



Tertialrapport 1, januari – april 2016, Lilla Edets kommun

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 1, det vill säga perioden januari till och med april 2016.

Nämnderna klarar i stort sina grunduppdrag, dock inte alltid inom de tilldelade resurserna. Det är några undantag.

- Individnämnden har inte kunnat uppfylla lagstiftningens rätts säkerhetskrav gällande tidsgränser för förhandsbedömningar och utredningar på barn under perioden på grund av gamla eftersläpningar. Detta beräknas vara klart i juni.
- Utbildningsnämnden uppfyller grunduppdraget gällande förskola. När det gäller grundskolan så går det inte att bedöma om utbildningsnämnden uppfyller grunduppdraget, förrän efter läsårets slut i juni.
- Omsorgsnämnden har delvis uppfyllt grunduppdraget. Orsaken är främst att det inom funktionshinder saknas boendeplatser.

Nämnder och styrelser har under året arbetat för att uppfylla de av kommunfullmäktige fastställda prioriterade målen för 2016. Nedan redovisas uppföljningen av dessa. Sju av de 17 målen bedöms bli uppfyllda, ett mål bedöms som svårt att nå, medan övriga fortfarande utvecklas alternativt inte går att bedöma ännu.

Kommunens redovisade resultat är -1,5 mkr, vilket är 10,7 mkr sämre än vid samma period föregående år. Helårsprognosen pekar mot ett resultat på -22,2 mkr. En förklaring till det försämrade resultatet är nedskrivningar på 19,5 mkr inom exploateringsområdet. Prognosen för drift av verksamheterna kommunen utan nedskrivningar är - 2,7 mkr. Flera nämnder har negativa prognoser.

Utbildningsnämndens prognos visar ett underskott på 8,6 mkr, kommunstyrelsens prognos visar ett underskott på 4,6 mkr och omsorgsnämndens prognos visar ett underskott på 2,1 mkr. Detta motverkas delvis av ökade skatte- och utjämningsintäkter på 5,3 mkr.

Volymen avseende investering bedöms ligga på 35,4 mkr, vilket är 11,7 mkr lägre än budget. Det är främst tidsförskjutningar av projekt inom tekniska nämnden som orsakar den stora avvikelserna.

Med denna prognos för kommunens drift, ett resultat med -2,7 mkr, uppfyller kommunen inte kravet på en ekonomi i balans. Det finansiella målet bedöms inte vara uppfyllt vid årets slut. Kommunen uppfyller inte kravet på en god ekonomisk hushållning.

Det ekonomiska läget inför de närmaste åren är mycket bekymmersamt. Lilla Edets kommun har under en rad år haft svaga budgetresultat. För 2016 pekar årets budgetprognos på en negativ avvikelse mot budget på 8,2 miljoner kronor. Till detta ska läggas nedskrivningar på 19,5 miljoner kronor. Fokus den kommande budgetperioden måste ligga på att anpassa kostnaderna till budgetram samt ge förutsättningar för ett resultat utifrån god ekonomisk hushållning. I detta arbete bör särskilt noteras att kommunen har ett balanskravsresultat som ska återställas 2017.

En MoR-beredning för 2017-2019 genomförs den 21 juni där diskussioner får ske angående effektiviseringar och besparingar. Mål- och resursberedningen för 2017-2019 kommer att antas i oktober, där kommer förutsättningar och ramar att fastställas.

Beslutsunderlag

Tertialrapport 1 januari – april 2016 avseende Lilla Edets kommun, dnr 2016/KS0228-1
Ekonomichefens skrivelse, dnr 2016/KS0228-2

Finansiering

Rapporten visar på ett underskott och åtgärder måste vidtas i omfattning och kvalitet för att nå en god ekonomisk hushållning.

Förslag till beslut

Kommunfullmäktige beslutar följande

- Terialrapport 1 godkänns.
- Styrelse och nämnder får i uppdrag att iaktta stor återhållsamhet för att minska det prognostiserade underskottet för 2016. Stor restriktivitet ska råda, vad gäller återbesättning av tjänster, med tanke på det ekonomiska läget.
- Vidare ska styrelse och nämnder redan nu inleda ett arbete för att kunna genomföra minskningar avseende personalkostnader under 2017.

Ingeborg Sylte
Tf. ekonomichef
Ingeborg.sylte@lillaedet.se
0520-65 95 06

Beslutet expedieras till
Ekonomiavdelningen
Samtliga nämnder

**Tertialrapport 1
januari – april 2016
avseende
Lilla Edets kommun**

**Uppföljning av kommunfullmäktiges
Mål- och Resursplan**

Framtagen av: Ingeborg Sylte

Datum: 2016-06-01

Version: 1

Dnr: 2016/KS0228-1



LILLA EDETS
KOMMUN

Tertialrapport per april 2016

INNEHÅLL

1. Förvaltningsberättelse	3
2. Uppföljning av nämndernas grunduppdrag.....	3
3. Måluppföljning	4
4. Ekonomisk uppföljning	8
4.1. Avstämning av finansiella mål, god ekonomisk hushållning samt avvikelser av redovisningspraxis.....	8
4.2. Analys av utfall och prognos - kommunen	9
4.3. Åtgärder för att uppnå ekonomisk balans	10
4.4. Utfall och prognos enligt kommunens organisatoriska struktur	11
5. Investeringar.....	12
6. Exploateringsområden.....	12
7. Väsentliga personalförhållanden - sjukfrånvaro	14
8. Jämställdhet.....	15
9. Sammanfattning per nämnd	16
9.1. Kommunfullmäktige	16
9.2. Kommunrevisionen	16
9.3. Kommunstyrelsen.....	16
9.4. Överförmyndarnämnden	17
9.5. Individnämnden.....	17
9.6. Omsorgsnämnden.....	17
9.7. Utbildningsnämnden	18
9.8. Kultur och fritidsnämnden	19
9.9. Miljö- & byggnämnden	19
9.10. Tekniska nämnden.....	20
9.11. Finans inkl. pension.....	21
10. Resultaträkning.....	21

1. 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 1, det vill säga perioden januari till och med april 2016.

Nämnderna klarar i stort sina grunduppdrag, dock inte alltid inom de tilldelade resurserna. Individnämnden, utbildningsnämnden och omsorgsnämnden redovisar att grunduppdraget bara är delvis uppfyllt.

