Delårsrapport april 2018

TANUMS
KOMMUN

Vy över Fjällbacka. Fotograf: Robert Dahlberg.

TANUMS KOMMUN

DELÅRSBOKSLUT APRIL 2018

Belopp i mkr	Koncernen		Tanums kommun	
RESULTATRÄKNING	**1804**	**1704**	**1804**	**1704**
Verksamhetens intäkter	108,9	95,3	81,6	80,6
Verksamhetens kostnader	-310,2	-291,0	-290,7	-283,3
Avskrivningar	-21,6	-20,8	-17,2	-16,8
Verksamhetsresultat	**-222,9**	**-216,5**	**-226,2**	**-219,6**
Skatteintäkter	181,7	177,4	181,7	177,4
Generella statsbidrag	59,7	53,7	59,7	53,7
Finansiella intäkter	0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader	-6,4	-7,5	-3,5	-4,5
Periodens resultat	**12,0**	**7,1**	**11,7**	**7,0**
KASSAFLÖDESRAPPORT	**1804**	**1712**	**1804**	**1712**
Periodens resultat	12,0	-0,3	11,7	15,2
Justering för ej likviditetspåverkande poster	21,7	79,2	17,1	50,6
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	*33,7*	*78,9*	*28,8*	*65,8*
Ökning/minskning av korta fordringar	6,9	30,5	10,8	31,7
Ökning/minskning förråd och varulager	1,1	0,2	1,0	0,3
Ökning/minskning korta skulder	-39,0	3,8	-28,4	8,8
Kassaflöde från den löpande verksamheten	**2,7**	**113,4**	**12,2**	**106,5**
Investering i materiella tillgångar	-32,4	-135,9	-19,3	-70,2
Investering i finansiella tillgångar	0,0	-1,7	0,0	-1,7
Kassaflöde från investeringsverksamheten	**-32,4**	**-137,3**	**-19,3**	**-71,8**
Nyupptagna lån	38,9	215,6	0,0	80,6
Amortering av långfristiga skulder	-20,0	-190,0	0,0	-110,0
Övrig finansiering	1,0	10,8	1,1	10,8
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	**19,9**	**36,4**	**1,1**	**-18,6**
Periodens kassaflöde	**-9,8**	**12,5**	**-6,0**	**16,1**
Likvida medel vid periodens början	56,3	43,8	48,4	32,3
Likvida medel vid periodens slut	46,5	56,3	42,4	48,4
BALANSRÄKNING	**1804**	**1712**	**1804**	**1712**
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar:				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	1 326,0	1 317,5	905,5	902,2
Maskiner och inventarier	27,5	27,7	15,6	16,7
Finansiella anläggningstillgångar	18,6	18,5	42,6	42,7
Summa anläggningstillgångar	**1 372,1**	**1 363,7**	**963,7**	**961,7**
Omsättningstillgångar:				
Fordringar	98,6	105,4	87,0	97,8
Förråd	4,1	5,9	3,7	5,3
Kassa och bank	46,5	56,3	42,4	48,4
Summa omsättningstillgångar	**149,2**	**167,6**	**133,1**	**151,5**
SUMMA TILLGÅNGAR	**1 521,3**	**1 531,3**	**1 096,9**	**1 113,1**
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital	406,0	406,4	395,6	380,4
-varav Resultatutjämningsreserv	*15,0*	*15,0*	*15,0*	*15,0*
Årets resultat	12,0	-0,3	11,7	15,2
Summa eget kapital	**418,0**	**406,0**	**407,3**	**395,6**
Avsättningar	21,9	21,8	13,9	13,6
Skulder				
Långfristiga skulder	948,7	929,9	552,7	552,6
Kortfristiga skulder	132,7	173,5	122,9	151,3
Summa skulder	**1 081,4**	**1 103,5**	**675,6**	**703,9**
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	**1 521,3**	**1 531,3**	**1 096,9**	**1 113,1**
	1804	**1712**	**1804**	**1712**
Soliditet	27,5%	26,5%	37,1%	35,5%
Soliditet inkl. ansvarsförbindelse pensioner	11,5%	10,7%	15,0%	13,7%
Pensionsförpliktelser före 1998	242,9	242,9	242,9	242,9
Borgensåttagande	2,6	2,6	396,5	377,6

KOMMUNINFORMATION

Tanums invånarantal har minskat med 21 personer sedan årsskiftet och uppgick per den 31 mars till 12 742 personer.

