

DELÅRSRAPPORT JANUARI – JUNI 2018

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Omvärld

Samhällsekonomin

Konjunkturen i Sverige är mycket stark. Sverige har under en rad år haft stark ekonomisk tillväxt och ligger före EU i konjunkturcykeln. BNP i världen beräknas öka med 3,9 procent i år och nästan lika mycket nästkommande år. Faktorer som bidragit till tillväxten är; ökad industriproduktion, ökade investeringar samt tillväxt i global handel. Detta har bidragit positivt till sysselsättningen och arbetslösheten har i flera länder sjunkit under nivåerna som var före finanskrisen.

Det finns dock orosmoln som kan komma att ändra denna bild. En av de största riskerna är handelskrig mellan USA och flera av USA utpekade länder, detta avseende vissa varor, framförallt stål och aluminium. Storbritanniens utträde ur EU samt på ett flertal oroshärdar i Mellanöstern, Asien och Afrika kan komma att påverka den ekonomiska situationen i världen.

Inflationen är fortsatt låg detsamma gäller för ränteläget. En höjning av reporäntan förväntas ske under 2019.

Högonjunkturen är fortsatt stark, men beräknas att dämpas och förväntas nå sin kulmen inom det närmaste året. Det innebär att utvecklingen av sysselsättningen stagnerar 2019 och 2020.

Kommunsektorn

Kommunernas preliminära resultat för 2017 uppgick till 24 miljarder kronor (22 miljarder kronor) vilket är långt över sektorns tumregel för god ekonomisk hushållning. Trots det är det något fler kommuner som under 2017, jämfört med 2016, visade på negativa resultat. Det är också något färre kommuner, jämfört med 2016, som hade resultat över 2 procent. Variationen är stor inom kommungruppen. En stark utveckling av skatteunderlaget, extra statligt stöd och större reavinster än normalt bidrar till det goda resultatet.

En sämre skatteunderlagsutveckling 2019-2021, i kombination med mycket snabbt växande behov, väntas ge svagare resultat och betydande

effektiviseringsbehov inom kommunsektorn. För att klara att öka resurserna till verksamheterna i takt med demografin och samtidigt uppnå ett resultat på 1 procent av skatter och generella statsbidrag, krävs budgetförstärkande åtgärder på 30 miljarder år 2021. Detta ställer krav på avsevärda effektiviseringar framöver.

Medelskattesatsen ligger på samma nivå som den gjorde 2005. Detta visar på att kommunerna haft många goda år. Samtidigt finns stora skillnader mellan kommunerna, dessa har också ökat något. I enskilda kommuner har dock förändringarna varit stora.

Källa: SKL (Sveriges Kommuner och Landsting Ekonomirapport maj 2018)

Arbetsmarknad

Sotenäs har i jämförelse med riket och länet låg arbetslöshet i samtliga åldrar. I åldersgruppen 18–24 år har Sotenäs mycket lägre arbetslöshet än riket i övrigt. Mellan åren 2016-2018 sjunker dessutom ungdomsarbetslösheten med 2,1 procentenheter. Detta är ett resultat av lokala samverkansmodellen mellan kommunen och Arbetsförmedlingen (Dua-överenskommelsen). En utökning av modellen kommer att ske genom att, från början av juni, gälla samtliga 16–64 år.

Andel arbetslösa och personer i program med aktivitetsstöd av den registrerade arbetskraften.

%	2016	2017	2018
Samtliga 16–64 år, Sotenäs	4,0%	4,6%	3,8%
Samtliga 16–64 år, Länet	6,5	6,3	6,1
Samtliga 16–64 år, Riket	7,3	7,3	6,8
Ungdomar 18–24 år, Sotenäs	6,1	6,3	4
Ungdomar 18–24 år, Länet	9,2	7,8	6,6
Ungdomar 18–24 år, Riket	10,8	9,5	8,2

Källor: SCB och Arbetsförmedlingen

Befolkningsutveckling

Under årets första sex månader ökar befolkningen med 48 personer från 9 073 till 9 121 personer. Detta beror på hög inflyttning till kommunen vilket överväger både utflyttning och det negativa födelsenettet. Antalet nyfödda barn under första halvåret uppgick till 29 (föregående

år 40). Födelseunderskottet är fortfarande negativt och uppgår för perioden till -36 (-43 föregående år). Inflyttningen till kommunen sker till övervägande del från Västra Götaland. Befolkningen karaktäriseras av att andelen personer 65 år och äldre är mycket hög. Medelåldern hos kommuninvånarna 2017 uppgick till 49,1 år, vilket är oförändrat jämfört med de två senaste åren. Detta placerar Sotenäs högst bland kommunerna i Västra Götaland och på 3:e plats i riket.

Viktiga händelser

Flera nya företag i kommunen

Under våren presenterades i Nyföretagarbarometern, siffror över nyföretagandet i landets kommuner. Under 2017 registrerades 88 (79) nya företag i Sotenäs, en ökning med 9 procent från 2016. Sotenäs klättrar därmed till 6:e plats från 12:e plats bland landets 290 kommuner. Nyföretagarbarometern tas fram av NyföretagarCentrum Sverige och Bolagsverket.

Medel för digitalisering

Regeringen aviserade i sin vårbudget 350 mnkr, där Sotenäs kommun fick 0,6 mnkr, för att göra det möjligt för kommunerna att öka investeringstakten och användningen av välfärdsteknik i verksamheter inom kommunal hälso- och sjukvård och social omsorg. En plan för införande av olika digitala hjälpmedel är framtagen.

Besök på symbioscenter

Förutom ett flertal företagsbesök och projekt/arbetsmöten så har flera gäster besökt Symbioscentrum, bland besökare kan nämnas Kronprinsessan Viktoria, Civilminister Ardalan Shekarabi och jordbruksverket.

Budget 2019

Beslut om budgetramar för 2019, som vanligtvis antas i juni, har skjutits upp till hösten i avvaktan på säkrare skatteprognoser.

EKONOMISK UTVECKLING

Kommunen

Resultat

Periodens resultat uppgår till -0,8 mnkr vilket är en försämring med 2,2 mnkr jämfört med föregående år. I resultatet ingår överskott från

exploateringsverksamhet och vinster från försäljning av anläggningstillgångar med 6,0 mnkr (f år 2,6 mnkr).

För hela året uppgår årets resultat enligt prognos till 3,9 mnkr (f år 10,2 mnkr) vilket är 1,6 mnkr sämre än budget.

I prognosen har medräknats 10,9 mnkr (3,9 mnkr) i intäkter från exploateringsverksamhet och övrig fastighetsförsäljning.

Årets resultat Belopp i mnkr	2016	2017	2018 prognos
Årets resultat	29,6	10,2	3,9
Årets resultat/skatteintäkter och generella statsbidrag (%)	5,8	2,0	0,8
Årets resultat enligt balanskravet	18,2	5,1	-2,9

Verksamhetens nettokostnader

Den del av kommunens verksamheter, som finansieras med skatteintäkter och kommunal utjämnning kallas nettokostnader. I ett längre perspektiv får nettokostnaderna inte tillåtas öka mer än de angivna intäkterna. För åren 2016 - 2018 uppgår den genomsnittliga kostnadsökningen till 4,2 procent medan skatteintäkterna ökat i genomsnitt 3,1 procent.