Nämnder och styrelser har under året arbetat för att uppfylla de av kommunfullmäktige fastställda prioriterade målen för 2016. Nedan redovisas uppföljningen av dessa. Sju av de 17 målen bedöms bli uppfyllda, ett mål bedöms som svårt att nå, medan övriga fortfarande utvecklas alternativt inte går att bedöma ännu.

Kommunens redovisade resultat är -1,5 mkr, vilket är 10,7 mkr sämre än vid samma period föregående år. Helårsprognosen pekar mot ett resultat på -22,2 mkr. En förklaring till det försämrade resultatet är nedskrivningar på 19,5 mkr inom exploateringsområdet. Prognosen för drift av verksamheterna kommunen utan nedskrivningar är -2,7 mkr. Flera nämnder har negativa prognoser. Utbildningsnämndens prognos visar ett underskott på 8,6 mkr, kommunstyrelsens prognos visar ett underskott på 4,6 mkr och omsorgsnämndens prognos visar ett underskott på 2,1 mkr. Detta motverkas delvis av ökade skatte- och utjämningsintäkter på 5,3 mkr.

Volymen avseende investering bedöms ligga på 35,4 mkr, vilket är 11,7 mkr lägre än budget. Det är främst tidsförskjutningar av projekt inom tekniska nämnden som orsakar den stora avvikelserna.

Med denna prognos för kommunens drift, ett resultat med -2,7 mkr, uppfyller kommunen inte kravet på en ekonomi i balans. Det finansiella målet bedöms inte vara uppfyllt vid årets slut. Kommunen uppfyller inte kravet på en god ekonomisk hushållning.

2. Uppföljning av nämndernas grunduppdrag

Nämnderna klarar i stort sina grunduppdrag, dock inte alltid inom de tilldelade resurserna. Det är några undantag.

- Individnämnden har inte kunnat uppfylla lagstiftningens rätts säkerhetskrav gällande tidsgränser för förhandsbedömningar och utredningar på barn under perioden på grund av gamla eftersläpningar. Från den 1 juni beräknas detta vara åtgärdat. I mars beslutade IVO (Inspektionen för vård och omsorg) att ett av de två boenden för ensamkommande barn som nämnden startade 2015 skulle stänga. Beslutet överklagades och kommunen begärde inhibition, vilket förvaltningsrätten beslutade




Tertialrapport per april 2016

om. Den ombyggnation som krävs för att boendet ska vara godkänt hade då beslutet kom beställts och påbörjats. Detta arbete beräknas vara klart i juni





- Utbildningsnämnden uppfyller grunduppdraget gällande förskola. När det gäller grundskolan så går det inte att bedöma om Utbildningsnämnden uppfyller grunduppdraget, förrän efter läsårets slut i juni
- Omsorgsnämnden har delvis uppfyllt grunduppdraget. Orsaken är främst att det inom Funktionshinder saknas boendeplatser.

3. Måluppföljning






Nämnder och kommunstyrelse har under tertial 1 arbetat för att uppfylla de av kommunfullmäktige fastställda prioriterade målen för 2016. Nedan redovisas uppföljningen av dessa. Sju av de 17 målen bedöms bli uppfyllda, ett mål bedöms som svårt att nå, medan övriga fortfarande utvecklas alternativt inte går att bedöma ännu.

Prioriterat mål	Mätning/målet uppfyllt	Uppföljning	Värdering
Vidareutveckla en aktiv medborgardialog som ökar möjligheten för medborgarna att delta i kommunens utveckling.	KKIK mått 14 ”Hur väl möjliggör kommunen för medborgarna att delta i kommunens utveckling”. Ansvar: Kommunstyrelsen	Kommunikationsavdelningen för dialoger och utvecklar stödet till förvaltningarna. I perioden har man arbetat med Kulturarenan/biblioteket och Lilla Edetsmässan.	
Skapa en attraktiv, modern och tillgänglig mötesplats och ett kunskapscentrum med biblioteket som en central ingående del.	När en utredning genomförts och arbetet påbörjats avseende hur en tillgänglig mötesplats och ett kunskapscentrum kan utformas. Ansvar: Kultur- och fritidsnämnden	Nyöppning av biblioteket som ingår i Kulturarena i Folkets Hus. Evenemang under året: Invigningskalas, Familjedag och Kulturvecka.	
Kommunen ska arbeta för en jämställd service till medborgarna.	När åtgärder utförts i nämnderna i enlighet med det prioriterade målet och med utgångspunkt från kommunens jämställdhetsstrategi. Ansvar: Kommunstyrelsen	Arbete och insatser är under framtagande i förvaltningar. Kompetenshöjande insatser på olika enheter har genomförts. Utvecklingsarbetet med text- och bildgranskning ur ett jämställdhetsperspektiv fortsätter. Arbetet fortlöper med att ta fram konsupplad statistik.	

Tertialrapport per april 2016

Prioriterat mål	Mätning/målet uppfyllt	Uppföljning	Värdering
Arbeta för en effektiv räddningstjänst och för en övergång till Räddningsförbund tillsammans med Tjörns och Stenungsunds kommuner.	När arbete genomförts så att kommunens räddningstjänst strukturerats för att övergå i ett gemensamt räddningstjänstförbund 2017. Ansvar: KS& MBN	Arbetet pågår och beslut förväntas fattas under hösten. Prognos är att målet uppnås.	
Kommunens arbetsmarknadsavdelning ska utöka sina sysselsättningsskapande åtgärder.	När fler åtgärder skapas kring t ex caféverksamhet, trädgårds- och parkskötsel. Ansvar: Individnämnden	Satsning av caféverksamhet startade i december 2015, tyvärr avvecklat pga bristande uppslutning. Arbetsmarknadsavdelningen driver arbetet med att skriva utbildningskontrakt med AF för unga i åldern 20 – 24 AMA:s verksamheter har utökats med en tvättstuga. Växthuset, som kom på plats 2015, planeras i år att kunna ta emot personer för arbetsträning	
Kommunen ska arbeta med att på bästa sätt ta tillvara lokala förutsättningar för att främja turism i kommunen.	När en översyn och en förändring genomförts av turismfrågornas organisation i kommunen. Ansvarig: KS Berörd: KFN	Arbetet med att ta fram ett strategiskt dokument för hur kommunens arbete med turism ska bedrivas är påbörjat genom en utredning utförd av extern konsult. Arbetet kommer att fortsätta under hösten.	
Fokusera på ett övergripande barn- och ungdomsperspektiv för att förebygga utanförskap och ohälsa.	När samverkan och helhetssyn utvidgats inom ordinarie verksamheter och projektarbete. Ansvarig: Individnämnden Berörda: Utbildningsnämnden, Kultur- och fritidsnämnden samt kommunstyrelsen	Målet är inte uppnått under perioden men ett samarbete har inletts mellan berörda förvaltningar. Gemensamma studiebesök kommer att genomföras i kommuner som startat förvaltningsövergripande samverkansprojekt med inriktning mot ungdomar.	

