



Tertialrapport 2 per 31 augusti 2016

Lysekils kommun

Innehållsförteckning

1 Förvaltningsberättelse.....	4
1.1 Resultaträkning.....	4
1.2 Balansräkning.....	6
1.3 Kassaflödesanalys.....	7
1.4 Finansiella nyckeltal.....	7
1.5 Noter.....	8
2 Verksamhetsuppföljning.....	12
2.1 Kommunstyrelsen.....	12
2.1.1 Kommunstyrelseförvaltningen.....	13
2.1.2 Samhällsbyggnadsförvaltningen.....	14
2.2 IT-nämnden.....	15
2.3 Lönenämnd.....	16
2.4 Miljönämnden.....	17
2.5 Byggnadsnämnd.....	18
2.6 Utbildningsnämnd.....	19
2.7 Socialnämnd.....	20
3 Personal.....	22
3.1 Antal anställda.....	22
3.2 Sjukfrånvaro.....	22
4 Investeringsuppföljning.....	23
5 Koncernen.....	23
5.1 Sammanställd redovisning.....	30
6 Prognos.....	32
7 Måluppfyllelse.....	33
7.1 Medborgarnas upplevelse av kommunens verksamheter ska förbättras.....	33
7.2 Medborgarnas upplevda inflytande ska öka.....	33
7.3 Information och kommunikation ska samordnas och stärkas internt och externt inom koncernen.....	33
7.4 Andelen ungdomar i grundskola och gymnasieskola med fullständiga betyg ska öka.....	34
7.5 Sjukfrånvaron bland anställda i Lysekils kommun ska vara lägre än 5 %.....	34
7.6 Antalet vård dagar på institution för barn och unga ska minska.....	34
7.7 Lysekil skall ha en positiv befolkningsutveckling.....	35
7.8 Invånare blir allt nöjdare med att bo i Lysekils kommun.....	35
7.9 Energiförbrukningen ska minska.....	35

7.10	Minst tre av aktiviteterna i "Förslag till miljömål för Lysekils kommun - övergripande mål samt detaljmål 2013" skall genomföras.....	36
7.11	Folkhälsan skall förbättras	36
7.12	Lysekils kommun skall redovisa ett positivt resultat.....	36
7.13	Investeringar ska finansieras med egna medel	37
7.14	Ett näringslivsklimat som stödjer tillväxt och utveckling	37
7.15	Upprätta en markförsörjningsplan för att underlätta företagsetablering.....	37
7.16	Hög förvärvsfrekvens	38
8	Analys och slutsats.....	38

Bilagor

1 Förvaltningsberättelse

1.1 Resultaträkning

Mnkr	Not	Budget helår 2016	Utfall 1608	Utfall 1508
Verksamhetens intäkter	1	210,1	178,5	134,4
Verksamhetens kostnader	2	-1 004,0	-686,9	-635,1
Avskrivningar	3	-27,0	-17,3	-17,0
Jämförelsestörande poster		0,0	0,0	0,0
Verksamhetens nettokostnader		-820,9	-525,7	-517,7
Skatteintäkter & gen. statsbidrag	4	818,5	551,3	522,3
Finansiella intäkter	5	6,6	5,7	4,6
Finansiella kostnader	6	-4,1	-4,9	-2,3
Resultat		0,1	26,4	6,9

Periodens resultat

Periodens resultat uppgår till 26,4 mnkr vilket är en förbättring med 19,5 mnkr jämfört med samma period 2015. Det budgeterade resultatet till och med augusti är 4,4 mnkr, vilket betyder att den positiva budgetavvikelsen är 22,0 mnkr.

Verksamhetens nettokostnader har ökat med 1,5 procent medan skatteintäkterna har ökat med 5,5 procent.

Det är framförallt tre huvudorsaker till det förbättrade resultatet:

- Skatteintäkterna har ökat mer än nettokostnaderna
- Verksamhetsanknutna intäkter i form av bidrag (flykting, asyl mm) har ökat mer än motsvarande kostnader hittills under 2016
- I resultatet ingår realisationsvinster på 5,7 mnkr, motsvarande belopp föregående år var 0,6 mnkr.

