20,8 % att jämföra med 25,8 % 2010-08-31. Andelen utrikes födda utanför ordinarie arbetsmarknad har under samma period ökat från 17,3 % till 20,1 %. Totalt sett har arbetslösheten minskat under perioden.
Ökad integration	Ökad mångfald vid rekrytering, praktikplatser etc.	▲	Inom vård- och äldregruppen har antalet anställda/vikarier med utländsk bakgrund ökat.

- MEDARBETARE

Kommunfullmäktiges övergripande mål: **Attraktiv arbetsgivare**

Framgångsfaktorer	Mål	Uppfyllelse	Analys
Aktivt medarbetarskap	Behålla och/eller förbättra nöjd-medarbetar-index	★	Medarbetarenkäten pågår under september och resultaten redovisas i november. Medarbetarsamtal/dialoger och lönesamtal har genomförts med alla medarbetare i samband med löneöversyn 2011. Kompetensutveckling sker.
Bra ledarskap	Behålla och/eller förbättra ledarskaps-index	★	Arbetet med medarbetarenkäten pågår enligt ovan. 92 chefer har deltagit i chefsutbildning med teman om arbetsrätt och kommunikation, sammanlagt 3 dagar. Projektet " Mera mångfald- Jämställd jämt " avslutades i februari och arbetet fortsätter i nämnder och på arbetsplatser.
God hälsa	Frisknärvaron ska öka	●	Frisknärvaron (alla förvaltningar) är 52,72 % och innebär en marginell minskning jämfört med föregående år (52.85 % 2010-08-31). Drygt 52 % av samtliga månadsavlönade ej haft någon sjukfrånvaro under 2011. Samhällsbyggnadskontoret har den högsta frisknärvaron med 76, 32 %. I fyra förvaltningar har frisknärvaron ökat.
	Sjukfrånvaron ska minska	●	Sjukfrånvaron (alla förvaltningar)har ökat till 4,89 % (4.68 % föregående år samma tidpunkt). Den största minskningen har skett i Kommunstyrelseförvaltningen som tillsammans med Samhällsbyggnadskontoret har den lägsta sjukfrånvaron på 2.10 %. I tre förvaltningar har sjukfrånvaron minskat. Sedan första kvartalet 2011 har sjukfrånvaron i Vård- och äldreförvaltningen minskat från 7,48 % till 6.04 %.

■ = Uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ▲ = Inte uppfyllt ★ = Bedömning görs vid helårsbokslut

- **EKONOMI**

Kommunfullmäktiges övergripande mål: **Ekonomi i balans**

Framgångsfaktorer	Mål	Uppfyllelse	Analys
God uppföljning samt beredskap för ändrade förutsättningar	Förbättra och kvalitetssäkra uppföljningar och prognoser	●	Ett kontinuerligt arbete pågår. I ekonomigruppen har påbörjats ett arbete för att standardisera redovisning och uppföljning. Ett gott exempel är upprättande av checklistor inför månadsslut. Detta möjliggör också att någon annan kan utföra uppgiften på ett likartat sätt.
	Utveckla handlingsberedskap för verksamhetsförändringar	●	Ett kontinuerligt arbete pågår och anpassning sker. Hjälpmedel som möjliggör detta är schemalägnings- och planeringssystem. Ett gott exempel är hemtjänsten. Inom vissa verksamheter finns risk för att oförutsedda kostnader innebär mindre insatser för underhåll vilket kan innebära ökande kostnader i framtiden. Inom andra områden som skola och äldreomsorg ställer volymförändringar krav på anpassning av lokalytor.
God produktivitet och effektivitet	Arbeta med produktivitets- och effektivitetsförbättringar	●	Bemanningsenheten nyttjas av alltfler förvaltningar i syfte att effektivisera vikarieanskaffningen. Inom hemtjänsten används stödsystem för planering av den dagliga verksamheten. Beställningssystem installeras för att effektivisera inköp. Personalutskottet testar elektroniska kallelser och handlingar som sparar papper och porto.
	Jämföra med andra kommuner	●	Samtliga nämnder gör jämförelser. Många verksamheter jämförs i Måttbandet. Jämförelserna identifierar förbättringsområden som leder till ökad kvalitet eller sänkta kostnader.
Optimal lokal- och energianvändning	Arbeta med lokal- och energi-effektiviseringar	●	Solatum Hus & Hem deltar i SABO:s – Sveriges Allmännyttiga Bostadsföretag – energitutmanning som innebär ett åtagande att minska energianvändningen med 20 % fram till 2016. En arbetsgrupp har utsetts för framtagande av en energieffektiviseringsstrategi och handlingsplan med åtgärder främst avseende byggnader, transporter och upphandling. Solenergianläggning har installerats på Risön och planeras på GB-skolan. Fortsatt arbete med lokalresursplan pågår. Tomma lokaler på Nipanskolan möjliggör minskad extern förhyrning på Nipan. En lokalutredning för GB-skolan pågår.

■ = Uppfyllt ● = Delvis uppfyllt ▲ = Inte uppfyllt ★ = Bedömning görs vid helårsbokslut

Befolkningsutveckling

Befolkningsförändringen är -207 (-76¹) invånare. Flyttnettot är -135 (+4) invånare och födelsenettot är -72 (-80) invånare.

Den negativa befolkningsutvecklingen fortsätter och har ökat. Födelsenettot har under lång tid varit negativt genom kommunens ogynnsamma demografiska profil medan flyttnettot under några år varit positivt eller endast ett mindre minus. Orsaken till det ökade negativa flyttnettot antas vara den förbättrade arbetsmarknadssituationen i Sverige som medför att det varit möjligt att få arbete på annan ort och detta har medfört utflyttning.

¹ Motsvarande periods siffror 2010 inom parentes

Befolkningstalen har betydelse för de generella statsbidragen som grundas på antal invånare i kommunen. I kostnadsutjämnningen grundas ersättningen på befolkningens relativa andel i olika åldersgrupper jämfört med rikets genomsnitt.

I budget för 2011 har befolkningsminskningen beräknats bli minus 150 invånare.

Sysselsättning

Kommunens totala arbetslöshet är 9,5 % (12,4 %²) varav 4,2 % (5 %) är sökande i program med aktivitetsstöd. Arbetslösheten totalt har minskat och är nu på ungefär samma nivå som 2009. Arbetslösheten i hela landet har minskat till följd av att den ekonomiska tillväxten tagit fart särskilt i Sverige. På senare tid har den finansiella oron ökat igen och detta gör att tillväxten inte kommer att följa tidigare prognoser. Det kan också få till följd att arbetslösheten ökar igen.

Arbetslösheten i åldersgruppen 18-24 år är 20,8 % (25,7 %) varav 11% (13,6 %) är sökande med aktivitetsstöd i program.

Också arbetslösheten bland de yngre åldersgrupperna har minskat men inte till den nivå som gällde 2009. En politiskt tillsatt arbetsgrupp arbetar med åtgärder mot ungdomsarbetslösheten och tilläggsanslag har beviljats Kultur- utbildnings- och fritidsnämnden för arbetsmarknads- åtgärder.

Finansiell analys

Resultat

Kommunens resultat för andra tertial är 38,8 mkr (43,3 mnkr). Liksom föregående år har skatter och utjämnning ökat sedan budgetbeslutet togs. Orsaken i år är att tillväxten gått fortare än tidigare beräkningar medan ökningen i fjol berodde på ett tillfälligt konjunkturstöd. Prognos för hela året är ett resultat om 8,4 mnkr (17,5 mnkr). Att resultatet per sista augusti är bättre än vid årets slut för båda åren beror på att förändring av semesterlöneskulden bokförs varje månad och ger en bokföringsmässig intäkt under sommarmånaderna när semestern tas ut. Med anledning av ökade intäkter har Individ- och omsorgsnämnden beviljats tilläggsbudget med 7 mnkr och Kultur- utbildnings- och fritidsnämnden med 4 mnkr. Dessa har finansierats med ökade intäkter från skatter.

Det budgeterade resultatet vid årets början var 11 mnkr men det överskott som Kultur- utbildnings- och fritidsnämnden lämnade över till Individ- och omsorgsnämnden i samband med övertagande av integrationsverksamheten 1,5 mnkr, har tilläggsbudgeteras. Det budgeterade resultatet minskar då till 9,5 mnkr. Budgetavvikelsen blir -1,1 mnkr. Resultatet är 0,8 % av skatter och bidrag och resultatmålet minst 1 % ser inte ut att uppfyllas. Den största osäkerheten i prognosen är intäkterna från Sollefteåforsen som kan bli högre eller lägre än prognos, beroende på produktion och pris. Viss försiktighet brukar finnas i nämndernas prognoser vilket kan innebära att resultatet blir något bättre.

Balanskravsavstämning

Resultatet enligt balanskravsavstämningen blir vid årets slut 8,4 mnkr (14,2 mnkr) och innebär att kommunallagens krav om balans är uppfyllt. Balanskravet innebär att de totala intäkterna ska vara större än kostnaderna. Synnerliga skäl kan anges för de kostnader som uppstår för omstrukturering och nedskrivningar och som leder till sänkta kostnader kommande år. Vid

² Motsvarande periods siffror 2010 inom parentes

avstämning mot balanskravet finns medel avsatta för kommande kostnadsökningar för pensioner.

Den sammanställda redovisningen

Den sammanställda redovisningen innefattar Solatum Hus&Hem AB. Resultatet för perioden är 42,9 mnkr (46,1 mnkr). Prognos för hela året är 9,2 mnkr då bolaget beräknar ett resultat om 0,8 mnkr. Den största osäkerheten i bolagets prognos avser revisorernas syn på värdering av fastigheterna.

Nämndernas resultat

Nedan redovisas hur nämnderna nettokostnader utvecklats. I de fall verksamhet organiserats om har föregående år justerats för att få siffrorna jämförbara. Prognos för budgetavvikelser bedöms för hela året. Motsvarande bedömning vid den fördjupade uppföljningen i april anges också, liksom nämndernas överskott och hur mycket av dessa som kommer att disponeras. Nämndernas ackumulerade överskott från 2006 till och med 2009 får disponeras i sin helhet under 2011 medan överskott från 2010 inte kan användas i år enligt kommunfullmäktiges beslut.

Nämnd/ styrelse (tkr)	Nettokostnad		Prognos budget- avvikelse 2011	Jämf med april 2011	Ack. överskott '06 – '09	Beräknas disp. 2011	Överskott 2010*
	aug-11	aug-'10					
Övriga nämnder							
- Kommunfullmäktige	1 432	1 359	0	0	0	0	0
- Valnämnd	20	17	0	0	0	0	0
- Överförmyndarnämnd	134	139	0	0	0	0	0
- Revision	628	327	0	0	0	0	0
Kommunstyrelse							
- KS, inkl övergr o skogsvht	26 209	10 768	2 396	71	0	0	0
- Kommunstyrelseförvaltning	24 701	24 903	2 137	950	2 963	1 021	1 079
- Fastighet	4 422	3 836	-2 700	-2 700	0	0	0
- Sparkrav Solatum	0	-1 000	0	0	0	0	0
- VA	-890	-247	0	0	0	0	0
Samhällsbyggnadsnämnd	22 060	21 511	0	0	603	500	380
Barn- och skolnämnd	235 327	240 655	-408	33	2 172	1 000	2 196
Vård- och äldre- och barnnämnd	209 494	208 094	-5 675	-7 673	0	0	0
- Intraprenad Graningebyn	6 594	6 673	0	0	0	256	256
Individ- och omsorgsnämnd	111 108	109 342	-4 950	-7 900	0	0	0
Kultur-, utbildn- o fritidsnämnd	48 558	50 017	1 000	0	0	0	241
Förbrukat överskott från 06-09	705	0	-2 777				
Summa nämnder	690 503	676 394	-10 977	-17 219	5 738	2 777	4 152

* 2010 års överskott får inte disponeras under 2010 med undantag för intraprenad Graningebyn.

Av sammanställningen framgår att några nämnder har lägre nettokostnader jämfört med motsvarande period föregående år medan andra nämnder har högre nettokostnader. Den största ökningen av nettokostnaderna har Kommunstyrelsens övergripande verksamhet. Orsaken är huvudsakligen minskande intäkter från Sollefteåforsen och att anslag för Hullsta Gård överflyttats från Kultur- utbildning och fritid till Kommunstyrelsen. Andra nämnder som redovisar högre nettokostnader än fjolåret är Individ- och omsorgsnämnden vars nettokostnader ökat med 1,6 % (5%) och beror på ökade kostnader för institutionsvård och försörjningsstöd

Låneskuld

Kommunens långfristiga skulder är 330,6 mnkr (207,6 mkr). I beloppet ingår en räntefri skuld till Sollefteå Förvaltaren AB om 11,3 mnkr och en skuld om 10 mnkr till Solatum Hus&Hem AB. Nyupplåning under året är 80 mnkr och finansierar de tidigare nämnda investeringarna.

Avsättningar

Avsättningar för pensioner utgör 12,4 mnkr (10,4 mnkr) och övriga avsättningar finns med 22,3 mnkr (23,7 mnkr). De senare avser i huvudsak återställning av deponier. En omprövning av avsättningar har gjorts som innebär att vissa avsättningar upplösts, främst avsättning för avveckling av bostäder. I stället har avsättningen för deponierna ökat.

Finansiella placeringar

Bland de finansiella tillgångarna finns värdepapper med ett bokfört värde om 56,5 mnkr (55,1 mkr). Merparten av tillgångarna, 43,5 mnkr, är avsedda att bidra till finansiering av de ökande pensionskostnaderna. Marknadsvärdet på dessa tillgångar är 45,5 mnkr. Kommunfullmäktige har beslutat att om likviditeten tillåter öka placeringarna för pensioner så att dessa uppnår 60 mkr. Hittills har endast avkastningen återinvesterats. Övriga tillgångar avser finansiering av återställning av deponier. De finansiella tillgångarna har ökat också genom ett förlagslån till Kommuninvest om 4,2 mnkr.