Tertialrapport per april 2016

<p>Kommunen ska ha en långsiktig planering dels för att tillhandahålla mark för bostäder i livets olika skeden, dels för att tillhandahålla mark för verksamhetsområden.</p>	<p>När arbete bedrivs med utgångs-punkt från bostadsförsörjningsprogrammet samt med utgångs-punkt från en långsiktig planering med inriktning på boenden för den ökande äldregruppens behov, LSS-boenden m fl. Ansvarig: KS Berörd: ON, IN och Leifab</p>	<p>MEX har en långsiktig exploateringsplanering fram till 2030. Den långsiktiga planen skall presenteras för KS i augusti. Arbetet med flerårsplan för byggnation av äldre- och LSS boenden i olika former pågår under året.</p>	
<p>Undersöka möjligheten att satsa på IT- och teknikstöd inom äldreomsorgen för att öka möjligheterna för äldre att leva tryggt i hemmet så länge de önskar.</p>	<p>När en utredning genomförts avseende vilka områden som kan vara aktuella för införande av IT- och teknikstöd för kommunikation inom äldreomsorgen samt förslag presenterats på möjliga stödfunktioner. Ansvarig: ON</p>	<p>Samarbete med SOLTAK inlett om upphandling av digitalt larmsystem och nattkamera. Inget införande i år, men målet anses uppnås under året. Man kommer också att utreda möjlighet och kostnad för fiberanslutning till kommunens särskilda boenden under året.</p>	
<p>Fortsätta arbetet för att nå de miljömål som ska uppnås utifrån antagna miljömål samt handlingsplan.</p>	<p>När nämnderna redovisar att de genomfört ytterligare åtgärder i enlighet med handlingsplanen jämfört med föregående år. Ansvarig: KS</p>	<p>Målet med att göra en översyn av Lilla Edets strategiska miljöarbete kommer inte kunna uppnås under 2016 p.g.a. bristande resurser. Målet skjuts därför på framtiden. Fordonsparken kommer att utvärderas under hösten och energiplanen är under arbete.</p>	
<p>Ta fram en lokalförsörjningsplanering i syfte att uppnå en ändamålsenlig och kostnadseffektiv lokalanvändning.</p>	<p>När arbete påbörjats i enlighet med framtagen lokalförsörjningsplan för kommunkoncernen. Ansvarig: KS Berörd: Leifab</p>	<p>MEX har påbörjat arbetet med lokalförsörjningsplanen under våren.</p>	
<p>Lilla Edets kommun ska ha en personalpolitik som syftar till att behålla och utveckla sina medarbetare.</p>	<p>Förbättrat resultat i medarbetarenkäten 2016. Ansvarig: KS</p>	<p>Flertalet åtgärder för att förbättra resultatet i medarbetarenkäten 2016 har initierats och pågår under året. Medarbetarenkäten 2016 planeras till hösten.</p>	

Tertialrapport per april 2016


<p>Verka för att öka andelen resande i kollektivtrafiken.</p>	<p>Genom att antalet resande ökat i Västtrafiks mätningar jämfört med föregående år. Ansvarig: KS</p>	<p>MEX samarbete med Västtrafik är inlett för att öka säkerheten, tryggheten och tillgängligheten för kollektivtrafikanterna. Västtrafik har ännu inte genomfört mätningen 2016.</p>	
<p>Kommunens bidragsgivning ska främst rikta sig till barn- och ungdomsverksamhet.</p>	<p>När en kartläggning genomförts och arbete påbörjats avseende fördelningen av föreningsbidrag i kommunen. Ansvarig: KFN</p>	<p>Arbetet med föreningsutredningen löper över året. Dock verkar det bli färre dialogträffar än planerat. Förvaltningen har ingått i en samverkan med SKL gällande deltagande i upphandling av boknings- och bidragssystem för kultur- och fritidsverksamhet.</p>	
<p>Stödja alla elever så att de kan fortsätta sina studier på gymnasienivå.</p>	<p>KKIK mått 18 ”Andelen behöriga elever till något nationellt program”. Ansvarig: Utbildningsnämnden</p>	<p>Aktivt arbete med stödsatser för barn med behov av anpassningar bedrivs fortsatt. Ett utökat samarbete med specialpedagoger har skett under läsåret 2015/2016. Under hösten kommer arbetet med att implementera nytt obligatoriskt bedömningsstöd i årskurs 1 påbörjas. Uppföljning av mål kan ske tidigast i augusti.</p>	

4. Ekonomisk uppföljning


4.1. Avstämning av finansiella mål, god ekonomisk hushållning samt avvikelser av redovisningspraxis

Enligt kommunallagens kap 8 § 5 är kommunen skyldig att anta finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. Kommunfullmäktige har i Mål- och resursplan 2016 beslutat om två sådana mål.

Inriktningsmål: Lilla Edets kommun ska ha en långsiktig och hållbar ekonomi.

Prioriterat mål	Mätning/målet uppfyllt
Utveckla uppföljning och analysarbete avseende kvalitet och ekonomiskt utfall.	När särskilda uppföljningar och analyser påbörjats inom någon av kommunens nämnder (controllerfunktion).
<p>Uppföljning:</p> <p>Det har påbörjats en analys inom Utbildningsnämnden. Resultatet av analysen är inte klart än. Ekonomiavdelningen är förstärkt, och arbetet kommer att pågå under hösten för att höja kvaliteten i uppföljning och ekonomisk kompetens med särskild fokus på socialförvaltningen och bildningsförvaltningen.</p>	
	

Inriktningsmål: Redovisat resultat är lägst 1 % av verksamhetens nettokostnad

Prioriterat mål	Mätning/målet uppfyllt
Redovisat resultat är lägst 0,5 % av verksamhetens nettokostnad.	När kommunens ekonomiska redovisning visar att målet uppfyllts.
<p>Uppföljning:</p> <p>Det redovisade resultatet är negativt och därmed nås inte målet.</p>	
	

Kommunen följer i allt väsentligt god redovisningssed, men det finns några undantag. Ett av undantagen är att det finns en avsättning i en "socialfond", som strider mot gällande praxis. Ett annat är att det generella flyktingbidraget som staten gav i december 2015, inte är fördelat efter SKLs rekommendation på 13 månader. 5,4 mkr ligger kvar på balanskontot till vidare. Kommunstyrelsen har beslutat att bidraget förs som intäkt först efter beslut i KS om hur och vad pengarna användas till och när kostnaderna uppstår. Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder som användes i senaste årsredovisningen används nu.