Arbetslösheten uppgick i april till 5,0 procent vilket är en minskning med 0,6 procentenheter jämfört med april 2017. Ungdomsarbetslösheten är något högre, 5,9 procent av ungdomarna i åldern 18-24 år är arbetslösa, vilket är en minskning med 1,2 procentenheter jämfört med april 2017. Arbetslösheten i Tanum är lägre än i Västra Götaland och i riket som helhet.

KONCERNSTRUKTUR

Koncernen består av kommunen och två helägda kommunala aktiebolag, Tanums Bostäder AB, för ägande och förvaltning av hyresbostäder samt Tanums Hamnar AB, för drivande av hamnverksamhet. Kommunen äger även 25 procent av renhållningsbolaget RAMBO AB.

RESULTATANALYS

Periodens resultat

Målsättning: För att uppnå kommunallagens bestämmelser om god ekonomisk hushållning ska det genomsnittliga resultatet de tio senaste åren uppgå till minst två procent av skatteintäkter och statsbidrag före intäkter från realisationsvinster vid fastighetsförsäljningar.

Kommunens periodresultat uppgår 11,7 mkr, vilket är en förbättring jämfört med samma period 2017 med 4,7 mkr. Bokslutsprognosen på 5,0 mkr, exklusive reavinster, skulle innebära att kommunen kommer att klara balanskravet och leva upp till det övergripande finansiella målet. Koncernens resultat för perioden är 12,0 mkr.

Intäkter

Kommunens verksamhetsanknutna intäkter uppgår till 81,6 mkr vilket är en ökning med 1,1 mkr jämfört med samma period förra året. De verksamhetsanknutna intäkterna täcker 28,1 procent av kommunens verksamhetskostnader exklusive avskrivningar, vilket är 0,3 procentenheter mindre än samma period förra året. Koncernens verksamhetsanknutna intäkter uppgår till 108,9 mkr.

Kostnader

Bruttokostnaderna för kommunens verksamhet uppgår till 290,7 mkr vilket är 7,4 mkr mer än samma period 2017. Kostnadsökningen är 7,4 procent. Ökningen avser främst ökad volym inom skolan och avtalsenliga löneökningar. Bruttokostnaderna för koncernen uppgår till 310,2 mkr.

Verksamhetsresultat

Kommunens verksamhetsresultat har försämrats främst på grund av avtalsenliga löneökningar. Kommunens verksamhetsresultat uppgår till -226,2 mkr och koncernens till -222,9 mkr. Kommunens verksamhetsresultat försämras med 3,0 procent. Som andel av skatteintäkter och statsbidrag uppgår verksamhetsresultatet till 93,7 procent, detta skall jämföras med 95,0 procent samma period förra året.

Skatteintäkter

Skatteintäkter och utjämningsbidrag ökar med 10,3 mkr jämfört med samma period 2017 och uppgår till 241,4 mkr. Ökningen beror framförallt på ökat skatteunderlag samt ökat invånarantal. Kommunens utdebitering 2018 är 21,56 kronor.

Finansnetto

Kommunens finansnetto uppgår till -3,5 mkr vilket är 1,0 mkr bättre jämfört med samma period 2017, detta förklaras av lägre ränta. Finansnettots andel av skatteintäkter och generella statsbidrag är 1,4 procent jämfört med samma period 2017 vilket är 0,6 procentenheter lägre.

Personal

Under de fyra första månaderna 2018 uppgick sjukfrånvaron till 6,6 procent vilket är en minskning med 0,7 procentenheter (nio procent) jämfört med perioden januari-april 2017. Miljö- och byggnadsnämnden och omsorgsförvaltningen redovisar en ökning av sjukfrånvaron medan övriga nämnder redovisar en sjunkande sjukfrånvaro. Per den 30 april var 47 personer långstidssjukskriva vilket är en ökning med fem personer sedan årskiftet. Tanums kommun har en relativt låg sjukfrånvaro jämfört andra kommuner.

Prognos 2018-12-31

NÄMNDER (mkr)	Prognos
Kommunstyrelsen	0,7
Tekniska nämnden	1,5
Miljö- och byggnadsnämnden	-1,1
Barn- och utbildningsnämnden	-5,0
Prestationsanslag Bun	-3,5
Omsorgsnämnden	-3,2
NÄMNDER	**-10,6**
FINANS	
Skatteintäkter	2,7
Pensionskostnader	-3,0
Kompletteringspension	0,3
Finansnetto	2,0
Tomtförsäljning	0,0
Övrigt	-0,5
FINANS	**1,5**
TOTALT	**-9,1**
BUDGET	14,1
PROGNOS	**5,0**

Årets budgeterade resultat är 14,1 mkr, prognosen är 9,1 mkr sämre då resultatet beräknas bli 5,0 mkr. Kommunstyrelsen och tekniska nämnden beräknas göra överskott, övriga nämnder prognostiserar underskott. De främsta orsakerna till underskottet är volymökning inom skola samt avvecklingskostnader för minskat flyktingverksamhet inom omsorg. Skatteintäkterna beräknas ge ett budgetöverskott på 2,7 mkr enligt SKLs senaste prognos. Pensionskostnaderna beräknas ge ett underskott på -3,0 mkr. Finansnetto beräknas ge ett överskott på 2,0 mkr till följd av eftersläpande investeringar samt återbäring från Kommuninvest.