Soliditet

Soliditeten är ett mått på den finansiella styrkan och mäts som relation mellan det egna kapitalet och de totala tillgångarna. Eftersom en del pensionsförpliktelser inte finns skuldförda anges också soliditetsmått med hänsyn till dessa förpliktelser. Soliditeten exklusive pensionsåtagandet är 50 % (54 %). Fram till årets slut beräknas soliditeten till 43 % (48 %). Soliditeten inklusive pensionsförpliktelser är per sista augusti -9 % (-9 %) och vid årets slut -10 % (-11%). Ett av de finansiella målen är att det negativa talet ska minska och på sikt uppnå ett positivt tal. Detta mål är delvis uppfyllt. Förbättringen beror på ökningen av det egna kapitalet i relation till de totala tillgångarna men också på att pensionsförpliktelserna tillfälligt minskat.

Framtida utmaningar

- Hävda kommunens roll i ett regionalt sammanhang
- Verka för en förbättrad kommunikationsinfrastruktur
- Verka för en förbättrad arbetsmarknadssituation så att arbetslösheten minskar
- Stärka kommunen som attraktiv arbetsgivare för att kunna rekrytera
- Planera för generationsväxlingen
- Utveckla informationen till och dialog med medborgarna
- Förbättra näringslivsklimatet tillsammans med det lokala näringslivet
- Anpassa verksamhet efter förändringar i befolkningsstrukturen

RESULTATRÄKNING

	Not	KOMMUN Jan-aug		KOMMUN Helår			KONCERN Jan-aug		KONCERN Helår	
		2011	2010	2011 <i>Prognos-11</i>	2010	Budget avvikelse <i>Prognos -11</i>	2011	2010	2011 <i>Prognos</i>	2010
MKR										
Verksamhetens intäkter		214,3	237,6	328,0	364,8	0,0	223,5	235,1	333,4	371,7
Verksamhetens kostnader		-883,0	-883,1	-1 374,4	-1 380,7	-20,7	-870,2	-871,3	-1 352,4	-1 365,6
Av- och nedskrivningar	1	-27,9	-37,4	-40,5	-52,2	0,0	-37,2	-37,0	-54,6	-56,4
Verksamhetens nettokostnader		-696,6	-682,9	-1 086,9	-1 068,0	-20,7	-683,9	-673,2	-1 073,6	-1 050,4
Skatteintäkter	2	516,8	501,5	766,7	747,1	16,8	516,8	501,5	766,7	747,1
Utjämning och generellt statsbidrag	3	223,6	227,8	336,1	342,5	0,0	223,6	227,8	336,1	342,5
Finansiella intäkter	4	1,9	1,3	3,0	3,0	0,0	1,4	1,1	2,3	2,8
Finansiella kostnader	5	-6,9	-4,4	-10,5	-7,1	2,8	-15,0	-11,0	-22,3	-17,4
Resultat före extraordinära poster		38,8	43,3	8,4	17,5	-1,1	42,9	46,1	9,2	24,7
Extraordinära intäkter		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Extraordinära kostnader		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Periodens resultat	6	38,8	43,3	8,4	17,5	-1,1	42,9	46,1	9,2	24,7

I koncernen ingår kommunen och Solatum Hus & Hem AB

Verksamhetens kostnader per 2010-08-31 är justerade med löneökningar avseende respektive period

Noter till resultaträkning (tkr)

TKR	KOMMUN Jan-aug		KOMMUN Helår	
	2011	2010	2011	2010
	<i>Prognos</i>			
Not 1 Av- och nedskrivningar	-27 947	-37 418	-40 500	-52 190
Avskrivning enligt plan	-27 093	-26 112		-39 090
Nedskrivning materiella anläggningstillgångar	-138	-758		-2 941
Nedskrivning finansiella anläggningstillgångar	-717	-10 548		-10 159
Not 2 Skatteintäkter	516 841	501 521	766 717	747 086
Egna skatteintäkter, preliminära	499 883	491 289		736 933
Årets slutavräkning, prognos	14 017	7 828		9 312
Slutavräkning föregående år, justering	2 941	2 196		527
Mellankommunal utjämning	0	209		314
Not 3 Utjämning och generella statsbidrag	223 549	227 763	336 081	342 540
Kostnadsutjämning	36 472	37 969		56 954
Inkomstutjämning	124 090	125 521		188 282
Strukturbidrag	11 562	11 640		17 460
Införandebidrag		1 647		2 471
Utjämningsbidrag för LSS	18 154	15 146		22 719
Regleringsbidrag	13 842	3 493		5 240
Fastighetsavgift	19 480	19 070		29 500
Tillfällig konjunkturstöd	0	13 276		19 914
Regleringsavgift	-51	0		0
Not 4 Finansiella intäkter	1 892	1 322	3 000	3 027
Intäktsräntor	969	405		1 989
Aktieutdelning	923	917		1 038
Not 5 Finansiella kostnader	-6 886	-4 380	-10 500	-7 125
Räntor på lån	-6 632	-4 360		-6 913
Ränta pensionsförpliktelse	-252	0		-182
Bankkostnader mm	-2	-20		-30
Not 6 Årets avstämning balanskrav			2 011	2 010
Årets resultat			8 424	17 484
Avgår: samliga reavinster			-715	-1 458
Avgår: återförda nedskrivningar			0	0
Tillägg: realisationsförluster enl. undantagsmöjlighet			0	0
Tillägg: nedskrivningar			717	159
Tillägg: omstruktureringar			0	0
Pensionsreserv			0	-2 000
Justerat resultat			8 426	14 185
Akkumulerad pensionsreserv			43 000	43 000
Reserverade fin anl för pension			43 612	43 456

BALANSRÄKNING

	Not	KOMMUN Jan-aug		KOMMUN Helår		KONCERN Jan-aug		KONCERN Helår	
		2011	2010	2011 <i>Prognos</i>	2010	2011	2010	2011 <i>Prognos</i>	2010
MKR									
TILLGÅNGAR									
Imateriella anl tillg									
Imateriella anläggningstillgångar	1	1,1	0,2	1,0	1,3	1,1	0,2	1,0	1,3
Materiella anläggningstillgångar									
Byggnader och mark	2	557,2	556,6	572,6	558,7	947,2	956,0	965,6	955,5
Maskiner och andra tekniska anläggningar	3	2,8	3,1	2,5	2,9	2,8	3,1	2,5	2,9
Inventarier, verktyg o. installationer	4	31,0	23,4	28,6	25,5	32,1	24,3	29,7	26,6
Konst	5	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1
Pågående nyanläggningar	6	169,9	43,0	203,9	107,4	171,2	43,1	205,2	108,0
Finansiella anläggningstillgångar									
Finansiella anläggningstillgångar	7	191,5	186,2	192,0	191,5	150,5	145,2	151,0	150,5
Summa anläggningstillgångar		954	814	1 002	888	1 306	1 173	1 356	1 246
Omsättningstillgångar									
Förråd	8	2,5	2,6	2,5	2,6	3,0	3,0	3,0	3,1
Fordringar	9	58,4	75,2	113,3	105,1	40,9	58,1	95,7	91,9
Kassa och bank	10	53,8	71,3	53,8	68,0	54,0	71,9	54,1	68,4
Summa omsättningstillgångar		115	149	170	176	98	133	153	163
SUMMA TILLGÅNGAR		1 069	963	1 171	1 064	1 404	1 306	1 509	1 409
EGET KAPITAL OCH SKULDER									
Eget kapital									
Eget kapital	11	534	521	504	495	538	517	505	495
-därav periodens resultat		38,8	43,3	8,4	17,5	43,0	46,1	9,2	24,7
Avsättningar									
Avsättning för pensioner	12	12,4	10,4	12,7	10,5	12,4	10,4	12,7	10,5
Övriga avsättningar	13	22,3	23,7	21,7	36,2	22,3	23,7	21,7	36,2
Summa avsättningar		35	34	34	47	35	34	34	47
Skulder									
Långfristiga skulder	14	330,6	207,6	365,6	250,6	647,9	544,2	682,9	577,4
Kortfristiga skulder	15	170,0	199,8	267,5	271,4	182,8	210,7	286,7	289,5
Summa skulder		501	407	633	522	831	755	970	867
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		1 069	963	1 171	1 064	1 404	1 306	1 509	1 409
STÄLLDA PANTER OCH ANSVARS-FÖRBINDELSER									
Borgensåtaganden	16	371	385	371	371	23	21	23	23
Pensionsförmåner intj före 1998	17	633	611	626	604	633	611	626	604
Fastighetsintäckningar		0	0	0	0	40	40	40	40

I koncernen ingår kommunen och Solatum Hus & Hem AB

Noter till balansräkning (tkr)

	KOMMUN Jan-aug		KOMMUN Helår	
	2011	2010	2011	2010
	<i>Prognos</i>			
Not 1 Immateriella anläggningstillgångar	1 137	173	1 000	1 320
Ingående anskaffningsvärden	1 369	200		200
Inköp	0	0		1 169
Ingående avskrivningar	-49	0		0
Periodens avskrivningar	-183	-27		-49
Utgående planenligt restvärde	1 137	173	1 000	1 320
Not 2 Byggnader och mark	557 152	556 561	572 550	558 703
Ingående anskaffningsvärden	1 229 858	1 203 382		1 203 382
Inköp	19 214	12 013		24 665
Försäljningar uttrangeringar	-2 857	-1 280		-1 322
Omklassificeringar	2 587	648		3 133
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 248 802	1 214 763		1 229 858
Ingående avskrivningar	-651 247	-619 072		-619 072
Försäljningar/utrangeringar	1 120	45		45
Periodens avskrivningar	-21 615	-21 451		-32 220
Utgående ackumulerade avskrivningar	-671 742	-640 477		-651 247
Ingående nedskrivningar	-19 908	-17 684		-17 684
Periodens nedskrivningar	0	-42		-2 224
Utgående ackumulerade nedskrivningar	-19 908	-17 726		-19 908
Not 3 Maskiner o tekniska anläggningar	2 751	3 107	2 514	2 863
Ingående anskaffningsvärden	26 060	26 491		26 491
Inköp	193	123		139
Försäljningar uttrangeringar	0	0		-425
Omklassificeringar	165	-145		-145
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	26 418	26 469		26 060
Ingående avskrivningar	-23 196	-22 771		-22 771
Försäljningar uttrangeringar	-470	0		397
Periodens avskrivningar	0	-562		-822
Omklassificeringar	0	0		0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-23 666	-23 333		-23 196
Ingående nedskrivningar	0	0		0
Periodens nedskrivningar	0	-28		0
Utgående ackumulerade nedskrivningar	0	-28		0
Not 4 Inventarier, verktyg o. installationer	31 046	23 476	28 554	25 548
Ingående anskaffningsvärden	169 904	166 038		166 038
Inköp	5 313	1 793		5 863
Försäljningar uttrangeringar	0	-1 350		-1 350
Omklassificeringar	4 948	-648		-648
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	180 165	165 834		169 904
Ingående avskrivningar	-144 356	-139 019		-139 019
Försäljningar/utrangeringar	0	633		633
Periodens avskrivningar	-4 763	-3 972		-5 969
Omklassificeringar	0	0		0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-149 119	-142 358		-144 355

Noter till balansräkning (tkr)

	KOMMUN Jan-aug		KOMMUN Helår	
	2011	2010	2011	2010
			<i>Prognos</i>	
Not 5 Konst	1 083	1 083	1 083	1 083
Ingående anskaffningsvärden	1 083	1 083		1 083
Inköp	0	0		0,0
Försäljningar utranteringar	0	0		0,0
Omklassificeringar	0	0		0,0
Not 6 Pågående nyanläggningar	169 871	43 020	203 871	107 399
Ingående anskaffningsvärden	107 399	373		373
Inköp	70 172	42 648		109 512
Försäljningar utranteringar	0	0		0
Omklassificeringar	-7 700	0		-2 485
Not 7 Finansiella anläggningstillgångar	191 494	186 165	191 557	191 461
<i>Aktier, därav:</i>				
Sollefteåforsens AB	70 880	70 880	70 880	70 880
Sollefteå Näringslivs AB	1 100	1 100	1 100	1 100
Solatium Hus & Hem AB	41 000	41 000	41 000	41 000
Sollefteå Förvaltaren AB	11 321	11 321	11 321	11 321
Kramfors-Sollefteå Flygplats	250	250	250	250
V-orrlands läns Trafik AB	721	721	721	721
<i>Andelar, därav:</i>				
Andelar i Kommuninvest	1 136	1 136	1 136	1 136
Bostadsrätter	12	12	12	12
Övriga aktier	505	550	505	550
Övriga andelar	0	1	1	1
<i>Värdepapper:</i>				
Vattenfall / SEB Obligationer	9 998	9 869	9 998	9 869
Vp pensionsmedel SHB	22 336	21 731	22 336	22 103
Vp, pensionsmedel Skandia/Carlsson	22 076	21 097	22 076	21 512
Vp Kaupthing	2 987	3 000	2 987	3 000
Värdereglering värdepapper	-863	-548	-800	-159
Långfristiga fordringar	3 835	4 045	3 835	3 965
Förägsbevis Kommuninvest	4 200	0	4 200	4 200
Not 8 Förråd	2 508	2 556	2 508	2 559
Centralförråd	596	507	596	510
Exploateringsmark	1 912	2 049	1 912	2 049
Not 9 Fordringar	58 428	75 184	113 300	105 085
Kundfordringar	9 135	7 560		14 875
Statsbidragsfordringar	-2 592	7 564		15 628
Förutbet kostn och upplupna intäkter	45 376	52 052		40 655
Kortfristiga fordringar koncernbolag	194	110		4 598
Övrigt	6 314	7 897		29 329

Noter till balansräkning (tkr)