Nettokostnadernas förhållande till skatter och utjämningsbidrag bör högst uppgå till 98 procent då finns det utrymme kvar som kan användas för ev. amortering av lån, investeringar och/eller sparande. Enligt prognos för 2018 beräknas nettokostnaderna uppgå till 100 procent av skatter och utjämningsbidrag vilket är en ökning med 2 procentenheter jämfört med 2017. Det innebär också att den löpande verksamheten tar hela utrymmet av skatteintäkter och generella statsbidrag i anspråk.

Nettokostnader %	2016	2017	2018 prognos
Årlig förändring, nettokostnader	3,5	6,5	2,7
Årlig förändring, skatter och utjämnning	6,7	1,4	1,3
Nettokostnadernas andel av skatter och utjämnning	94	98	100

Personalkostnad/ohälsotal

Den totala sjukfrånvaron har ökat de senaste åren men har nu vänt nedåt och uppgick första halvåret 2018 till 7,0 procent vilket är samma som motsvarande period föregående år. Långtidssjukfrånvaron svarar för drygt 41 procent av den totala sjukfrånvaron vilket är en minskning jämfört med förra året. Trots samma totala sjukfrånvaro i procent som samma period föregående år är kostnaden högre. Andelen korttidsfrånvaro ökar vilket genererar en högre sjuklönekostnad.

Kostnaden för timlön och för mertid/övertid har minskat något jämfört med samma period föregående år. Huvudorsaken till detta är omställningsarbetet inom omsorg.

Årets resultat	201606	201706	201806
Belopp i mnkr			
Månadsavlönade (ant personer)	910	877	847
Månadslönen (mnkr)	118,6	123,3	122,0
Timlön (mnkr)	11,4	9,8	9,6
Lön tot inkl soc avg (mnkr)	216,1	220,5	220,8
Sjukfrånvaro (%)	8,4	7,0	7,0
- varav långtidsfrånvaro (%)	54,9	48,0	41,0
Sjuklönen dag 2-14 (mnkr)	2,5	2,4	2,5
Sjuklönen dag 15-90 (mnkr)	0,4	0,4	0,6
Övertid (mnkr)	1,6	1,2	0,9
Fyllnads- och mertid (mnkr)	0,9	1,1	0,8

Budgetföljsamhet

Nämndernas samlade resultat i förhållande till budget har de senaste åren varit svagt positiva. För helår 2018 prognostiseras med ett underskott för nämnderna på -3,6 mnkr. Omsorgsnämnden och utbildningsnämnden visar sammanlagt ett underskott på -5,4 mnkr. Detta vägs till del upp genom överskott på kommunstyrelsens anslag för ofördelade medel. Även skatteintäkter och generella bidrag visar på en negativ avvikelse. Ökade intäkter från exploateringsverksamhet samt övrig fastighetsförsäljning i kombination med positivt finansnetto kompenserar till viss del.

Budgetavvikelse	2016	2017	2018
Belopp i mnkr			prognos
Nämndsverksamhet	0,7	0,3	-3,6
Affärsdrivande vht	0,0	-	-
Gemensamma intäkter och kostnader	14,9	-2,2	1,2
Skatte- och bidragsintäkter	7,6	8,9	-0,2
Avskrivningar och finansnetto	-0,3	0,7	1,0
Totalt	23,0	7,7	-1,6

Investeringar

Kommunens brutto- och nettoinvesteringar i fastigheter, anläggningar och inventarier uppgår för perioden till 12,0 mnkr (24,7 mnkr) vilket är lägre än föregående år då nettoinvesteringarna för motsvarande period uppgick till 30,9 mnkr. Inom hamnverksamheten uppgår investeringsutgifterna till 1,4 mnkr (1,0 mnkr) och inom fastigheter uppgår investeringsutgifterna till 4,0 mnkr (15,0 mnkr). För gata/park uppgår investeringar till 1,8 mnkr och fritidsanläggningar ca 1,7 mnkr. Inkomster från försäljning av fastigheter och inventarier uppgår för perioden till 2,1 mnkr (1,2 mnkr).

Investeringsvolymen har de senaste åren legat betydligt över avskrivningsutrymmet vilket medfört att självfinansieringsgraden av investeringar varit låg och under perioden 2011 - 2014 tvingades kommunen ta upp nya lån på sammanlagt 160 mnkr. Årets prognos ser ut att landa på ca 39 mnkr investeringsutgifter minus årets försäljning. Det innebär att 2018 års investeringar kommer att överstiga avskrivningsutrymmet för avskrivningar och årets resultat.

Kommunens låneskuld till kreditinstitut uppgår till 180,8 mnkr. Låneskulden har ökat med 20,0 mnkr. Under inledningen av året försämrades likviditeten detta bl. a pga. högre kortfristiga fordringar, köp av aktier och lägre intäkter från staten.

Soliditet

Soliditeten enligt balansräkningen uppgår till 55 procent vilket är en försämring med 2 procentenhet sedan årsskiftet. Den försämrade soliditeten beror på det negativa resultatet samt ökning av låneskulden.

Soliditet %	2016	2017	201806
Soliditet enligt balansräkning	54,2	57,0	54,7
Soliditet inkl pensionsåtaganden	28,0	28,6	27,5

Avstämning finanspolicy

Finansavsnittet avses informera om kommunens finansiella ställning. Avstämningen gäller för perioden januari – juni 2018 och endast för kommunen.

Upplåning

Under året har nyupplåning skett med 20,0 mnkr. Detta pga. svag likviditet under inledningen av året. Totalt innebär det att kommunens reverslån uppgår till 180,8 mnkr. Prognosen för årets investeringar förväntas uppgå till ca 39,0 mnkr av investeringsplanen som totalt är på 31,1 mnkr.

Men nuvarande investeringsprognos kommer det inte vara aktuellt med ytterligare nyupplåning. kommunens samtliga lån är placerade hos Kommuninvest.

Finansiell risk

Genomsnittlig ränta uppgår till -0,01 procent. Skuldportföljens genomsnittliga kapitalbindning är 0,33 år och den genomsnittliga räntebindningen är 0,17 år. Både kapital- och räntebindningstiderna är mycket korta. Något som behöver ses över.

Balanskravsutredning och redovisning av resultatutjämningsreserv

Prognosen för 2018 innebär ett förväntat överskott vilket till stor del kan kopplas till fastighetsförsäljning. Det innebär att balanskravsavstämningen pekar på ett underskott motsvarande -2,9 mnkr.

Ett negativt resultat efter balanskravsjustering innebär inte att är möjligt att göra någon avsättning till resultatutjämningsreserven 2018. Kvarstår det negativa resultatet vid årsskiftet måste det regleras inom de närmast följande tre åren. Vidare måste fullmäktige anta en åtgärdsplan för hur reglering ska ske.