FINANSIELL STÄLLNING

Anläggningstillgångar

Investeringsuppföljning januari-april 2018

Projekt (tkr)	Utgift	Budget
Omläggning VA-ledningar	410	3 429
Vattenförsörjning	338	6 947
Sanering ledningar	0	4 210
Omvandlingsområden	140	12 772
Tanumshede vattenverk	115	38 961
Gerlesborgs AVR	122	6 121
Övrigt	1 002	18 860
VA-anläggningar	**2 127**	**91 301**
Parken, Affärsvägen T-hede	787	6 983
Gång- och cykelbanor	17	4 306
Vägbeläggningar	22	2 373
Västra Vägen	0	4 605
Övrigt	179	2 286
Gator och trafik	**1 006**	**20 553**
Tillagningskök Tanumskolan	201	8 160
Ny låg- och mellan T-hede	2 730	28 926
Ombyggnad skolgård	0	1 000
Ny förskola Grebbestad	132	9 608
Naturförskolan, Grebbestad	0	1 400
Förbättringsåtgärder	1 461	8 822
Skolfastigheter	343	1 920
Omsorgsfastigheter	301	5 708
Övrigt	0	439
Fastigheter	**5 168**	**65 983**
Lekplatser	107	822
Badplatser	272	4 951
Förvärv av aktier	4 243	4 200
Övrigt	435	2 497
Övriga investeringar	**5 056**	**12 469**
Detaljplaner	913	8 551
Exploateringsverksamhet	74	10 202
Markköp	4 100	4 800
Exploatering	**5 088**	**23 553**
Hamnar	**334**	**9 279**
Inventarier	**530**	**10 535**
TOTALT	**19 309**	**233 673**

Av den totala investeringsvolymen under perioden januari till april 2018 på 19,3 mkr svarade investeringar i VA-området för 2,1 mkr, fastigheter 5,2 mkr, gator och trafik 1,0 mkr samt exploateringsverksamhet 5,1 mkr. Investeringar i inventarier uppgick till 0,5 mkr. Under perioden har genomförts aktieförvärv i RAMBO med 4,2 mkr.

Investeringsbudgeten för 2018 uppgår till 147 mkr. Tillsammans med beslutade ej utförda investeringar på cirka 85 mkr uppgår totalt budgeterade investeringar för 2018 till cirka 235 mkr. Investeringsvolymen på 19,3 mkr under perioden januari-april 2018 innebär att beslutade ej utförda investeringar nu uppgår till cirka 215 mkr. Större investeringsprojekt inom respektive område under perioden januari till april 2018 har varit:

VA-anläggningar

För att möta kommande behov av vattenförsörjningen i kommunen behöver vattenverket i Tanumshede byggas ut. I sommar kommer man först bygga en tillfällig väg för att senare börja med markarbetet och lågreservoar i höst. Byggnation av vattenverket kommer att påbörjas 2019. Ombyggnaden beräknas vara klart sommaren 2020. Total investeringsram uppgår till 75,0 mkr.

Gator och trafik

I Tanumshede pågår ombyggnation av parken som beräknas vara klar i sommar. Under perioden har det investerats 0,8 mkr. Total budget för ombyggnad av parken uppgår till 3,3 mkr medan budget för ombyggnad av Affärsvägen uppgår till 4,0 mkr. Projektet Grebbestad badplats pågår bland annat byggs en ny gång- och cykelväg från Grebbestad camping till Vadskärspiren vilken beräknas vara klar till midsommar.

Fastigheter

Det största projektet inom fastighet är ny skolbyggnad vid Tanumskolan samt ombyggnad av skolgård och kök. Ombyggnad av VA- och fjärrvärmeledningar pågår vid Skolvägen. Grundläggning av ny låg- och mellanstadieskola är i full gång, byggstart av skola är beräknad till maj månad. Även ombyggnad av befintlig skolgård kommer att påbörjas snart. Skola och skolgårdar beräknas vara klart till hösten 2019. Total budget för till- och ombyggnation av Tanumskolan och Hedeskolan i Tanumshede uppgår till cirka 80 mkr fram till år 2019.