Kommunens verksamhetsanknutna intäkter ökade med 44,1 mnkr jämfört med samma period föregående år och uppgår till 178,5 mnkr. Merparten förklaras av att driftbidragen har ökat med cirka 40 mnkr varav ökningen i bidrag från Migrationsverket utgör cirka 35 mnkr. Bidragen från Skolverket har ökat med 3,7 mnkr jämfört med föregående år.

Verksamheternas intäkter täcker 35,1 procent av kommunens totala verksamhetskostnader exklusive avskrivningar vilket är 8,2 procentenheter högre än föregående år.

Bruttokostnaderna för kommunens verksamhet uppgår till 686,9 mnkr vilket är 51,8 mnkr eller 8,1 procent högre än motsvarande period 2015.

Verksamhetens nettokostnader uppgår till 525,7 mnkr och är 8,0 mnkr högre än motsvarande period 2015. Ökningen uppgår alltså till 1,5 procent.

Nettokostnadernas andel av skatteintäkterna uppgår till 95,4 procent jämfört med 99,1 procent föregående år.

Personalkostnaderna har ökat med 34,5 mnkr, varav pensionskostnadernas ökning utgör cirka 1,0 mnkr.

Köp av verksamhet har ökat med 6,2 mnkr. Därav utgör 5,3 mnkr ökning inom socialförvaltningen.

Lämnade bidrag har minskat med 0,7 mnkr

Lokalkostnader, hyror och övriga fastighetskostnader inklusive bränsle, el och vatten har ökat med 2,7 mnkr.

Kostnaderna för förbrukningsmaterial har ökat med 3,2 mnkr. Här inkluderas exempelvis en ökning med kostnader för arbetskläder med 1,0 mnkr.

Kostnader för transporter, resor och drivmedel och bilhyra har ökat med 0,2 mnkr.

Avskrivningarna har ökat med 0,3 mnkr.

Nedskrivning av omsättningstillgångar i form av exploateringstillgångar vars bokförda värden inte kunnat motiveras har skett med 0,3 mnkr. Av samma anledning har anläggningstillgångar kostnadsförts med 1,5 mnkr.

Skatteintäkter

Skatteintäkter och generella statsbidrag har ökat med 29,0 mnkr, vilket motsvarar 5,5 procent, jämfört med samma period 2015.

Finansnetto

Finansnettot är positivt och uppgår till 0,8 mnkr att jämföra med föregående års 2,3 mnkr. Den stora skillnaden här är att kommunen i maj i år förtidslöst en så kallad swap vilket medfört en utgift på

2,5 mnkr. En amortering på 13,0 mnkr har medfört lägre räntekostnader i övrigt. På intäktssidan har kommunen erhållit återbäring från Kommuninvest vilket påverkat periodens resultat positivt med 1,4 mnkr.

God ekonomisk hushållning och balanskravet

Enligt kommunallagen ska kommunfullmäktige fastställa finansiella mål för att uppnå god ekonomisk hushållning. Vidare ska, enligt kommunallagen, kommunens intäkter överstiga kommunens kostnader. Denna senare bestämmelse kallas balanskravet. Enligt kommunfullmäktiges budgetbeslut var det finansiella målet att årets resultat skulle uppgå till 0,1 mnkr. Periodens resultat på 26,4 mnkr motsvarar 4,8 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Vid beräkning av balanskravsresultatet ska reavinster vid försäljning av anläggningstillgångar avräknas. Under perioden januari till augusti i år har 5,7 mnkr redovisats som reavinst. Således uppgår periodens balanskravsresultat till 20,7 mnkr vilket motsvarar 3,7 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Balanskravet har därmed uppnåtts i delårsbokslutet.

1.2 Balansräkning

	Not	2016-08-31	2015-12-31
Tillgångar			
Mark, byggnader och tekn anläggningar	7	398,0	402,8
Maskiner och inventarier	8	16,7	18,7
Finansiella anläggningstillgångar	9	45,0	45,0
Kortfristiga fordringar	10	122,0	113,7
Kassa och bank	11	97,6	93,7
Summa tillgångar		679,3	673,9
Eget kapital och skulder			
Ingående eget kapital	12	312,7	277,0
Årets resultat		26,4	35,7
Avsättningar	13	27,0	26,0
Långfristiga skulder	14	99,0	112,1
Kortfristiga skulder	15	214,2	223,1
Summa eget kapital och skulder		679,3	673,9

Tillgångar

Kommunens materiella anläggningstillgångar har minskat med 6,8 mnkr sedan årsskiftet. Investeringsvolymen har varit fortsatt låg och understigit avskrivningarna, därav minskande bokförda värden i dessa tillgångar.