	KOMMUN Jan-aug		KOMMUN Helår	
	2011	2010	2011	2010
			<i>Prognos</i>	
Not 10 Kassa och bank	53 781	71 346	53 781	67 951
Kassa	58	67	58	64
Bank	52 619	70 075	52 619	64 606
Plusgiro	1 104	1 204	1 104	3 281
Not 11 Utgående Eget kapital	533 991	521 045	503 653	495 229
Ingående eget kapital	495 229	477 746	495 229	477 746
Periodens resultat*	38 762	43 299	8 424	17 483
<i>*) Periodens resultat 2010-08-31 justerat med kostnader för löneökningar för jämförbarhet</i>				
Not 12 Avsättningar för pensioner*	12 392	10 419	12 698	10 514
Pensionsåtagande	9 973	8 385	10 219	8 461
Löneskatt på pensionsavsättning	2 419	2 034	2 479	2 053
<i>*) Förpliktelsen minskad genom försäkrin. Överskottsmedel i försäkringen per 31 december 2010 uppgår till 100 tkr</i>				
Not 13 Övriga avsättningar	22 297	23 746	21 697	36 205
Avsättning för avveckling bostäder	0	9 500	0	10 235
Avsättning för återställande av deponier	21 697	7 270	21 697	7 270
Avsättning ägartillskott	0	4 945	0	12 502
Övriga avsättningar	600	2 031	0	6 198
Not 14 Långfristiga skulder	330 578	207 578	365 578	250 578
Långfristiga lån	309 220	186 220	344 220	229 220
Långfristig skuld Sollefteå Förvaltaren AB	11 321	11 321	11 321	11 321
Aktieägartillskott Solatum Hus&Hem AB	10 000	10 000	10 000	10 000
Stipendiefonder	37	37	37	37
Not 15 Kortfristiga skulder	169 989	199 848	267 528	271 446
Leverantörsskulder	34 158	65 062		76 430
Personalskatt och sociala avgifter	29 796	30 489		25 109
Upplupna kostn o förutbet intäkter	42 252	27 940		69 693
Förutbetalda skatteintäkter	0	14 849		15 034
Semesterlöneskuld	35 224	37 046		54 859
Kortfristig skuld koncern	22 223	18 936		24 310
Övrigt	6 335	5 527		6 011

Noter till balansräkning (tkr)

	KOMMUN Jan-aug		KOMMUN Helår	
	2011	2010	2011	2010
	<i>Prognos</i>			
Not 16 Borgensåtaganden:	371 408	385 049	371 408	371 408
Kommunägda företag	348 772	363 600	348 772	348 772
Egnahem och småhus med bostadsrätt	13 592	12 211	13 592	13 592
Övriga förpliktelser	9 044	9 238	9 044	9 044

Sollefteå kommun har i augusti 2005 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nu-varande och framtida förpliktelser. Samtliga 260 kommuner som per 2010-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Sollefteå kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2010-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 183 455 181 tkr och totala tillgångar till 178 833 146 tkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 575 718 tkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 561 329 tkr.

Borgensåtagande för 2011 antas ha samma värde som borgensåtagande per 2010-12-31.

Not 17 Pensionsförpliktelser	632 752	610 676	625 941	603 630
Intjänade pensionsförmåner före 1998	509 216	491 450	503 735	485 780
Löneskatt på intjänade pensionsförmåner före '98	123 536	119 226	122 206	117 850

FINANSIERINGSANALYS

Mnkr	KOMMUN Jan-aug		KOMMUN Helår	
	2011	2010	2011 <i>Prognos</i>	2010
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Periodens resultat	38,8	43,3	8,4	17,5
Justering för ej likviditetspåverkande poster, ^{not A}	15,9	35,8	29,2	64,4
Minskning av avsättningar pga. utbetalningar	-0,6	-7,6	-1,2	-7,7
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	54,1	71,5	36,5	74,2
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	46,7	41,9	-8,2	12,0
Ökning/minskning förråd och varulager	0,1	0,1	0,1	0,1
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-101,5	-77,1	-3,9	-2,3
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-0,7	36,4	24,4	83,9
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Investering i immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	-1,2
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Investering i materiella anläggningstillgångar	-94,9	-56,6	-154,8	-140,2
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	2,2	2,0	2,2	2,0
Investering i finansiella anläggningstillgångar	-12,4	-14,2	-12,6	-15,5
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	11,5	12,7	11,5	13,2
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-93,6	-56,1	-153,7	-141,7
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Nyupptagna lån	80,0	-23,0	115,0	20,0
Amortering av långfristiga skulder	0,0	9,8	0,0	0,0
Ökning långfristiga fordringar	0,0	0,0	0,0	2,9
Minskning av långfristiga fordringar	0,1	-2,8	0,1	-4,2
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	80,1	-16,0	115,1	18,7
ÅRETS KASSAFLÖDE				
Likvida medel vid årets början	68,0	107,2	68,0	107,2
Likvida medel vid årets slut	53,8	71,3	53,8	68,0
Förändring av likvida medel	-14,2	-35,8	-14,2	-39,2
	0,0		0,0	
Not A Specifikation av ej likviditetspåverkande poster				
Justering för av- och nedskrivningar	27,9	37,4	40,5	52,2
Justering för gjorda avsättningar	-12,0	7,6	-12,0	12,5
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	0,0	-12,3	0,8	-0,4

INVESTERINGSREDOVISNING

	KOMMUN Jan-aug		KOMMUN Helår		2010
	2011	2010	2011 <i>Budget</i>	2011 <i>Prognos</i>	
TKR					
Inventarier/data -- KS	202	0	100	372	0
Friskvårdsanläggning -- KS	59 950	32 175	71 950	71 950 *	77 012
Verksamhetsfastigheter -- KS	6 621	12 470	7 500	11 303	19 160
Långsele skola -- KS	14 837	1 517	36 837	36 837 **	2 604
IT och reservkraft övergripande - KS	709	460	3 600	1 578	2 169
Vatten och avlopp - KS	6 115	6 594	16 751	15 500	12 383
Gator, vägar o broar -- SBN	1 646	2 028	8 221	7 000	6 506
Inventarier/data -- BSN	2 065	89	4 500	4 500	1 085
Inventarier/data -- VÄN	2 069	376	2 949	2 949	3 551
Inv, data -- Intraprenad Graningebyn	0	0	70	70	0
Inv, data -- ION	193	184	324	300	249
Idrotts- och fritidsanläggningar -- KUFN	43	0	1 140	1 140	807
Inv, data -- KUFN	192	541	2 280	1 280	541
Summa investeringar	94 641	56 434	156 222	154 779	126 066
varav finansierade genom upplåning	74 787	33 693		108 787	79 616

*) Finansieras genom upplåning. Totalinvestering 144,5 mnkr varav upplåning 143,5 mnkr. Pågår 2010-2012.

**) Totalinvestering 58,3 mnkr varav upplåning 46 mnkr. Pågår 2011-2012.

KS = Kommunstyrelse

SBN = Samhällsbyggnadsnämnd

BSN = Barn - och skolnämnd

VÄN = Vård- och äldrenämnd

ION = Individ- och omsorgsnämnd

KUFN = Kultur- utbildnings- och fritidsnämnd

NÄMNDERNAS VERKSAMHETSBERÄTTELSE

Kommunstyrelsen

Ordförande Elisabet Lassen
Förvaltningschef Bengt-Åke Biller

Uppdrag

Kommunstyrelsen har ett övergripande ansvar för kommunens hela utveckling och ekonomiska ställning. Kommunstyrelsen ska leda och samordna planering och uppföljning av kommunens och de kommunala bolagens ekonomi och verksamheter. Till sin hjälp har kommunstyrelsen ett arbetsutskott, teknikutskott samt ett personalutskott. De förbereder ärenden som sedan tas upp för beslut i kommunstyrelsen.

Nämndens bidrag till Kommunfullmäktiges övergripande verksamhetsmål

Medborgare/brukare

En framtidskommun att bo och leva i

Kommunen har under våren genomfört SCB:s Medborgarundersökning. Ett urval på 1000 personer i åldrarna 18–84 år tillfrågades och av dessa besvarade 52 procent enkäten. Enkäten och dess resultat består av tre delar. Nöjd-Region-Index visar resultatet beträffande kommunen som en plats att bo och leva på. Nöjd-Medborgar-Index redovisar hur medborgarna ser på kommunens olika verksamheter. Nöjd-Inflytande-Index redovisar medborgarnas syn på möjligheterna till inflytande. Analysen av resultaten syftar till att visa på vad som bör prioriteras för att öka nöjdheten hos medborgarna. Motsvarande undersökning genomfördes 2007. Indexvärdena mellan åren är i stort sett oförändrade. Jämförelsen är inte i alla delar relevant eftersom enkätfrågorna inte är identiska mellan åren.

Just nu pågår ett arbete med att ta fram en strategi för hur kommunen ska använda digitala medier. Syftet med strategin är bland annat att möta de ökade kraven från våra olika intressenter på kommunikation och service via digitala medier. Slutligt förslag till strategi beräknas vara klart under den senare delen av året.

Utveckling/förnyelse

Ökad attraktionskraft för boende och företagande

Arbetet enligt handlingsplanen för utveckling av företagsklimatet i Sollefteå pågår med olika arbetsgrupper, företagsfrukostar m.m. Andra insatser för utveckling av näringslivet fortgår såsom utbildningar, seminarier och företagsrådgivning. Upphandlingsförfarandet för renovering och framtida drift av hotell Hallstaberget har genomförts och avtal är tecknat med utvald entreprenör.

Hollandsprojekt som syftar till att få holländska inflyttare till kommunen fortgår och intresset för vår kommun förefaller stort. Hittills har en familj med 4 personer flyttat hit, 4 besök i kommunen har skett av potentiella inflyttare och ett flertal ytterligare kontakter bearbetas.

Arbetet inom projektet Medvind Västra fortsätter och de planerade vindkraftsinvesteringarna i Ramsleområdet börjar nu ta form med start i Stamåsen. Ytterligare en vindkraftsintressent har presenterat planer på en stor satsning i Näsåkerområdet. Revidering av fördjupad översiktsplan för vindbruk pågår.

Medarbetare

Attraktiv arbetsgivare

Löneöversyn 2011 genomfördes enligt fastställd tidplan och nya löner utbetalades i april. Lönekartläggning och analys pågår. Rapport presenteras i oktober som en del av arbetsgivarförberedelser inför 2012 års löneöversyn.

Samtliga förvaltningens chefer har genomgått utbildningen "Våga chefa". Chefsutbildningen omfattar totalt 3 dagar, del 1, arbetsrätt i februari samt del 2 med tema kommunikation och dialog i augusti och september.

Kommunstyrelseförvaltningens frisknärvaro, (de månadsavlönade som ej haft någon sjukfrånvaro under året) är 58.76 %, en minskning jämfört med föregående år (68.09 % 2010-08-31). Frisknärvaron för kommunens samtliga månadsavlönade är 52.72 % (52.85 % 2010-08-31)

Sjukfrånvaron (total sjukfrånvaro i procent av arbetstiden för månadsavlönade) i kommunstyrelseförvaltningen har minskat till 2.10 % jämfört med 3.94 % tidigare år. För kommunens samtliga månadsavlönade har en viss ökning skett av sjukfrånvaron till 4.89 % jämfört med 4.68 % per sista augusti föregående år.

Sammanfattningsvis är kommunstyrelseförvaltningens sjukfrånvaro glädjande låg trots att frisknärvaron har minskat något dvs. fler medarbetare har haft minst 1 dags sjukfrånvaro. Målen för både sjukfrånvaro och frisknärvaro är högt ställda och kommunstyrelseförvaltningen uppnår dessa under första halvåret.

Ekonomi

Ekonomi i balans

Kommunstyrelsen övergripande verksamhet visar ett överskott per 2011-08-31. Sollefteåforsen visar en negativ budgetavvikelse på 4,1 mkr orsakad av en låg produktion (32 % lägre än motsvarande tertiäl föregående år). Stor osäkerhet föreligger kring helårsprognosen avseende Sollefteåforsen. Pott för särskilda satsningar ger en budgetavvikelse för perioden med +4,3 mkr, bostadsanpassningsbidrag med +2 mkr och KS medfinansiering projekt med +1,5 mkr. Helårsprognos för kommunstyrelsens övergripande verksamhet är +2,4 mkr.

Fastighetsförvaltningen visar en budgetavvikelse för perioden med -538 tkr kopplat till drift och kapitalkostnader för Hallsta hotell. Prognos för helår är en budgetavvikelse på -2,7 mkr kopplat till detsamma.

Kommunstyrelseförvaltningen har en budgetavvikelse på + 1,5 mkr. Periodens positiva budgetavvikelse beror till stor del på vakanser. Prognosen för förvaltningen är + 2,1 mkr. Därutöver tillkommer prognos på kostnader avseende disponerat överskott med 1 mkr.

VA (vatten och avlopp) redovisas i separat verksamhetsberättelse

Framtid

Kommunens behov av ett proaktivt agerande i kommunikationen såväl internt som externt ökar i ett allt mer medialiserat samhälle. För att stärka kommunens information och kommunikation pågår nu rekrytering av en informationsstrateg samtidigt som ett arbete sker med att utveckla kommunens webstruktur. Som ett underlag för arbetet med effektivisering och förbättrad styrning av IT-verksamheten genomförs för närvarande en extern utredning. Målsättningen med arbetet är minskad sårbarhet och effektivare resursutnyttjande. En lokalresursplan med ett perspektiv på minst 5 år är under utarbetande och ska beslutas före årets utgång.

Flera pensionsavgångar bland förvaltningens nyckelpersoner förestår inom de närmaste åren, vilket behöver uppmärksammas i förvaltningens fortsatta planerings- och organisationsarbete.

I samråd med näringslivet görs under hösten en översyn av formerna för kommunens arbete med näringslivsfrågor.