Balanskravsutredning Belopp i mnkr	2018 prognos
Årets resultat	3,9
Avgår vinst vid försäljning av fastigheter (ej exploaterings-vht)	-6,8
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	-2,9
Möjlig avsättning till resultatutjämningsreserv	0
Årets balanskravsresultat	-2,9
Balanskravsunderskott från tidigare år	
Summa	0,0
Balanskravsresultat att regleras inom 3 år	-2,9

Koncernen

I koncernen ingår, förutom kommunen, Sotenäs Bostäder AB (100%), Sotenäs Vatten AB (100%), Sotenäs RehabCenter AB (100%), Rambo AB (25%), samt Stiftelsen Industrihus i Sotenäs kommun (100%).

Resultat

Kommunkoncernen redovisar för perioden ett positivt resultat på 1,1 mnkr (6,0 mnkr) vilket är 4,9 mnkr sämre än motsvarande period 2017. Resultatförsämringen avser för både kommunen och för bolagen undantaget Sotenäs Vatten AB. Sotenäs Däremot är det endast kommunen och Sotenäs RehabCenter som redovisar underskott.

Resultat Belopp i mnkr	201606	201706	201806
Resultat före finansnetto	25,0	10,2	4,1
Periodens resultat	18,4	6,0	1,1

Låneskuld, likviditet och soliditet

Koncernens låneskuld till kreditinstitut ökar och uppgår till 692,7 mnkr (645,1 mnkr). Likviditeten har som en del av det förstärkts något.

Kommunens minskade egna kapital samt ökning av låneskuld för kommunen och Sotenäs Bostäder AB medför att soliditeten, enligt balansräkningen, försämrats från 38 procent vid årsskiftet till 37 procent per den siste juni.

Nyckel	2016	2017	201806
Kassalikviditet	84	84	87
Soliditet	40	38	37

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Målstyrning i Sotenäs kommun

Målarbetet i Sotenäs kommun utgår från Vision 2020, inriktningsmål och programförklaring.

Inriktningsmål

Kommunfullmäktige har antagit sju strategiska inriktningsmål, nedan följer en kort uppföljning på målen.

Ett gott liv i Sotenäs – hela livet, präglat av respekt för den enskilde och människors lika värde

Arbete pågår med hälsofrämjande och förebyggande åtgärder i tätt samarbete mellan kommunens förvaltningar. Inom utbildningsförvaltningen bör nämnas det förebyggande arbetet som pågår för att minska kränkande behandling vilket också givit goda resultat.

Ytterligare exempel är hemtjänstens arbete med mindre arbetsgrupper för att möjliggöra personalkontinuitet samt arbetet med kontaktpersoner. Samtliga omsorgstagare har en kontaktperson utsedd. Under första halvåret 2018 har IFO minskat andel placerade ungdomar och ersatt placeringen med insatser från IFOs insatsteam, på hemmaplan.

Hållbar utveckling – demokratiskt, socialt, ekonomiskt och miljömässigt

Sotenäs Symbioscentrum ska vara en ledande aktör inom maritim utveckling. Symbioscentrum är det innovativa nav i en miljö där det mänskliga mötet utgör grunden för omställningen till en cirkulär ekonomi. Med havet som utgångspunkt stärks det befintliga näringslivet och skapar möjligheter för nya miljöfrämjande affärsverksamheter. Sotenäs Symbioscentrum ska vara en arena för Industriell- och Social symbios.

Under våren har en etablering av marin återvinningscentral påbörjats vilken sköts av Arbetsmarknadsenheten, en annan utmaning är att kommersialisera de testbäddar som idag är igång på Aqua symbios nere på Tången.

En workshop på temat hållbarhet har genomförts med deltagande av politiker och tjänstemän från alla nämnder och förvaltningar i kommunen. Utfallet av dagen har skapat ett gott underlag för att kunna anta handlingsplan.

Goda betingelser för företagande

Under året har genomförts ett antal företagsfrukostar samt företagsluncher. Dessa har varit mycket välbesökta. Ett 100-tal givande och intressanta företagsbesök har också genomförts. Kommunen har under de senaste åren stadigt klättrat uppåt i företagsranking.

En attraktiv besökskommun

Nytt måldokument är antaget med syfte, i samverkan med näringslivet, att arbeta för hållbar och växande besöksnäring samt att bidra till Sotenäs som en attraktiv ort att besöka, bo och driva och starta företag.

Under året uppmärksammas Evert Taube, 100 år efter debuten på Smögen, bland annat genom en utställning i anslutning till Turistinformationen på Smögenbryggan samt aktiviteter och en gemensam marknadsföringsplattform för näringsliv och föreningsliv.

En viktig del av service till besökare och näringsliv har varit tillgänglig turistinformation detta genom turistinformation samt InfoPoints samt även på webben och i sociala medier.

Kommunen har även medverkat till att skapa förutsättningar för ett flertal uppmärksammade evenemang som AMAZE-festivalen, musik- och teaterföreställningar i Stallebrottet, idrotts-evenemang som Kalles Kaviar Cup och IceBugXperience.

Alla finner sitt önskade boende

Pågående planer för mindre bostäder prioriteras och handläggs.

Ett rikt fritids- och kulturutbud

Arbetet sker på många fronter. Ett aktivt arbete pågår genom att ta fram information och tillgängliggöra vårt kulturarv, också i samverkan med andra aktörer. Vårt marina kulturarv är analyserat i processen med Blå ÖP. Blå ÖP ger förutsättningar för ett rikt natur- och fritidsliv till sjöss och i skärgården. (Antagande planeras för september 2018).

Granitkusten bäddar för stärkta och aktiva kultur- och besöksnäringaktörer kopplat till granit.

Under våren planerades och invigdes en Taube-utställning för att uppmärksamma minnet av Taubes scendebut på Smögen för 100 år sedan. Arbetet med att etablera en varaktig attraktion kring Taube i Sotenäs fortsätter. Många lokala föreningar och företag är involverade.

Pågår gör också arbete med ett tänkt Stenens Hus på Udden i Hunnebostrand och flera dialogmöten med finansiärer, föreningar och allmänhet hölls. Projektet Granitkustens första etapp avslutades med ett seminarium på Hav och Land och projektet går nu in i en andra fas med Tillväxt Norra Bohuslän som huvudman.

För att stärka dialogen med kommunens kulturföreningar genomfördes under våren en föreningsträff i Todderöds skola.

Ett livslångt lärande

Det livslånga lärandet börjar tidigt med strävan är att uppnå en röd tråd genom hela verksamheten och som också genomsyras av hälsofrämjande och förebyggande barn- och elevarbete.

God ekonomisk hushållning

I budget för 2018 har fullmäktige angivit dels finansiella mål för god ekonomisk hushållning dels verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning.

