



Tertialrapport 2, Lilla Edets kommun

Dnr KS 2018/375

Sammanfattning

Lilla Edets kommun följer upp verksamhet och ekonomi och redovisar dessa för kommunfullmäktige efter varje tertial. Per april är det en uppföljningsrapport, per augusti är det ett delårsbokslut (enligt den kommunala redovisningslagen ska ett delårsbokslut upprättas för perioden januari till juni, juli eller augusti) och per december redovisas årsbokslutet. Denna rapport avser tertial 2, det vill säga perioden januari till och med augusti 2018.

Periodens resultat uppgår till 14,6 mkr i kommunen. Resultatet motsvarar 2,8 procent av verksamhetens nettokostnader (f år 6,0 procent). Prognosen för hela året beräknas till 9,5 mkr vilket är 6,2 mkr bättre än budgeterat

Utifrån kommunfullmäktiges riktlinjer gör kommunstyrelsen bedömningen att kommunen kommer att uppnå god ekonomisk hushållning under räkenskapsåret. Anledningen är att båda de finansiella målen beräknas bli uppfyllda samt att huvuddelen av verksamhetsmålen bedöms kunna uppfyllas vid årets slut.

Totalt för kommunen pekar prognosen på ett årsresultat på 9,5 mkr vilket är 6,2 mkr bättre än budget. I prognosen har medräknats intäkter från tomtförsäljning på 8,0 mkr från exploateringsverksamhet och övrig fastighetsförsäljning. Den egentliga nämndverksamheten exklusive exploateringsverksamheten visar en negativ avvikelse från budget med 20,7 mkr. Största avvikelsen, 16,9 mkr, är hänförligt till omsorgsnämnden verksamhet, främst inom äldreomsorg samt LSS-verksamheten.

Finansen beräknas ge ett överskott mot budget med 18,2 mkr vilket förklaras av ökade skatte- och bidragsintäkter samt ett bättre finansnetto på grund av rådande ränteläge. Beräkningarna bygger på Sveriges Kommuner och Landstings augusti-prognos.

Verksamhetens nettokostnader, exkl. reavinster vid försäljning av fastigheter och exploateringsverksamhet samt justerat för jämförelsestörande poster, bedöms öka med 7,6 procent jämfört med 2017 medan skatteintäkter och utjämningsbidrag, bedöms öka med 3,8 procent.

Årets investeringar uppgår till 19,7 mkr, de största investeringarna avser inköp av datorer till verksamheterna samt omläggning och utbyggnad inom väghållning och VA-verksamheten.

Prognosen beräknas till 41,4 mkr vilket är 15,6 mkr lägre än budgeterat

Beslutsunderlag

Tertialrapport 2 januari-augusti avseende Lilla Edets kommun, dnr KS 2018/375
Ekonomichefens tjänsteskrivelse dnr KS 2018/375

Ekonomiska överväganden och följder av beslut

Det prognostiserade resultatet innebär att kommunen klarar båda de finansiella målen för god ekonomisk hushållning

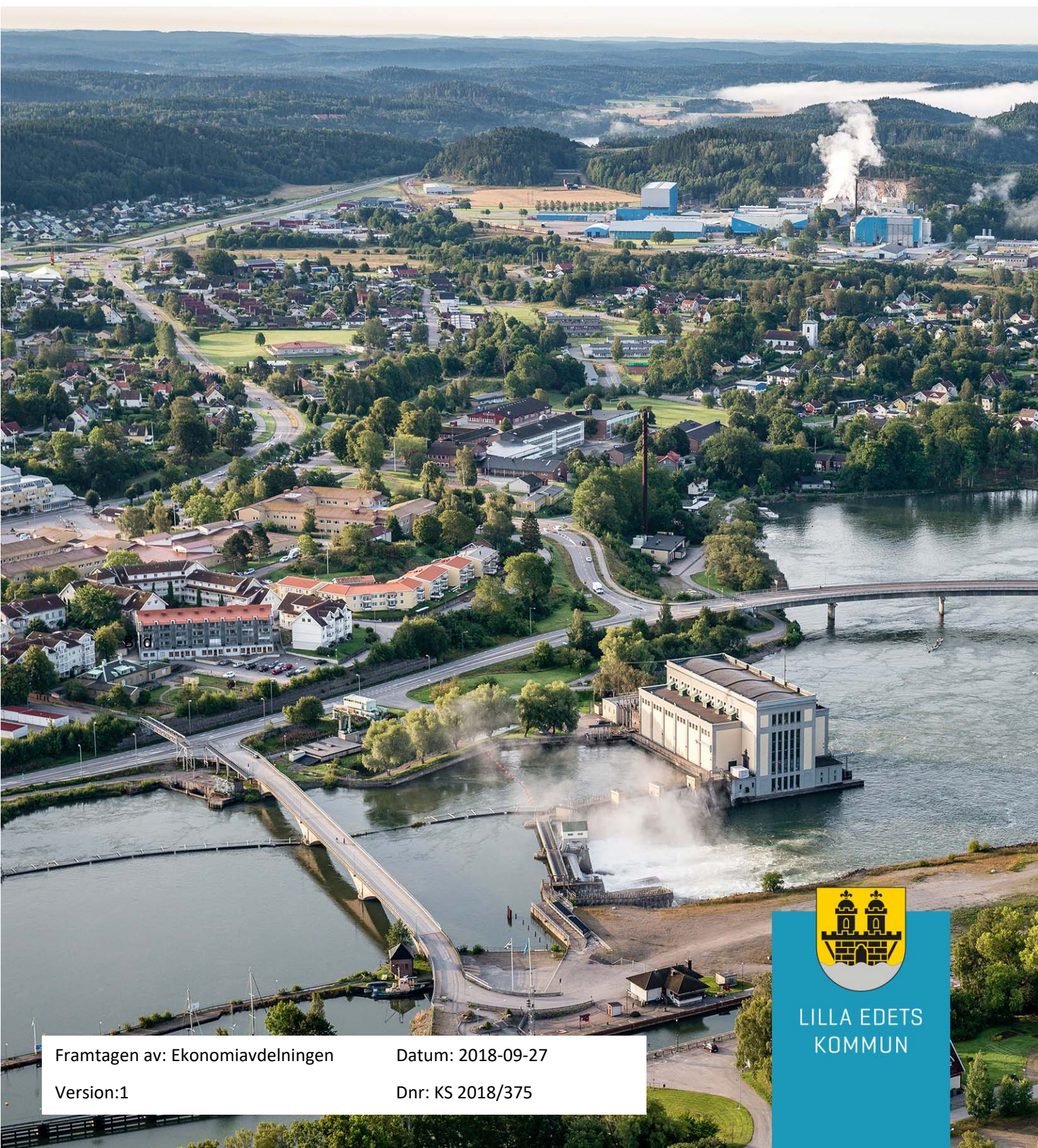
Förslag till beslut

Kommunfullmäktige godkänner Tertialrapport 2 2018

Jörgen Karlsson
Ekonomichef
jorgen.karlsson@lillaedet.se
0520-65 95 79

Beslut expedieras till
Ekonomiavdelningen
Samtliga nämnder
Revisionen

Tertialrapport 2 januari-augusti 2018



Framtagen av: Ekonomiavdelningen

Datum: 2018-09-27

Version:1

Dnr: KS 2018/375



LILLA EDETS
KOMMUN



Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse.....	4
Omvärldsanalys	4
Viktiga händelser	4
Ekonomisk utveckling.....	5
Resultat.....	5
Verksamhetens nettokostnader.....	5
Budgetföljsamhet	6
Balanskravsutredning och redovisning av resultatutjämningsreserv	6
God ekonomisk hushållning	7
Finansiellt perspektiv och verksamhetsperspektiv	7
Uppföljning av mål	7
Samlad bedömning av måluppfyllelse vid årets slut	7
Måluppfyllelse	8
Finansiella mål för god ekonomisk hushållning	8
Medborgarkraft	9
Rätt kommunal service.....	10
Högre utbildningsnivå	11
Uppdrag från Kommunfullmäktige till Kommunstyrelsen	11
Uppdrag till kultur- och fritidsnämnden.....	12
Utfall och prognos enligt kommunens organisatoriska struktur	12
Investeringar.....	13
Exploateringsredovisning	14
Väsentliga personalförhållanden - sjukfrånvaro	15
JÄMSTÄLLDHET.....	15
SAMMANFATTNING PER NÄMND	17
Kommunfullmäktige.....	17
Kommunrevisionen	17
Överförmyndarnämnden	17
Kommunstyrelsen.....	18
Individnämnden	18
Omsorgsnämnden	19
Utbildningsnämnden	20



Kultur och fritidsnämnden	20
Miljö- & byggnämnden	21
Tekniska nämnden	21
Finans inkl. pension	22
AB Edet Hus	23
LEFAB	23
Södra Bohusläns Räddningstjänstförbund (SBRF)	24
Ekonomisk redovisning för kommunen och koncernen	24
Periodens resultat	24
Intäkter	25
Kostnader	25
Verksamhetens nettokostnader	25
Skatter, utjämning och fastighetsavgift	25
Finansnetto	25
Anläggningstillgångar	27
Omsättningstillgångar	27
Avsättningar	27
Låneskuld	27
Soliditet	27
Kassaflödesanalys	28
Likviditet	28



DELÅRSRAPPORT JANUARI - AUGUSTI 2018

Förvaltningsberättelse

Lilla Edets kommun följer upp verksamhet och ekonomi och redovisar dessa för kommunfullmäktige efter varje tertial. Per april är det en uppföljningsrapport, per augusti är det ett delårsbokslut (enligt den kommunala redovisningslagen ska ett delårsbokslut upprättas för perioden januari till juni, juli eller augusti) och per december redovisas årsbokslutet. Denna rapport avser tertial 2, det vill säga perioden januari till och med augusti 2018.