Fakta per 31 augusti

	2011	2010
Tillsvidareanställd personal omräknat till heltider ¹⁾ , antal	68	72
Nettokostnad, tkr ²⁾	54 442	38 260
Budgetavvikelse KS inklusive övergripande verksamhet, tkr	2 362	9 772
Budgetavvikelse kommunstyrelseförvaltningen, tkr ³⁾	2 137	601
Budgetavvikelse fastigheter tkr	-538	-28
Investeringsvolym kommunstyrelseförvaltning, tkr	911	420
Investeringsvolym fastigheter, tkr	6 621	5 519
Investeringsvolym friskvårdsanläggning, tkr	59 950	32 175
Investeringsvolym Långsele skola, tkr	14 837	1 517

¹⁾ Omräkningen till heltider grundas på den tjänstgöringsgrad som ligger i botten på varje anställning och därmed inte på den faktiska tjänstgöringsgraden som kan vara lägre

²⁾ Justering av nettokostnad Graningebyns intraprenad är gjord m.a.a. flytt av verksamhet exkl lokaler till Vård och äldreomsorgen samt kostnad för gymnasieskola 2010 från övergripande verksamhet samt VA- och avlopp som från och med 2011 ligger under KS.

³⁾ Avvikelse KSF 2011 är exklusive prognostiserat användande av överskott

Nyckeltal (helår)

	Prognos 2011	Utfall 2010
Volym		
Totala lokalytor kvm, ³⁾	158 901	156 657
Antalet månadsavlönade anställda, omräknat till heltider ⁴⁾	1 689	1 514
Antal invånare	20 047	20 255
Bruttokostnad fastighet, tkr	92 209	85 296
Bruttokostnad ¹⁾ för administration, ledning och service, tkr	39 500	41 923
Bruttokostnad konsument, informationsverksamhet o medborgarkontor, tkr	6 321	6 386
Bruttokostnad för näringslivsavdelning, tkr	5 000	6 182
Bruttokostnad för överförmyndarverksamhet, tkr	2 800	2 927
Nyckeltal		
Bruttokostnad ³⁾ fastighetsförvaltning/totala lokalytor, kr/m ²	580	544
Bruttokostnad ¹⁾ för administration, ledning o service/antal anställda ²⁾ , kr/anställd	23 386	27 690
Bruttokostnad för konsument- och informationsverksamhet samt medborgarkontor/antal innevånare, kr/invånare	315	362
Bruttokostnad för näringslivsavdelning/antal innevånare, kr/invånare	250	305
Bruttokostnad överförmynderiverksamhet/antal innevånare, kr/invånare	140	144

¹⁾ Exklusive kostnad för utmaningen

²⁾ Månadsavlönad personal omräknat till helårsarbetare

³⁾ Ytor och nyckeltal fastighetsförvaltning är reviderade för 2010

⁴⁾ Ej jämförbara värden då gymnasieskolan har tillkommit 2011

Kommunstyrelsen – Avfall, vatten och avlopp

Ordförande Elisabeth Lassen
Förvaltningschef Hans-Åke Eriksson³

Uppdrag

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan med ett övergripande ansvar för koncernens utveckling och kommunens ekonomiska ställning. I kommunstyrelsens styrfunktion ingår att övervaka att de av fullmäktige fastställda målen och planerna för verksamheter och ekonomi efterlevs och att kommunens löpande förvaltning hanteras rationellt och ekonomiskt

Kommunstyrelsen leder och samordnar planering och uppföljning av kommunens och de kommunala bolagens ekonomi och verksamheter.

Kommunstyrelsen ansvarar vidare för tillväxtfrågor och åtgärder för att allmänt främja sysselsättningen och näringslivet i kommunen.

Kommunstyrelsens ledningsfunktion omfattar bland annat verksamheterna

- vatten, avlopp och renhållning

Nämndens bidrag till Kommunfullmäktiges övergripande verksamhetsmål

Medborgare/brukare

En framtidskommun att bo och leva i

Utbyggnad av kommunens ledningsnät för att ansluta Myre skola har utförts. Anledningen till kommunal vattenanslutning har varit att Myre skolas tidigare vattentäkt haft höga värden på arsenik.

Ombyggnaden av Ramsele avloppsreningsverk har färdigställts. Mellan vattenverket i Näsåker och Häxmo har vattenledningen av asbest bytts ut. Utredningen kring Granvågs vattenverk fortsätter.

Genom den ombyggnation som påbörjats i Junsele centrum har återvinningsstationen flyttats till fastigheten intill OKQ8 i Junsele.

Utveckling/förnyelse

Ökad attraktionskraft för boende och företagande

Arbetet med projektet ”Förenkla – helt enkelt” fortgår och fem olika grupper har bildats, i vilket ingår representanter från kommunen, näringslivet och arbetsförmedlingen. Arbetet har startat och i tre grupper ingår representanter från samhällsbyggnadskontoret.

- Kommunal konkurrens och upphandlingsfrågor.
- Kommunal service till företagen.
- Sollefteås attraktivitet som kommun att leva och verka i.

Medarbetare

Attraktiv arbetsgivare

Medarbetar- och lönesamtal har genomförts med samtliga medarbetare och lönerrevision är genomförd för 2011.

³ VA-verksamheten bedrivs i av personal inom Samhällbyggnadsförvaltningen

De obligatoriska hälsokontrollerna för vissa anställda genomförs årligen. Samhällsbyggnadskontoret i samråd med samverkansgruppen erbjuder också övriga anställda kontinuerliga hälsokontroller. Friskvårdstimmen utnyttjas varje vecka av 45 %. I övrigt utnyttjas 38 % av antalet anställda friskvårdstimmen någon gång per månad eller år. Frisknärvaron är 76,32 %, målet är 65 %. Sjukfrånvaron ligger på 2,1 %, målet är 5 %. Förvaltningen uppfyller målet med sparande övertidstimmar utifrån gällande regelverk. Av 75 anställda har 15 mer än 40 semesterdagar kvar 1 september, 2011.

Ekonomi

Ekonomi i balans

Den fördjupade uppföljningen av VA och avfall visar ett överskott, +1 516,5 tkr. Det är tillsammans verksamheterna vattenverk, reningsverk och va-ledningar som står för plusresultatet. Den 31/8 återstår 10 636,3 tkr av VAs investeringsbudget för året. Inplanerade investeringsprojekt för året fortgår enligt plan. Kundförlusten på 605 tkr i samband med konkursen på Tjärnen är medräknad i delårsbokslutet. Hösten är intensiv både på driften och investeringssidan. Prognosen är att budgeten klaras men att nuvarande överskott inte kommer att kvarstå. Internkontrollplanen för 2011 har följts, de kontrollmoment som skulle ha genomförts är utförda och sammanställda. Detaljbudgeten för 2012 håller på att arbetas igenom. En justerad verksamhetsplan med budget 2012-2014 kommer att tas upp i teknikutskottet i september.

Framtid

Målet är att till alla delar uppfylla myndigheternas krav på våra anläggningar. Det problem vi har är att investeringarna överskrider avskrivningarna vilket medför en ökad belastning på driftbudgeten. Kostnaderna finansieras idag till största delen via avgifter. En målsättning är att minska antalet vattenverk genom att bygga överföringsledningar samt att fortsätta arbetet med att överlåta vattenverk till privata ägare som bildar enskilda gemensamhetsanläggningar. Ett annat viktigt mål är att bygga bort riskledningar och att upprätta egenkontrollprogram för att möta de problem som finns inom varje verksamhetsområde. Om planerat underhåll av vatten- och avloppsanläggningar skjuts på framtiden finns risk för ökade kostnader och reinvesteringar i ett senare skede. Ett bra underhåll medför också en god driftsäkerhet. Y- renhållare är en arbetsgrupp i länet som arbetar inom avfallsområdet för att skapa likartade lösningar och riktlinjer inom området. Tyngdpunkten ligger på information, upphandling, gemensam strategi mot förpackningsbolagen, kraven på separering och mottagande av matavfallet samt avfallsplanerna.

Fakta per 31 augusti

	2011	2010
Tillsvidareanställd personal omräknat till heltider ¹⁾ , antal	61,55	61,55
Nettokostnad tkr	-891	-247
Investeringsvolym, tkr	6 114,7	6 594,4

¹⁾ Omräkningen till heltider grundas på den tjänstgöringsgrad som ligger i botten på varje anställning och därmed inte på den faktiska tjänstgöringsgraden som kan vara lägre.

Nyckeltal (helår)

	Prognos 2011	Utfall 2010
Hushållsavfall inkl.grovsopor kg/inv.	310	313
Sjukfrånvaro %	2,4	2,19

Tillsvidareanställd personal avser personal på Samhällsbyggnads kontor och därmed inte enbart personal på VA-verksamheten.

Samhällsbyggnadsnämnden

Ordförande Gunder Lidén
Förvaltningschef Hans-Åke Eriksson

Uppdrag

Samhällsbyggnadsnämnden ansvarar för genomförandet av kommunens uppgifter inom verksamheterna miljö, hälsa, plan och bygg med undantag för översiktsplanering för vilken kommunstyrelsen ansvarar och samhällsbyggnadskontoret är beredande organ. Nämnden har därmed den närmaste insynen inom ovanstående områden enligt miljöbalken, plan- och bygglagen och livsmedelslagen.

Nämnden har ansvaret för de övriga uppgifter som enligt annan lag ska fullgöras av den kommunala nämnd som handhar uppgifter inom miljö- och hälsoskyddsområdet samt plan- och byggväsendet.

Nämnden har ansvaret för fastighetsbildning, teknisk verksamhet avseende gator, vägar och parker samt trafiksäkerhet.

Nämnden är kommunens naturvårdsorgan förutom skogliga frågor.

Nämndens bidrag till Kommunfullmäktiges övergripande verksamhetsmål

Medborgare/brukare

En framtidskommun att bo och leva i

Årets etapputbyggnad inom centrumförnyelsen pågår i Junsele.

Inom kort sker återställning efter saneringen i Hjalta. En slutrapport ska upprättas. Utredning pågår om ytterligare ett område måste saneras.

Första etappen i stadsparken är genomförd.

Tillsynsplanen för avdelning Miljö har följts upp och mindre revideringar har gjorts.

Riktlinjer för "Landsbygdsutveckling i strandnära läge" har antagits av samhällsbyggnadsnämnden.

Utveckling/förnyelse

Ökad attraktionskraft för boende och företagande

Nämnden har informerats om varje avdelnings verksamhet och ansvarsområden. Nämndens politiker och handläggande tjänstemän som berörs av nya plan- och bygglagen har gått utbildning.

Arbetet med projektet "Förenkla – helt enkelt" fortgår och fem olika grupper har bildats, i vilket ingår representanter från kommunen, näringslivet och arbetsförmedlingen. Arbetet har startat och i tre grupper ingår representanter från samhällsbyggnadskontoret.

- Kommunal konkurrens och upphandlingsfrågor.
- Kommunal service till företagen.
- Sollefteås attraktivitet som kommun att bo och verka i.

Bygglov har givits för det första gårdsverket inom kommunen

Medarbetare

Attraktiv arbetsgivare

Medarbetar- och lönesamtal har genomförts med samtliga medarbetare och lönerrevision är genomförd för 2011.

De obligatoriska hälsokontrollerna för vissa anställda genomförs årligen.

Samhällsbyggnadskontoret i samråd med samverkansgruppen erbjuder också övriga anställda kontinuerliga hälsokontroller. Friskvårdstimmen utnyttjas varje vecka av 45 %. I övrigt utnyttjar 38 % av antalet anställda friskvårdstimmen någon gång per månad eller år. Frisknärvaron är 76,32 %, målet är 65 %. Sjukfrånvaron ligger på 2,1 %, målet är 5 %. Förvaltningen uppfyller målet med sparande övertidstimmar utifrån gällande regelverk. Av 75 anställda har 15 mer än 40 semesterdagar kvar 1 september, 2011.

Ekonomi

Ekonomi i balans

Den fördjupade ekonomiuppföljningen för SBN i augusti ser bra ut. Resultat mot budget, + 1 121,9 tkr för perioden. Trenden tyder på att vissa kostnader ökar under hösten samtidigt som vissa intäkter troligtvis minskar. Det gör att överskottet troligtvis minskat på helår. Prognosen på helår är dock att SBN klarar budgeten. Plan och Bygg ligger lite plus fram till augusti men det troliga är att deras kostnadstäckning minskar något under hösten. Gator och vägar ligger för tillfället - 313,7 tkr. Samhällsbyggnadskontoret ligger för tillfället +1 355,9 tkr mot budget, vilket till viss del är tillfälligt förskjutna lönekostnader som kommer att jämna ut sig på helår. Park och plant ligger för tillfället -218,1 tkr, en differens som också bedöms jämna ut sig på helår. Den 31/8 återstår 6 575,5 tkr av SBNs investeringsbudget för året. Inplanerade investeringsprojekt för året fortgår enligt plan.

Nya taxan för bygg och plan gäller från den 23 juni.

Detaljbudgeten för 2012 håller på att arbetas igenom. En justerad verksamhetsplan med budget 2012-2014 kommer att tas upp i nämnden i oktober.

Internkontrollplanen för 2011 har följts, de kontrollmoment som skulle ha genomförts är utförda och sammanställda.

Framtid

Vår planering, miljöövervakning och tillsyn ska bidra till en ekologiskt hållbar utveckling. Vid framtagandet av den årliga tillsynsplanen inom verksamheten miljö- och hälsoskydd ska, förutom lagstiftning, hänsyn tas till en rad styrdokument. Exempel på sådana dokument är nationella, regionala och lokala miljömål samt tillväxtprogram liksom kvalitetsnormer och det lokala folkhälsoprogrammet. Framtida tillsynsplaner skall särskilt styras mot de lokala miljömålen. Planen arbetas fram efter en metod som skall säkerställa att förvaltningen arbetar med rätt saker, d.v.s. sådant som förvaltningen via myndighetsutövning kan påverka och som utgör de största riskerna för människors hälsa och för miljön.

Genomförande av programmet för centrumförnyelse i de mindre tätorterna pågår. Det är positivt att miljöerna i respektive kommundel lyfts fram, men för att nämnden ska klara sina åtaganden måste den kompenseras för ökade driftskostnader som dessa investeringar medför.

En organisationsöversyn har gjorts gällande handläggningen av bostadsanpassningsärenden.

Handläggningen av alla ärenden flyttas 1 januari, 2012 till samhällsbyggnadskontoret.

Administrationen kvarstår vid kommunstyrelseförvaltningen.