Exploatering

Investering i exploateringsverksamhet har uppgått till totalt 5,1 mkr, varav arbete med detaljplaner utgjorde 0,9 mkr och markköp 4,1 mkr.

Koncernen

Koncernens investeringar uppgår till 32,4 mkr. TBAB har under perioden investerat 10,9 mkr främst i nybyggnation av lägenheter samt nytt värmesystem i Fjällbacka.

Likvida medel

Kommunens likviditet har minskat med 6,0 mkr sedan årsskiftet och uppgår till 42,4 mkr. Därutöver har kommunen en checkkredit på 30 mkr. Koncernens likviditet uppgår till 46,5 mkr.

Låneskuld

Kommunens låneskuld uppgår till 552,7 mkr vilket är i princip oförändrat sedan årsskiftet. Av kommunens låneskuld utgör 147,7 mkr anslutningsavgifter och periodiserade investeringsbidrag samt 405 mkr lån från finansinstitut. Koncernens låneskuld uppgår till 948,7 mkr.

Kommunens soliditet ökar från 35,5 procent till 37,1 procent. Inkluderas samtliga pensionsåtaganden uppgår kommunens soliditet till 15,0 procent. Koncernens soliditet uppgår till 11,5 procent.

Framåtblick

Tanums kommun har visat positiva ekonomiska resultat och klarat det lagstadgade balanskravet varje år sedan 2000. Kommunen klarade de uppställda målen för god ekonomisk hushållning i bokslutet för 2017. Investeringarna har under den senaste tioårsperioden legat på en hög nivå och har inte kunnat internfinansieras fullt ut. En ökad upplåning har varit nödvändig. De långfristiga skulderna har ökat med nära 400 mkr sedan år 2007. Även de kommande åren har kommunen stora investeringsåtaganden. Det är viktigt att investeringarna kan egenfinansieras om inte kommunens upplåning ska fortsätta öka. På några års sikt kommer bland annat demografiska förändringar ställa krav på ett fortsatt effektiviseringsarbete om en god ekonomi ska kunna upprätthållas.

VERKSAMHETSUPPFÖLJNING

Belopp i tkr

Kommunstyrelsen

	1804	1704
Intäkter	11 850	9 171
Kostnader	-30 189	-26 319
Verksamhetsresultat	**-18 339**	**-17 148**
Kommunbidrag	18 137	15 671
Resultat	**-202**	**-477**
Balanserat resultat 17-12-31		**3 489**

Kommunstyrelsens löpande verksamhet bedrivs inom av kommunfullmäktige tilldelad budget. Kommunstyrelsen beräknas redovisa ett överskott i bokslut 2018 på 700 tkr. Kommunledning, räddningstjänst och kommungemensam verksamhet prognostiserar överskott, medan övriga verksamheter beräknas redovisa resultat i nivå med budget.

Kommunstyrelsen har i bokslut 2017 ett balanserat överskott på cirka 3 500 tkr. Kommunstyrelsen beräknas göra ett resultat på 700 tkr per den 31 december 2018.

En så kallad Blå Översiktsplan görs tillsammans med Lysekils, Sotenäs och Strömstads kommuner. Ett antagande av den blå översiktsplanen kommer att ske under 2018. Förutom översiktsplanen pågår arbete med ett 60-tal olika detaljplaner. Planer som skapar möjlighet till nya bostäder och verksamhetsmark prioriteras.

Genom införande av kundcenter har tillgängligheten via telefon och mail ökat och tillhör nu bland de bästa i landet. I den senaste mätningen uppgick tillgängligheten per telefon till 92 procent och 100 procent av inkommen e-post besvarades inom ett dygn.

I den senaste mätningen som Svenskt Näringsliv gjort får Tanum förbättrat betyg inom de flesta områden. Däremot får Tanum ett försämrat betyg i Sveriges kommuner och landsting mätning Insikt som mäter hur företagen uppfattar myndig-hetsutövningen inom framförallt miljö- och byggnadsnämndens område. Samtliga myndighetsområden som omfattas av mätningen får lägre betyg än i förra mätningen.

Arbete har påbörjats för att ta fram en besöksnäringsstrategi.

Införandet av en ny lagstiftning dataskyddsförordningen (GPR), innebär att dokumentation och regelverk av olika slag tas fram.

Flyktingmottagandet ligger på en mycket lägre nivå än de senaste åren. Arbetet med nyanlända fokuserar på bostäder och sysselsättning.