Omvärldsanalys

Konjunkturen i Sverige är mycket stark; BNP i världen beräknas öka med 3,9 procent i år och nästan lika mycket nästa år. Även i eu är tillväxten starkare än den varit hittills under återhämtningsfasen efter den senaste finanskrisen. Läget i världen är samtidigt osäkert och utvecklingen kan ta olika riktningar. Brexit kan komma att påverka den ekonomiska utvecklingen, liksom USA:s handelspolitik. Konflikthärddar i Mellanöstern, Asien och Afrika påverkar den geopolitiska och ekonomiska situationen i världen. Sverige har haft många år med stark ekonomisk tillväxt och ligger före eu i konjunkturcykeln. Här är högkonjunkturen påtaglig, och arbetskraftsbristen stor, främst inom offentlig sektor. Bristen på arbetskraft är en starkt begränsande faktor för fortsatt stark tillväxt. Enligt SKL (Sveriges kommuner och Landsting) kommer skatteintäkterna i kommuner, landsting och regioner öka betydligt långsammare de kommande åren än de har gjort under de gångna åren. Orsaken är främst att antalet arbetade timmar inte beräknats fortsätta öka i samma takt som hittills.

Att döma av de rekordstarka ekonomiska resultaten har kommunerna en stark position. Ändå kan utvecklingen inte fortsätta som hittills. De kommande årens behovsökningar är av ett sådant slag att de inte bara kan mötas med resurstillskott. Det kommer också att krävas betydande effektiviseringar för att kunna möta de demografiskt betingade behoven.

Det höga demografiska trycket kommer främst från att antalet barn, unga och äldre ökar snabbt, samtidigt som andelen i arbetsför ålder ökar betydligt långsammare. Det sker samtidigt som en stor grupp läkare, sjuksköterskor och annan vårdpersonal nyligen har gått i pension. Detta bidrar till hög belastning i sjukvården, som en större andel unga nyanställda ska hantera. Inom kommunerna syns det främst när det gäller bristen på pedagogisk personal, samhällsbyggnadstekniks personal och socialsekreterare.

Viktiga händelser

Befolkningsutveckling

Lilla Edets kommuns befolkning ökade med 14 personer under det första halvåret och invånarantalet uppgick den 30 juni till 13 975 invånare. Ökningstakten på 0,1% är något lägre än samma period föregående år (0,3%). Antalet födda barn under första halvåret uppgick till 81 och födelseöverskottet uppgick till +1. Inflyttningen till kommunen uppgick till 527 medan utflyttningen uppgick till 521.



Nytt LSS-boende på Skördevägen invigt

Den 16 maj invigdes det nya LSS-boendet på Skördevägen. Förutom sex fina lägenheter erbjuder boendet även ljusa gemensamma utrymmen och ett uterum som lockar till gemenskap, umgänge och delaktighet. Skördevägen ligger vackert beläget på Ström med närhet till Lilla Edets centrala delar med dess service och utbud.

Ny förskola invigd

Den 17 maj invigdes Ryr sjöns nya förskola i ett naturnära läge och med stort fokus på hållbarhet. Under hela planeringsprocessen var förskolans pedagoger väldigt delaktiga och samarbetade tätt med både arkitekten och byggherren för att få den nya förskolan så verksamhetsanpassad som möjligt. I april stod Ryr sjöns förskolas nya och moderna lokaler klara för att ta emot förskolebarnen och pedagogerna. På de fyra avdelningarna ska ett 70-tal barn, i åldrarna ett-sex år, gå.

Ekonomisk utveckling

Resultat

Periodens resultat uppgår till 14,6 mkr i kommunen. Resultatet motsvarar 2,8 procent av verksamhetens nettokostnader (f år 6,0 procent). Prognosen för hela året beräknas till 9,5 mkr vilket är 6,2 mkr bättre än budgeterat.

Årets resultat

Belopp i Mkr	201808	201708	Prognos
			201812
Årets resultat	14,6	28,7	9,5
Årets resultat enligt balanskravet	14,1	28,7	9,0

Verksamhetens nettokostnader

Den del av kommunens verksamheter som finansieras med skatteintäkter och kommunal utjämning kallas nettokostnader. I ett längre perspektiv kan nettokostnaderna inte tillåtas öka mer än de angivna intäkterna. Den senaste treårsperioden uppgår den genomsnittliga kostnadsökningen till 5,2 procent medan skatteintäkterna ökat i genomsnitt 5,8 procent. Nettokostnadernas förhållande till skatter och utjämningsbidrag bör ligga betydligt under 100 procent så att det utrymme som då finns kvar kan användas för ev. amortering av lån, investeringar och/eller sparande. Enligt prognos för 2018 beräknas nettokostnaderna uppgå till 98,7 procent av skatter och utjämningsbidrag vilket är en ökning med 2,8 procentenheter jämfört med 2017.



Nettokostnader

Procent (%)	Prognos		
	201812	201712	201612
Årlig förändring, nettokostnader	6,9%	2,7%	5,9%
Årlig förändring, skatter och utjämning	3,8%	8,4%	5,3%
Nettokostnadernas andel av skatter och utjämning	98,7%	95,9%	101,3%

Budgetföljsamhet

Nämndernas samlade resultat har de senaste åren varit negativa. För 2018 prognostiseras ett underskott i den skattefinansierade nämndverksamheten vilket uppvägs av överskott för skatte- och bidragsintäkter.

Budgetavvikelse

Belopp i MKr	Prognos		
	201812	201712	201612
Nämndverksamhet	-12,0	-1,6	-28,4
Finans	18,2	21,0	8,0

Balanskravsutredning och redovisning av resultatutjämningsreserv

Prognosen för 2018 innebär ett förväntat överskott. Enligt balanskravsutredningen uppgår överskottet till 9,0 mkr. Resultatnivåer överstigande 2 procent av skatter och utjämning kan enligt kommunens riktlinjer avsättas till en resultatutjämningsreserv. 2 procent av skatter och utjämning uppgår till 16,1 mkr vilket innebär att det inte är möjligt att göra någon avsättning till resultatutjämningsreserven 2018. Tidigare avsättningar till resultatutjämningsreservfonden (RUR) uppgår till 12,1 mkr.

Balanskravsutredning

Belopp i Mkr	Prognos helår 2018
Årets resultat	9,5
Avgår vinst vid försäljning av fastigheter (ej exploat.)	-0,5
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	9,0
Möjlig avsättning till resultatutjämningsreserv	0,0
Årets balanskravsresultat	9,0
Balanskravsunderskott att reglera inom 3 år	0,0
Summa	9,0
Balanskravsresultat att reglera inom 3 år	0,0



God ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagen skall det för den kommunala verksamheten finnas mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Begreppet "god ekonomisk hushållning" har både ett finansiellt perspektiv och ett verksamhetsperspektiv. I budget för 2018 har fullmäktige angivit dels finansiella mål för god ekonomisk hushållning dels verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning.

Finansiellt perspektiv och verksamhetsperspektiv

God ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv innebär bland annat att varje generation själv måste bära kostnaderna för den service som den konsumerar. God ekonomisk hushållning ur ett verksamhetsperspektiv tar sikte på kommunens förmåga att driva verksamheten på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt. För att skapa dessa förutsättningar krävs bland annat en utvecklad planering med framförhållning och handlingsberedskap, tydliga och mätbara mål samt en rättvisande och tillförlitlig redovisning som ger information om avvikelser gentemot uppställda mål. Vidare behövs resultatanalyser och kontroller som visar hur verksamhetens prestationer och kvalitet motsvarar uppställda mål samt en effektiv organisation som säkerställer måluppfyllelsen.

Uppföljning av mål

Uppföljning av mål för god ekonomisk hushållning skall ske både i delårsrapport och årsredovisning. Det är kommunstyrelsen som i förvaltningsberättelsen utvärderar uppfyllelsen av de mål som kommunfullmäktige fastställt. Kommunstyrelsen skall även göra en samlad bedömning huruvida god ekonomisk hushållning har uppnåtts. För att kommunstyrelsen skall kunna göra denna bedömning har kommunfullmäktige angett en lägsta nivå av måluppfyllelse för att god ekonomisk hushållning skall ha uppnåtts. Enligt kommunfullmäktiges riktlinjer krävs för att under räkenskapsåret ha uppnått god ekonomisk hushållning att:

- Samtliga finansiella mål har uppnåtts under räkenskapsåret
- En övervägande del av verksamhetsmålen har uppfyllts under året eller kommer att uppfyllas under den tidsperiod som anges i målformuleringen

Samlad bedömning av måluppfyllelse vid årets slut

Utifrån kommunfullmäktiges riktlinjer gör kommunstyrelsen bedömningen att kommunen kommer att uppnå god ekonomisk hushållning under räkenskapsåret. Anledningen är att båda de finansiella målen beräknas bli uppfyllda samt att huvuddelen av verksamhetsmålen bedöms kunna uppfyllas vid årets slut.