Uppföljning av mål för god ekonomisk hushållning

Uppföljning av mål för god ekonomisk hushållning ska ske både i delårsrapport och årsredovisning. Det är kommunstyrelsen som i förvaltningsberättelsen utvärderar uppfyllelsen av de mål som kommunfullmäktige fastställt. Kommunstyrelsen ska även göra en samlad bedömning huruvida god ekonomisk hushållning har uppnåtts. För att kommunstyrelsen ska kunna göra denna bedömning har kommunfullmäktige angett en lägsta nivå av måluppfyllelse för att god ekonomisk hushållning ska 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 måluppfyllelsen

Utifrån kommunfullmäktiges riktlinjer gör kommunstyrelsen bedömningen att kommunen inte kommer att uppnå god ekonomisk hushållning under räkenskapsåret. Anledningen är att de finansiella målen inte bedöms bli uppfyllda.

Däremot visar verksamhetsmålen en god måluppfyllnad.

Prognos för måluppfyllelse vid årets slut

- Målet är uppfyllt eller kommer att uppfyllas innan årets slut
- Målet kommer delvis att vara uppfyllt vid årets slut, och helt uppfyllt inom angiven tidsperiod.
- Målet kommer inte att vara uppfyllt vid årets slut, eller inom angiven tidsperiod.

Finansiella mål för god ekonomisk hushållning

Resultat

Årets resultat ska uppgå till lägst 5,1 mnkr (1,2 % av skatte- och bidragsintäkter). Det långsiktiga målet är 2 %, cirka 10,0 mnkr.

Enligt prognos uppgår årets resultat till 3,9 mnkr vilket innebär att resultatmålet inte uppfylls för verksamhetsår 2018. Det långsiktiga målet om 2 % av skatte- och bidragsintäkter uppgår, med nuvarande årsprognos, för åren 2015-2018 till 2,6 %.

Investeringar

Investeringsvolymen ska högst uppgå till summan av årets avskrivningar och årets resultat.

Prognosen för årets investeringar beräknas uppgå till 39,0 mnkr. Årets resultat och årets avskrivningar förväntas uppgå till 32,9 mnkr vilket innebär att för verksamhetsår 2018 uppfylls inte målet.

Kommungemensamma verksamhetsmål för god ekonomisk hushållning

Demokrati och samhälle

Sotenäs kommuns handläggning är effektiv och rättssäker

Systematiskt förbättringsarbete pågår för förbättrade och allt mer digitala rutiner och därmed minskade handläggningstider. Detta grundläggande interna arbete är en förutsättning för allt effektivare och rättssäkrare service till kommunens medlemmar, näringsliv och besökare.

Personal

Sotenäs kommun ska vara en bra och attraktiv arbetsgivare. Kommunen ska skapa goda förutsättningar för att kunna rekrytera, behålla, och utveckla personal.

Framtagande av personalförbättringsplaner pågår, arbetet utförs i enlighet med SKL:s kompetensområden. Detta beräknas vara klart under hösten. Medarbetarundersökningen genomförs i oktober-november 2018. Viktig del i denna måluppfyllelse är ledarskapsutveckling. Under året genomförs ett antal ledardagar utöver det sker samarbete med andra kommuner om utbildning i UL-utvecklande ledarskap. Denna kommer att genomförs i 2 omgångar under hösten. Till det kommer uppstart av mentorsprogram också det i samarbete med annan kommun. Personalvårdsronder är genomförda med 36 av 40 chefer.

Energi

Energiförbrukningen ska 2020 minskat med 25 % i förhållande till 2009.

Under första kvartalet ersattes direktverkande el av bergvärmepump med större effekt än den tidigare. Tilläggsisolering har också genomförts för att minska energiförbrukningen. Under andra kvartalet inleddes arbete med att ersätta en elpanna med en bergvärmeanläggning.

Fastigheter och anläggningar

Kvaliteten i Sotenäs kommuns fastighetsbestånd ska höjas.

En underhållsplan har tagits fram och godkänts av kommunstyrelsen. Arbete med avyttringsplan och lokalförbättringsplan pågår. Dessa planer kommer att bidra till att kvalitén i kommunens fastighetsbestånd kan höjas.

Samarbete

Kommunen ska aktivt delta i samarbetet med övriga kommuner i norra Bohuslän i syfte att effektivisera och rationalisera verksamheten.

Ett stort antal samarbeten pågår detta både genom nätverk och avtalssamverkan. Som ex kan nämnas Byggsamverkan Västra Götaland där näst intill samtliga länets kommuner samverkar. Gemensamt e-handelssystem med kommunerna i Norra Bohuslän. Upphandlingsamverkan med samtliga kommuner i Norra Bohuslän samt Trollhättan, Uddevalla och Vänersborg. Utöver det sker ett antal nätverk bl.a. för samhällsbyggnadschefer och mark- och exploateringsingenjörer från kringliggande kommuner. Till det kommer samverkan genom gemensamma nämnder och bolag.

EKONOMISK REDOVISNING FÖR KOMMUNEN OCH KONCERNEN

Redovisningsprinciper

I delårsrapporten har använts samma redovisningsprinciper som i årsredovisningen för 2018. Dock har, i likhet med tidigare års delårsrapporter, semesterlöneskuldens förändring första halvåret inte bokförts och således inte påverkat resultatet.

Delårsbokslut januari-juni 2018

RESULTATRÄKNING Belopp i mnkr	Koncernen		Kommunen	
	201706	201806	201706	201806
Verksamhetens intäkter	162,3	160,9	86,4	79,0
Verksamhetens kostnader	-379,1	-386,9	-329,2	-328,8
Avskrivningar	-28,6	-29,9	-13,6	-14,3
Verksamhetens nettokostnader	-245,4	-255,9	-256,4	-264,1
Skatteintäkter	224,8	231,7	224,8	231,7
Uljämning och fastighetsavgift	30,8	28,3	30,8	28,3
Finansiella intäkter	1,7	2,3	2,8	3,4
Finansiella kostnader	-5,9	-5,3	-0,6	-0,2
Periodens resultat	6,0	1,1	1,4	-0,8

Periodens resultat

Periodens resultat uppgår till -0,8 mnkr i kommunen och 1,1 mnkr i koncernen. Kommunens resultat är en försämring med -2,2 mnkr jämfört med samma period föregående år. I resultatet ingår överskott från exploateringsverksamhet och vinster från försäljning av anläggningstillgångar med 10,9 mnkr (2,6 mnkr).

Intäkter

Kommunens intäkter, fortsätter att minska och uppgår för perioden till 79 mnkr en minskning med -7 mnkr (-30,8 mnkr). Till viss del beror det på att kommunens VA-verksamhet överförts till Sotenäs Vatten AB. Den största förändringen är relaterad till lägre bidrag från Migrationsverket. Dessa minskar med -13,0 och uppgår för perioden till 11,6 mnkr (24,6 mnkr). Däremot sker en viss ökning av bidrag från bl. a skolverket och socialstyrelsen. Ökningen av bidrag från skolverket avser bl a särskilda lönesatsningar.

Kostnader

Kommunens kostnader exklusive avskrivningar har minskat med 0,4 mnkr (3,7 mnkr) och koncernens kostnader har ökat med 7,8 mnkr (-19,5 mnkr).

Kommunens kostnader för löner, arvoden och sociala avgifter är i princip oförändrade jämfört med föregående år. Avtalsenliga löneökningar uppgår till cirka 6,0 mnkr vilket innebär att det har skett en volymminskning främst till följd av minskad verksamhet med ensamkommande barn. Det är däremot stora skillnader mellan nämnderna.