De finansiella anläggningstillgångarna är oförändrade. Här ingår till exempel kommunens insatskapital hos Kommuninvest ekonomisk förening på 12,9 mnkr, en koncernintern reversfordran på Lysekils Hamn AB på 18,0 mnkr samt aktiekapitalet i Lysekils Stadshus AB samt Rambo AB som tillsammans utgör 10,5 mnkr.

Omsättningstillgångarna har ökat med 12,2 mnkr sedan årsskiftet. Nivån på de likvida medlen har endast förändrats marginellt. Kommunen har tillsammans med koncernbolagen i Lysekils Stadshus AB ett gemensamt koncernkonto. Hela likviditeten redovisas som kommunens likviditet i balansräkningen. Bolagen och kommunen har en internkredit på koncernkontot som kan omfördelas för att klara tillfälliga likviditetsbehov. Dessutom har kommunen en gemensam extern kredit på koncernkontot om 60,0 mnkr som inte var utnyttjad vid bokslutstillfället.

Avsättningar

Kommunens avsättningar till pensioner har ökat med cirka 1,0 mnkr under perioden och uppgår till 11,7 mnkr. I posten avsättningar ingår också avsättning för återställande av avfallsdeponi samt avsättning för underhåll i externt hyrda lokaler, vilka båda är oförändrade sedan årsskiftet.

Lång- och kortfristiga skulder

Kommunens långfristiga låneskuld har genom amortering sjunkit med 13,0 mnkr sedan årsskiftet. Kortfristiga skulder har minskat med 8,9 mnkr.

Eget kapital

Eget kapital har ökat med 26,4 mnkr sedan årsskiftet och uppgår till 339,1 mnkr. Ökningen består i sin helhet av resultatet för perioden.

Soliditet - betalningsförmåga på lång sikt

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme som

visar hur stor del av kommunens tillgångar som har finansierats med skatteintäkter. Kommunens soliditet, exklusive pensionsskulden, har ökat från 46,4 procent till 49,9 procent sedan årsskiftet. Soliditeten har förbättrats på grund av att det egna kapitalet har förbättrats, samtidigt som tillgångarna inte ökat nämnvärt. Soliditeten, inklusive samtliga pensionsåtagande, är dock negativ och uppgår till -14,1 procent. Det är en förbättring med sex procentenheter. Pensionsåtagandena uppgår per den 31 augusti till 435,1 mnkr.

1.3 Kassaflödesanalys

Den löpande verksamheten	jan-aug 2016	jan-aug 2015	2015
Årets resultat	26,4	6,9	35,7
Justering för ej likviditetspåverkande poster	18,2	17,3	20,9
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	44,6	24,2	56,6
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-9,3	-17,9	-23,9
Ökning/minskning förråd och varulager	1,0	-3,7	-3,7
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-8,9	-14,3	11,9
Medel från verksamheten	27,4	-11,7	40,9
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-12,4	-13,8	-38,3
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	-2,7
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	6,1	1,0	9,3
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	-4,2	1,5	0,0
Medel från investeringsverksamheten	-10,5	-11,3	-31,7
Finansieringsverksamheten			
Nyupptagna lån	0,0	0,0	0,0
Amortering av skuld	-13,0	-73,7	-75,1
Ökning/minskning av långfristiga fordringar	0,0	81,0	78,8
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	0,0	0,0	2,1
Medel från finansieringsverksamheten	-13,0	7,3	5,8
Årets kassaflöde	3,9	-15,7	15,0
Likvida medel vid periodens början	93,7	78,7	78,7
Likvida medel vid periodens slut	97,6	63,0	93,7

Den löpande verksamheten genererar netto inbetalningar på 44,6 mnkr. Bindningen i rörelsekapital, dvs kortfristiga tillgångar och skulder har ökat med 17,2 mnkr. Det innebär att verksamheten före investeringar och finansiering påverkat kassaflödet med 27,4 mnkr positivt.

Investeringsverksamheten redovisar motsvarande utbetalningar på 10,5 mnkr. Tillsammans med finansieringsverksamhetens utbetalningar på 13,0 mnkr ger detta ett positivt kassaflöde på 3,9 mnkr.