Uppföljning av nämndernas grunduppdrag

Nämnderna klarar i stort sina grunduppdrag. Nämnder och styrelser har under året arbetat för att uppfylla de av kommunfullmäktige fastställda prioriterade målen för 2018.

I följande kapitel redovisas uppföljningen av dessa.






Måluppfyllelse

Nämnder och styrelser har under året arbetat för att uppfylla de av kommunfullmäktige fastställda prioriterade målen för 2018. Nedan redovisas uppföljningen av dessa.

Ett av de fem målen prognostiseras uppfyllas vid årets slut, ett mål bedöms som svårt att nå, medan övriga fortfarande utvecklas alternativt inte går att bedöma ännu.

Prognos för måluppfyllelse vid årets slut:

-  Målet är eller kommer att uppfyllas innan årets slut
-  Målet kommer delvis att vara uppfyllt vid årets slut.
-  Målet kommer inte att vara uppfyllt vid årets slut.

Finansiella mål för god ekonomisk hushållning

Inriktningsmål: Redovisat resultat lägst 2 procent av verksamhetens nettokostnad.

Prioriterat mål, a

Prioriterat mål: Redovisat resultat är lägst 1 procent av verksamhetens nettokostnad.

Mätning/målet uppfyllt: När kommunens ekonomiska redovisning visar att målet uppfylls.

Uppföljning: Det redovisade resultatet för perioden motsvarar 2,8 procent av verksamhetens nettokostnad. Det prognosticerade resultatet för helåret uppgår till 1,2 procent av verksamhetens nettokostnad. Målet bedöms därmed uppnås.

 Enligt prognos kommer målet att uppfyllas.

Inriktningsmål: Soliditeten ska öka varje år för att på sikt nå en positiv soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser.

Prioriterat mål, b

Prioriterat mål: För att erhålla långsiktigt positiv soliditet ska en handlingsplan för 2019-2027 tas fram under 2018.

Mätning/målet uppfyllt: Soliditet mäts vid varje delår- och årsbokslut.

Uppföljning: En handlingsplan för 2019-2027 kommer att tas fram under tertial 3. Soliditeten enligt balansräkningen har förbättrats från 19,4 procent 2017-12-31 till 21,5 procent 2018-08-31.

 Enligt prognos kommer målet att uppfyllas.



Medborgarkraft

Inriktningsmål: I Lilla Edets kommun ska alla ha samma makt att forma samhället och sina egna liv.

Prioriterat mål 1

Prioriterat mål: Kommunen ska arbeta för en jämställd service till medborgarna

Mätning/målet uppfyllt Förbättrad ranking i förhållande till SKL:s samlade rapport (öppna jämförelser) om jämställdhet 2016, den del som avser service till invånarna
Ansvar: Kommunstyrelsen

Berörda nämnder: Övriga nämnder

Uppföljning: I det arbete som nämnder/ förvaltningar gör har kommun-ledningsförvaltningen en stödjande funktion. Tjänsten som folkhälsosamordnare är tillsatt och arbetet med att revidera kommunens jämställdhetsstrategi har startat och beräknas färdigställas innan årets slut. I det arbete som förvaltningarna gör kan nämnas att samhällsbyggnad i juni kommer att genomföra en utbildning avseende jämställdhet för politiker, chefer och nyckelpersoner.

Enligt prognos kommer målet att uppfyllas under året.

Inriktningsmål: Kommunen ska solidariskt arbeta i enlighet med målet för den övergripande svenska flyktingpolitiken.

Prioriterat mål 2

Prioriterat mål: Arbeta för att alla som bosätter sig i kommunen så snabbt som möjligt integreras och ges lika förutsättningar avseende sysselsättning och boende.

Mätning/målet uppfyllt: När nämnderna arbetar i enlighet med kommunens strategi och program för ett mångfaldssamhälle. Ansvarig nämnd: Kommunstyrelsen samt individnämnden
Berörda nämnder: Övriga nämnder

Uppföljning: Kommunfullmäktige har antagit ett program för mångfaldssamhälle. I det arbete som nämnder/förvaltningar gör har kommun-ledningsförvaltningen en stödjande funktion. Tjänsten som folkhälsosamordnare är tillsatt och arbetet med att samordna kommunens strategi och program för ett mångfaldssamhälle har påbörjats. Integrationsamordnande arbete pågår genom individnämnden och integrationsamordnaren.

Enligt prognos kommer målet delvis att uppfyllas under året.



Inriktningsmål: Äldre och funktionsnedsatta ska kunna leva ett aktivt liv och ha inflytande över sin vardag.

Prioriterat mål 3

Prioriterat mål: Satsningar genomförs på it- och teknikstöd inom äldreomsorgen för att öka möjligheterna för äldre att leva tryggt i hemmet så länge de önskar.

Mätning/målet uppfyllt: När satsningar genomförts avseende it- och teknikstöd som ökar tryggheten för äldre i hemmet. Ansvarig nämnd: Omsorgsnämnden
Berörd nämnd: Kommunstyrelsen

Uppföljning: Arbete pågår via SOLTAK angående att skapa en moderna och effektiv teknisk plattform som ger möjlighet att realisera de tekniska krav som finns. Nästa steg är att genom samarbete med SOLTAK och kommunerna i SOLTAK se över hur en "e-hälsoplattform" ska se ut. Detta arbete beräknas färdigt 2019. Då upphandling krävs för digital nyckelhantering och finansiering f.n. inte finns kommer detta mål inte att nås under året. Processen med att införa trygghetskamera kommer att påbörjas under året. Kontakt kommer under året att tas med leverantör för kostnader och test.

Enligt prognos kommer målet inte uppfyllas under året.

Rätt kommunal service

Inriktningsmål: Lilla Edet ska vara en attraktiv arbetsgivare.

Prioriterat mål 4

Prioriterat mål: Lilla Edets kommun ska ha en personalpolitik som syftar till att behålla och utveckla sina medarbetare.

Mätning/målet uppfyllt: Arbeta med olika insatser för att minska personalomsättningen jämfört med 2016. Ansvarig nämnd: Kommunstyrelsen

Berörd nämnd: Övriga nämnder

Uppföljning: Arbete pågår med personalförsörjning, med hälsofrämjande arbetsmiljö samt med att förstärka ledarskapet utifrån en uppdaterad ledarskapspolicy, bl a genomförs ledarskapsutbildning för samtliga chefer i Lilla Edet under 2018-2019.

Enligt prognos kommer målet att uppfyllas senare under året.



Högre utbildningsnivå

Inriktningsmål: Alla barn och ungdomar ska, oberoende av ekonomiska och sociala villkor, ha tillgång till en god utbildning samt vara behöriga till gymnasieskolan.

Prioriterat mål 5

Prioriterat mål: Stödja alla elever så att de kan fortsätta sina studier på gymnasienivå.

Mätning/målet uppfyllt: Mål 18 ”Andelen behöriga elever till något nationellt program” ska öka jämfört med 2017. Mål 21 ” Andelen elever som fullföljer gymnasieutbildningen i kommunen” ska öka jämfört med 2017.

Ansvarig nämnd: Utbildningsnämnden och individnämnden

Uppföljning: Systematiskt arbete pågår för att främja ett gott klimat för barn, elever och personal, motverka skillnad i kunskapsresultat mellan pojkar och flickor, upptäcka barn och elever i behov av stödinsatser, fördela ekonomiska medel utifrån förskole- och skolenheternas behov. Andelen behöriga elever till något nationellt program var 72,9 procent år 2017. Andelen gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 4 år var 81,0 procent år 2017. Andelen elever i Lilla Edets kommuns kommunala skolor som var behöriga till något nationellt program 2018 är 82,4 %. Den siffran kan jämföras med föregående års siffra som var 69,6 procent. Statistik över andelen elever med examen eller studiebevis inom 4 år för 2018 finns ännu inte att tillgå.

Enligt prognos kommer målet att uppfyllas under året.

Uppdrag från Kommunfullmäktige till Kommunstyrelsen

Ta fram en långsiktig investeringsplan under år 2018 som kan ligga till grund för MoR 2019 och framåt.

Kommentar: I samband med att Kommunfullmäktige fastställde budgetramarna i juni 2018 blev även ramen för investeringar fastställd. En detaljerad investeringsbudget kommer att tas fram under hösten 2018 och kommer att beslutas av Kommunfullmäktige i november 2018.