I det personalstrategiska arbetet prioriteras frågor kring kompetensförsörjning, heltidsfrågan, arbetsmiljö och hälsa.

Löneöversynen för 2018 pågår, ny lön för de allra flesta grupper kommer att betalas ut i maj månad. Läraravtalen är tyvärr inte klara centralt varför lärarna ännu inte fått ny lön för 2018. För de grupper som är klara hamnar utfallet av löneöversynen inom det budgeterade utrymmet. En pensionspolicy är under framarbetande och kommer att fastställas under året.

I kvalitetsmätningen, Kvalitet i korthet får kommunen bra betyg på de flesta områden, dock är kostnadsnivån fortsatt hög.

Räddningstjänsten har under årets första månader haft 101 utryckningar vilket är något fler än under samma period förra året. Förbyggande verksamheten har under våren kraftsamlat på utbildningsverksamhet vilket medför att tillsynsverksamheten i huvudsak kommer genomföras under hösten. Tillsynsplanen bedöms klars av under året.

Tekniska nämnden

	1804	1704
Intäkter	52 870	50 705
Kostnader	-60 575	-59 769
Verksamhetsresultat	**-7 705**	**-9 064**
Kommunbidrag	9 477	9 723
Resultat	**1 773**	**659**
Balanserat resultat 17-12-31		**2 984**

VA går bättre än budget på grund av lägre kostnader. De skattefinansierade verksamheterna, exklusive vindkraft, redovisar ett resultat som i stort sett följer budget med ett underskott på cirka 177 tkr. Kostnaderna är högre, främst på grund av snöröjningen. Vindkraften redovisar ett överskott mot budget på grund av vindkraftspremie och försäljning av elcertifikat.

Tekniska nämnden har beslutat om ett bevattningsförbud för perioden 7 juli till 5 augusti för de flesta med kommunalt vatten. Bevattningsförbudet beror på att befolkningen och vattenförbrukningen ökar markant under denna period och nuvarande

vattenverk har en begränsad produktionskapacitet Reningsprocessen på kommunens största avloppsreningsverk, Bodalen, fungerar mycket bra. Mycket goda slamegenskaper har uppnåtts och andra avloppsreningsverk är intresserade av den processoptimering som genomförts på Bodalen. Avdelningen medverkar därför i ett SVU-projekt – Svensk Vatten Utveckling - tillsammans med bland annat Chalmers, privata företag och andra VA-bolag.

En lokalförsörjningsplan för Omsorgsförvaltningens särskilda boenden har tagits fram. Planens syfte är hantering av ökat behov av platser. Projektering av nybyggnation av ytterligare avdelningar vid Ängens förskola pågår. Ett flertal möten har skett mellan beställare (Barn- och utbildningsnämnden) och projektledaren vilket har resulterat i en mer detaljerad beställning där önskemål om utökade ytor och ett större tillagningskök framkommit.

Sopcontainers kommer även i år att placeras ut i Havstenssund, Grebbestad, Fjällbacka samt utökas med ytterligare en i Hamburgsund för att ta hand om besökandes hushållssopor. I Fjällbacka har vi hyrt in en toalettvagn för att kunna hantera det stora antalet besökare.

Även i sommar kommer systemet med p-skivor användas i Resö, Grebbestad, Fjällbacka och Hamburgsund. Nytt för i år är att i Fjällbacka kommer informationstavlor där parkeringsytor är markerade sättas upp. GIS-avdelningen har uppdaterat höjdsystemet till nationell standard. I Tanumshede pågår ombyggnation av parken som beräknas vara klar i sommar.

Tekniska förvaltningens prognos för den skattefinansierade verksamheten ett överskott på 1 550 tkr, vindkraften +1 950 tkr och snöröjning – 400 tkr. VA:s prognos är ett underskott på -700 tkr, ett budgeterat underskott på 228 tkr samt en försämring mot budget med 500 tkr. Detta på grund av högre kostnader för slamhanteringen vilket är ett resultat av en upphandling som gjordes under våren 2018. Kostnadsökningen beror delvis på att kommunen ställt särskilda krav på vad slammet får användas till. VA:s underskott kommer täckas av resultatfonden som vid årets början uppgick till 13,7 mkr.

Miljö- och byggnadsnämnden

	1804	1704
Intäkter	5 594	6 272
Kostnader	-9 419	-8 555
Verksamhetsresultat	**-3 825**	**-2 283**
Kommunbidrag	2 822	2 677
Resultat	**-1 003**	**394**
Balanserat resultat 17-12-31		**-3 333**

Förvaltningen redovisar ett resultat som är sämre än budget. Både intäkter och kostnader är lägre än budgeterat. Underskottet beror på lägre intäkter främst inom bygglovs verksamhet.