Tertialrapport per april 2016

Balanskravsutredning:	Perioden	Prognos
Redovisat resultat	-1,5 mkr	-22,8 mkr
Realisationsvinster	0 mkr	0 mkr
Avgår särskilda skäl	0 mkr	15,5 tkr
Årets balanskravsresultat	-1,5 mkr	- 3,3 mkr
Balanskravsresultat fr tidigare år	-7,9 mkr	-7,9 mkr
Summa	-9,4 mkr	- 11,2 mkr
Balanskravsresultat att reglera	-9,4 mkr	- 11,2 mkr

Kommunallagens krav på en ekonomi i balans innebär att en kommun ska ha högre intäkter än kostnader. Därmed ska en balanskravsutredning genomföras, som visar hur ett balanskravsresultat räknas fram. Det finns möjlighet att återropa poster som påverkar utredningen i form av synnerliga skäl. Om balanskravsresultatet något enskilt år redovisas ett underskott ska det återställas inom tre år.

Från 2014 finns ett underskott på 8,6 mkr att återhämta. Under 2015 återhämtades 0,7 mkr av dessa, och återstående balanskravsresultat som ska återhämtas är nu 7,9 mkr. Med liggande prognos så kommer detta underskott att förändras i fel riktning och en långsiktig plan för återställandet saknas. Kommunen uppfyller därmed inte kravet på god ekonomisk hushållning.

4.2. Analys av utfall och prognos - kommunen

Verksamhetens nettokostnad är för perioden 238 mkr, att jämföra med 218 mkr för samma period föregående år, vilket är en ökning med 9,5 %. Samtidigt så har intäkterna från skatter och utjämningsystem ökat med 5,6 %. Räknas förändringen av andra intäkter med så är intäktsutvecklingen 7,2 %. Periodens finansnetto påverkar resultatet negativt med 1,3 mkr. Redovisat resultat är -1,5 mkr, vilket är 10,7 mkr sämre än vid samma period föregående år. En förklaring till det försämrade resultatet är högre kostnader inom Utbildningsnämnden och Kommunstyrelsen.

Helårsprognosen pekar mot ett resultat på -22,2 mkr, vilket då är 27,7 mkr sämre än budget. I det resultatet ingår nedskrivningar inom kommunens exploateringsekonomi. Ser vi på helårsprognosen av kommunens drift utan nedskrivningar, så är den på -2,7 mkr.

Ett flertal nämnder har negativa prognoser; överförmyndarnämnden -0,3 mkr, utbildningsnämnden -8,6 mkr, omsorgsnämnden med 2,1 mkr samt kommunstyrelsen med 4,6 mkr.

Tertialrapport per april 2016

Överförmyndarnämndens prognostiserade underskott härrör sig till administration orsakad av ett stort mottagande av flyktingbarn som är berättigade till god man och som statens ersättning inte täcker.

Utbildningsnämndens prognostiserade underskott beror dels på flera barn i förskola, grundskola och gymnasiet än budgeterad, dels på interkommunal ersättning och dels på fler anställda och högre kostnader inom den verksamhetsövergripande delen av förvaltningen.

Omsorgsnämnden prognostiserade underskott beror dels på minskande intäkter för personlig assistans samt för lågt budgeterad timpris, och dels inom äldreomsorgen. Vårdtyngden inom äldreomsorgens samtliga enheter blir för varje år något högre till följd av vårdtiderna vid sjukhusen blir allt kortare.

Eftersom dagvattenverksamheten i tekniska nämnden inför 2016 flyttades från skattekollektivet till avgiftskollektivet, medför detta en förbättring av kommunens prognostiserade resultat med 1,7 mkr.

Kommunen står inför stora utmaningar i ekonomin, där det kommer att krävas svåra beslut för att nå en ekonomi i balans.

4.3. Åtgärder för att uppnå ekonomisk balans

Enligt de direktiv och anvisningar som gäller för tertialrapporterna så ska nämnderna tillse att verksamheten inte bedrivs så att det ekonomiska utrymmet överskrids. Förvaltningen ska också till nämnden presentera förslag till anpassningsåtgärder i tertialrapporten, om underskott prognostiseras.

Utbildningsnämnden, omsorgsnämnden, överförmyndarinämnden och kommunstyrelsen redovisar underskott.

Åtgärder för att nå en ekonomi i balans bör sättas in i nämnderna. En allmän återhållsamhet bör införas.

Det ekonomiska läget inför de närmaste åren är mycket bekymmersamt. Lilla Edets kommun har under en rad år haft svaga budgetresultat. För 2016 pekar årets budgetprognos på en negativ avvikelse mot budget på ca 8,2 miljoner kronor. Till detta ska läggas nedskrivningar på 19,5 miljoner kronor. Fokus den kommande budgetperioden måste ligga på att anpassa kostnaderna till budgetram samt ge förutsättningar för ett resultat utifrån god ekonomisk hushållning. I detta arbete bör särskilt noteras att kommunen har ett balanskravsresultat som ska återställas 2017.

En MoR-beredning för 2017-2019 genomförs den 21 juni där diskussioner får ske angående effektiviseringar och besparingar. Mål- och resursberedningen för 2017-2019 kommer att antas i oktober, där kommer förutsättningar och ramar att fastställas.

Tertialrapport per april 2016

Förslag till beslut till besparingar till kommunfullmäktige är:

- Styrelse och nämnder får i uppdrag att iaktta stor återhållsamhet för att minska det prognostiserade underskottet för 2016. Stor restriktivitet ska råda, vad gäller återbesättning av tjänster, med tanke på det ekonomiska läget.
- Vidare ska styrelse och nämnder redan nu inleda ett arbete för att kunna genomföra minskningar avseende personalkostnader under 2017.