Vid redovisning av tertial 1, 2018 ta fram en fullständig personalbudget

Kommentar: I samband med tertial 1 har kommunens personalstat som budgeten baseras på skickats ut till Kommunstyrelsen.

Ta fram ett underlag för att möjliggöra införande av ett beslutsstödsystem för verksamhetsplanering fr.o.m. 2019

Kommentar: Under början av 2018 har kommunledningen varit i kontakt med leverantör av beslutsstödsystem och ett förslag till införande och beslut planeras till 2020.

Utreda frågan om möjligheten att införa Medborgarpanel fr.o.m. 2019

Kommentar: Beräknas vara klart vid årets utgång.

Utveckla arbetet med kommunens ekonomistyrning samt strategiarbete



Kommentar: De ekonomiska styrprinciperna är uppdaterade och månadsuppföljningar har införts vilket har lett till bättre kontroll och säkrare uppföljningar än tidigare. Från och med årsskiftet har samtliga chefer tillgång till uppföljningssystem på webben inklusive personaluppföljning. Utbildning i ekonomisystemet sker kontinuerligt. Arbetet med att införa en ny styrmodell har inletts med syfte att göra en översyn och utveckling av kommunens modell och arbetssätt för styrning och ledning.

Uppdrag till kultur- och fritidsnämnden

Kartlägga kommunens evenemang gentemot kommuninvånarna i syfte att sammanföra dessa till en årlig kommundag

Uppdraget genomförs i samråd med miljö- och byggnämnden och kommunstyrelsen

Kommentar: Kartläggningen genomförs under T3 och redovisas i årsrapporten.

Utfall och prognos enligt kommunens organisatoriska struktur

	201808	201808	201808	201812	201812	201812	201708	201712
	Utfall	Budget		Prognos	Budget		Utfall	Utfall
Belopp i MKr	Netto	Netto	Avvikelse	Netto	Netto	Avvikelse	Netto	Netto
Fullmäktige/ revision	-0,9	-0,9	0,0	-1,3	-1,3	0,0	-0,9	-1,4
Valnämnd	0,1	-0,2	0,3	-0,3	-0,3	0,0	0,0	0,0
Kommunstyrelsen	-43,7	-50,3	6,6	-69,1	-75,5	6,4	-46,1	-69,5
Överförmyndarnämnden	-0,9	-1,2	0,3	-1,8	-1,8	0,0	-1,2	-1,6
Individnämnden	-60,3	-60,9	0,6	-92,1	-91,3	-0,8	-64,3	-84,0
Omsorgsnämnden	-157,5	-143,7	-13,8	-233,5	-216,6	-16,9	-136,8	-210,2
Utbildningsnämnden	-219,0	-220,6	1,6	-330,4	-331,7	1,3	-198,4	-318,4
Kultur- och fritidsnämnden	-15,4	-15,3	-0,1	-22,9	-22,9	0,0	-14,2	-22,5
Tekniska nämnden	-14,1	-14,9	0,8	-25,3	-22,4	-2,9	-12,8	-18,5
Miljö- och byggnämnden	-2,3	-3,7	1,4	-4,7	-5,6	0,9	-2,6	-4,5
Avgiftsverksamheten			0,0		0,0	0,0	-1,2	0,0
Summa nämnder	-514,1	-511,7	-2,4	-781,4	-769,4	-12,0	-478,5	-730,6
Finans	529,4	515,2	14,2	790,9	772,7	18,2	507,2	758,3
Interna poster	-0,7							
Summa drift kommunen	14,6	3,5	11,8	9,5	3,3	6,2	28,7	27,7

Totalt för kommunen pekar prognosen på ett årsresultat på 9,5 mkr vilket är 6,2 mkr bättre än budget. I prognosen har medräknats intäkter från tomtförsäljning på 8,0 mkr från exploateringsverksamhet och övrig fastighetsförsäljning. Den egentliga nämndverksamheten exklusive exploateringsverksamheten visar en negativ avvikelse från budget med 20,7 mkr. Största



avvikelsen, 16,9 mkr, är hänförligt till omsorgsnämnden verksamhet, främst inom äldreomsorg samt LSS-verksamheten.

Finansen beräknas ge ett överskott mot budget med 18,2 mkr vilket förklaras av ökade skatte- och bidragsintäkter samt ett bättre finansnetto på grund av rådande ränteläge. Beräkningarna bygger på Sveriges Kommuner och Landstings augusti-prognos.

Verksamhetens nettokostnader, exkl. reavinster vid försäljning av fastigheter och exploateringsverksamhet samt justerat för jämförelsestörande poster, bedöms öka med 7,6 procent jämfört med 2017 medan skatteintäkter och utjämningsbidrag, bedöms öka med 3,8 procent.

Investeringar

Investeringsredovisning 2018-08-31

Belopp i tkr	Årsbudget	Resultat- överföring	Totalt anslag	Utgifter 201808	Inkomster 201808	Summa	Prognos 2018-12-31	Avvikelse
Maskiner och inventarier								
Kommunstyrelsen	5 000		5 000	4 996		4 996	5 000	0
Individnämnden	300		300	167		167	300	0
Omsorgsnämnden	500		500	166		166	500	0
Utbildningsnämnden	3 500		3 500	699		699	3 500	0
Summa maskiner och inventarier	9 300	0	9 300	6 028	0	6 028	9 300	0
Immateriella anläggningstillgångar								
Programvara, MBN	150	1 550	1 700			0	1 700	0
Summa immateriella anl.tillgångar	150	1 550	1 700	0	0	0	1 700	0
Anläggningar								
Fastighetsköp/fsg Markreserv			0	23		23	23	-23
Kommunstyrelsen	500		500				500	0
Fritidsanläggningar	3 300		3 300	217		217	3 300	0
Väghållning, tekniska nämnden	9 500		9 500	6 621		6 621	9 500	0
Oförutsett, tekniska nämnden	1 900		1 900			0	1 900	0
Reningsverk, skattefinansierat TN	3 000		3 000			0	0	3 000
Kretsloppspark, Avfall	400		400			0	400	0
Exploateringsområden, VA	300		300	155		155	300	0
Omlägg. / Utbyggnad VA	27 000		27 000	6 676		6 676	14 428	12 572
Summa fastigheter och anläggning.	45 900	0	45 900	13 692	0	13 692	30 351	15 549
Summa investeringsverksamhet	55 350	1 550	56 900	19 720	0	19 720	41 351	15 549

Årets investeringar uppgår till 19,7 mkr, de största investeringarna avser inköp av datorer till verksamheterna samt omläggning och utbyggnad inom väghållning och VA-verksamheten.

Prognosen beräknas till 41,4 mkr vilket är 15,6 mkr lägre än budgeterat. Den största avvikelsen gentemot budget består av att tekniska nämnden inte avser att utnyttja den av fullmäktige



fastställda budgetramen på 27,7 mkr och prognosticerat utfallet till 15,1 mkr för den avgiftsfinansierade verksamheten. Nytt reningsverk har enligt beslut i tekniska nämnden förts om från skatte- till avgiftskollektiv och sänkts från 3,0 mkr till 0,7 mkr.

Exploateringsredovisning

Exploateringsekonomi i kommunen utgör en affärsekonomi där kommunens beslut om utgifter över tid kan balanseras mot inkomster. Utgående saldo på samtliga aktuella exploateringsprojekt uppgår till 20,7 mkr och det utgör summan av alla utgifter för aktuella projekt minus kostnader för sålda tomter och nedskrivningar. Exploateringsprojekten är en tillgång i kommunens balansräkning. Under perioden har totalt 11 tomter sålts och periodens resultat för tomtförsäljningar uppgår till 5,3 mkr.

Resultatpåverkande projekt 2018-08-31

Resultattabell	Intäkter	Kostnader	Resultat
Lödöse Ekeberg	1 391	-626	765
Stallgärdet	4 139	-126	4 013
Hjärtum, Ljunghedsvägen	180	0	180
Övrigt*	307	0	307
Summa	6 017	-752	5 265

Markförsäljningar tom 1808	Antal tomter	Inkomst
Stallgärdet	4	4 139 000
Ekeberg	3	1 391 300
Hjärtum	1	180 000
Lilla Edet/Övriga*	3	306 720
Summa	11	6 017 020

*Edet 2:57, Holmen 1:32 samt Kullen 20



Väsentliga personalförhållanden - sjukfrånvaro

Frånvaron redovisas i procent i förhållande till ordinarie arbetstid. Siffrorna avser månadsavlönad personal.