Kostnaderna har ökat med 10 procent jämfört med föregående år vilket beror på bättre bemanning inom bygglov och fysisk planering. Den bättre bemanningen har lett till att intäkterna har ökat inom fysisk planering. Antalet ärenden för bygglovsverksamheten är något högre i år men intäkten per ärende inom verksamheten har minskat med cirka 2 500 kr. Totalt sett för förvaltningen har intäkterna minskat med 11 procent och då främst inom bygglov.

Under årets fyra första månader har fyra detaljplaner skickats på granskning/utställning och beslut har fattats om granskning för ytterligare två planer. Utställning av den mellankommunala översiktsplaner för havet, ”Blå ÖP” har även inletts. I övrigt har ett beslut fattats om begäran av planeringsbesked gällande strandskydd i en detaljplan.

Bygglov har en starkare bemanning i år jämfört med samma tid föregående år, en ökning med drygt en handläggartjänst och en halv administratörstjänst. Verksamheten har hanterat något fler ärenden hittills i år, jämfört med föregående år. Den största ökningen av ärenden rör icke inkomstbringande ärenden såsom spontana besök och frågor via Artvise och telefon.

Arbetet med inventering av avlopp inom södra delen av Enningdalsälvens avrinningsområde har påbörjats med genomgång av uppgifter som finns i miljöavdelningens arkiv och uppdatering av register i Castor. Nästa steg är att skicka ut information och frågeformulär till de berörda fastighetsägarna. Inventeringen omfattar cirka 450 fastigheter och merparten av arbetet är planerat att ske under sommaren och början av hösten.

Bedömningen är att bygglov kommer att redovisa ett underskott med -1 100 tkr. Den beräknade intäktsavvikelsen beror främst på att bemanningen av handläggare under övriga delen av året kommer att bestå av mindre erfarna handläggare än tidigare år. Övriga avdelningar lämnar en prognos enligt budget.

Miljö- och byggnadsnämndens prognos per 31 december är därmed ett underskott på -1 100 tkr.

Barn- och utbildningsnämnden

	1804	1704
Intäkter	24 318	15 639
Kostnader	-131 941	-122 445
Verksamhetsresultat	**-107 623**	**-106 806**
Kommunbidrag	107 391	101 741
Resultat	**-232**	**-5 065**
Balanserat resultat 17-12-31		**8 900**

Bruttokostnaderna ökar med 9 496 tkr mellan åren. Nettokostnaden ökar med 817 tkr. Den höga kostnadsutvecklingen orsakas av personalförstärkningar genom ökade och nya statsbidrag samtidigt som behov av insatser till elever som inte når målen ökar. Verksamheterna kommer inför hösten att anpassa antalet tjänster inom gymnasiet då lärlingsprogramet nu har avslutats.

Barn- och utbildningsnämnden prognostiserar ett underskott på -5 000 tkr. För att nå denna prognos kommer förvaltningen att ta fram åtgärder under 2018 inom de verksamhetsområdena där underskott redovisas med totalt 1 150 tkr. I prognosen ovan ligger ett prestationsanslagstilllskott på totalt 3 501 tkr. Den största ökningen av volymen redovisas inom verksamheterna barnomsorg och vuxenutbildning/SFI vilket bland annat orsakas av ökad inflyttning.

Barn och utbildningsämnden har för 2018 fattat beslut om särskilda satsningar, där anslaget finansieras genom nämndens övergripande balanserade överskott på 8 900 tkr. Den särskilda satsningen uppgår totalt till 2 400 tkr och riktas till barnomsorg och grundskola som förstärkning av de behovsprövade resurserna både för elever i behov av särskilt stöd och för undervisning av nyanlända. Satsningen avser i första hand vårterminens verksamhet. Då behoven är fortsatt stora inför nästa läsår kommer verksamheten att ta i anspråk de individuella balanserade anslagen i stor utsträckning.

De verksamheter som redovisar de största budgetavvikelserna är barnomsorgen med -1 620 tkr, grundskolan med -3 490 tkr och vuxenutbildningen med -1 450 tkr. Gymnasiet prognostiserar ett överskott med 250 tkr.

Barnomsorgens underskott härleds i huvudsak till förskolan med 800 tkr och en orsak är ökade kostnader genom särskild satsning med totalt 600 tkr. Det finns en differens mellan det bidrag som nämnden lämnar ut till verksamheten och det nämnden får från kommunstyrelsen, vilket ger ett underskott på 540 tkr på nämndsnivå då barnantalet fortsätter att öka mycket. Nämnden bör diskuterar nivån på den prestationsanslagsersättning som verksamheten får så att differensen minimeras. Familjedaghemsverksamheten redovisar ett underskott på 680 tkr då barnantalet fortsätter att minska i likhet med tidigare år.