Personalkostnaderna har här minskat med -9,3 mnkr jämfört med föregående år. Däremot så ökar motsvarande kostnader för Utbildningsnämnden samt teknisk verksamhet.

Pensionskostnaderna har ökat 0,9 mnkr (1,6 mnkr) vilket framförallt beror det på högre kostnader för åldersbestämd ålderspension.

Kostnader för köp av verksamhet minskar med -3,0 mnkr. Den största förklaringen till det är förändringen inom BUV-verksamheten som uppgår till ca -2,4 mnkr i lägre kostnader jämfört med föregående år. Även kostnader inom individ- och familjeomsorg samt inom hemtjänst. Däremot ökar interkommunala ersättningar med ca 0,7 mnkr.

Inköp av varor och tjänster har ökat med ca 1,8 mnkr. Främst hör denna ökning ihop med kostnader för försäkringar, konsulter, externa lokaler samt energi.

Verksamhetens nettokostnader

Verksamhetens nettokostnader har ökat i kommunen med 7,7 mnkr (3,0 procent) och i koncernen med 10,5 mnkr (20,5 mnkr). Exklusive överskott från exploateringsverksamhet och vinster från försäljning av anläggningstillgångar har nettokostnaderna ökat med 4,3 procent. I kommunen uppgår verksamhetens nettokostnader till 101,6 procent (f år 100,3 procent) av skatte- och bidragsintäkter.

Skatter, utjämning och fastighetsavgift

Skatteintäkterna har för perioden ökat med +6,8 mnkr vilket är lägre än för föregående år +13,3 mnkr. Intäkter från den kommunala fastighetsavgiften har ökat med +1,0 mnkr

(+1,1 mnkr) medan kostnaderna för kommunal utjämning och LSS-utjämning har stigit med +1,8 mnkr (+5,9 mnkr). Det generella statsbidraget avseende flyktingverksamhet uppgår till 1,9 mnkr.

Sammantaget har skatteintäkter, utjämning, statsbidrag och fastighetsavgift ökat med 1,7 procent vilket kan jämföras med verksamhetens nettokostnader som ökat 3,0 procent.

Finansnetto

Kommunens finansiella intäkter uppgår till 3,4 mnkr. Under året har kommunen erhållit överskottsmedel från Kommuninvest på 2,0 mnkr. Intäkterna ökar marginellt jämfört med föregående år. Det rådande ränteläget är fortsatt mycket lågt därav mycket låga finansiella kostnader.

Delårsbokslut januari-juni 2018

BALANSRÄKNING	Koncernen		Kommunen	
	2017-12-31	2018-06-30	2017-12-31	2018-06-30
Belopp i mnkr				
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar	-	-	-	-
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	1 307,6	1 326,3	474,5	486,5
Pågående ny- och ombyggnad	51,1	76,3	11,0	2,5
Maskiner och inventarier	49,0	40,6	21,2	24,7
Finansiella anläggningstillgångar	7,6	4,6	240,8	245,0
Summa anläggningstillgångar	1 415,4	1 447,9	747,5	758,8
Omsättningstillgångar				
Lager samt småhus- och industritomter	4,4	5,3	4,4	5,3
Fordringar	75,1	71,5	84,3	78,5
Kassa och bank	44,9	52,3	1,2	20,8
Summa omsättningstillgångar	124,3	129,1	89,9	104,6
Summa tillgångar	1 539,7	1 577,0	837,4	863,4
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital	579,3	579,9	473,3	472,5
därav årets/periodens resultat	16,3	1,1	10,2	-0,8
därav resultatutjämningsreserv – RUR	14,2	15,0	14,2	15,0
Avsättningar	26,3	28,2	11,3	13,0
Skulder				
Långfristiga skulder	791,4	825,9	243,5	267,5
Kortfristiga skulder	142,7	142,9	109,3	110,4
Summa skulder	934,1	968,9	352,8	378,0
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	1 539,7	1 577,0	837,4	863,4

Anläggningstillgångar

Kommunens materiella anläggningstillgångar ökar och uppgår till 513,8 mnkr en ökning med 12 mnkr. Ökningen har skett genom investeringar på 12,2 mnkr. Värdet på hyrda fastigheter som redovisas i balansräkningen uppgår till 68,7 mnkr.

Kommunens finansiella tillgångar har ökat med 4,2 mnkr vilket avser förvärv av aktier i Rambo AB.

Omsättningstillgångar

Kommunens fordringar har under perioden minskat något detta i huvudsak beroende på återbetalning från Sotenäs RehabCenter AB på ett kortfristigt lån. Nettoförändringen uppgår dock endast till en minskning med 5,8 mnkr. Fordringarna uppgår till 78,5 mnkr.

Kommunen hade vid periodens slut tagit i anspråk 0,2 mnkr av checkräkningskrediten. En förstärkning har skett av kassa/bank detta tack vare nyupplåning.

Låneskuld

Kommunens låneskuld har under perioden ökat 20,0 mnkr, detta pga. låg likviditet, bl. a beroende på förvärv av aktier i Sotenäs RehabCenter AB och Rambo AB. Kommunens reverslån uppgår därmed till 180,8 mnkr. De kortfristiga skulderna är i princip oförändrade och 110,4 mnkr. Koncernens långfristiga upplåning uppgår till 692,7 vilket är en ökning med 30,8 mnkr sedan årsskiftet.

Soliditet

Det egna kapitalet för kommunen minskar med -0,8 mnkr vilket är periodens resultat. Soliditeten enligt balansräkningen uppgår till 55 procent vilket är en försämring med 2 procentenheter sedan årsskiftet. Den försämrade soliditeten beror på negativt resultat samt ökad låneskuld.

För koncernen minskar soliditeten från 38 procent till 37 procent.

Helårsöversikt 2018

DRIFREDOVISNING - RESULTATRÄKNING		Bokslut	Budget	Prognos	Avvikelse
Belopp i mnkr		2017	2018	2018	2018
Nämnd/Verksamhet					
Kommunfullmäktige, revision, valnämnd, överförmyndare		-2,8	-2,8	-2,8	0
Kommunstyrelsen					
Allmän verksamhet		-43,4	-51,0	-46,7	4,3
Teknisk verksamhet		-19,7	-18,5	-21,1	-2,7
IT-nämnden		-5,6	-6,0	-6,0	0
Lönenämnden		-2,7	-2,6	-2,6	0
Omsorgsnämnden		-228,1	-224,4	-228,8	-4,4
Utbildningsnämnden*		-193,6	-197,8	-198,8	-1,0
Byggnadsnämnden		-4,7	-7,4	-7,1	0,2
Miljönämnden i mellersta Bohuslän		-1,5	-1,6	-1,6	0
Summa nämndsverksamhet		-502,1	-512,1	-515,7	-3,6
Exploateringsverksamhet		2,5	6,0	4,0	-1,9
Vinst vid försäljning av befintliga fastigheter		4,5	0,0	6,8	6,8
Gemensamma kostnader och intäkter inkl. lönepott		-18,4	-20,2	-23,4	-3,2
Avgår interna kostnader		34,4	36,2	35,7	-0,4
Avskrivningar		-28,8	-29,4	-29,0	0,4
Verksamhetens nettokostnader		-507,9	-519,5	-521,5	-2,0
Skatteintäkter		450,4	463,1	464,6	1,6
Kommunal utjämning och fastighetsavgift		64,1	58,4	56,6	-1,8
Finansiella intäkter		4,6	6,5	4,5	-2,0
Finansiella kostnader		-1,0	-3,0	-0,3	2,7
Årets resultat		10,2	5,5	3,9	1,6

*Gymnasiet och vuxenutbildningens resultat 2017 ligger i utbildningsnämndens bokslut 2017

Totalt för kommunen pekar prognosen på ett årsresultat på 3,9 mnkr vilket är 1,6 mnkr sämre än budget.