4.4. Utfall och prognos enligt kommunens organisatoriska struktur

	Tertial 1 2016			Helår 2016			T1 2015
	Utfall Netto	Budget T1	Avvikelse	Budget	Prognos	Avvikelse	Utfall Netto
Fullmäktige/ revision	-0,5	-0,4	-0,1	-1,3	-1,3	0,0	-0,6
Kommunstyrelsen	-21,5	-18,7	-2,8	-56,1	-60,7	-4,6	-18,0
Överförmyndarnämnden	-0,7	-0,3	-0,4	-1,0	-1,3	-0,3	-0,6
Individnämnden	-28,2	-28,5	0,3	-85,6	-85,3	0,3	-28,0
Omsorgsnämnden	-65,3	-67,7	2,5	-203,2	-205,3	-2,1	-63,5
Utbildningsnämnden	-101,1	-98,7	-2,3	-280,9	-289,5	-8,6	-92,1
Kultur- och fritidsnämnden	-6,1	-7,4	1,3	-22,2	-22,2	0,0	-7,2
Tekniska nämnden	-5,9	-7,3	1,4	-18,9	-18,9	0,0	-6,8
Miljö- och byggnämnden	-5,6	-5,6	-0,0	-16,7	-16,6	0,1	-4,5
Avgiftsverksamheten	0,0	0,0	0,0	-1,7	0,0	1,7	1,2
Summa nämnder	-234,9	-234,7	-0,2	-687,6	-701,1	-13,5	-220,1
Finans	233,4	231,0	2,4	693,1	698,4	5,3	229,3
Summa drift kommunen	-1,5	-3,7	2,1	5,5	-2,7	-8,2	9,2
Nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0	-19,5	-19,5	0,0
Summa kommunen	-1,5	-3,7	2,1	5,5	-22,2	-27,7	9,2

5. Investeringar

Nedan återfinns en kort redovisning över genomförda och planerade investeringar.

Investeringar (tkr)

Nämnd	Utfall	Budget	Extra bev.	Total ram	Prognos	Avvikelse
Kommunstyrelsen	60	2 800		2 800	2 800	0
Omsorgsnämnden	462	800		800	800	0
Individnämnden	1	300		300	300	0
Utbildningsnämnden	75	300	795	1 095	1 095	0
Kultur- och fritidsnämnden	529	7 500	548	8 048	7 848	200
Tekniska nämnden - skattefinansierad	0	7 000		7 000	7 000	0
Tekniska nämnden - avgiftsfinansierad	3 563	27 300		27 300	15 190	12 110
Miljö- och byggnämnden	0	600		600	600	0
Summa investeringar	4 690	46 600	1 343	47 943	35 633	12 310

- Kommunstyrelsens prognos omfattar ärendehanteringssystem och e-tjänster.
- Individnämnden har ett ospecificerat utrymme.
- Omsorgsnämnden har investerat i demensboende Pilgården.
Utbildningsnämndens har en ram från Mål och Resursplan 2016 på 300 tkr. I Utbildningsnämndens tertialrapport beskrivs att ytterligare 795 tkr är överförd från 2015, och att ramen totalt är 1 095 tkr.
- Kultur- och fritidsnämnden planerar inköp och ombyggnad av Strömsvallen, investeringar i Bertilsgården, Pingstalundaspåret och inventarier till kulturarenan.
- Tekniska nämndens skattefinansierade investeringar planerar att utföra asfaltåtgärder och vägunderbyggnad enligt budget.
- Tekniska nämndens avgiftsfinansierade investeringsram är 27,3 mkr. Prognosen för året är 16 mkr. Av det förbrukade utrymmet så domineras insatserna av några åtgärder av reningsverket Utby Norra, VA och dagvattensåtgärder och infordring spillvatten.
- Miljö- och byggnämndens verksamhet har inga investeringar under årets första period. Prognosen är att nämndens investeringsram utnyttjas.

6. Exploateringsområden

Tomtförsäljningen följer inte de uppsatta målen. Länsstyrelsen använder vårt bostadsförsörjningsprogram som föredöme mot andra kommuner. Även när det gäller stabilitetsfrågor i harmonisering för dataunderlag där huvudmannen är SGI har kommunen numera en sakkunnig representant (tjänsteman) i denna arbetsgrupp. Sakkunskapen inom detta område är väldigt god i kommunen.

- Detaljplan Skaven 6:5 - avvaktar exploatörs skiss och planavtal.
- Ryk 2:7 – har vunnit laga kraft och är därmed klar.

Tertialrapport per april 2016

- Kroken 2:18 – Antagen men överklagad, går troligen till mark- och miljödomstolen.
- Ängshöken 1 – Samrådsmöte har hållits med sakägarna.
- Stendahls bil – Samrådsutställning pågår.
- Garn 3:21 – Planavtal finns ej då beställaren avvaktar
- Norra Gossagården – detaljplan i egen regi, utredningar pågår
- Ljungbacken 3 och 4, detaljplanearbetet igång och planavtal finns.
- Tingberg 3:77 – ny detaljplan, i utställningsskedet
- Tingberg 4:147, planarbetet påbörjat, utredningarna inkommer
- Ekeberg – ändring och förtätning av detaljplanen, pågående

(tkr)	Budget	Budget	Utfall	Utfall
Exploateringsprojekt	Inkomst	Utgift	Inkomst	Utgift
Ekeberg, asfalt slitlager		-700		-43
Ekeberg, Rådjursvägen, asfalt slitlager		-270		
Gossagården, vägar till skol- och bostadsområde		-800		
Gossagården, genomförande av detaljplan		-500		-314
Ryrsboholmsvägen, Skaftgatan, asfalt slitlager		-160		
Stallgärdet, Vildängsvägen, asfalt slitlager		-270		
Sålda tomter, Ekeberg	550		1 414	
Sålda tomter, skolområdet, markanvisning flerbostadshus				
Övriga områden	1 000		435	
Skogsskifte	1 000			
DP Gossagården Södra		-1 500		
Skaven 6:5, infrastruktur		-1 500		
Gossagården, temporär förskola		-1 400		
Ekeberg, VA				-24
E 45				-71
RH 2000				-13
Projekt Tingberg 14:1				-7
Stallgärdet, Ström - VA				-8
Summa	2 550	-7 100	1 849	-357

Under året prognostiseras stora nedskrivningar och slutredovisningar inom kommunens exploateringsekonomi på motsvarande -19,5 mkr. Under 2015 har förvaltningen genomfört en utredning och värdering av kommunens exploateringsfastigheter och infrastrukturfordringar. Utredningen som avser kommunens intrångsersättnings- och inlösenfrågor kommer fortsätta