Fakta per 31 augusti

	2011	2010
Tillsvidareanställd personal omräknat till heltider ¹⁾ , antal	61,55	61,55
Nettokostnad tkr	22 053	21 511
Investeringsvolym, tkr	1 646	2 028

¹⁾ Omräkningen till heltider grundas på den tjänstgöringsgrad som ligger i botten på varje anställning och därmed inte på den faktiska tjänstgöringsgraden som kan vara lägre.

Nyckeltal (helår)

	Prognos 2011	Utfall 2010
Vägunderhåll kr/m	65,95	66,73
Intäkt bygg tkr	810	944
Sjukfrånvaro %	2,4	2,19
Vägbelysning kr/ljuspunkt	380	372

Barn-och skolnämnden

Ordförande Åsa Sjödén
Förvaltningschef Lisbeth Boman

Uppdrag

Inom ramen för gällande lagar och förordningar ansvarar barn- och skolnämnden för att fullgöra, följa upp, utvärdera och utveckla kommunens uppgifter inom förskoleverksamhet, skolbarnsomsorg, förskoleklass, grundskola omfattande skolår 1-9, obligatorisk särskola omfattande 1-9, gymnasieskola, gymnasiesärskola, skolbiblioteksverksamhet samt verkställande av insatsen korttidstillsyn enligt 9 § 7p Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS).

Nämndens bidrag till Kommunfullmäktiges övergripande verksamhetsmål

Medborgare/brukare

En framtidskommun att bo och leva i

Lärartätheten för grundskolan vårterminsslut 2011 var 8,4 lärare/100 elever. Det är något över rikssnittet men under snittet för kommungrupp. Målet nås för första halvåret 2011.

Andelen behöriga lärare var tidigare 86 % för grundskolan och 89 % för gymnasiet. Skolverket har 2011-08-01 börjat mottagandet av ansökningar avseende legitimation utifrån nya behörighetsregler. Övergångsregler gäller till 2015-06-30.

En kommunövergripande elevhälsoplan för likvärdighet och stöd för rektors utredningsuppdrag gäller alla skolformer. Resurscentrums specialpedagoger stödjer samtliga för- och grundskolor i kommunen. Gymnasiet har skolstöd, med specialpedagog och pedagogisk resurs, för elever i behov av särskilt stöd.

Utveckling/förnyelse

Ökad attraktionskraft för boende och företagande

Samarbete mellan grundskolans och gymnasiets studie- och yrkesvägledare sker med kontinuitet. Utvecklingsarbetet pågår i grundskolan - avseende studie- och yrkesvägledning och PRAO-verksamhet (Praktisk Arbetslivsorientering) i syfte att underlätta för eleven att göra mer medvetna ställningstagande inför gymnasievalet.

Rektors pedagogiska ledarskap och de av rektor genomförda dialogerna, kompetensutveckling samt utvecklingsarbetet avseende införande av lokalpedagogiska planer, syftar ytterst till att vägleda och stödja eleven i skolarbetet med målsättning att öka måluppfyllelsen, uttryckt i meritvärde och behörighet till fortsatta studier i gymnasiet.

Verkställande utifrån IT-plan, inklusive investeringsplan, för barn- och skolnämndens verksamheter 2011-2014 pågår och tidplanen hålls. Avseende förskolan har målet nåtts.

Upphandling gällande ”det moderna klassrummet” i grundskolan pågår. IT-planen innefattar även gymnasiet från halvårsskiftet 2011.

Medarbetare

Attraktiv arbetsgivare

Ett systematiskt arbetsmiljöarbete genomförs i enlighet med barn- och skolnämndens arbetsmiljöplan 2011-2013 för samtliga skolformer.

Chefer som har en arbetsmiljöutbildning äldre än 10 år, genomför utbildning under 2011. Målet nås därmed.

Rektor ska ha genomgått befattningsutbildning, i enlighet med skollagstiftningen. Två rektorer har anmälts till rektorsprogrammet med start hösten 2011. Rektorer som tidigare genomfört rektorsutbildning genomför Rektorslyftet med start i september. Förvaltningens chefer har deltagit i kommunens ledarskapsutbildning under 2011.

Läraryftet nyttjas i hög grad. Kompetensutveckling i matematik för samtliga lärare, undervisande i matematik F-9, slutförs under 2011.

Nio lärare (årskurs 1-3) genomför Skolverkets satsning No/Tk för tidigarelärare.

Därutöver genomförs behörighetsgivande utbildningar i engelska, hem- och konsumentkunskap i enlighet med organisationens behov.

Fortsatt planering för kompetenshöjande insatser med fokus på ökad behörighet sker kontinuerligt och i samarbete med Mittuniversitetet och Regionalt utbildningsnätverk (RUN).

Målet avseende frisknärvaro och sjukfrånvaro nås. Frisknärvaron ökar, 60,09 % 2010-08-31 jämfört med 57,91 %, 2010-08-31. Sjukfrånvaron har ökat till 4,43 % jämfört med 4,10 %, 2009-08-31. Friskvårdspeng eller friskvårdstimme tas ut i allt högre utsträckning.

Ekonomi

Ekonomi i balans

Fortsatta åtgärder och insatser genomförs för att underlätta uppföljning och prognos. Manuella rutiner behöver digitaliseras. Ett metodiskt och verksamhetsnära budget- och prognosarbete ska vidareutvecklas under 2011-2012.

Samarbete och kunskapsöverföring sker bland annat via deltagande i, och i kommunikation med, andra kommuner i exempelvis Måttbandet.

Dialoger om minskad energianvändning har genomförts med rektorer och förskolechefer.

Framtid

Ny skollagstiftning, nya läroplaner i förskola och skola, och nya kursplaner för skolans samtliga ämnen gäller från 2011-07-01.

Ett nytt betygssystem införs från hösten 2011, med betygsskala A, B, C, D, E, F samt streckmarkering. För elever i årskurs 9 och gymnasieelever antagna före hösten 2011 gäller det gamla betygssystemet.

Förändringarna vållar omfattande implementerings- och utbildningsinsatser på såväl nationell som lokal nivå. Betyg från årskurs sex, vid varje terminsslut och i samtliga ämnen utom moderna språk, tillämpas första gången höstterminen 2012. Sollefteå kommuns rektorer och implementeringsansvariga lärare deltar i de konferenser och seminarier som genomförs av Skolverket och Mittuniversitetet.

Skärpta krav avseende lärares behörigheter kräver utbildningsinsatser i form av ämnesför-djupning och utbildning i "betyg och bedömning" för att erhålla behörighet. Ett nationellt, regionalt och kommunalt arbete genomförs för att genomföra de nya kraven. Det regionala arbetet, under RUN (Regionalt utvecklingsnätverk), och de insatser som planeras och samordnas är avgörande för att kommunerna i länet ska genomföra omställningsarbetet till 2015-06-30. Flertalet behörighetsgivande kurser startar våren 2012.

Förändringarna är en utmaning eftersom det samtidigt ska bedrivas, daglig, god pedagogisk verksamhet i samtliga verksamheter.

Fakta per 31 augusti

	2011	2010
Tillsvidareanställd personal omräknat till heltider ¹⁾ , antal	545,46	442,49
Nettokostnad tkr	235 327	243 333
Investeringsvolym, tkr	2 065	89

¹⁾ Omräkningen till heltider grundas på den tjänstgöringsgrad som ligger i botten på varje anställning och därmed inte på den faktiska tjänstgöringsgraden som kan vara lägre.

Nyckeltal (helår)

	Prognos 2011	Utfall 2010
Nettokostnad/grundskoleelev	87,0	85,8
Nettokostnad/särskoleelev	229,7	253,6
Nettokostnad/förskolebarn	78,4	78,3
Nettokostnad/fritidsbarn	22,7	22,3
Nettokostnad/barn i pedagogisk omsorg	71,1	78,7

Vård- och äldregruppen

Ordförande John Åberg
Förvaltningschef Gert Persson

Uppdrag

Nämnden fullgör kommunens uppgifter inom socialtjänsten vad avser hemtjänst och särskilt boende. Nämnden fullgör vidare kommunens uppgifter vad avser hälso- och sjukvård vid kommunens särskilda boenden samt uppgifter inom kommunal färdtjänst och riksfärdtjänst. Nämndens verksamheter ska bedrivas i enlighet med vad som föreskrivs i Socialtjänstlagen (SOL), Hälso- och Sjukvårdslagen (HSL), Lagen om färdtjänst samt Lagen om riksfärdtjänst.

Nämndens bidrag till kommunfullmäktiges övergripande mål

Medborgare/brukare

En framtidskommun att bo och leva i

För personer med demenssjukdom har vid Skärvstagården färdigställts ett våningsplan utformat med lokaler enligt modernt boende inom demensvården, samt ny teknik. Verksamheten vid Lindens äldreboende har överflyttats till Skärvstagården. Aktivitetslokaler för hela Skärvstagården är färdigställda och verksamhet för brukarna har startats upp. Ny träffpunkt för äldre har startats upp i Boteå i anslutning till hemtjänstlokalen och drivs i samverkan med frivilligorganisationer. Nya brukare har fått information om nämndens omsorgsgarantier och synpunktshantering, och i samband med inflyttning till särskilt boende, även information om patientnämnden/etiska nämnden. Sammanhållen demensvård i ordinärt boende omfattande korttidsverksamhet, dagverksamhet och hemtjänstteam, har startats upp i centrala Sollefteå. Nämnden har beslutat att införa lokala värdighetsgarantier och har erhållit statliga medel för utarbetande av dessa. Beslut har fattats att tillsätta äldrepedagog/kulturkonsulent för utvecklande av socialt innehåll och som förebyggande för ohälsa.

Utveckling/förnyelse

Ökad attraktionskraft för boende och företagande

Från årsskiftet har nämnden övertagit ansvaret för verksamheten vid intraprenad Graningebyn. Nämnden har fattat beslut om att förhyra särskilt boende vid Graningebyn i de tomma skollokalerna, och att samtidigt nuvarande äldreboende omstruktureras till trygghetsboende. Utredning beträffande konsekvenser av en eventuell omstrukturering av Nipgården till trygghetsboende har presenterats för nämnden. Sollefteå kommun, handläggarenheten, är en av fyra kommuner i landet som, efter förfrågan, kommer att delta i ett nationellt forskningsprojekt som Socialstyrelsen ska genomföra med anledning av den statliga värdighetsutredningen. Samverkan mellan hemtjänst Sollefteå samt arbetsmarknadsenheten har påbörjats avseende vissa servicetjänster. Samtliga hemtjänstgrupper har anslutits till uppföljningssystemet Mobipen, vilket medför bättre uppföljning av insatser till brukare. Trådlöst Internet har införskaffats vid Graningebyn vilket möjliggör för allmänhet och besökare att nyttja det. Nämnden har ansökt om statliga medel för att utreda förutsättningar att införa Lagen och valfrihet (LOV) i kommunen. Ungdomar har erbjudits anställning inom ramen av Utmaningen, och ett antal personer har anställts inom ramen av arbetsmarknadsåtgärder.

Medarbetare

Attraktiv arbetsgivare

Sjukfrånvaron har ökat i jämförelse med samma period 2010, men minskat i jämförelse med delårsrapport 2011-04-30. Gunillagårdens äldreboende deltar i samverkansprojekt med Niphälsan i syfte att snabbt ge råd och insatser vid sjukskrivningar. Svårigheter att rekrytera vikarier har ökat allt mera inom Junsele- och Ramseleområdet.Handledning för handläggargruppen har påbörjats. Anvisningar för introduktionsplan för nyanställda och elever har utarbetats. Kultur- utbildnings- och fritidsförvaltningen ingår från årsskiftet i bemanningsenhetens samverkansforum. Arbetsbelastningen på vård- och äldrekontoret har varit mycket hög pga. personalfrånvaro. Arbetskläder i olika färger har upphandlats till personal i särskilt boende. Nämnden har fastställt jämställdhets- och likabehandlingsplan 2011-2013 i vilken mångfald inarbetats. Omsorgspersonal har getts möjlighet att lämna intresseanmälan till utbildning Omvårdnadslyftet, vilket är en del i att uppnå undersköterskekompetens. Samtliga arbetsledare deltar i kommunövergripande ledarskapsutbildning.

Ekonomi

Ekonomi i balans

2011 minskades budget för timvikarier för att täcka ökade hyreskostnader våning 7 och ombyggda Skärvstagården. Behovet av antalet timanställda har dock ökat bl.a. på grund av ökat antal sjukskrivningar, efter förbättrad semesterplanering minskades dock antalet timanställda inom vård- och äldreförvaltningen under perioden juli-augusti. Inom intraprenaden Graningebyn har timmarna ökat under sommaren. Kostnaderna för utskrivningsklara har minskat i jämförelse med samma period 2010. Åtgärder för att uppnå budget i balans har vidtagits genom bl.a. minskat antal platser vid korttidsboendet Syrenen under sommaren 2011, samt därefter påbörjad överflyttning av verksamheten till lokaler vid Skärvstagården. Befattningar har vakantsatts, restriktivitet gäller för utbildningar. I projekt sammanhållen demensvård finansieras befattning som demenssköterska med statliga stimulansmedel. Under sommaren har rekrytering av sjuksköterskor från bemanningsföretag varit nödvändigt. För att börja nyttja planeringsverktyget Laps Care, har påbörjats utbildning av planerare, vilket ska effektivisera planering av dagliga arbetet inom hemtjänst. Genom socialstyrelsens öppna jämförelser Äldreguiden har jämförelser gjorts med andra kommuner.