1.4 Finansiella nyckeltal

I detta stycke anges ett finansiellt nyckeltal vardera för resultaträkning, balansräkning och kassaflödesanalys:

Resultat

Mäter hur väl man klarar att finansiera sin verksamhet genom sitt resultat justerat för

jämförelsestörande poster såsom realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar.

	1608	1512	1412
Balanskravsresultat jmf skatteintäkter	3,7 %	3,4 %	1,8 %

Soliditet

Mäter kommunens långsiktiga betalningsförmåga och soliditetsgraden anger hur stor andel av kommunens totala tillgångar som finansierats med eget kapital. Mäts i det här fallet exklusive pensionsförpliktelser.

	1608	1512	1412
Soliditet	49,9 %	46,4 %	39,6 %

Självfinansieringsgrad av investeringar

Mäter som namnet antyder hur väl man kan internfinansiera sina investeringsutgifter.

Självfinansieringsgrad = Kassaflöde från den löpande verksamheten/Kassaflöde från investeringsverksamheten

En finansieringsgrad som överstiger 100 procent visar att man klarat investera utan ny upplåning.

	1608	1512	1412	1312	1212
Finansieringsgrad	261,0 %	129,3 %	503,3 %	321,0 %	52,2 %

1.5 Noter

Noter, forts

Not 1

Verksamhetens intäkter	1608	1508
Försäljningsintäkter	1,8	1,6
Taxor och avgifter	30,7	29,3
Hyror och arrenden	16,0	16,5
Bidrag	95,4	54,8
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	28,5	31,1
Försäljning av anläggningstillgångar	5,7	0,7
Övrigt	0,4	0,4
Summa	178,5	134,4

Not 2

Verksamhetens kostnader	1608	1508
Löner och sociala avgifter	434,4	400,7
Pensionskostnader	29,1	28,2

Noter, forts

Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	26,6	23,3
Bränsle, energi och vatten	9,8	10,0
Köp av huvudverksamhet	72,2	66,0
Lokal- och markhyra	36,6	35,2
Lämnade bidrag	19,8	20,5
Övrigt	58,4	51,2
Summa	686,9	635,1

Not 3

Avskrivningar	1608	1508
Immateriella tillgångar	0,0	0,0
Inventarier	3,2	3,6
Byggnader och anläggningar	14,0	13,3
Nedskrivningar	0,0	0,0
Summa	17,3	17,0

Not 4

Skatteintäkter och generella statsbidrag	1608	1508
Preliminära skatteintäkter	445,8	428,5
Preliminär slutavräkning innevarande år	-2,8	0,6
Slutavräkning föregående år	-0,6	-0,6
Summa kommunalskatteintäkter	442,4	428,5

Generella statsbidrag	1 608	1 508
Inkomstutjämningsbidrag	71,9	62,6
Kommunal fastighetsavgift	24,1	23,1
LSS-utjämning	10,7	10,0
Kommunalekonomisk utjämning	-0,5	-2,7
Strukturbidrag	0,0	1,0
Regleringsbidrag	-0,3	-0,2
Flyktingbidrag	3,0	0,0
Summa generella statsbidrag	108,9	93,8

Summa skatteintäkter och generella statsbidrag	551,3	522,3
---	--------------	--------------

Not 5

Finansiella intäkter	1608	1508
Utdelning aktier	0,1	0,1
Ränteintäkter	0,1	0,0
Ränteintäkter kommunala bolag	0,5	0,5
Borgensavgifter	3,7	3,9
Övriga finansiella intäkter	1,4	0,0
Summa finansiella intäkter	5,7	4,6

Noter, forts**Not 6**

Finansiella kostnader	1608	1508
Räntekostnader	4,7	2,1
Övriga finansiella kostnader	0,2	0,2
Summa finansiella kostnader	4,9	2,3

Not 7

Mark, byggnader och tekniska anläggningar	1608	1512
Anskaffningsvärde	734,5	733,5
Ackumulerade avskrivningar	-367,7	-354,4
Ackumulerade nedskrivningar	0,0	0,0
Bokfört värde	366,8	379,1
Avskrivningstider	10 -50 år	10 -50 år

Mark, byggnader och tekniska anläggningar	1608	1512
Redovisat värde vid årets början	379,1	363,3
Investeringar	0,1	36,5
Redovisat värde av avyttringar/utrangeringar	1,7	-0,6
Avskrivningar	-14,1	-20,1
Redovisat värde vid årets slut	366,8	379,1