Sjukfrånvaro	2015	2016	201708	201808
Sjukfrånvaro > 60 dagar/total sjukfrånvarotid	41,5%	41,4%	45,4%	43,7%
Sjukfrånvaro kvinnor/ordinarie arbetstid kvinnor	7,3%	8,4%	7,7%	7,6%
Sjukfrånvaro män/ordinarie arbetstid män	4,8%	4,3%	3,9%	5,7%
Sjukfrånvaro ålder < 29 år/ordinarie arbetstid för < 29 år	5,9%	7,6%	6,6%	6,9%
Sjukfrånvaro ålder 30-49 år/ordinarie arbetstid för 30-49 år	7,1%	7,8%	6,8%	7,3%
Sjukfrånvaro ålder > 50 år/ordinarie arbetstid för > 50 år	7,0%	7,7%	7,6%	7,5%
Total sjukfrånvarotid/ordinarie arbetstid	6,9%	7,4%	7,1%	7,3%

Den totala sjukfrånvaron under perioden januari – augusti är 7,3 procent, vilket är en ökning med 0,2 procent jämfört med sjuktalen för samma period förra året. Sjuktalen för män har ökat från 3,9 procent till 5,7 procent mot tidigare år. En förklaring kan vara att gruppen män är liten, vilket får till följd att enskilda individer påverkar resultatet kraftigare än i en större grupp. Sett över tid har sjuktalen stabiliserat sig runt cirka 7 procent sedan en tid tillbaka. Långtidssjukfrånvaron utgör strax under 44 procent av totala sjukfrånvarotiden. Högst sjukfrånvaro finns i åldersgruppen över 50 år.

Att sjuktalen stiger kan vi se på riksnivå och även i kontakter med Försäkringskassan förmedlas denna bild. Likväl som i riket som helhet är Lilla Edets främsta orsak till sjukfrånvaro psykisk ohälsa. Även Försäkringskassan signalerar psykisk ohälsa som en ökande orsak till sjukfrånvaron. Orsaken till psykisk ohälsa kan bero på flera orsaker och kan vara såväl arbetsrelaterat som icke arbetsrelaterat.

JÄMSTÄLLDHET

Arbetet med att jämställdhetsintegrera kommunens samtliga förvaltningar är ett långsiktigt arbete. Det krävs kunskap och vilja för att tänka ur ett jämställdhetsperspektiv i det dagliga arbetet. För det är i det ordinarie arbetet jämställdhetsperspektivet ska integreras, exempelvis i beslutsfattande, analyser, fördelning av resurser och i skapande av normer och värderingar. Det är viktigt att systematiskt synliggöra och analysera processer och insatser, hur de kan ge konsekvenser eller bidra till att skapa förutsättningar för jämställda villkor. På så vis bidrar jämställdhetsintegrering även till att kvalitetssäkra verksamheterna.

Genomfört arbete:

- Revidering av Jämställdhetsstrategin pågår
- Innan sommaren har Samhällsbyggnadsförvaltningen tillsammans med tekniska nämnden och miljö- och byggnämnden utbildat medarbetare och förtroendevalda i jämställdservice. (alla har inte kunnat delta)



Påbörjas under året:

- Kommunens jämställdhetsarbete kommer att följas upp genom samarbete med Göteborgs universitet.

När det gäller kommunens jämställdhetsarbete ur ett arbetsgivarperspektiv följer vi direktiven i diskrimineringslagen och integrerar jämställdhetsarbetet i varje arbetsplats systematiska arbetsmiljöarbete. Jämställdhetsperspektivet i arbetsmiljöarbetet är kopplat till aktiva insatser för att främja ett mer jämställt arbetsliv mellan kvinnor och män. Kravet på jämställdhetsplan togs bort 2017-01-01. Istället ska varje chef inom Lilla Edets kommun systematiskt arbeta med antidiskriminering inom sin verksamhet för att motverka diskriminering och skapa lika möjligheter och rättigheter för alla nuvarande och framtida medarbetare. Viktigt är att antidiskrimineringsarbetet sker i dialog och samverkan med arbetsplatsens medarbetare.

Könsfördelningen bland medarbetare i Lilla Edets kommun är per 2018-08-31: 85% kvinnor och 15% män. Flest antal män i förhållande till antalet medarbetare totalt finns i samhällsbyggnadsförvaltningen. I kategorin chefer i kommunen per 2018-08-31 är 75% kvinnor och 25% män. Den högsta tjänstemannen i kommunen är en kvinna.

Vid genomgång när det gäller nämnder och förvaltningarnas arbete med målet kring jämställdhet så ser man stora variationer. Vissa nämnder och förvaltningar arbetar med jämställdhet i större utsträckning än tidigare och andra nämnder och förvaltningar jobbar i mindre utsträckning. Förutom kommunstyrelsen har omsorgsnämnden brutit ned fullmäktiges mål i sin verksamhet och så har även utbildningsnämnden gjort. Övriga nämnder har inte brutit ned fullmäktiges mål till verksamhetsnivå men beaktar perspektivet jämställdhet i sin verksamhet gentemot brukaren.

Miljö - och byggnämnden uppger att de inte aktivt arbetar med målet gällande jämställdhet.



SAMMANFATTNING PER NÄMND

I följande avsnitt redovisas sammanfattningar ur respektive nämnds/styrelses rapport. För kommunfullmäktige, kommunrevisionen, överförmyndarnämnden och finans lämnas inga andra rapporter än denna, vilket innebär att den analys som återfinns för dessa är nedanstående skrivning. Nedanstående tabeller redovisas i tkr.

Kommunfullmäktige

Periodens resultat	Utfall 2017 Jan-Aug	Utfall 2018 Jan- Aug	Budget period	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse
Intäkter/Inkomster	0	0	0	0	0	0
Övriga kostnader	-58	-41	-83	-125	-125	0
Personalkostnader	-481	-515	-456	-684	-684	0
	-539	-556	-539	-809	-809	0

Augusti månads utfall visar på en nettokostnad om 0,6 mkr. Alla kostnadsposter bedöms följa planen.

Kommunrevisionen

Periodens resultat	Utfall 2017 Jan-Aug	Utfall 2018 Jan- Aug	Budget period	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse
Intäkter/Inkomster	0	0	0	0	0	0
Övriga kostnader	-286	-287	-251	-376	-376	0
Personalkostnader	-55	-83	-83	-125	-125	0
	-341	-370	-334	-501	-501	0

Nettokostnaderna för kommunrevisionen uppgår till 0,4 mkr den sista augusti. Alla kostnadsposter bedöms följa planen.

Överförmyndarnämnden

Periodens resultat	Utfall 2017 Jan-Aug	Utfall 2018 Jan- Aug	Budget period	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse
Intäkter/Inkomster	788	-28	300	450	450	0
Övriga kostnader	-840	-525	-735	-1 103	-1 103	0
Personalkostnader	-1 157	-351	-767	-1 150	-1 150	0
	-1 209	-905	-1 202	-1 803	-1 803	0

Nettokostnaderna för överförmyndarnämnden uppgår till 0,9 mkr den sista augusti. Alla kostnadsposter bedöms följa planen.



Kommunstyrelsen

Periodens resultat	Utfall 2017 Jan-Aug	Utfall 2018 Jan- Aug	Budget period	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse
Intäkter/Inkomster	2 349	9 563	3 012	4 518	4 518	0
Övriga kostnader	-32 531	-35 589	-34 952	-52 428	-52 428	0
Personalkostnader	-15 897	-17 547	-18 591	-27 886	-21 512	6 374
	-46 079	-43 573	-50 531	-75 796	-69 422	6 374

Kommunstyrelsens (KS) huvudsakliga uppgift är att leda och samordna planering och uppföljning av kommunens verksamheter samt ansvara för samordning inom den kommunala koncernen. KS är kommunens centrala arbetsgivarorgan, tillika löne- och pensionsmyndighet. Kommunstyrelsens uppdrag regleras i kommunallagen och i reglementet för kommunstyrelsen. KS nettobudget är 75,8 mkr för verksamhetsåret 2018. Det ekonomiska resultatet för perioden är en positiv avvikelse på 6,9 mkr. Prognosen visar ett överskott på 6,4 mkr för helåret. För den kommunövergripande verksamheten visas ett större underskott vilket främst kan härledas till kostnader för Soltak. För helåret beräknas ett fortsatt underskott på 2,6 mkr jämfört med budget. För mark- och exploateringsverksamheten visas ett betydande överskott gentemot budget på 5,7 mkr, vilket till stor del beror på vakanser samt markförsäljning. Prognosen för helåret är ett överskott på 8,7 mkr. Ekonomiavdelningen visar ett överskott för perioden vilket främst beror på vakanser samt föräldradighet. Prognosen för helåret är ett mindre överskott gentemot budget.

För helåret är prognosen att de mål som satts upp för nämndens verksamhet infrias eller delvis infrias.