Tertialrapport per april 2016

under 2016. Utifrån utvärderingen som är gjord kan förvaltningen konstatera att det föreligger omfattande nedskrivnings- och omklassificeringsbehov av följande tillgångar:

Exploateringsfastigheter

Program för Södra Lödöse	-7,7 mkr
Fördjupad översiktsplan, Lödöse	-4,2 mkr
Detaljplan, Bomansjön	-0,4 mkr
Detaljplan, Hanströmsravinen	-1,0 mkr
Detaljplan, Lödöse pendelstation	-0,8 mkr
Summa nedskrivning expl.fast.	-14,1 mkr

Fordringar

Långfristig fordran, Trafikverket, avs. väg 1996	-5,4 mkr
Summa nedskrivning, fordringar	-5,4 mkr

Prognos nedskrivningar/slutredovisningar **-19,5 mkr**

7. Väsentliga personalförhållanden - sjukfrånvaro

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

	2014	2015	2015-01-01 2015-04-30	2016-01-01 2016-04-30
Sjukfrånvaro > 60 dagar/total sjukfrånvarotid	43,9 %	41,5 %	55,9 %	38,6 %
Sjukfrånvaro kvinnor/ordinarie arbetstid kvinnor	6,6 %	7,3 %	6,1 %	8,2 %
Sjukfrånvaro män/ordinarie arbetstid män	3,8 %	4,8 %	3,4 %	4,8 %
Sjukfrånvaro ålder < 29 år/ordinarie arbetstid för < 29 år	7,8 %	6,8 %	6,0 %	7,6 %
Sjukfrånvaro ålder 30-49 år/ordinarie arbetstid för 30-49 år	4,9 %	6,9 %	5,1 %	7,4 %

Tertialrapport per april 2016

Sjukfrånvaro ålder > 50 år/ordinarie arbetstid för > 50 år	6,9 %	6,9 %	6,0 %	7,9 %
Total sjukfrånvarotid/ordinarie arbetstid	6,1 %	6,9 %	5,6 %	7,6 %

Den totala sjukfrånvaron under perioden januari – april är 7,6 %, vilket är en ökning jämfört med samma period 2015, då sjukfrånvaron var 5,6 %. Ökningen ses både hos män som kvinnor. Långtidssjukfrånvaron har minskat jämfört med samma period föregående år och utgör 38,6 % av total sjukfrånvarotid. Långtidssjukfrånvaron har minskat i alla åldersgrupper. Sjukfrånvaron är högre hos kvinnor än hos män och jämt fördelat över åldersgrupperna.

I samtliga åldersgrupper ser vi en ökning av sjukfrånvaron totalt. Att sjuktalen stiger kan vi se på riksnivå och även i kontakter med Försäkringskassan förmedlas denna bild. Jämfört med övriga kommuner i vår region kan vi dock se att Lilla Edet har en högre sjukfrånvaro i åldersgruppen under 29 år å andra sidan har vi färre medarbetare i gruppen vilket gör det svårt dra jämförbara slutsatser. Den totala sjukfrånvaron ökar i Lilla Edets kommun men är ändå på en lägre nivå än andra kommuners i vårt närområde. 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.

8. Jämställdhet

Kommunfullmäktige har beslutat om en jämställdhetsstrategi där fokus är medborgarperspektivet med en jämställd verksamhet som övergripande mål (yttre kvalitet). Alla nämnder och förvaltningar ska bedriva ett aktivt jämställdhetsarbete utifrån båda aspekterna yttre och inre kvalitet. I enlighet med kommunfullmäktiges beslutade jämställdhetsstrategi för Lilla Edets kommuns ansvarar nämnderna och förvaltningarna för att ha en handlingsplan för sitt jämställdhetsarbete. Implementeringsarbete med strategin fortgår i nämnder och förvaltningar. Arbete och insatser är under framtagande i förvaltningar. Exempel på genomfört arbete föregående år som fortfarande utvecklas under 2016 är:

- I Bildningsnämndens verksamhetsplan har nämnden tagit fasta på flickors och pojkars lika makt att forma samhället och sina egna liv genom att sätta fokus på att pojkars och flickors meritvärden ska vara lika höga.
- Kultur och fritid har genomfört en analys av föreningsstödet som kan visa på hur stödet fördelas på kvinnor och män som blev klar i februari 2016.
- Merparten av statistiken i Lilla Edets kommun som tas ut av förvaltningarna och presenteras är könsuppdelad. I uppföljningar och analyser av resultat på undersökningar skall Lilla Edets kommun alltid redovisa köns resultat var för sig såväl som samlat. Arbetet fortlöper med att ta fram könsuppdelad statistik.
- Kompetenshöjande insatser på olika enheter har genomförts för chefer under första tertial 2016.

Tertialrapport per april 2016

Förutom det övergripande jämställdhetspolitiska målet, jämställdhetsstrategin, finns styrande dokument som anknyter till och kompletterar jämställdhetsarbetet. När det gäller inre kvalitet finns bland annat jämställdhetsplan samt handlingsplan mot diskriminering och kränkande särbehandling

9. 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.

9.1. Kommunfullmäktige

Utfallet visar på ett resultat om 0,3 mkr och är lite lägre än föregående år. Alla kostnadsposter bedöms följa planen.

9.2. Kommunrevisionen

Utfallet är 0,2 mkr, vilket är på nivå med föregående år, och prognosen anses följa budget.

9.3. Kommunstyrelsen

Det ekonomiska resultatet för perioden är negativt med knappt -2,8 mkr. Av underskottet förklaras 1 mkr av högre kostnader för SOLTAK:s tjänster än budgeterat. Högre kostnader för konsulttjänster (IT-chef, upphandlingskompetens samt ekonomi) än budgeterat förklarar ca 0,8 mkr av underskottet. Även högre kostnader för IT-material och -utrustning samt personalkostnader i samband med verksamhetsövergång till SOLTAK är förklaringsgrunder till periodens underskott.

Prognosen för helåret är att nämnden inom sina ordinarie driftverksamheter redovisar ett negativt resultat på ca -4,7 mkr. Under året prognostiseras stora nedskrivningar och slutredovisningar inom kommunens exploateringsekonomi på motsvarande -19,5 mkr. Det innebär att resultatet för kommunstyrelsen med nedskrivningarna prognostiseras till -24,2 mkr. Nedskrivningarna står beskrivit i mer utförlig i kapitel 6 om exploatering.