Framtid

Prognos över befolkningsutvecklingen visar på ett ökat behov av antalet platser särskilt boende, med förskjutning mot Sollefteåområdet. För att minska behovet är det angeläget att möjlighet till trygghetsbostäder finns på bostadsmarknaden i kommunens olika områden. Vid den tomma ombyggda delen Skärvstagården kommer verksamhet successivt att startas upp under november månad. Förebyggande verksamhet genom bl.a. träffpunkter, meningsfullhet i vardagen och sammanhållen demensvård, bedöms bidra till minskad ohälsa och förskjutning av behov av särskilt boende. Den från årsskiftet ändrade socialtjänstlagstiftningen beträffande rätt till värdigt liv och ökat självbestämmande, medför att former för biståndsbeslut och ledarskap kan behöva utvecklas. Beslut har fattats om statlig satsning på kompetensutveckling både för arbetsledare och omsorgspersonal, och det är nödvändigt att berörd personal ges möjlighet att delta. Utbildning genom Omvårdnadslyftet kommer att påbörjas under hösten med fortsatta kurser under kommande år. Vikariekostnader täcks inte av satsningen varför det förutsätts att kommunen avsätter medel för detta för att viss del av studierna ska få bedrivas under arbetstid. En sammanslagning av förvaltningarna vård och äldre samt individ och omsorg, bedöms medföra samverkans- och effektiviseringsvinster. Övertagande av hemsjukvård från landstinget är tidsatt till våren 2013, och kommer tillsammans med pensionsavgångar bland sjuksköterskorna, att innebära ökat rekryteringsbehov av sjuksköterskor.

Fakta per 31 augusti

	2011	2010
Tillsvidareanställd personal omräknat till heltider ^{1), 2)} , antal	629	651
Nettokostnad tkr ³⁾	216 088	214 767
Budgetavvikelse tkr	-3 616	-4 579
Investeringsvolym, tkr	2 069	376

¹⁾ Omräkningen till heltider grundas på den tjänstgöringsgrad som ligger i botten på varje anställning och därmed inte på den faktiska tjänstgöringsgraden som kan vara lägre.

²⁾ Graningebyn 21 ÅA tillkommit för år 2011
Graningebyn 24 ÅA tillkommit för år 2010

³⁾ Inklusiva Graningebyn för 2011 o 2010. 2010 års siffror har justeras avseende löneökningar from 1 april som betalades ut senare under året.

Nyckeltal (helår)

	Utfall 20110831	Utfall 20100831
Antal arbetade timmar timanställda exkl Graningebyn	145 609	146 513
Sjukfrånvaro VÄF %	6,04	5,57
Sjukfrånvaro Graningebyn %	4,08	2,70
Frisknärvaro VÄF%	39,68	44,23
Frisknärvaro Graningebyn %	48,00	48,28
Antal ärenden hemtjänst ¹	562	0
Antal korttidsplatser	49	47
Antal platser särskilt boende	311	308
Antal dygn utskrivningsklara	35	87
Beläggning korttidsplatser	94%	95%

¹⁾ I antal ärenden är ej ärenden som bara innehåller matdistribution, serveringskök och trygghetslarm medräknade = 292.
Medicinska ärenden ingår delvis p.g.a .byte av verksamhetssystem.
På grund av byte av verksamhets- och uppföljningssystem går det inte att ta fram statistik för 2010-08-31.

Individ- och omsorgsnämnden

Ordförande Linnéa Stenklyft
Förvaltningschef Gert Persson

Uppdrag

Individ- och omsorgsnämnden har ansvar för följande verksamhetsområden:

Individ- och familjeomsorgen (IFO), ansvarar för myndighetsutövning och det stöd i enlighet med Socialtjänstlagen (SoL), Lagen med särskilda bestämmelser om vård av unga (LVU), Lagen om vård av missbrukare i vissa fall (LVM) och Lagens om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS), som kommunen är skyldig att erbjuda medborgarna samt öppenvård till barn, ungdomar och vuxna. Mottagande av flyktingar.

Handikappomsorgen (HO), verkställer de insatser som ges till funktionshindrade utifrån beviljade beslut enligt LSS, SoL samt 51 kap. socialförsäkringsbalken som reglerar assistansersättning. LSS riktar sig specifikt till de personer som har stora funktionshinder och ett omfattande behov av stöd och service.

Förvaltningen har också att hantera; personligt ombud, en verksamhet som vänder sig till målgruppen psykiskt funktionshindrade, familjerådgivning, adoptions- och familjerättsfrågor, adoptionsbidrag och bidrag till fertilitetsbehandling, yttranden i hemvärnsärenden, alkoholhandläggning mm.

Nämndens bidrag till Kommunfullmäktiges övergripande verksamhetsmål

Medborgare/brukare

En framtidskommun att bo och leva i

För att fånga upp synpunkter hos de brukare som finns inom HOs olika verksamheter har kommunen tillsammans med de övriga kommunerna i länet genomfört brukarundersökningar, som ska leda till förändringar och ökad kvalitet. Ett av nämndens mål är att förbättra resultatet på gruppboendena avseende upplevelsen av att kunna få hjälp av personalen. Vårens mätning visar att 65 % tycker att de alltid får hjälp vilket är en positiv ökning. Dock upplever 12,5 % att de aldrig får hjälp av personalen, vilket måste leda till kraftfulla förändringar i de arbetsätt som finns bland personalen på boendena.Handledning och kompetensutveckling efterfrågas.

IOF kvalitetsledningssystemet kommer att sjösättas under oktober månad. Den kommer då att finnas tillgängligt för all personal inom förvaltningen.

Utveckling/förnyelse

Ökad attraktionskraft för boende och företagande

Inom handikappomsorgens dagliga verksamhet har företagsgrupper startats upp, senast nu vid terminsstarten började en grupp brukare med handledare serva gymnasieskolan. Denna nya form av arbete har varit mycket framgångsrik och tillfredsställelsen hos personal och brukare och även de verksamheter som servas är stor. Fler lämpliga sysslor för brukarna söks kontinuerligt och samtal med arbetsplatser och företag för etablering av nya grupper pågår.

Projekt 16-24 (EU-projekt för ungdomar) fortsätter. Samarbetet med Arbetsförmedlingen är nu upplagt så att projektet kommer i kontakt med målgruppen i ett tidigare skede. Samarbetet med IFO stabilt, konstruktivt. Projektet har samverkansdiskussioner med flyktingboendeenheten och planeringen är att projektet ska flytta till lokaler som samnyttjas med en av flyktingboendeenhetens verksamheter. Under augusti månad hade projektet 31 inskrivna, varav 6 nyligen skrevs ut med anledning av att de påbörjade studier. Under hela projekttiden har det varit cirka 150 deltagare (mål i projektplan är 300 deltagare under hela projekttiden).

Medarbetare

Attraktiv arbetsgivare

Arbetet med att skapa en gemensam värdegrund pågår för fullt. Alla politiker och medarbetare på alla nivåer inom förvaltningen ska vara delaktiga. Under oktober månad kommer en stor utbildningsinsats att ske.

Kompetensstrategi/utbildningsplan för medarbetarna inom Individ- och omsorgsförvaltningen är skapade. Under hösten 2011 kommer planerna att underställas Individ och omsorgsnämnden för information och fastställande. Därefter kommer arbetet att övergå till att verkställa kompetensstrategi/utvecklingsplan praktiskt.

Utifrån de kompetensmedel som tillskjutits förvaltningen har yrkesutbildningar startats upp i samverkan med Reveljen för Handikappomsorgens personal. Nämnden har också beslutat om en kompetensprofil som ska eftersträvas vid anställningar. Vidare har en omfattande utbildning i systemteori planerats. Denna utbildning riktar sig till IFOs personal samt ledningspersonal inom hela förvaltningen

Ekonomi

Ekonomi i balans

Anpassning av lokaler inom daglig verksamhet kommer att ske under hösten. Kostnaderna för timvikarier inom handikappomsorgen har minskat med en halv miljon jämfört med motsvarande period 2010, detta som en positiv följd av den effektiviserade vikariehanteringen, Time pool, som startade upp i fjol. Vakantsättningen av några tjänster inom IFO har gett en ekonomisk effekt.

Osäkerhet råder kring prognosen för Integrationsenheten. De medel som flyttats från Kultur-, utbildnings- och fritidsnämnden till Individ- och omsorgsnämnden skulle täcka vissa kostnader för 2011 och 2012. Dessa medel täcker inte avsedda kostnader 2011.

Ekonomiskt kommer inte verksamheten att kunna genomföras inom tilldelad ram. Orsaken till detta finns att finna främst inom ekonomiskt bistånd och institutionsplaceringar.

Framtid

Ekonomienheten har inlett arbetet med metoden KNUT (arbetsmetod inom arbetet med ekonomiskt bistånd). Samtidigt är samarbetet med Arbetsmarknadsenheten intensifierat. Under hösten sker en förvaltningsöversyn bland annat över IOF, oklart idag vad den kommer att innebära.

Rekrytering av IFO-chef pågår, tillfälliga lösningar i avvaktan på anställning.

Fakta per 31 augusti

	2011	2010
Tillsvidareanställd personal omräknat till heltider ¹⁾ , antal	256,62	247,54
Nettokostnad tkr	111 108	109 342
Investeringsvolym, tkr	192,5	183,8

Nyckeltal (helår)

	Prognos 2011	Utfall 2010
Genomsnittlig kostnad per månad/ hushåll i försörjningsstöd	6 590	6 601

¹⁾ Omräkningen till heltider grundas på den tjänstgöringsgrad som ligger i botten på varje anställning och därmed inte på den faktiska tjänstgöringsgraden som kan vara lägre.

Kultur-, utbildnings- och fritidsnämnden

Ordförande Mikael Sjölund
Förvaltningschef Örjan Abrahamsson

Uppdrag

Nämnden ska i sitt arbete

- Aktivt samverka med övriga nämnder, myndigheter och organisationer som berörs av nämndens verksamhetsområde.
- Med uppmärksamhet följa utvecklingen i samhället inom de frågor som nämnden har inom sitt ansvarsområde.
- Utforma mål, riktlinjer och utvärderingsnormer för nämndens verksamhetsområde.
- Utgöra remissorgan i frågor som berör ungdomar, kultur och utbildning.
- Hantera kommunens frivilliga skolformer såsom uppdragsutbildning samt högskoleverksamhet, yrkeshögskola, komvux och kulturskola.
- Föra kommuns talan i mål och ärenden som rör nämndens verksamhetsområde.
- Hantera kommunens integrations, ungdoms och arbetsmarknadsfrågor.
- Hantera kultur, turism och fritidsfrågor.

Nämndens bidrag till Kommunfullmäktiges övergripande verksamhetsmål

Medborgare/brukare

En framtidskommun att bo och leva i

Kulturskolan har genomfört många uppskattade elevuppvisningar.

Biblioteket har genomfört diverse verksamhet för barn, SFI, komvux samt handlett högskolestuderande m.fl.

Museet har producerat två nya utställningar och genomfört sju programaktiviteter. Inventering av Sollefteåtomtens leksaker pågår fortfarande.

Turistbyrån har haft öppet 48 tim/vecka under sommaren.

Intresset för LärC två YH-utbildningar har varit stort med många sökande.

Från AME har hitintills ca 50 % av de inskrivna gått vidare till jobb eller studier. 111 sommarpraoplatser har erbjudits ungdomar födda 1995.

Flyktingboendeenheten har tagit emot 35 barn och sju har lämnat Sollefteå.

Fritidspersonal har genomgått förstahjälpen utbildning. Badanläggningarna har utrustats med defibrillatorer. I februari genomfördes PWWC. En föreningsledarträff är genomförd.

Kommunens fritids- och turistanläggningar bedöms ha haft en bra beläggning under sommaren.

Fritidsgårdsverksamheten har en bra utveckling med aktiviteter och besökare i hela kommunen. Ungdomsenheten stod för det välbesökta arrangemanget Ungdomens dag under Nipyan.

Utveckling/förnyelse

Ökad attraktionskraft för boende och företagande

Mediautrustning för film och foto är inköpta till Kulturskolan. SMS-avisering av reserverade böcker/media har införts vid Biblioteket. Uppdatering av museets diarium och register, digitalisering av kommunens filmarkiv samt omläggning av Turistbyråns evenemangskalender till ett länsövergripande program pågår.

Utarbetande av nya EU-projekt och ansökningar om att bedriva Yrkeshögskoleutbildningar pågår vid Reveljen. Hallstaprojektet är startat och Risö-campingen har fått en ny entré.

Ungdomsenheten har varit Handikappomsorgen behjälpliga med ansökan och planering av ett ungdomsutbyte med Portugal.

Medarbetare

Attraktiv arbetsgivare

Personalen vid Kulturskolan har deltagit i ett flertal konferenser och utbildningar. Sollefteå kulturskola har stigit i Lärarförbundets rankinglista från plats 51 till plats 34.

Bibliotekets personal har genomgått intern fortbildning. Ett nytt avtal har tecknats med Securitas för att öka säkerhet för personal och besökare vid huvudbiblioteket. Skyddsronde och brandsyn har genomförts vid muséet.

Medarbetare vid Reveljen har deltagit i ett flertal kompetensutvecklande insatser samt deltagit i olika friskvårdsaktiviteter, ex.vis kommunruset och med bowling- och kubblag.

Ekonomi

Ekonomi i balans

Efter åtta månader är målet om en budget i balans uppfyllt. Årets budget uppgår till 80 248 tkr inklusive tilläggsanslag med 4 000 tkr till arbetsmarknadsåtgärder.

Nettokostnaderna uppgår till 48 558 tkr. Det är en minskning med 2,9 % i jämförelse med andra tertialen 2010. Anslagsförbrukningen uppgår till 95,4 % och överskottet mot en periodiserad budget är 2 356 tkr. Av överskottet utgör 1 564 tkr ej utnyttjad del av tilläggsanslaget till arbetsmarknadsåtgärder.

Kommunens kostnader för PWWC-arrangemanget samt inventering och omhändertagande av Yngve Sundqvists leksakssamling har belastat fritids- och museets verksamhetsbudget.

Reveljens verksamheter jobbar vidare med att söka såväl interna som externa finansieringslösningar inom en minskad budgetram.

För budgetåret 2011 prognostiserar nämnden ett nollresultat. Av ovanstående tilläggsanslag till arbetsmarknadsåtgärder beräknas 3 000 tkr av totalt beviljade 4 000 tkr utnyttjas under året.