I prognosen har medräknats 10,9 mnkr i intäkter från exploateringsverksamhet och övrig fastighetsförsäljning räknas med.

Nämndverksamheten visar en negativ avvikelse från budget med -3,6 mnkr. Största avvikelsen, 4,4 mnkr, är hänförligt till omsorgsnämnden, främst individ- och familjeomsorg.

Inom exploateringsverksamheten förväntas ett underskott på ca 2,0 mnkr beroende på färre sålda tomter än budgeterat.

Skatteintäkterna beräknas ge ett överskott mot budget med 1,6 mnkr tack vare något högre skatteintäkter för året samt sammantaget positiv slutavräkning för 2017 och 2018.

Generella bidrag och kommunal utjämning kommer att ge ett underskott på -1,0 mnkr och den kommunala fastighetsavgiften beräknas ge ett underskott på 0,9 mnkr. Beräkningarna bygger på Sveriges Kommuner och Landstings aprilprognos.

De finansiella posterna påverkas av det låga ränteläget. Intäkterna från VA-verksamheten blir lägre än budgeterat vilket kompenseras av att räntekostnaderna på kommunens upplåning ligger betydligt under budget.

Verksamhetens nettokostnader, exkl. reavinsten vid försäljning av fastigheter och exploateringsverksamhet samt justerat för jämförelsestörande poster, bedöms öka med 3,5 procent jämfört med 2017 medan skatteintäkter och utjämningsbidrag, bedöms öka med 1,3 procent.

Ekonomisk analys för nämnder och bolag

Kommunstyrelsen

Allmän verksamhet

Resultaträkning Belopp i mnkr	Bokslut 201706	Bokslut 201806	Prognos 2018
Intäkter	12,8	14,7	35,3
Kostnader	-34,7	-38,1	-82,1
Nettokostnad	-21,9	-23,4	-46,7
Kommunbidrag	19,1	25,5	51,0
Periodens resultat	-2,8	2,1	4,3

Ökade intäkter vid bokslut 2018-06 i jämförelse med bokslut 2017-06 beror främst på högre bidragsintäkter inom arbetsmarknadsenheten. Ökade kostnader i jämförelse med bokslut 2017-06 beror på högre personalkostnader och högre kostnader inom Sotenäs Symbioscentrum.

Helårsprognosen för kommunstyrelsens allmänna verksamheter är ett resultat på +4,3 mnkr

Prognosen förutsätter att inga ytterligare beslut som minskar ännu ej utfördelade medel tas. Om återstående ofördelade medel delas ut pekar årsprognosen på ett negativt resultat på -0,2 mnkr.

Omsorgsnämnden har inkommit med ett äskande om att ta i anspråk 2,6 mnkr för köpta platser inom IFO. Ärendet är ännu inte behandlat av kommunstyrelsen.

Teknisk verksamhet

Resultaträkning Belopp i mnkr	Bokslut 201706	Bokslut 201806	Prognos 2018
Intäkter	57,8	56,9	120,9
Kostnader	-69,0	-69,9	-142,0
Nettokostnad	-11,2	-12,9	-21,1
Kommunbidrag	9,8	9,2	18,5
Periodens resultat	-1,4	-3,7	-2,6

Prognosen pekar på ett underskott om -2,6 mnkr vilket beror på högre personalkostnader samt något lägre intäkter än budget.

Åtgärder pågår för att komma i budgetbalans.

Markförvaltning

De externa intäkterna ligger något högre än budgeterat för markförvaltningen, där en allt effektivare verksamhet kunnat kompensera för en sänkt taxa.

En kostnadsökning har skett avseende sluttäckningen av deponin på Hogenäs. Enligt senaste uppskattning från Rambo AB kommer den totala utgiften att uppgå till 19 mnkr vilket innebär att tidigare gjorda avsättningar behöver ökas med 0,8 mnkr.

Hamnar

Intäkterna ligger något lägre i småbåtshamns- och parkeringsverksamheterna. I småbåtshamnverksamheten beror det på att kösystemet

förändrats och omsättningen av platser därmed ökat. Detta är positivt då allt fler kan få önskad båtplats men innebär i en övergångsperiod vissa vakanser. Inför 2019 kan utbudet av båtplatser dock bättre anpassas till efterfrågade storlekar på båtplatserna.

Arrendeintäkterna för ny ställplats för husbilar kommer att bli något lägre än de intäkter som tidigare kom från parkeringsverksamhet.

Helårsprognosen visar att en större andel av intäkter och kostnader hör till årets andra halva vilket till stor del beror på intäkter och kostnader knutna till sommarsäsongen.

Kost- och städ

I kost- och städverksamheten kommer intäkterna att bli betydligt lägre än budgeterat ca -0,8 mnkr. Personalkostnaderna är 1,1 mnkr högre än för motsvarande period föregående år.

Fastighet

Fastighetsverksamhetens kostnader ökar för året vilket beror på flertalet underhållsarbeten som belastar driftverksamheten utförts under årets första halva. Bland de högre kostnaderna på fastighetssidan återfinns också driftskostnader om 0,4 mnkr pga. uppskjutet tillträde till en fastighet som kommunen sålt, samt och högre energikostnader pga. vinterns kyla och höjda elpriser.

Åtgärder

En översyn av kostnadsfördelningsmodell inom kost- och städverksamheten kommer att genomföras med start hösten 2018. Inom fastighet kommer neddragning av underhållsarbeten att ske för att sträva mot ett bättre resultat än nuvarande prognos.

Utbildningsnämnden

Resultaträkning	Bokslut 201706	Bokslut 201806	Prognos 2018
Belopp i mnkr			
Intäkter	14,2	17,9	31,8
Kostnader	-114,1	-118,9	-230,6
Nettokostnad	-99,9	-101,0	-198,8
Kommunbidrag	96,4	98,9	197,8
Periodens resultat	-3,5	-2,1	-1,0

Intäkterna har ökat med 26 procent jämfört med föregående år samma period och beror på nya statsbidrag för ökad jämlikhet, satsning på personal inom elevhälsa och specialpedagogik, läxhjälp och simskola. En sammantagen ökning

på 1,5 mnkr. Bidrag från Migrationsverket har ökat med 1,7 mnkr och beror på att förra året bokades inte vårterminens asylersättningar för gymnasiet upp. Detta har gjorts i år.