Investeringsutrymmet är i allt väsentligt utnyttjat.

Skredförebyggande åtgärder kostnadsförs till 40 % och fordringsförs gentemot Myndigheten för samhällsskydd och beredskap med 60 %. Under året har kommunen burit kostnader på 0,14 mkr. Årsbudgeten för skredutredningar är 0,5 mkr.

9.4. Överförmyndarnämnden

Nämndens grunduppdrag uppfylls genom samverkan med Stenungsund, Orust och Tjörns kommuner, där överförmyndarverksamheten i Stenungsund handlägger alla ärenden. Kostnadsläget ligger på en högre nivå än tidigare år, men verksamheten har expanderat i och med att ensamkommande barn erhåller en god man, bl.a. med en hel del tolkbehov. Prognosen är 0,3 mkr över budget, något som speglar behovet för ökat administration i verksamheten på grund av det växande behovet.

9.5. Individnämnden

Individnämndens resultat för perioden är +0,3 mkr och beräknas uppgå till +0,4 mkr vid årets slut. För individ och familjeomsorg (IFO) beräknas ett positivt resultat på resultat om knappt 0,5 mkr, som reduceras av ett mindre prognostiserat underskott på AMA.

För perioden visar IFO ett överskott på 0.6 mkr. Både vad gäller barn och vuxna är antalet placeringsdygn på HVB fler än budgeterat och till en högre dygnskostnad än budgeterat. Det motsvarande gäller familjehemsplaceringar för både barn och vuxna, d.v.s. färre än budgeterat.

Kostnaden för mottagande av ensamkommande har för perioden varit 13.8 mkr. Intäkten för perioden anges till 15.8 mkr, vilket är missvisande då intäkter på 4.4 mkr avseende april saknas. Det redovisade överskottet för mottagande av ensamkommande för perioden borde varit 6.3 mkr istället för det angivna beloppet 1.8 mkr. Av detta belopp ska 0.5 mkr omföras till kostnaden för nämnd och administration samt ett motsvarande belopp till utredning och behandling för utredningsinsatser gällande ensamkommande barn.

Kostnaden för boendena Etaget och Annexet har under perioden varit knappt 9 mkr. I detta ingår bevakningskostnader för 1.8 mkr avseende dygnetruntbekvakning av Annexet p.g.a. att brandsäkerhetskraven fullt ut inte varit uppfyllda. Varken intäkter eller kostnader för ensamkommande barn var med då ramen för 2016 blev beslutad i kommunfullmäktige juni 2015.

Dock anser man att man får intäkter från migrationsverket som täcker upp kostnader för ensamkommande barn i 2016, mycket tack vara att man har etablerat egna boenden och reducerad köpta platser.

9.6. Omsorgsnämnden

Omsorgsnämnden redovisar ett resultat för perioden på + 2.5 mkr, vilket tyvärr är något missvisande på grund av brister i den ekonomiska redovisningen. Både intäkter och kostnader är ej korrekt periodiserade vilket medför att periodens resultat ej står i överensstämmelse med det förväntade årsresultatet. Exempelvis redovisas för perioden intäkter inom funktionshinder på 0.8 mkr som avser 2015 och intäkter från Regionen för inkontinenshjälpmedel som avser att fördelas på hela 2016.

Tertialrapport per april 2016

Det förväntade årsresultatet förväntas bli ett underskott på – 2 mkr.

Ekonomiavdelningen arbetar för närvarande intensivt med att komma till rätta med den ekonomiska redovisningen för omsorgsnämnden så att resultatet vid nästkommande tertialrapport ska hålla en bättre kvalitet.

Inom äldreomsorgen, särskilt boende, ordinärt boende och hemsjukvård, redovisas för perioden ett överskott för perioden på 0.7 mkr som på årsbasis förväntas utvecklas till ett underskott på - 1.4 mkr. Periodens positiva resultat beror delvis på att kostnader på drygt 0.7 mkr avseende Pilgården saknas i redovisningen för perioden men belastar årsresultatet.

Vårdtyngden inom samtliga äldreomsorgens samtliga enheter blir för varje år något högre till följd av vårdtiderna vid sjukhusen blir allt kortare. Även målgruppen för hemtjänst/hemsjukvård vidgas allt mer och omfattar förutom personer som har svårigheter i sin vardag på grund av hög ålder även personer som kräver mycket kvalificerad vård på grund av svåra diagnoser. 9 % av brukarna är under 65 år. Verksamheten bedriver även palliativ vård i ökad omfattning, då de flesta väljer att avsluta livet i hemmet.

Den arbetade tiden inom hemtjänsten har minskat med 8 % jämfört med samma period föregående år, vilket medför minskade kostnader med ca 1 mkr. En omorganisation genomfördes inom hemtjänsten under föregående år där hemtjänsten indelats i mindre arbetsområden har både förbättrat personalens arbetsmiljö och ökat effektiviteten. Ett mål är att öka antalet heltidstjänster genom förbättrad schemaplanering.

Ett växande problem inom äldreomsorgen är bristen på utbildad personal. Särskilt inom hemsjukvården råder stora svårigheter att rekrytera erfarna sjuksköterskor till vakanta tjänster och vid korttidsfrånvaro. Bristen på sjuksköterskor innebär att ordinarie sjuksköterskor beordras till extra tjänstgöring för att täcka vakanta områden, vilket skapar en stressig arbetssituation. Periodvis har bemanningsföretag anlåtats för att klara den medicinska säkerheten.

Kostnaderna till Regionen för medicinskt utskrivningsklara har varit låga till följd av det provisoriska korttidsboendet Ängen vid Pilgården. För perioden innebär detta ett överskott på 0.5 mkr som på årsbasis förväntas visa + 1.3 mkr.

Till följd av förbättrad kollektivtrafik fortsätter kostnaderna för färdtjänst att minska och beräknas redovisa ett överskott gentemot budget på + 1.5 mkr.

Kostnaderna för bostadsanpassning är svåra att beräkna då enskilda ärenden kan generera mycket stora kostnader men prognosen för året antyder ett överskott på + 0.4 mkr

Inom funktionshinder ligger fokus på att minska antalet köpta tjänster och samtidigt utveckla den egna verksamhetens kvalitet. För perioden redovisar funktionshinder ett överskott gentemot budget på + 0.7 mkr. Resultatet på årsbasis förväntas dock visa ett underskott på - 1.4 mkr. Det försämrade resultatet härrör främst från minskade intäkter för personlig assistans samt för lågt budgeterat timpris med 1.2 mkr.