Övriga materiella anläggningstillgångar, pågående investeringar:	1608	1512
Anskaffningsvärde	31,2	23,7
Bokfört värde	31,2	23,7

Övriga materiella anläggningstillgångar, pågående investeringar	1608	1512
Redovisat värde vid årets början	23,7	26,6
Investeringar	10,9	38,2
Överföring från eller till annat slag av tillgång	-3,4	-41,1
Redovisat värde vid årets slut	31,2	23,7

Summa mark, byggnader och tekniska anl.	398,0	402,8
--	--------------	--------------

Not 8

Maskiner och inventarier	1608	1512
Anskaffningsvärde	59,9	66,7
Ackumulerade avskrivningar	-43,2	-47,9
Ackumulerade nedskrivningar	0,0	0,0

Noter, forts

Bokfört värde	16,7	18,7
Avskrivningstider	3 -12 år	3 -12 år

Maskiner och inventarier	1608	1512
Redovisat värde vid årets början	18,7	22,3
Investeringar	1,2	2,2
Redovisat värde av avyttringar/utrangeringar	0,0	-0,4
Avskrivningar	-3,2	-5,4
Redovisat värde vid årets slut	16,7	18,7

Not 9

Finansiella anläggningstillgångar	1608	1512
Aktier:		
Rambo AB	1,0	1,0
Lysekils Stadshus AB	9,5	9,5
Andelar:		
HSB kvarteret Mollen	0,3	0,3
Kommuninvest förlagslån	2,6	2,6
Kommuninvest ekonomisk förening	12,9	12,9
Övriga andelar	0,4	0,4
Långfristiga fordringar:		
Lysekils Hamn AB	18,0	18,0
Övriga långfristiga fordringar	0,3	0,3
Summa	45,0	45,0

Not 10

Kortfristiga fordringar	1608	1512
Förråd och exploateringsfastigheter	7,3	8,2
Kundfordringar	5,3	6,6
Skattefordringar	47,8	39,5
Momsfordran	4,1	5,4
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	57,2	54,0
Övrigt	0,3	0,0
Summa	122,0	113,7

Not 11

Kassa och bank	1608	1512
Bank och skattekonto	97,6	93,7
Summa	97,6	93,7

Not 12

Eget kapital	1608	1512
Ingående eget kapital	312,7	274,9

Noter, forts

Förändring insatskapital Kommuninvest	0,0	2,1
Periodens resultat	26,4	35,7
Utgående eget kapital	339,1	312,7

Not 13

Avsättningar	1608	1512
Avsatt till pensioner, kommunen	8,8	8,6
Löneskatt på dessa avsättningar	2,1	2,1
Avsatt till pensioner, räddningstjänsten inkl löneskatt	0,8	0,0
Återställande av soptippar	10,9	10,9
Underhåll externa lokaler	4,4	4,4
Summa	27,0	26,0

Not 14

Långfristiga skulder	1608	1512
Kommuninvest	97,0	110,0
Investeringsbidrag	2,0	2,1
Summa långfristiga skulder	99,0	112,1

Not 15

Kortfristiga skulder	1608	1512
Koncernvalutakonto och stiftelser	45,6	36,9
Leverantörsskulder	14,4	41,4
Moms	1,2	0,6
Personalens skatt och soc avg	24,3	21,1
Övriga kortfristiga skulder	9,9	10,2
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	118,8	112,9
Summa	214,2	223,1

2 Verksamhetsuppföljning

2.1 Kommunstyrelsen

Resultat och prognos

Belopp i mnkr	Budget helår	Budget 1608	Utfall 1608	Utfall 1508	Prognos utfall	Prognos budgetavv
Intäkter	143,1	95,4	101	95,6	153,6	10,5
Personalkostnader	-96,7	-64,6	-66,6	-64,2	-101,5	-4,8
Övriga kostnader	-117,5	-78,3	-76,9	-73	-123,2	-5,7
Kapitalkostnader	-33,9	-22,6	-22,4	-22,2	-33,8	0,1
Resultat	-105,0	-70,1	-64,9	-63,8	-104,9	0,1

För kommunstyrelsen som helhet är budgeten i balans.