Framtid

En ständig utveckling av synergieffekter under paraplybegreppet Reveljen pågår. Flera projektidéer ska bearbetas och påbörjade kontakter angående YH-utbildningar ska återupptas. Ungdomsenheten planerar för elevrådsutbildning och ett ungdomsutbyte med Slovenske Konjice under hösten. Planerna på ett Ungdomens hus lever vidare.

Fakta per 31 augusti

	2011	2010
Tillsvidareanställd personal omräknat till heltider ¹⁾ , antal	105	90
Nettokostnad tkr	48 558	50 017
Investeringsvolym, tkr	235	541

¹⁾ Omräkningen till heltider grundas på den tjänstgöringsgrad som ligger i botten på varje anställning och därmed inte på den faktiska

Nyckeltal (helår)

	Prognos 2011	Utfall 2010
Kultur: Nettokostnad per invånare, kr	940	900
Fritid: Nettokostnad per invånare, kr	1 530	1 660
Utbildning: Nettokostnad per elev kom vux, kr	20 200	20 200

Ekonomifakta Kommunstyrelsen tertial 2 2011

- per verksamhet (tkr)

Verksamhet	Utfall tkr detta tertial 2011	Utfall tkr motsv.tertiäl fg år 2010	Jämförelse tertiäl 2 tkr	Ökning/minskn i % jämfört med föregående år	Helårs- budget tkr 2011	Helårs- prognos tkr 2011	Avvikelse tkr budget helår 2011	Anslags- förbrukning i % 2011
Kommunfullmäktige	1 432	1 359	74	5,4%	2 050	2 050	0	100,0%
Valnämnd	20	17	4	21,6%	86	86	0	100,0%
Överförmyndarnämnd	134	139	-5	-3,7%	235	235	0	100,0%
Revision	628	327	301	92,0%	1 200	1 200	0	100,0%
Kommunstyrelse	54 442	38 260	16 183	42,3%	82 422	80 590	1 833	97,8%
därav:								
-KS inkl. övergripande vht*	26 209	10 768	15 441	143,4%	34 096	31 700	2 396	93,0%
-Kommunstyrelseförvaltningen	24 701	24 903	-202	-0,8%	41 553	39 416	2 137	94,9%
-Fastighetsförvaltning***	4 422	3 836	586	15,3%	5 828	8 528	-2 700	146,3%
-Sparkrav Solatum	0	-1 000	1 000	-100,0%			0	
- VA**	-1 803	-748	-1 055	141,0%	946	946	0	100,0%
- Avfall**	913	501	412	82,3%	0		0	
Totalt	56 657	40 101	16 556	41,3%	85 993	84 161	1 833	97,9%

*utfall tertial 2 fjolåret justerat med 63,5mkr (borttag av medlemsbidrag mm gymnasieskolan per 20100831)

**tillkommande verksamhet 2011 VA och avlopp

*** lokaler Graningebyn ligger fr o m 2011 under fastighetsförvaltningen, föregående års tertial justerat med 2057,1 tkr för att få jämförbarhet intraprenad Graningebyn ligger fr o m 2011 under Vård-och äldrenämnden, föregående års värde återfinns i deras sammanställning

- per intäkt- och kostnadsslag (tkr)

Intäkt- och kostnadsslag	Utfall tkr detta tertial 2011	Utfall tkr motsv.tertiäl fg år 2010	Jämförelse tertiäl 2 tkr	Ökning/minskn i % jämfört med föregående år	Helårs- budget tkr 2011	Helårs- prognos tkr 2011	Avvikelse tkr budget helår 2011	Anslags- förbrukning i % 2011
Summa intäkter*	156 248	177 132	-20 884	-11,8%	241 952	240 000	-1 952	99,2%
Personalkostnader	34 653	35 032	-378	-1,1%	51 723	50 523	1 200	97,7%
Lokalkostnader	32 904	30 865	2 040	6,6%	49 565	49 565	0	100,0%
Kapitalkostnader	31 316	30 771	545	1,8%	47 811	48 511	-700	101,5%
Övriga kostnader	114 031	120 566	-6 535	-5,4%	178 847	175 562	3 285	98,2%
Summa kostnader	212 905	217 234	-4 329	-2,0%	327 945	324 161	3 785	98,8%
Nettokostnader	56 657	40 101	16 557	41,3%	85 993	84 161	1 833	97,9%

* stadsnättsverksamhet hade 10,5mkr högre intäkter resp övriga kostnader förra årets tertial jämfört med detta, Sollefteåforsen 10mkr lägre intäkter i år jämfört med motsvarande tertial föregående år

Överskott godkänd att disponera 2011

2 963

Disponerat fram till 2011-08	345	Prognos disponerat överskott för 2011	1 021
Utveckling av kommunens webb (beslut 1700tkr)	17		500
Utbildningar/utredningar (beslut 500tkr)	137		330
Marknadsföringsmaterial (beslut 30tkr)	0		0
Examensarbeten (beslut 65tkr)	0		0
Utökad översiktsplan vindkraft (beslut 200tkr)	191		191

Ekonomifakta VA teknikutskottet tertial 2 2011

- per verksamhet (tkr)

Verksamhet	Utfall tkr detta tertial 2011	Utfall tkr motsv.tertialet fg år 2010	Jämförelse tertialet 2 tkr	Ökning/minskn i % jämfört med föregående år	Helårs- budget tkr 2011	Helårs- prognos tkr 2011	Avvikelse tkr budget helår 2011	Anslags- förbrukning i % 2011
VA-nämnd	3	70	-67	-95,8%	0	3	-3	-
Uppdragsarbeten	11	-22	33	-146,9%	-14	-14	0	100,0%
Förvaltningskostnad	3 380	3 353	27	0,8%	5 066	5 066	0	100,0%
Vattenverk	7 725	6 804	920	13,5%	14 073	14 070	3	100,0%
VA-ledningar	10 092	10 859	-768	-7,1%	16 469	16 469	0	100,0%
Reningsverk	7 186	8 184	-998	-12,2%	12 075	12 075	0	100,0%
Mätaravläsning	617	365	252	69,0%	562	562	0	100,0%
VA-intäkter	-30 817	-30 362	-455	1,5%	-47 285	-47 285	0	100,0%
Avfallshantering	14 841	14 764	78	0,5%	23 364	23 364	0	100,0%
Avfallsintäkter	-13 928	-14 263	335	-2,3%	-23 364	-23 364	0	100,0%
Totalt	-891	-247	-643	260,0%	946	946	0	100,0%

- per intäcks- och kostnadsslag (tkr)

Intäcks- och kostnadsslag	Utfall tkr detta tertial 2011	Utfall tkr motsv.tertialet fg år 2010	Jämförelse tertialet 2 tkr	Ökning/minskn i % jämfört med föregående år	Helårs- budget tkr 2011	Helårs- prognos tkr 2011	Avvikelse tkr budget helår 2011	Anslags- förbrukning i % 2011
Summa intäkter	45 226	44 784	442	1,0%	70 754	70 754	0	100,0%
Personalkostnader	3 176	2 580	596	23,1%	4 109	4 109	0	100,0%
Lokalkostnader	118	100	18	17,9%	146	146	0	100,0%
Kapitalkostnader	10 592	10 403	189	1,8%	15 652	15 652	0	100,0%
Övriga kostnader	30 450	31 453	-1 004	-3,2%	51 793	51 793	0	100,0%
Summa kostnader	44 335	44 536	-201	-0,5%	71 700	71 700	0	100,0%
Nettokostnader	-891	-247	-643	260,0%	946	946	0	100,0%

Överskott godkänd att disponera 2011

0

Disponerat fram till 2011-08

0

Prognos disponerat överskott för 2011

0

Ekonomifakta Samhällsbyggnadsnämnden tertial 2 2011

- per verksamhet (tkr)

Verksamhet	Utfall tkr detta tertial 2011	Utfall tkr motsv.tertialet fg år 2010	Jämförelse tertialet 2 tkr	Ökning/minskn i % jämfört med föregående år	Helårs- budget tkr 2011	Helårs- prognos tkr 2011	Avvikelse tkr budget helår 2011	Anslags- förbrukning i % 2011
Samhällsbyggnadsnämnden	352	281	71	25,2%	468	468	0	100,0%
Fysisk planering	623	548	74	13,6%	925	925	0	100,0%
Bygg	500	372	128	34,4%	775	775	0	100,0%
Mark och trafik	2 121	1 939	182	9,4%	3 502	3 502	0	100,0%
Gator och vägar	10 007	10 681	-674	-6,3%	14 683	14 683	0	100,0%
Samhällsbyggnadskontoret	4 400	3 885	515	13,2%	8 658	8 658	0	100,0%
Parkverksamhet	2 667	2 800	-132	-4,7%	3 752	3 752	0	100,0%
Hälsoskydd	206	291	-85	-29,3%	584	584	0	100,0%
Miljöskydd	926	491	435	88,7%	1 391	1 391	0	100,0%
Förråd och GS-verksamhet	252	223	29	12,9%	-62	-62	0	100,0%
Totalt	22 053	21 511	542	2,5%	34 675	34 675	0	100,0%

- per intäkts- och kostnadsslag (tkr)

Intäkts- och kostnadsslag	Utfall tkr detta tertial 2011	Utfall tkr motsv.tertialet fg år 2010	Jämförelse tertialet 2 tkr	Ökning/minskn i % jämfört med föregående år	Helårs- budget tkr 2011	Helårs- prognos tkr 2011	Avvikelse tkr budget helår 2011	Anslags- förbrukning i % 2011
Summa intäkter	24 194	25 174	-981	-3,9%	35 494	35 494	0	100,0%
Personalkostnader	16 273	17 280	-1 007	-5,8%	28 893	28 893	0	100,0%
Lokalkostnader	1 628	1 725	-97	-5,6%	2 646	2 646	0	100,0%
Kapitalkostnader	5 602	5 618	-17	-0,3%	8 017	8 017	0	100,0%
Övriga kostnader	22 744	22 063	681	3,1%	30 614	30 614	0	100,0%
Summa kostnader	46 246	46 685	-439	-0,9%	70 169	70 169	0	100,0%
Nettokostnader	22 053	21 511	542	2,5%	34 675	34 675	0	100,0%

Överskott godkänd att disponera 2011

603

Disponerat fram till 2011-08

0

Prognos disponerat överskott för 2011

500

Används till

Asfaltering

Ekonomifakta Barn- och skolnämnden tertial 2 2011

- per verksamhet (tkr)

Verksamhet	Utfall tkr detta tertial 2011	Utfall tkr motsv.tertialet fg år 2010	Jämförelse tertialet 2 tkr	Ökning/minskn i % jämfört med föregående år	Helårs- budget tkr 2011	Helårs- prognos tkr 2011	Avvikelse tkr budget helår 2011	Anslags- förbrukning i % 2011
Grundskola	105 680	106 252	-572	-0,5%	170 500	170 600	-100	100,1%
Särskola	5 670	5 637	33	0,6%	9 567	9 400	167	98,3%
Förskola	39 357	37 667	1 690	4,5%	62 518	62 350	168	99,7%
Fritids	9 134	9 151	-17	-0,2%	14 669	14 600	69	99,5%
Pedagogisk omsorg	4 240	5 692	-1 452	-25,5%	6 376	6 750	-374	105,9%
Gymnasieskola	54 711	60 531	-5 820	-9,6%	88 726	88 700	26	100,0%
Gymnasiesärskola	2 571	3 000	-429	-14,3%	4 274	4 300	-26	100,6%
IT/Adm/Ledning	13 265	12 261	1 005	8,2%	19 444	19 840	-396	102,0%
Nämnd	699	466	234	50,2%	1 159	1 100	59	94,9%
Totalt	235 327	240 655	-5 328	-2,2%	377 232	377 640	-408	100,1%

- per intäkts- och kostnadslag (tkr)

Intäkts- och kostnadslag	Utfall tkr detta tertial 2011	Utfall tkr motsv.tertialet fg år 2010	Jämförelse tertialet 2 tkr	Ökning/minskn i % jämfört med föregående år	Helårs- budget tkr 2011	Helårs- prognos tkr 2011	Avvikelse tkr budget helår 2011	Anslags- förbrukning i % 2011
Summa intäkter	30 199	14 230	15 969	112,2%	48 295	51 000	2 705	105,6%
Personalkostnader	154 772	122 051	32 721	26,8%	243 804	247 000	-3 197	101,3%
Lokalkostnader	45 363	34 501	10 863	31,5%	68 077	68 200	-123	100,2%
Kapitalkostnader	1 711	1 169	542	46,3%	4 862	3 200	1 662	65,8%
Övriga kostnader	63 680	33 633	30 047	89,3%	108 785	110 240	-1 455	101,3%
Bidrag till Ådalens gy-f*	0	63 531	-63 531	-100,0%	0	0	0	
Summa kostnader	265 526	254 885	10 641	4,2%	425 527	428 640	-3 112	100,7%
Nettokostnader	235 327	240 655	-5 328	-2,2%	377 232	377 640	-408	100,1%

* För att jämföra de olika åren har kommunens medlemsbidrag till Ådalens gymnasieförbund lagts till i redovisningen.