9.7. Utbildningsnämnden

Målen som nämnden formulerat i verksamhetsplan 2016 har processfokus. Uppföljningarna visar att de allra flesta målen kommer att nås under 2016.

Tertialrapport per april 2016

Periodens ekonomiska utfall visa på ett negativt resultat på 2,3 mkr.

Prognosen för 2016 visar på ett negativt resultat på 8,6 mkr.

Under våren har nämndens verksamheter inspekterats av arbetsmiljöverket. De brister som arbetsmiljöverket påpekade var inte av akut karaktär. Förvaltningen har i samverkan med fackliga organisationer förberett redovisning av åtgärder. Arbetsmiljöverket följer upp inspektionen i september 2016.

Under våren har arbete pågått med att förbereda sammanslagning av Hjärtumsskolan och Strömsskolan, samt Nygårsskolan och Tingbergsskolan.

Skolinspektionens tillsyn pågår.

9.8. Kultur och fritidsnämnden

Grunduppdraget anses vara uppfyllt. För perioden redovisas ett överskott med 1,3 mkr, med en prognos som landar på budget vid årets slut. Ingen kända avvikelser finns i nuläget.

Kultur och fritid har under årets första fyra månader bland annat arbetat inom följande områden:

Färdigställt och invigt det nya biblioteket och kulturarenan i Lilla Edets tätort.

Skapat former för samverkan mellan biblioteket, musikskolan och Folkets hus genom den nya kulturarenan.

Genomfört Kulturveckan som innehöll ett stort antal kulturarrangemang.

Skött och underhållit kommunens idrotts- och fritidsanläggningar.

Stöttat föreningar med kostnader för lokaler, drift och i förekommande fall bidrag till olika aktiviteter och liknande för att skapa goda förutsättningar för att bedriva kultur- och fritidsverksamhet.

Drivit och utvecklat musikskoleverksamhet och vidareutvecklat kurser inom filmverksamhet.

9.9. Miljö- & byggnämnden

Miljö- och byggnämndens verksamheter löper i allt väsentligt enligt plan och visar för perioden ett marginellt negativt resultat på -40 tkr. Nämnden visade efter motsvarande period

Tertialrapport per april 2016

föregående år ett överskott på +870 tkr. Bakom resultatet ligger en intäktsavvikelse från budget motsvarande -360 tkr och en personalkostnadsavvikelse på +240 tkr.

Ekonomisk prognos för helåret är att nämnden visar ett marginellt överskott på +100 tkr. Orsaken till det prognostiserade överskottet är att de lägre kostnaderna för personal som är föranledda av vakanser och föräldraledighet även påverkar resultatet vid årets slut.

Två nämnvärda osäkerhetsfaktorer för prognosen är intäktsnivån inom bygglovsverksamheten samt kostnaderna inom räddningstjänst som varierar med antalet larm och uttryckningar.

Arbetet med nämndens mål pågår och är i några av målen redan infriade under första tertialet.

Perioden inleddes med en del vakanser som vid periodens slut minskat väsentligt. Mot denna bakgrund råder det viss eftersläpning avseende den planerade tillsynen inom flera tillsynsområde inom miljö-, hälsa och livsmedelsområdet.

9.10. Tekniska nämnden

Den skattefinansierade tekniska verksamheten visar för perioden ett överskott på +1 350 tkr. Överskottet förklaras huvudsakligen av att periodens resurser för asfaltering (lagningar/akut underhåll). Entreprenaden för asfaltarbeten är fortfarande inte upphandlad. Periodens budget för åtgärder på kommunens gatubelysning är inte heller förbrukad.

Prognosen för den skattefinansierade verksamheten är att entreprenadkostnader för gator och vägar kommer att upparbetas och bidra till ett resultat enligt budget.

VA-verksamheten visar för perioden ett negativt resultat om -320 tkr och beror huvudsakligen på högre underhållskostnader för ledningsnätet.

Prognosen för VA-verksamheten är, trots ökade kapitalkostnader under sista tertialet, ett positivt resultat på +300 tkr vid årets slut. Prognosen baseras på att intäkterna från brukningstaxan täcker de högre kostnaderna för kapital och underhåll och lämnar ett överskott till kollektivet.

Avfallsverksamheten redovisar för perioden ett positivt resultat på +190 tkr. Orsaken till överskottet är lägre kostnader för kvittblivning och omhändertagande av material.

Prognosen för avfallsverksamheten är ett positivt resultat på +200 tkr som en följd av lägre kostnader för omhändertagandet av hushållsavfall.

Samtliga verksamheter inom den tekniska nämndens ansvarsområde fortlöper enligt planerat och förvaltningen har uppfyllt nämndens grunduppdrag. Nämnden har satt upp fem egna mål

Tertialrapport per april 2016

varav två mål är uppfyllda under perioden och förvaltningens prognos är att alla målen ska vara uppfyllda vid årets slut.

9.11. Finans inkl. pension

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

Utfallet för perioden är positivt med 1,2 mkr och helårsprognosen bedöms ligga på +5,3 mkr. Detta orsakas i sin helhet av en ökad skatte- och utjämningsprognos för kommunen. I prognosen inryms att kostnaderna för pensioner klarar sig inom de avsatta resurserna, men det är alltid vanskligt att veta detta innan årets slutavräkning. Nya krediter om 20 mkr har upphandlats under början på året och det totala upplånade beloppet är vid periodens slut 275 mkr.

10. Resultaträkning

Belopp i Mkr	T1 2016	T1 2015	Ändr. T1 2016 vs 2015	Budget 2016
Verksamhetens intäkter	62,9	52,7	10,2	130,4
Verksamhetens kostnader	-297,2	-266,5	-30,7	-814,9
Avskrivningar o nedskrivningar	-4,0	-3,7	-0,3	-10,6
- varav nedskrivningar - jämförelsesstörande				
Verksamhetens nettokostnader	-238,2	-217,5	-20,7	-695,1
Skatteintäkter	188,6	178,5	10,1	591,0
Generella statsbidrag o utjämning	49,4	46,8	2,6	117,3
Finansiella intäkter	1,3	3,9	-2,6	3,9
Finansiella kostnader	-2,6	-2,6	0,0	-11,6
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto	-1,5	9,1	-10,7	5,5
Årets resultat	-1,5	9,1	-10,7	5,5