Nedan redovisar kommunstyrelseförvaltningen och samhällsbyggnadsförvaltningen sina verksamheter på en övergripande nivå.

2.1.1 Kommunstyrelseförvaltningen

Resultat och prognos

Belopp i mnkr	Budget helår	Budget 1608	Utfall 1608	Utfall 1508	Prognos utfall	Prognos budgetavv
Intäkter	24,5	16,4	19,4	16,1	29,5	5,0
Personalkostnader	-47,7	-31,8	-33,1	-31,3	-50,8	-3,1
Övriga kostnader	-50,3	-33,6	-32,3	-29,4	-51,5	-1,2
Kapitalkostnader	-1,5	-1,0	-0,8	-1,1	-1,3	0,2
Resultat	-75,0	-50,0	-46,8	-45,7	-74,1	0,9

Väsentliga händelser under perioden

Verksamheten har kännetecknats av arbetet med att ta fram och implementera den nya styrmodellen som fastställdes av kommunfullmäktige i mars. Vidare har en översyn skett av organisationen för kommunstyrelsens verksamheter och i augusti beslutades en ny övergripande organisationsstruktur för kommunstyrelse- och samhällsbyggnadsförvaltningarna som ska gälla från och med 2017.

På personalområdet har flera nya rutiner tagits fram som är väsentliga för ledning och styrning av verksamheten. Utbildningar i medarbetar- och lönesamtal har genomförts och under hösten kommer arbetsmiljöutbildningar för chefer och skyddsombud att startas. Vidare har en utbildning i samverkansavtalet FAS 05 genomförts i CSG som en grund för ett gemensamt arbete under hösten med att ta fram ett nytt lokalt avtal. Från och med 1 juli är en ny leverantör av företagshälsovård upphandlad. På ekonomisidan pågår ett arbete med att implementera ett nytt systemstöd för e-handel.

I projektet Integration 2016 har en rad satsningar gjorts i syfte att stödja integrationsarbetet i kommunens olika verksamheter, men bidrag har även lämnats till föreningslivet. Finansiering har skett genom det extra statsbidrag för flyktingmottagande som kommunen fick i december 2015.

I juni lanserades Lysekils kommuns nya webb. Kommunstyrelseförvaltningen är ansvarig för projekten Urban Platsinnovation samt Maritim Utveckling Bohuslän. Under Lysekil Women's Match genomfördes ett antal aktiviteter från kommunens sida, bl.a. seminariet Blue Growth.

Ekonomisk analys

Kommunstyrelseförvaltningens nettokostnad efter andra tertialet uppgår till -46,8 mnkr, vilket är 3,2 mnkr lägre än budget. Sammantaget görs bedömningen, att resultatet för helåret kommer att bli ett överskott på 0,9 mnkr. En av orsakerna är att de utrednings-/konsultkostnader som budgeterats under kommunchefen inte kommer att förbrukas fullt ut. Inom förvaltningen finns dock flera mindre både positiva och negativa avvikelser mot budget. Negativa avvikelser mot budget som måste hanteras framöver är ökade bidrag till räddningstjänstförbundet samt Trollhättan-Uddevalla flygplats. Vidare ligger kostnaderna för fackliga företrädare över budget, bland annat till följd av fler utbildningar och förhandlingar än vad budgeten är dimensionerad för.

Åtgärder för budget i balans

Totalt sett bedöms kommunstyrelseförvaltningens redovisa ett överskott mot budget vid

årets slut. Som nämns ovan finns flera olika mindre avvikelser, vilka det kommer att genomföras ett arbete för att åtgärda. De negativa avvikelserna avseende räddningstjänsten och flygtrafiken är kompenserade för i budget 2017.

2.1.2 Samhällsbyggnadsförvaltningen

Resultat och prognos

Belopp i mnkr	Budget helår	Budget 1608	Utfall 1608	Utfall 1508	Prognos utfall	Prognos budgetavv
Intäkter	118,6	79,0	81,6	79,5	124,1	5,5
Personalkostnader	-49,0	-32,8	-33,5	-32,9	-50,7	-1,7
Övriga kostnader	-67,2	-44,7	-44,6	-43,6	-71,7	-4,5
Kapitalkostnader	-32,4	-21,6	-21,6	-21,1	-32,5	-0,1
Resultat	-30,0	-20,1	-18,1	-18,1	-30,8	-0,8

Väsentliga händelser under perioden

Planenheten har hittills under året fokuserat på strategiska översiktlig planering. Tillsammans med ideella krafter har en byggnadsvårdsutställning genomförts på folkets hus i Grundsund. Två detaljplaner har vunnit laga kraft; Äldreboende i Grundsund, Lönnadal 3:3 och Södra Stockevik.