Kostnaderna har ökat med 4,2 procent och beror på ökade personalkostnader. Prognosen för utbildningsnämnden är ett underskott på -1,0 mnkr för helåret. Underskotten återfinns inom förskolan och inom den kommunala vuxenutbildningen.

Förskola -1,9 mnkr

Belopp i mnkr	2016	2017	Prognos 2018
Nettokostnad	-35,2	-38,9	-40,2
Budgetanslag	35,8	37,5	38,4
Resultat	0,7	-1,4	-1,9

Förskoleverksamheten räknar med ett underskott på -1,9 mnkr. En kostnadsökning sker beroende på att ytterligare två avdelningar öppnats i Kungshamn samt att förstärkning av personal har skett både på förskolan på Smögen och i Hunnebostrand. Under 2016 och våren 2017 fick förskolan extra statsbidrag för mindre barngrupper.

	2016	2017	201806
Antal barn	290	315	340

Antalet barn inom förskolan fortsätter att öka. Verksamheterna har många små barn samt barn i behov av särskilt stöd, vilka kräver extra personalresurser. Barn börjar i förskolan i tidig ålder och trenden är att vistelsetimmar per barn ökar vilket leder till ökat behov av bemanning.

Grundskola 0,3 mnkr

Belopp i mnkr	Resultat 2016	Resultat 2017	Prognos 2018
Nettokostnad	-79,8	-81,6	-78,6
Budgetanslag	78,3	81,9	78,8
Resultat	-1,5	0,3	0,3

Nettokostnaderna sjunker inom grundskolan framförallt beroende på lägre personalkostnader. Grundskoleverksamheten prognosticerar med ett mindre överskott om +0,3 mnkr.

	2016	2017	Prognos 2018
Antal elever	791	767	752

Antal elever fortsätter att sjunka och beräknas vara 752 under 2018. Osäkert om hur många nyanlända elever som kan komma att börja skolan under hösten. De senaste tre åren har asylersättningarna minskat till skolan vilket beror på förändringar i lagen om rätt att söka asyl i Sverige.

Vuxenutbildning -0,3 mnkr

Prognosen för året pekar på ett underskott om -0,3 mnkr. Den kommunala vuxenutbildningen har tillsatt personal i olika projekt. Dessa ska balanseras med projektintäkter.

Kultur och fritid

Kultur och Fritid beräknas göra ett nollresultat. Inför 2018 ökades organisationen med en integrationslots och kultursekreterare

Övriga verksamheter +1,0 mnkr

Övriga verksamheter räknar med att klara sin budget med visst överskott.

Omsorgsnämnden

Resultaträkning	Bokslut 201706	Bokslut 201806	Prognos 2018
Belopp i mnkr			
Intäkter	57,1	41,7	81,1
Kostnader	-169,7	-154,6	-309,9
Nettokostnad	-112,6	-112,9	-228,8
Kommunbidrag	113,0	112,2	224,4
Periodens resultat	0,5	-0,7	-4,4

Intäkterna sjunker med 15,4 mnkr jämfört med föregående år i huvudsak beroende på lägre intäkter från Migrationsverket. Motsvarande minskning sker på kostnadssidan framförallt inom personalkostnaderna som sjunker med ca 9,3 mnkr. Det gör att nettokostnaderna för nämnden är i princip oförändrade. Trots det pekar prognosen på ett underskott om -4,4 mnkr. Underskottet är i huvudsak hänförligt till högre kostnader än budgeterat inom Individ- och familjeomsorgens verksamhet.

Omsorgsnämnden har inkommit med äskande av ökat kommunbidrag för ökade kostnader av köpta platser 2018 på 2,6 mnkr. Detta äskande har inte behandlats i kommunstyrelsen än och är således inte med i prognosen.

Äldreomsorg 0,7 mnkr

Prognosen för hela äldreomsorgen visar på ett överskott på 0,7 mnkr. Utfallet för särskilda boende visar på ett nollresultat för året. Däremot

så ökar betaldagarna på sjukhuset. Till det kommer något lägre intäkter på Kvarnbergshemmet pga av renoveringar.

	201612	201712	201806
Antal betaldagar	19	46	76

Korttidsenheten och hemtjänsten i egen regi visar på underskott detta kompenseras av att resursfördelning visar på ett överskott. Inom hemtjänsten har utförarna fortsatt med anpassningen av personalkostnader. Dessa kostnader har minskat med ca 5,2 mnkr jämfört med 2017.

Hemtjänst i egen regi

Belopp i mnkr	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Prognos 2018
Intäkter	45,8	36,0	35,1
varav ers hemtjänst	43,7	35,8	35,0
Kostnader	-44,4	-42,4	-37,5
varav personal	-41,6	-39,8	-34,6
Nettokostnad	1,4	-6,4	-2,4
Budgetanslag	0,7	0	0
Resultat	0,7	-6,4	-2,4

Beställda timmar inom hemtjänst fortsätter att sjunka dock inte lika mycket som mellan 2016 och 2017. En ökning har skett av LOV-företag med 5,1 procentenheter.

	Bokslut 201606	Bokslut 201706	Bokslut 201806
Antal beställda timmar hemtjänst	60 990	52 549	51 619
Varav LOV företag	4 838	7 692	10 147
Andel LOV företag	7,9%	14,6%	19,7%

Myndighet, LSS och socialpsykiatri -0,2

Kostnader för köpta platser inom myndighetsavdelningen beräknas överstiga budget. Prognosen för 2018 pekar på ett underskott på -0,8 mnkr, varav 0,7 mnkr avser ny placering. Omsorgsnämnden har äskat om ramförstärkning för innevarande år med 0,7 mnkr. Övrig verksamhet prognostiserar att klara sin budget med ett visst överskott.

Köpta platser myndighetsavd.	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Prognos 2018
Nettokostnad	-9 148	-9 135	-9 989
Budgetanslag	7 985	8 902	9 105

Individ- och familjeomsorg -4,5 mnkr

Prognosen för individ- och familjeomsorg pekar på underskott om -4,5 mnkr (-6,7 mnkr 2017). Omsorgsnämnden har åskat om 1,9 mnkr i ramförstärkning för innevarande år.

Ekonomiskt bistånd har en negativ avvikelse mot budget med cirka -1,0 mnkr. En av förklaringarna är ett större antal barnfamiljer.

För köpta platser ser nettokostnaden ut att sjunka, undantaget vuxna. För barn och unga minskar både nettokostnaden och antal placeringar. Detta delvis tack vare arbetet med hemmaplanslösningar.

Nettokostnadsutveckling

Köpta platser & ekonomiskt bistånd (tkr)	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Prognos 2018
Barn & unga	-4 250	-5 217	-3 472
Familjehem	-2 730	-3 095	-2 993
Vuxna	-580	-2 760	-2 879
Ekonomiskt bistånd	-2 292	-4 740	-4 915

Övrig verksamhet -0,4

Visst underskott finns för verksamheten, ensamkommande flyktingbarn och ungdom. Om regeringens utlovade ersättningar håller kommer verksamheten att göra ett bättre resultat.