Individnämnden

Periodens resultat	Utfall 2017 Jan- Aug	Utfall 2018 Jan- Aug	Budget period	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse
Intäkter/Inkomster	35 686	25 385	20 656	30 984	30 984	0
Övriga kostnader	-55 731	-48 101	-44 033	-66 050	-66 780	-730
Personalkostnader	-44 182	-37 586	-37 546	-56 319	-56 319	0
	-64 227	-60 302	-60 923	-91 385	-92 113	-730

Individnämnden redovisar för perioden ett positivt resultat med 620 tkr. IFO inklusive ensamkommande visar för perioden ett positivt resultat på 652 tkr. Detta beror till stor del av en högre intäkt på EKB än vad man har budgeterat för men som fortfarande är väldigt osäker på helårsbasis då eventuella återkrav ifrån migrationsverket kan tillkomma. Jämfört med föregående år så har kostnaderna för försörjningsstöd ökat och visar för perioden ett negativt resultat på 386 tkr. Placeringskostnader barn och unga har under perioden varit något lägre än vad man budgeterat för och visar för perioden ett positivt resultat på 1,5 mkr. Detta delvis p.g.a. ett tillskott i budget 2018. Prognosen visar dock att detta överskott kommer att användas under årets sista månader då det tillkommer en del dyra placeringar. Verksamheten vuxenstöd och öppenvård visar för perioden ett negativt resultat på 2,2 mkr. Detta beror på konsultkostnader på 350 tkr som man inte har budget för samt en dyr placering (ca 1,4 mkr) på en SiS-institution (Statens institutionsstyrelse) som inte ryms inom budgetram. IFO beräknas att under året göra ett



negativt resultat på 730 tkr. Prognosen baseras på att försörjningsstödet kommer att fortsätta göra en avvikelse samt att de positiva resultat man under perioden gjort på placeringar av barn och unga kommer att försvinna p.g.a. tillkommande placeringar. Verksamhetens förhoppning är dock att kunna minska kostnaderna för placeringar av vuxna under resten av året samt att ersättningar från migrationsverket kommer att fortsätta komma i linje med sökta pengar. AMA redovisar för perioden ett litet negativt resultat. P.g.a. fler nyanlända förstärktes SFI-undervisningen tillfälligt under vårterminen med en personal utöver budget, varför lärcentrum visar ett underskott. Samtidigt saknas i redovisningen några förväntade intäkter från migrationsverket.

Verksamheten beräknas på årsbasis redovisa ett resultat i balans. För helåret är prognosen att de mål som satts upp för nämndens verksamhet infrias eller delvis infrias.

Omsorgsnämnden

Periodens resultat	Utfall 2017 Jan-Aug	Utfall 2018 Jan- Aug	Budget period	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse
Intäkter/Inkomster	25 796	29 053	29 239	43 858	46 358	2 500
Övriga kostnader	-50 865	-51 800	-47 961	-71 942	-79 072	-7 130
Personalkostnader	-104 928	-134 758	-125 029	-188 519	-200 585	-12 066
	-129 997	-157 507	-143 752	-216 601	-233 298	-16 696

Omsorgsnämnden ska erbjuda stöd- och serviceinsatser i sådan omfattning och på ett sådant sätt att lagstiftningens krav avseende tillämpningen av socialtjänstlagen (SoL), lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS), hälso- och sjukvårdslagen (HSL), Färdtjänstlagen, Lag om bostadsanpassningsbidrag och övrig lagstiftning säkerställs.

För perioden visar omsorgsnämnden ett underskott på nästan 13,8 mkr. Det förväntade årsresultatet är ett överskridande med 16,7 mkr. Arbetet med att hitta besparingar påbörjades redan efter tertial 1 och fortsätter. För att hitta en långsiktig ekonomiskt hållbar lösning krävs dock mycket mer arbete.

De ökade personalkostnaderna beror till stor del på att de särskilda boendena under perioden haft överbeläggning med en person samt sex brukare som krävt förstärkt personal på grund av stora omvårdnadsbehov. Några brukare har haft egen personal 24 timmar per dygn då de är beroende medicinskt apparatur för sin överlevnad. Hemsjukvården och ordinärt boende har också haft kostnader för brukare i målgruppen LSS som erhållit insats enligt socialtjänstlagen efter att Försäkringskassan avslagit ansökan enligt SFB.

Funktionshinder redovisar för perioden ett negativt resultat på 4,9 mkr. Prognosen för hela året är ett överskridande med 6,2 mkr. Huvudorsaken till underskottet är tre nya beslut om boende som inte kunnat verkställas i egen regi utan plats har köpts externt för två vuxna och ett barn. Dessa nya beslut finns inte budgeterat för och inga tidigare beslut har upphört under perioden.

För helåret är prognosen att alla mål som satts upp för nämndens verksamhet utom ett kommer infrias eller delvis infrias.



Utbildningsnämnden

Periodens resultat	Utfall 2017 Jan-Aug	Utfall 2018 Jan- Aug	Budget period	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse
Intäkter/Inkomster	32 499	26 733	28 270	42 405	40 674	-1 731
Övriga kostnader	-115 431	-114 671	-120 647	-180 970	-175 966	5 004
Personalkostnader	-115 494	-131 052	-128 747	-193 121	-195 060	-1 939
	-198 426	-218 990	-221 124	-331 686	-330 352	1 334

Nämndens huvudsakliga uppgift är att tillhandahålla barnomsorg och utbildning av god kvalitet. Lilla Edets kommun ska stödja alla elever så att de kan fortsätta sina studier på gymnasienivå. Målet är att andelen behöriga elever till gymnasieskolan ska öka jämfört med 2017. Det målet är uppnått. Nämndens nettobudget är 331,7 mkr för verksamhetsåret 2018. Det ekonomiska resultatet för perioden är positivt med 1,5 mkr och prognosen visar på ett överskott för året på 1,3 mkr.

Barn- och elevantalet i Utbildningsnämndens verksamheter har ökat de sista åren. Enligt beslut från fullmäktige i maj månad så förstärktes utbildningsnämndens budgetram med 10 mkr, varav en miljon styrdes mot insatser för ökad trygghet och studiero. Barnomsorgen visar ett underskott på 1,2 mkr för perioden och prognosen för helår visar 1,1 mkr. Underskottet är hänförligt till ökade volymer och en ännu ej inbokad intäkt för tilläggsbelopp. Intäkten kommer från nämndens budget för övergripande kostnader. Grundskolan visar ett mindre underskott på 0,2 mkr. För helåret prognosticeras ett negativt resultat på 0,2 mkr i jämförelse med budget. Gymnasiet visar ett överskott på sin verksamhet med 3,2 mkr för perioden jan-augusti. Överskottet beror på lägre kostnader än budgeterat för köpta platser. Prognosen för årsbasis visar ett överskott på 2,8 mkr. Övergripande kostnader visar ett mindre underskott på 0,2 mkr. För helåret prognosticeras ett resultat på 0,2 mkr i jämförelse med budget.

För helåret är prognosen att de mål som satts upp för nämndens verksamhet infrias.

Kultur och fritidsnämnden

Periodens resultat	Utfall 2017 Jan-Aug	Utfall 2018 Jan- Aug	Budget period	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse
Intäkter/Inkomster	1 385	1 144	1 644	2 466	2 466	0
Övriga kostnader	-9 068	-10 840	-11 167	-16 750	-16 750	0
Personalkostnader	-6 531	-5 736	-5 829	-8 592	-8 592	0
	-14 214	-15 432	-15 353	-22 876	-22 876	0

Kultur- och fritidsnämndens huvudsakliga uppdrag är att stimulera till ett brett kultur- och fritidsliv i kommunen. Detta görs bland annat genom att ge stöd till föreningar, driva bibliotek och musik/kulturskola, förvaltning av fritidsanläggningar, samt samordning av kultur- och föreningsaktiviteter. Kultur- och fritidsnämndens nettobudget är 22,9 mkr för verksamhetsåret 2018. Det ekonomiska resultatet för perioden visar ett underskott på 80 tkr. Prognosen för helåret är att nämnden förhåller sig till budgeten utan avvikelser.

Kultur visar ett underskott på 64 tkr för perioden. Prognosen för året är att verksamheten går +/- 0 gentemot budget. Biblioteket visar en positiv avvikelse på 54 tkr. Prognosen för helåret är +/- 0. Musik/kulturskolan visar ett underskott på 186 tkr. Prognosen för helåret är +/- 0.



Föreningsutvecklingen visar ett överskott på 107 tkr för perioden. Prognosen för helåret är även här +/- 0 gentemot budget. Nämndens investeringar under perioden uppgår till 217 tkr.

Fem av nio mål är helt eller delvis infriade, huvuddelen av resterande mål beräknas bli uppfyllda under hösten.

Miljö- & byggnämnden

Periodens resultat	Utfall 2017 Jan-Aug	Utfall 2018 Jan-Aug	Budget period	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse
Intäkter/Inkomster	362	3 100	2 688	4 032	3 695	-337
Övriga kostnader	-1 067	-1 240	-1 732	-2 598	-1 851	747
Personalkostnader	-3 838	-4 155	-4 659	-6 989	-6 563	426
	-4 543	-2 297	-3 703	-5 555	-4 719	836

Miljö- och byggnämndens verksamheter löper till stor del på enligt plan. Överskottet för perioden uppgår dock till 1,4 mkr. Alla verksamheter visar på lägre kostnader än budget, samt högre intäkter än budget, på så gott som alla verksamheter. En stor del av periodens överskott kommer från intäkter i form av byggsanktionsavgifter som inte har varit budgeterade. De lägre kostnaderna förklaras delvis av lägre personalkostnader än budgeterat. Därtill har kostnader som i budgeten bedömdes inträffa på grund av införandet av nytt verksamhetssystem ej genererat något utfall. Prognosen för helåret är ett överskott på 836 tkr. Överskottet på intäktssidan bedöms stanna av då en del intäkter är av engångskaraktär. Därtill förväntas vissa personalförändringar att ske sista tertialet 2018. Produktionsmässigt bedöms det rimligt att på årsbasis hinna genomföra merparten av de uppgifter som framgår av gällande verksamhets-, tillsyns- och kontrollplaner.