Grundskolans underskott härleds också till nämndens särskilda satsning som uppgår till 1 800 tkr. Skolenheterna har därför utökad verksamhet enligt detta beslut. Inför nästa läsår är behovet av dessa utökade resurser lika stora som tidigare. Verksamheterna tar därför i anspråk sina balanserade resultat och inom vissa områden redovisar man ett underskott. Stor oro inför våren 2019 då merparten av utrymmen är uttömda och behoven kvarstår. Kommunen kommer dock att få ytterligare statsbidrag som delvis kan tas i anspråk för dessa behov.

Skolinspektionen har förelagt kommu-

nen att åtgärda elevernas bristande tillgång till elevhälsa och som konsekvens av detta rekryteras tre tjänster under våren. För 2018 finansieras utökning genom statsbidragen för ökad jämlikhet och likvärdig skola.

Taxitrafiken i grundskolan redovisar ett underskott på 440 tkr till följd av hög trafik. Till hösten kommer ytterligare en minibuss sättas in, vilket kan ge lägre kostnader.

Den egna gymnasieskolan redovisar ett överskott på 360 tkr. Lärlingsutbildningen har lagts ned och anpassningar av personaltätheten har gjorts. Osäkerhet finns avseende godkännande av asylsökande elevplatser på gymnasiet. Resultatet kan därför justeras när dessa bedömningar görs och beslut fattas av Migrationsverket.

Köp av gymnasieplatser utanför kommunen prognotiserar ett underskott på 110 tkr.

Kommunala vuxenutbildning och Svenska för invandrare redovisar ett prognostiserat underskott på 1 470 tkr. Verksamheten har många deltagare/studerande och personaltätheten har ökat under året. Verksamheten beräknas nu få minskade intäkter genom färre statsbidrag.

Arbetet fortsätter att präglas av flyktingmottagandet i många verksamheter. Så har till exempel SFI uppemot fyra gånger så många deltagare som normalt. Även på Introduktionsprogrammen är antalet nyanlända fortfarande stort.

Barnantalet ökar i förskolan. Svårigheterna att rekrytera pedagogisk personal kvarstår och har lösts med obehörig personal.

Våren 2018 har präglats av större byggprojekt. Nämnden kommer i kommande budgetarbetet att ytterligare diskutera behov av lokalkompletteringar främst inom förskolan.Verksamheten inom grundskolan signalerar ett fortsatt stort behov av särskilda insatser för att öka måluppfyllelsen. Detta speglas i ökad personaltäthet, organisation och den plan för kompentensutveckling som håller på att upparbetas inför nästa läsår. Skolverket har utifrån skolinspektionens rapport och kommunens resultat valt ut fyra skolor i Tanums kommun. Kommunen har fått erbjudande om att delta i kompensutvecklingsarbetet ”samverkan för bästa skola”.

Omsorgsnämnden

	1804	1704
Intäkter	47 054	53 311
Kostnader	-145 397	-149 444
Verksamhetsresultat	**-98 343**	**-96 133**
Kommunbidrag	101 324	96 657
Resultat	**2 981**	**524**
Balanserat resultat 17-12-31		**-4 623**

I jämförelse med samma period föregående år så har omsorgsnämndens bruttokostnader minskat med 4 066 tkr, 3 procent.

Intäkterna har minskat med 6 259 tkr, 12 procent varav 6 226 tkr är minskade intäkter inom Flyktingverksamheten vilket beror på att kommunen har färre antal ensamkommande barn i förhållande till föregående år.

Flyktingverksamheten, individ- och familjeomsorg samt funktionshinder prognostiserar underskott vid årets slut.

Äldreomsorgen innefattande särskilda boenden samt hälso- och sjukvård och hemtjänst förväntas ha ett positivt resultat. Helårsprognosen visar ett noll resultat under förutsättning att nämnden inte tar hyres- och driftskostnader på 3 166 tkr för de avvecklade lokalerna från Flyktingverksamheten i sin budgetram.

Underskottet inom individ- och familjeomsorg beror på ökade kostnader för försörjningsstöd och placeringar. Individ- och familjeomsorg har fått tillskott i budgetram med 1 500 tkr till ekonomiskt bistånd och ett omfattande arbete pågår med förändrat arbetssätt. Verksamheten prognostiserar därför att försöka hålla budget i balans vad avser försörjningsstöd även om kostnaderna har ökat i början av året. Prognosen för Individ- och familjeomsorg innefattar också stimulansmedel på 1 200 tkr.