Överskott godkänd att disponera 2011

2 172

Disponerat fram till 2011-08

360

Prognos disponerat överskott för 2011

1 000

Använt till

"Det moderna klassrummet" (Se BSF IT-plan 2011-2014)

Ekonomifakta Vård- och äldreomsorgen tertial 2 2011

- per verksamhet (tkr)

Verksamhet	Utfall tkr detta tertial 2011	Utfall tkr motsv.tertialet fg år 2010	Jämförelse tertialet 2 tkr	Ökning/minskning i % jämfört med föregående år	Helårs- budget tkr 2011	Helårs- prognos tkr 2011	Avvikelse tkr budget helår 2011	Anslags- förbrukning i % 2011
Gemensamt	7 324	9 612	-2 288	-23,8%	19 663	19 163	500	97,5%
Handläggare	4 886	4 189	697	16,6%	7 291	7 566	-275	103,8%
Sjuksköterskor	11 103	11 586	-483	-4,2%	16 261	16 461	-200	101,2%
Hemtjänst	75 618	72 216	3 402	4,7%	106 940	109 940	-3 000	102,8%
Särskilt boende	110 265	110 709	-444	-0,4%	157 475	160 175	-2 700	101,7%
Förvaltningspost	0	245	-245	-100,0%	0	0	0	0,0%
Projekt	298	-463	761	-164,4%	0	0	0	0,0%
Gräningsbyn intraprenad	6 594	6 673	-79	-1,2%	10 322	10 322	0	100,0%
Totalt	216 088	214 767	1 321	0,6%	317 952	323 627	-5 675	101,8%

- per intäkt- och kostnadsslag (tkr)

Intäkt- och kostnadsslag	Utfall tkr detta tertial 2011	Utfall tkr motsv.tertialet fg år 2010	Jämförelse tertialet 2 tkr	Ökning/minskning i % jämfört med föregående år	Helårs- budget tkr 2011	Helårs- prognos tkr 2011	Avvikelse tkr budget helår 2011	Anslags- förbrukning i % 2011
Summa intäkter	27 505	29 939	-2 434	-8,1%	45 994	47 194	1 200	102,6%
Personalkostnader	182 650	184 015	-1 365	-0,7%	270 003	277 228	-7 225	102,7%
Lokalkostnader	24 198	22 863	1 335	5,8%	36 163	36 213	-50	100,1%
Kapitalkostnader	1 542	1 140	402	35,3%	2 185 #	2 385	-200	109,2%
Övriga kostnader	35 203	36 688	-1 485	-4,0%	55 595	54 995	600	98,9%
Summa kostnader	243 593	244 706	-1 113	-0,5%	363 946	370 821	-6 875	101,9%
Nettokostnader	216 088	214 767	1 321	0,6%	317 952	323 627	-5 675	101,8%

Överskott godkänd att disponera 2011 VÄF 0

Överskott godkänd att disponera 2011 Gräningsbyn 256

Disponerat fram till 2011-08	0	Disponerat för 2011	256
Gräningsbyn intraprenad	0	Gräningsbyn intraprenad	256

Ekonomifakta Individ- och omsorgsnämnden tertial 2 2011

- per verksamhet (tkr)

Verksamhet	Utfall tkr detta tertial 2011	Utfall tkr motsv.tertialet fg år 2010	Jämförelse tertialet 2 tkr	Ökning/minskn i % jämfört med föregående år	Helårs- budget tkr 2011	Helårs- prognos tkr 2011	Avvikelse tkr budget helår 2011	Anslags- förbrukning i % 2011
Grp.bostäder	30 196	30 711	-516	-1,7%	45 902	45 200	702	98,5%
Daglig sysselsättning	9 978	9 791	186	1,9%	14 394	15 000	-606	104,2%
Personlig assistans	9 036	9 694	-659	-6,8%	15 394	13 750	1 644	89,3%
Social psykiatri	8 611	8 825	-214	-2,4%	13 138	13 000	138	99,0%
Ekonomiskt bistånd	12 086	11 790	296	2,5%	14 000	18 000	-4 000	128,6%
Boende barn/ungd	2 266	2 204	62	2,8%	3 327	3 300	27	99,2%
Inst.vård b/u och vuxna	7 460	5 799	1 661	28,6%	6 660	11 320	-4 660	170,0%
IOF gem. Ledning/adm	4 996	5 656	-661	-11,7%	9 835	9 100	735	92,5%
Övrigt inom handikappoms.	6 292	6 073	219	3,6%	10 076	9 500	576	94,3%
Övrigt inom IFO	20 812	19 922	890	4,5%	32 394	31 900	494	98,5%
Nämnd	674	533	141	26,5%	906	906	0	100,0%
Integrationsenheten	847	0	847	0,0%	1 524	1 524	0	100,0%
Semesterlöneskuld	-2 142	-1 656	-487	29,4%	0	0	0	0,0%
Totalt	111 108	109 342	1 766	1,6%	167 550	172 500	-4 950	103,0%

- per intäkts- och kostnadsslag (tkr)

Intäkts- och kostnadsslag	Utfall tkr detta tertial 2011	Utfall tkr motsv.tertialet fg år 2010	Jämförelse tertialet 2 tkr	Ökning/minskn i % jämfört med föregående år	Helårs- budget tkr 2011	Helårs- prognos tkr 2011	Avvikelse tkr budget helår 2011	Anslags- förbrukning i % 2011
Summa intäkter	28 303	27 097	1 206	4,5%	32 248	44 000	11 752	136,4%
Personalkostnader	85 972	89 556	-3 584	-4,0%	132 678	132 600	78	99,9%
Lokalkostnader	7 562	7 125	437	6,1%	10 689	11 420	-731	106,8%
Kapitalkostnader	215	239	-24	-10,1%	318	330	-12	103,8%
Övriga kostnader	45 662	39 519	6 144	15,5%	56 113	72 150	-16 037	128,6%
Summa kostnader	139 411	136 439	2 972	2,2%	199 798	216 500	-16 702	108,4%
Nettokostnader	111 108	109 342	1 766	1,6%	167 550	172 500	-4 950	103,0%

Överskott godkänd att disponera 2011

1 524

Disponerat fram till 2011-08

847

Prognos disponerat överskott för 2011

1 524

Överskott på 1 524tkr överflyttad från Kultur-, utbildning- och fritidsnämnden,
ingår i ION's helårsbudget och används till Integrationsenheten

Ekonomifakta Kultur-, utbildnings- och fritidsnämnden tertial 2 2011
- per verksamhet (tkr)

Verksamhet	Utfall tkr detta tertial 2011	Utfall tkr motsv.tertialet fg år 2010	Jämförelse tertialet 2 tkr	Ökning/minskn i % jämfört med föregående år	Helårs- budget tkr 2011	Helårs- prognos tkr 2011	Avvikelse tkr budget helår 2011	Anslags- förbrukning i % 2011
Kultur	12 010	11 816	194	1,6%	18 735	18 935	-200	101,1%
Utbildning/Reveljen	12 044	12 147	-103	-0,8%	23 147	22 147	1 000	95,7%
Fritid	20 013	21 522	-1 509	-7,0%	30 549	30 849	-300	101,0%
Ungdomsenhet	1 524	1 492	32	2,1%	2 403	2 403	0	100,0%
Övrigt/nämnd o förvaltning	2 967	3 040	-73	-2,4%	5 414	4 914	500	90,8%
Totalt	48 558	50 017	-1 459	-2,9%	80 248	79 248	1 000	98,8%

- per intäkts- och kostnadslag (tkr)

Intäkts- och kostnadslag	Utfall tkr detta tertial 2011	Utfall tkr motsv.tertialet fg år 2010	Jämförelse tertialet 2 tkr	Ökning/minskn i % jämfört med föregående år	Helårs- budget tkr 2011	Helårs- prognos tkr 2011	Avvikelse tkr budget helår 2011	Anslags- förbrukning i % 2011
Summa intäkter	46 281	50 889	-4 608	-9,1%	61 028	65 028	4 000	106,6%
Personalkostnader	43 918	43 290	628	1,5%	70 429	70 429	0	100,0%
Lokalkostnader	9 421	9 525	-104	-1,1%	15 290	15 290	0	100,0%
Kapitalkostnader	2 747	2 847	-100	-3,5%	4 187	4 187	0	100,0%
Övriga kostnader	38 753	45 244	-6 491	-14,3%	51 370	54 370	-3 000	105,8%
Summa kostnader	94 839	100 906	-6 067	-6,0%	141 276	144 276	-3 000	102,1%
Nettokostnader	48 558	50 017	-1 459	-2,9%	80 248	79 248	1 000	98,8%

Överskott godkänd att disponera 2011 0

Disponerat fram till 2011-08 0 Prognos disponerat överskott för 2011 0

Projektsammanställning - projekt 2011-08-31 (tkr)

Projekt	Total medfinansiering	Kostnad 2011	Anställda i projektet 2011	därav tillsvidare anst. 2011
EU- PROJEKT. MEDFIN. FRÅN KOMMUNSTYRELSENS KONTO FÖR MEDFINANSIERING				
Kreativ besöksnäring i Ragundadalen. <i>Medverkan i del av projektet som avser turismutveckling baserad på kung Chulalong-korns resa. (2009 – 2011)</i>	150,0	50,0	0,0	0,0
Bästa resan. <i>Hållbar regionförstoring, ökad andel kollektivt resande (2008 – 2011)</i>	369,0	69,8	0,0	0,0
Utvecklingsprojekt för Sollefteå Wintergames. <i>Etabl. Sollefteå som permanent ort för handikappvinteridrott (2010-2013)</i>	750,0	200,0	0,0	0,0
Leader Sollefteå. <i>Landsbygdsutveckling. (2009 – 2013)</i>	1 250,0	250,0	0,0	0,0
Akademi Norr "Koordinerad kraftsamling" <i>Internationalisering (2011-2013)</i>	1 492,5	472,5	0,0	0,0
Smakstart Västernorrland <i>Utveckling av livsmedelsproduktion i länet baserat på lokala råvaror (2011-2013)</i>	93,0	31,0	0,0	0,0
Destinationsnav höga kusten och Sundsvall <i>Utveckling av besöksnäring (2011-2012)</i>	420,0	210,0	0,0	0,0
Otraditionella rekryteringsmetoder <i>(2012-2013)</i>	100,0	0,0	0,0	0,0
Nya ostkustbanan <i>Projektarbetet bidrar till att påskynda nödvändiga järnvägsinvesteringar (2011-2013)</i>	78,0	26,0	0,0	0,0
EU- PROJEKT. FINANSIERING GENOM NÄRINGS- OCH FÖRETAGSLIVSAVDELNINGENS ANSLAG				
Innovationsalliansen II <i>Innovationsutvecklingsprojekt ALMI, företagsutveckling (2011-2013)</i>	45,0	15,0	0,0	0,0
EU-PROJEKT MEDFINANSIERING VIA KUFF				
Hallsta skidanläggning				
<i>Utveckling av Hallstabergets idrotts- och friluftscener</i>	3 962,8	295,8	1,0	1,0
Safia* <i>Medfinansiering med introduktionsersättning. Aktivitetsprogram för invandrare o flyktingar. (2009 – 2011)</i>	1 030,0	106,8	3,7	2,2
Tuva <i>Funktionshindrades möjligheter till arbete</i>	79,8	79,8	1,4	0,4
ÖVRIGA PROJEKT				
Bredband i Sollefteå kommun 2.0. finansiering via Sollefteå stadsnät <i>Utbyggnad av IT-infrastruktur (2009 – 2011)</i>	12 196,0	6 184,0	3,0	2,0
Hollandsprojektet <i>Locka till inflyttning från Holland.</i>	135,0	45,0	0,0	0,0
Konstgräs Nipvallen <i>2011-2013</i>	300,0	300,0	0,0	0,0
Projekt 16-24 <i>Unga/vuxna arbetslösa som uppbär ekonomiskt bistånd (2010-2012)</i>	2 670,8	813,3	8,0	0,0
TOTAL - ALLA PROJEKT	25 121,9	9 148,9	17,0	5,5

* Tillkommer 7 560 tkr ersättning för deltagare totalt för projektet (1 688 tkr uppskattad jan - aug)

Ordförklaring

Anläggningstillgång: Tillgångar som till exempel fastigheter och anläggningar.

Avskrivning: Fördelning av en kostnad för en investering över flera år.

Avsättning: Medel avsatta för att användas i framtiden.

Balansräkning: Sammanställning av tillgångar, skulder och eget kapital.

Balanslikviditet: Visar förmågan att betala korta skulder i rätt tid.

Budgetavvikelse: Skillnaden mellan budgeterat och verkligt resultat.

Eget kapital: Skillnaden mellan tillgångar och skulder.

Extraordinära poster: Saknar tydligt samband med ordinarie verksamhet och är av sådan art att de inte förväntas inträffa ofta eller regelbundet, samt uppgår till väsentligt belopp.

Finansieringsanalys: Visar hur kommunen har fått in pengar och hur de använts under året. Till skillnad från resultaträkningen som visar kostnader/intäkter redovisas här ut- och inbetalningar.

Jämförelsestörande poster: Post i resultaträkningen som redovisar resultatet från sådana händelser i kommunens verksamhet som stör jämförelser med andra perioders resultat.

Kortfristiga fordringar och skulder: Skulder och fordringar som förfaller inom ett år från balansdagen.

Långfristiga fordringar och skulder: Skulder och fordringar som förfaller senare än ett år från balansdagen.

Nettokostnad: Kostnad efter avdrag för bidrag och avgifter.

Periodisering: Fördelning av utgifter och inkomster så att kostnaden eller intäkten hamnar på det år den tillkommit.

Resultaträkning: Sammanfattning av kommunens intäkter och utgifter.

Soliditet: Eget kapital i förhållande till tillgångarna. Visar kommunens finansiella styrka på längre sikt.

Över-/underskottshantering: Respektive nämnd tar med sig årets nämndsresultat (över-/underskott) till nästkommande år. Kommunfullmäktige beslutar i vilken omfattning eventuellt överskott får användas utifrån det totala ekonomiska läget. Varje nämnd beslutar sedan hur långt ut i den egna verksamheten som den hanteringen används.

Upplupna intäkter och förutbetalda kostnader: Upplupna intäkter är intäkter som hör till bokslutsåret, men där kommunen varken har skickat en faktura eller fått betalt för tjänsten eller varan före bokslutsdagen. Förutbetalda kostnader är kostnader som företaget betalat eller fått faktura på under räkenskapsåret, men som helt eller delvis hör till kommande räkenskapsår. Upplupna intäkter och förutbetalda kostnader redovisas i balansräkningen som kortfristig fordran.

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter: Upplupna kostnader är kostnader som helt eller delvis hör till räkenskapsåret men som kommunen kommer att betala eller få faktura på under nästa räkenskapsår. Förutbetalda intäkter är intäkter som kommunen fått betalt för eller skickat faktura på under räkenskapsåret, men som helt eller delvis hör till kommande räkenskapsår. Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter redovisas i balansräkningen som kortfristig skuld.