För helåret är prognosen att de mål som satts upp för nämndens verksamhet infrias.

Tekniska nämnden

Periodens resultat	Utfall 2017 Jan-Aug	Utfall 2018 Jan- Aug	Budget period	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse
Intäkter/Inkomster	279	327	391	587	889	303
Övriga kostnader	-7 888	-12 495	-13 289	-19 934	-23 182	-3 249
Personalkostnader	-1 835	-1 964	-2 048	-3 072	-2 987	85
	-9 444	-14 134	-14 946	-22 419	-25 280	-2 861

Den skattefinansierade tekniska verksamheten visar för perioden ett överskott på 814 tkr. Utfallet varierar dock kraftigt mellan de olika verksamheterna. Överskottet förklaras huvudsakligen av verksamheten Skötsel, Allmän plats som där uppgår till 2,1 mkr. Prognosen för helåret är att den skattefinansierade tekniska verksamheten visar ett underskott gentemot budget på 2,9 mkr. Prognosen bygger på antaganden om att den nuvarande kostnadsutvecklingen fortsätter i samma takt och att en osäker fordran som uppgår till 3,2 mkr realiserar som en konstaterad kundförlust.



VA-verksamheten visar för perioden ett underskott på 1,4 mkr. Under samma period 2017 hade verksamheten ett underskott på 957 tkr. Underskott kan konstateras på samtliga verksamheter förutom för VA exploatering, som visar ett överskott. För att täcka de nödvändiga kostnaderna för 2018 krävdes taxehöjning men höjningen var inte tillräcklig för att täcka de uppskattade nödvändiga kostnaderna. Det har medfört en underfinansierad budget för 2018. Prognosen för VA-kollektivet 2018 är ett underskott på 2,1 mkr.

Avfallsverksamheten visar för perioden ett negativt resultat gentemot budget på 21 tkr. Variansen inom de enskilda verksamheterna är dock stor. För helåret prognosticeras ett underskott på 51 tkr. I detta belopp ingår dock ett bidrag från det egna kapitalet med 304 tkr. Prognosen för helåret är således att det egna kapitalet minskar med totalt 355 tkr. Samtliga verksamheter inom den tekniska nämndens ansvarsområde fortlöper enligt plan och förvaltningen har uppfyllt nämndens grunduppdrag.

För helåret är prognosen att huvuddelen av de mål som satts upp för nämndens verksamhet infrias.

Finans inkl. pension

Periodens resultat	Utfall 2017 Jan-Aug	Utfall 2018 Jan-Aug	Budget period	Budget helår	Prognos helår	Avvikelse
Intäkter/Inkomster	250	261	0	0	261	261
Övriga kostnader	-3 422	-878	0	0	-1 317	-1 317
Personalkostnader	-5 242	-8 997	-15 567	-23 350	-16 623	6 727
Skatteintäkter	398 906	413 140	412 317	618 475	619 709	1 234
Gen statsbidrag o utjämning	114 200	121 840	122 481	183 721	182 760	-961
Finansiella poster	2 492	4 048	-4 046	-6 068	6 072	12 140
	507 184	529 415	515 185	772 778	790 862	18 084

Under denna rubrik redovisas kommunens intäkter via skatte- och, utjämningssystem, finansiella intäkter och kostnader samt åtaganden för pensioner och förändrad semesterlöneskuld.

Finansutfallet per augusti är 14,2 mkr och prognosen visar ett överskott gentemot budget med 18,1 mkr.

Finansbudgeten har under året höjts med 10,3 mkr för att finansiera utökad ram med 10 mkr till utbildningsnämnden och 0,3 mkr till kultur- och fritidsnämnden, 10 mkr har lagts till raden generella statsbidrag och utjämning och 0,3 mkr har lagts till finansiella poster.

Prognosen för intäkterna för skatte- och utjämningssystemet är enligt SKL:s senaste prognos 0,3 mkr högre än budget. Det är en liten försämring med 0,6 mkr jämfört med tidigare prognos.

Pensionskostnaderna prognosticeras uppgå till 34,0 mkr vilket stämmer med helårsbudget.

Från och med 2018-01-01 har redovisning av intjänande av semester samt förändring av semesterlöneskulden förändrats. Det innebär att intjänande och uttag av semester numera inte bokförs löpande utan semesterlöneskuldens förändring bokförs numera vid årsskiftet.

Förändringen har medfört att lönekostnaderna blir mer jämnt fördelade över årets månader, det



har också medfört en ökad kostnad jämfört med samma period föregående år medan kostnaderna för resterande 4 mån kommer att vara lägre än föregående år.

Finansiella intäkter och kostnader beräknas bli 12,4 mkr bättre än budget på grund av högre ränteintäkter samt lägre räntekostnader än budgeterat.

AB Edet Hus

AB EdetHus är ett helägt bolag till Lilla Edets kommun.

Bolagets huvudsakliga verksamhet omfattar att äga, förvalta och hyra ut bostäder, kommersiella och offentliga lokaler.

Periodens resultat uppgår till 7,1 mkr (f år 3,9 mkr) vilket är 4,4 mkr högre än budgeterat resultat, 2,7 mkr. Bolagets investeringar uppgår till 55,6 mkr (f år 64,5 mkr). Prognosticerat helårsresultat uppgår till 2,7 mkr då större underhållsåtgärder är planerade under hösten.

Under perioden har byggnationen av 40 bostadslägenheter på Sadelmakargården inletts och är i sitt slutskede. Samtliga bostadslägenheter var uthyrda redan före sommaren 2018. Investeringen uppgår för närvarande till 70 mkr och beräknas stanna på 73 mkr vilket är strax under budgeterat investering 74,5 mkr. Bolaget erhöll även ca 11 mkr i investeringsbidrag som gör att investeringen slutar på ca 62 mkr.

Under våren avslutades ett antal projekt. Tillbyggnaden av Rysjöskolan där det har skapats 4 nya förskoleavdelningar. Investeringen blev ca 24,7 mkr. Ett nytt LSS-boende färdigställdes på Ström. Det innehåller 6 bostäder och ett antal gemensamhetslokaler. Investeringen är ca 18,8 mkr vilket stämmer väl överens med den budgeterade investeringen på 18,3 mkr. Under sommaren har vi byggt 5 nya lektionssalar samt kontor för skolledningen. Beräknad investering uppgår till ca 12,0 mkr.

Andra projekt som arbetas med men inte startad byggnation är Ljungkullen 30-tal bostäder, Ängshöken 25 bostäder, Gossagården nyproduktion av skola för ca 600 elever. Bolaget har även startat programarbete för varvsområdet i samarbete med Lilla Edets kommuns planavdelning. Programarbetet skall utmynna i en ny detaljplan för området. Utöver det drivs också många mindre projekt så som underhåll och hyresgästanpassningar.

LEFAB

LEFAB ägs av Lilla Edets kommun och Vattenfall med hälften vardera. Bolaget producerar och distribuerar fjärrvärme till fastigheter i Lilla Edet.

Periodens resultat uppgår till 1,0 mkr (f år 0,8 mkr), prognosticerat helårsresultat uppgår till 1,2 mkr. Bolagets investeringar uppgår till 0,4 mkr och helårsprognos för investeringar uppgår till 0,9 mkr.



Södra Bohusläns Räddningstjänstförbund (SBRF)

SBRF:s uppdrag är att förebygga olyckor och att snabbt och effektivt genomföra olika typer av räddningsinsatser. Förbundets ägarkommuner är Lilla Edet, Stenungsund och Tjörn som faktureras kvartalvis med beslutad medlemsavgift.

Resultatet för perioden januari-augusti är negativt och uppgår till 1,0 mkr. Prognosen för helåret är ett underskott på 0,4 mkr. Sommarens extrema väderförhållanden medförde att förbundet fick öka antalet brandmän i beredskap för att möta upp risken för bränder. Två storbränder under sommaren har även de inneburit högre personalkostnader än budgeterat.

Ekonomisk redovisning för kommunen och koncernen

I delårsrapporten har samma redovisningsprinciper använts som i årsredovisning 2017 förutom att avsättningen i form av den "sociala fonden" har upplösts samt att semesterlöneskuldens förändring inte bokförs per 2018-08-31 och således inte påverkar delårsresultatet.