Prognosen för hela Flyktingverksamheten beräknas till 1 960 tkr i underskott. Verksamheten som arbetar med ensamkommande har ett prognosticerat underskott på 1 651 tkr. Avvecklingskostnader av tidigare ensamkommande verksamhet i form av hyror, drift av fastigheter och personal under uppsägning är beräknad till 4 849 tkr för 2018. Två boenden har stängts och personalen har reducerats med 75 procent. Flyktingverksamheten vuxna, familjer och barn förväntas göra ett överskott på 3 265 tkr. Den statliga ersättningen för integration skall täcka kostnader under flera år. Bland de nyanlända familjerna har det under årets början beviljats svenskt medborgarskap till flera yngre barn vilket innebär att den statliga ersättningen för dessa upphör.

Personlig assistans beräknas gå med ett underskott på 1 180 tkr och bemanningsenheten med 183 tkr. Den statliga assistansersättningen har genomgått en översyn och till följd av detta har kommunerna fått träda in och ta över betalningsansvar som tidigare låg hos Försäkringskassan. Den framtida utvecklingen och kommunens ansvar i frågan är osäker i nuläget. Korttidsboendet förväntas göra ett underskott på 376 tkr vilket beror på en volymökning av antalet placeringsdygn. Verksamheterna gruppboenden, daglig verksamhet och boendestödet beräknar att gå med överskott på sammanlagt 505 tkr.

Helårsprognosen inom äldreomsorg beräknas bli 1 897 tkr i överskott. Äldreboendena är fullbelagda och en högre andel boende betalar full avgift. Arbete med att förbättra och effektivisera såväl arbetsformer som personalbemanning börjar nu synas i resultatet. Inom hemtjänst beräknas ett totalt överskott med 757 tkr på grund av minskad volym i antalet beviljade timmar. Verksamheten har erhållit 3 500 tkr i statliga stimulansmedel för ökad bemanning för 2018. Hälsa och sjukvård och rehabilitering har svårt att rekrytera personal till sommaren och måste dels köpa in tjänster från bemanningsföretag och även förstärka verksamheten med undersköterskor. Ny lagsstiftning och regelverk kommer också att påverka arbetet och innebära ökade kostnader.

Tanums Bostäder AB

	1804	1704
Intäkter	17 783	16 053
Kostnader	-11 186	-10 057
Avskrivningar	-3 439	-2 919
Verksamhetsresultat	**3 158**	**3 078**
Finansiella intäkter	0	0
Finansiella kostnader	-2 983	-3 004
Resultat	**175**	**74**

Tanums Bostäder AB redovisar ett resultat på 175 tkr för perioden januari-april. Resultatet är något bättre än resultatet vid samma tidpunkt 2017. Det positiva resultatet har bland annat sin förklaring i lägre räntekostnader än budgeterat. Något högre uppvärmningskostnader har påverkat resultatet negativt. Uthyrningsnivån är mycket god. Investeringarna har under perioden uppgått till 10 941 tkr. Investeringskostnaden fördelar sig i stort på tre på olika projekt; nybyggnation av lägenheter i Tanumshede och Grebbestad samt ett nytt värmesystem i Fjällbacka. Per den 31 december beräknas Tanums Bostäders resultat uppgå till ca 500 tkr.

Tanums Hamnar AB

	1804	1704
Intäkter	5 981	4 103
Kostnader	-5 563	-3 758
Avskrivningar	-286	-278
Verksamhetsresultat	**132**	**67**
Finansiella intäkter	0	0
Finansiella kostnader	0	-3
Resultat	**132**	**64**

Tanums Hamnar AB redovisar för första tertial ett överskott på 132 tkr. Överskottet ligger helt i linje med budget för perioden.

Arbetet med att renovera de hamnar som bolaget ansvarar för har pågått under våren. Arbete har utförts i bland annat Fjällbacka, Grebbestad och Havstenssund. I Fjällbacka har de gamla gästhamnsbryggorna bytts ut och i Grebbestad har inre hamnen på Svinnässidan förtätats och kan nu erbjuda ett 40 tal nya platser inför båtsäsongen 2018. Vid södra hamnen i Havstenssund har den yttre bryggan byts ut.

Prognosen beräknas följa budget och lämna ett resultat på 400 tkr vid året slut.

TANUMS
KOMMUN

457 81 Tanumshede • Telefon 0525-180 00 • Fax: 0525-183 00
info@tanum.se • www.tanum.se