Åtgärder

Åtgärder för att uppnå ekonomisk balans är att fortsätta med så kallade hemmaplanslösningar inom IFO. Inom hemtjänsten och korttidsenheten fortsätter anpassningen av schema till beställda timmar. Till detta kommer översyn av hälso- och sjukvårdsavtal för köpta platser. I övrigt pågår insatser för att minska personal där det är möjligt.

Byggnadsnämnden

Resultaträkning Belopp i mnkr	Bokslut 201706	Bokslut 201806	Prognos 2018
Intäkter	1 805	2 805	5 446
Kostnader	-4 761	-6 052	-12 585
Nettokostnad	-2 956	-3 247	-7 139
Kommunbidrag	3 116	3 679	7 357
Periodens resultat	160	432	218

Efter första halvåret ligger intäkterna över budgeterad nivå vilket främst beror på avgiftsintäkter inom bygglovsverksamheten. Den höga nivån på avgiftsintäkter förklarar också skillnaden i nivå i jämförelse med motsvarande

period 2017. För helåret beräknas intäkterna kunna bli omkring 0,9 mnkr högre än budgeterat.

Personalkostnaderna för perioden är lägre än budgeterat på grund av vakanser inom planverksamheten. Istället förstärks planverksamheten genom externt konsultstöd vilket gör att övriga kostnader istället ligger över budgeterad nivå. I jämförelse med föregående år är det ändå ökade personalkostnader som bidragit till ökningen av kostnaderna. För helåret väntas kostnaderna överstiga budgeterad nivå med 0,7 mnkr vilket främst är hänförligt till kommande kostnader för flygfotograferingar.

Som helhet prognostiseras ett årsresultat på 0,2 mnkr i förhållande till budget

Miljönämnden i mellersta Bohuslän

Resultaträkning Belopp i mnkr	Bokslut 201706	Bokslut 201806	Prognos 2018
Intäkter	4,6	4,4	10,1
Kostnader	-5,2	-5,2	-11,7
Nettokostnad	-0,6	-0,8	-1,6
Kommunbidrag	0,8	0,8	1,6
Periodens resultat	0,1	0,0	0,0
Varav Sotenäs andel			0,0

Periodens intäkter ligger lägre än både periodens budget och utfallet efter motsvarande period föregående år. Avgifter för tobak och läkemedel är ännu inte fakturerade (cirka 140 tkr). Kostnaderna är cirka 11 % lägre än budgeterat för perioden på grund av att enheten inte haft full personaltäckning.

För helåret väntas intäkter och kostnader uppgå till budgeterad nivå. Anställningar under året gör att personalkostnaden för helåret väntas närma sig budgeterad kostnad.

Verksamheten är finansiellt uppdelad på avgiftsfinansierad tillsyn samt övrig verksamhet.

Övriga nämnder

Nettokostnader Belopp i mnkr	Bokslut 201706	Bokslut 201806	Prognos 2018
Kommunfullmäktige	-0,4	-0,2	-0,6
Revision	-0,3	-0,3	-0,6
Valnämnd	-0,0	-0,0	-0,4
Överförmyndare	-0,5	-0,5	-0,9
Nettokostnad	-1,3	-1,0	-2,5
Kommunbidrag	1,1	1,2	2,5
Periodens resultat	-0,2	0,2	0,0

Överförmyndarnämnden förväntas ett underskott på ca -0,2 mnkr. Detta kompenseras till del av förväntat överskott för Valnämnden.



Sotenäsbostäder AB

Ekonomi Belopp i mnkr	Bokslut 201706	Bokslut 201806	Prognos 2018
Intäkter	42,5	42,8	86,1
Kostnader	-31,9	-34,8	-66,6
Rörelseresultat	10,7	8,0	19,5
Finansnetto	-6,2	-5,9	-12,9
Resultat före skatt	4,4	2,1	6,6
Investeringar	7,1	17,1	
Soliditet	16 %	16 %	16 %

Resultat före skatt uppgår till 2,1 vilket är 1,6 mnkr sämre än budget. Det beror till stor del på kostnader relaterade till vattenskadan på Bohus-Malmön dvs. självrisker, åldersavdrag m.m. Dessa kostnader var inte kända vid budgeteringen.

Rambo AB

Ekonomi Belopp i mnkr	Bokslut 201704	Bokslut 201804	Prognos 2018
Intäkter	51,6	50,5	154,0
Kostnader	-50,2	-50,4	139,1
Rörelseresultat	1,4	0,1	3,0
Finansnetto	0,0	0,0	0,0
Resultat före skatt	1,4	0,1	3,0
Investeringar	7,7	8,4	28,6
Soliditet	63 %	64 %	61 %

Sotenäs kommun har sedan årsskiftet förvärvat aktier i Rambo. Ägarandel uppgår nu till 25 procent.

Rambo har inte upprättat något bokslut per 30/6 utan siffrorna i tabellen ovan är från bokslutet 30/4.

Rambo redovisar för första tertiet ett resultat på 0,1 mnkr, vilket är 1,5 mnkr lägre än budgeterat. Stora pågående arbeten på bolagets avfallsanläggningar har inneburit ökade kostnader för verksamheten. Vidare har underhåll av maskinerna ökat. De ökade kostnaderna inom verksamheten tillsammans med minskade marknadspriser för återvunna material såsom till exempel well innebär att det budgeterade resultatet är svårt att nå. Prognosen för helåret bedöms till 3,0 mnkr att jämföras med budget på 4,4 mnkr.

Sotenäs RehabCenter AB

Ekonomi Belopp i mnkr	Bokslut 201706	Bokslut 201806	Prognos 2018
Intäkter	3,9	2,4	
Kostnader	-4,7	-4,1	
Rörelseresultat	-0,8	-1,7	
Finansnetto	-0,0	-0,0	
Resultat före ägartillskott	-0,8	-1,7	
Investeringar	0,2	17	
Soliditet	57 %	25 %	

Periodens omsättning uppgår till 4,0 mnkr, vilket är något mindre än föregående år. Resultatet för perioden visar på ett underskott om -1,7 mnkr. För året beräknas resultat före ägartillskott uppgå till -3,0 mnkr.

Sotenäs Vatten AB

Ekonomi Belopp i mnkr	Bokslut 201706	Bokslut 201806	Prognos 2018
Intäkter	26,2	27,2	54,9
Kostnader	-25,2		-55,1
Finansnetto	0,0	-0,1	-0,3
Res. efter finansnetto	1,1	-0,5	-0,5
Avsättning/uttag resultatfond	-1,1	0,5	0,5
Periodens resultat	0	0	0
Investeringar	19,0	11,9	34,1
Soliditet	1 %	1 %	1 %

Sotenäs Vatten AB prognostiserat överuttag på 0,5 mnkr vilket är i nivå med budget. Detta beror på lägre intäkter inom några områden. Bruttoinvesteringar beräknas ligga i nivå med budget. Däremot antas anläggningsavgifterna bli lägre. Dessa beräknas uppgå till 3,2 mnkr jämfört med budgeterade 9,0 mnkr.