Resultaträkning

	Kommun					Koncern			
	Utfall	Utfall	Budget	Prognos	Utfall	Utfall	Utfall	Prognos	Utfall
Belopp i Mkr	201808	201708	helår 2018	helår 2018	201712	201808	201708	helår 2018	201712
Verksamhetens intäkter	115,3	134,4	209,3	172,9	223,4	154,6	163,4	226,3	279,7
Verksamhetens kostnader	-628,1	-606,5	-973,1	-948,3	-948,0	-630,2	-601,1	-948,3	-950,0
Avskrivningar o nedskrivningar	-10,4	-10,1	-18,7	-17,0	-16,7	-31,7	-28,4	-46,9	-50,1
Verksamhetens nettokostnader	-523,3	-482,2	-782,5	-792,4	-741,3	-507,3	-466,1	-768,9	-720,4
Skatteintäkter	413,1	398,9	618,5	619,7	595,3	413,1	398,9	619,7	595,3
Generella statsbidrag o utjämning	125,1	114,2	173,7	182,8	177,6	125,1	114,2	182,8	177,6
Finansiella intäkter	4,9	2,9	3,6	7,2	4,1	2,8	1	4,5	1,4
Finansiella kostnader	-5,3	-5,1	-10	-7,8	-8,0	-11,9	-15,1	-24,8	-22,4
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto	14,6	28,7	3,3	9,5	27,7	21,8	32,9	13,3	31,5
Aktuell och uppskjuten skatt								-0,2	-1,1
Periodens resultat	14,6	28,7	3,3	9,5	27,7	21,8	32,9	13,1	30,4

Periodens resultat

Periodens resultat uppgår till 14,6 mkr i kommunen och 21,8 mkr i koncernen. Kommunens resultat är en försämring med 14,1 mkr jämfört med samma period föregående år. Försämringen beror framförallt på att en återföring avseende medel från Migrationsverket gjordes med 8 mkr föregående år samt ökade personalkostnader inom omsorgsverksamheten. Koncernresultatet är 7,2 mkr högre än kommunens resultat vilket beror på att AB Edet Hus redovisar ett resultat på



7,1 mkr. Prognosen för både kommun och koncern pekar på ett lägre resultat på grund av en högre kostnadsutveckling under årets sista fyra månader.

Intäkter

Kommunens intäkter visar en minskning jämfört med tidigare år med 19,1 mkr framförallt beroende på en minskning av medel från Migrationsverket. Bland kommunens intäkter redovisas en jämförelsestörande post om 5,2 mkr som avser överskott i exploateringsverksamheten.

Kostnader

Kommunens kostnader exkl avskrivningar har ökat med 21,6 mkr jämfört med samma period föregående år. I kommunen har kostnader för löner, arvoden och sociala avgifter ökat med 33,0 mkr varav avtalsenliga löneökningar står för 9,3 mkr och 9,9 mkr beror på förändrad redovisning av intjänande av semester. Resterande del beror på volymökning inom framförallt utbildningsnämndens samt ökat vårdbehov inom omsorgsnämndens verksamheter.

Verksamhetens nettokostnader

I kommunen uppgår verksamhetens nettokostnader till 97,2 procent av skatte- och bidragsintäkter (f år 94,0 procent). Exklusive överskott från exploateringsverksamheten uppgår verksamhetens nettokostnad till 98,2 procent av skatter och bidragsintäkter.

Skatter, utjämning och fastighetsavgift

Skatteintäkterna har för perioden ökat med 14,2 mkr. Intäkterna från den kommunala fastighetsavgiften har ökat med 3,2 mkr medan kostnaderna för kommunal utjämning har minskat med 2,8 mkr. Intäkt för kommunal inkomstutjämning har ökat med 1,5 mkr jämfört med samma period föregående år. Generella statsbidrag avseende flyktingverksamhet har minskat med 0,3 mkr. Sammantaget har skatter, utjämning, fastighetsavgift och statsbidrag ökat med 4,9 procent vilket kan jämföras med verksamhetens nettokostnader som har ökat med 8,5 procent.

Finansnetto

Kommunens finansiella intäkter har ökat med 2,0 mkr vilket framförallt beror på negativ ränta för lån hos Kommuninvest. De finansiella kostnaderna har ökat marginellt på grund av negativ inlåningsränta.



Balansräkning

Tillgångar	Kommun		Koncern	
	2018-08-31	2017-12-31	2018-08-31	2017-12-31
Belopp i Mkr				
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar	0,4	0,6	0,4	0,6
Materiella anläggningstillgångar				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	297,9	296,4	943,9	923,4
Maskiner och inventarier	19,5	16,1	65,4	65,0
Pågående investeringar	29,0	24,8	112,7	107,7
Finansiella anläggningstillgångar	57,3	63,9	11,5	18,0
Summa anläggningstillgångar	404,1	401,8	1 133,9	1 114,7
Bidrag till statlig infrastruktur	2,9	3,4	2,9	3,4
Omsättningstillgångar				
Varulager			0,6	0,5
Exploateringsfastigheter	20,7	21,2	20,7	21,2
Fordringar	109,8	109,5	118,2	115,9
Kassa och bank	76,3	69,2	103,7	80,3
Summa omsättningstillgångar	206,8	199,9	243,2	217,9
Summa Tillgångar	613,8	605,1	1 380,0	1 336,0
Eget kapital, avsättningar och skulder	2018-08-31	2017-12-31	2018-08-31	2017-12-31
Eget kapital				
Ingående eget kapital	117,4	89,7	156,8	127,7
Utdelning			-0,2	
Justeringar engångseffekter				-1,3
Årets resultat	14,6	27,7	21,8	30,4
Summa eget kapital	132,0	117,4	178,4	156,8
- varav resultatutjämningsreserv	12,1	12,1		
Avsättningar				
Avsättningar till pensioner	14,0	14,6	14,4	31,2
Övriga avsättningar	4,6	9,1	11,7	
Summa avsättningar	18,6	23,7	26,1	31,2
Skulder				
Långfristiga skulder	275,0	275,0	961,6	927,5
Kortfristiga skulder	188,3	189,0	213,9	220,5
Summa skulder	463,3	464,0	1 175,5	1 148,0
Summa eget kapital och skulder	613,8	605,1	1 380,0	1 336,0



Ansvarsförbindelser	2018-08-31	2017-12-31	2018-08-31	2017-12-31
Borgens- och ansvarsförbindelser, bokslut 2017	641,1	641,1	15,2	15,2
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar, 2018-08-31	245,4	242,4	245,4	242,4
Derivatinstrument, marknadsvärde 2018-08-31	-19,2	-21,9	-19,2	-21,9

Anläggningstillgångar

Kommunens materiella anläggningstillgångar har under perioden ökat med 9,0 mkr och uppgår till 346,9 mkr. Årets investeringar uppgår till 19,7 mkr, de största investeringarna avser inköp av datorer till verksamheterna samt omläggning och utbyggnad inom väghållning och VA-verksamheten.

Kommunens finansiella tillgångar har minskat med 6,6 mkr, minskningen hänförs till en återbetalning från Trafikverket avseende stationen i Lödöse som låg som en långfristig fordran.

Omsättningstillgångar

Omsättningstillgångarna har ökat med 6,9 mkr vilket beror på ökning av likvida medel.

Avsättningar

Avsättningarna har minskat med 5,1 mkr. Minskningen består i ianspråktagande av hela ”sociala fonden” samt upplösning av avsättning för återställande av Högstorpsdeponin.

Låneskuld

Kommunens låneskuld till kreditinstitut är oförändrad och uppgår till 275 mkr. Övriga kortfristiga skulder har endast minskat marginellt.

Soliditet

Soliditeten enligt balansräkningen har förbättrats från 19,4 procent vid helårsbokslutet till 21,5 procent per 2018-08-31. Soliditeten inklusive samtliga pensionsförpliktelser uppgår vid periodens utgång till -18,5 procent vilket är en förbättring med 2,2 procentenheter jämfört med utgången av 2017. Ökningen beror på periodens positiva resultat.



Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys

Belopp i mkr	Kommun	Koncern
	2018-08-31	2018-08-31
Den löpande verksamheten		
Årets resultat	14,6	21,8
Justering för avskrivning och nedskrivning	10,4	31,70
Justering för gjorda avsättningar	-5,1	-5,1
Justering för upplösning av statlig infrastruktur	0,5	0,5
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>	<i>20,4</i>	<i>48,9</i>
Ökning(-) minskning(+) av kortfristiga fordringar	-0,3	-2,3
Ökning(-) minskning(+) av förråd, lager o exploateringsfastigheter	0,5	0,4
Ökning(+) minskning(-) av kortfristiga skulder	-0,7	-6,6
Kassaflöde från den löpande verksamheten	19,9	40,4
Investeringsverksamheten		
Investering i materiella anläggningstillgångar	-19,4	-57,6
Försäljning av materiella anläggningstillgångar, omklassificering		
Minskning/Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	6,6	6,5
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-12,8	-51,1
Finansieringsverksamheten		
Nyupptagna lån	0	34,1
Amortering av lån	0	
Ökning(-) minskning(+) av långfristig fordringar	0,0	
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0,0	34,1
Årets kassaflöde	7,1	23,4
Likvida medel vid årets början	69,2	80,3
Likvida medel vid årets slut	76,3	103,7
Förändring av likvida medel	7,1	23,4

Likviditet

Likviditeten har förbättrats under perioden tack vare det positiva resultatet, återbetalning av fordran från Trafikverket samt en lägre investeringstakt än budgeterat.