Utvecklingsenheten har haft en personalsituation som påverkat verksamheten. Åtgärder är nu tillsatta både för det personalbehov som finns samt för att vidareutveckla verksamheten för att få långsiktigt hållbart arbetssätt. Vidare arbete med att ta ett helhetsgrepp kring kajerna börjar ta sin form samtidigt som arbete med att åtgärder för både havsbadet och fiskhamnskajen nu startat upp.

Fastighetsenheten har akut fått hantera situationen som uppstod för Fiskhamnen där hyresgäster har evakuerats vilket medför stora kostnader. Ny fastighetschef är på plats sen juni i år.

Ny kostchef finns på plats från januari i år. Stadenheten har från februari lämnat över städning på Skaftö till externt upphandlat bolag.

Ekonomisk analys

Totalt för samhällsbyggnadsförvaltningen bedöms resultatet hamna på ett mindre underskott på 0,8 mnkr. De stora orsakerna är;

Ökade kostnader i samband med akut flytt av hyresgäster för Fiskhamnskajen.

Personalkostnader på Utvecklingsenheten då både vakanta tjänster har tillsatts av konsulter samt en utvecklingsledare för att få åtgärder i arbetssätt för verksamhetens långsiktiga arbete.

Åtgärder för budget i balans

Åtgärder för att få budget i balans inom samhällsbyggnadsförvaltningen har vidtagits för att minska underskottet totalt, dock med variationer mellan enheter. Budgeten är i all väsentlighet i balans.

2.2 IT-nämnden

Resultat och prognos

Belopp i mnkr	Budget helår	Budget 1608	Utfall 1608	Utfall 1508	Prognos utfall	Prognos budgetavv
Intäkter	21,4	14,2	17,7	17,8	25,3	3,9
Personalkostnader	-11,4	-7,6	-7,0	-6,2	-10,7	0,7
Övriga kostnader	-10,0	-6,6	-11,1	-12,8	-14,6	-4,6
Kapitalkostnader	0	0	0	-0,4	0	0
Resultat	0,0	0,0	-0,4	-1,6	0,0	0,0

IT-nämnden är en gemensam nämnd för kommunerna Sotenäs, Munkedal och Lysekil. Redovisade uppgifter gäller hela nämnden.

Väsentliga händelser under perioden

Under första delen av 2016 färdigställdes Lysekils kommun till den nya infrastrukturen (domänen), vilket har medfört stabilare miljö för verksamheterna. Vilket visas i antalet samtal till IT-supporten som har minskat med 1100 mot samma period föregående år. Arbetet fortsätter nu prioriterat med resterande delar som ligger kvar i respektive förutvarande domän, t ex verksamhetssystem mm.

Det har varit två incidenter med Lysekils gamla infrastruktur, dessa förorsakade stopp i flera verksamhetssystem samt att dessa fick återställas från backupper.

En omorganisation genomfördes under kvartal ett och gick i igång den 4 april. Den nya organisationen syftar till att öka det verksamhetsnära IT-stödet. Antalet tekniker som arbetar med verksamhetsnära IT-stöd har ökat med 50% i respektive kommun.

Upphandling av trygghetslarm med annan teknisk utrustning har genomförts med nio andra kommuner. Utrullningen till kommunernas vårdtagare är klar, och därmed har alla tre kommuner klarat statens mål att alla trygghetslarm skall vara digitala under 2016.

Arbetet med att uppfylla den handlingsplan som IT-nämnden tog 151118 har påbörjats, dock endast i Sotenäs kommun som arbetat med e-råd och att fått fram nyttokartor till och för verksamheten.

Under året har utbildats och tagits fram rutiner för att bli SITHS-kort utgivare. Kortet är det sätt som legitimerad personal kommer åt system för exempelvis medicinbeställningar. Kortet är en e-legitimation. Beräknad start för detta är 4/10. Detta kommer ge socialtjänsten ett stort mervärde i både pengar och arbetsmiljö. Tidigare har socialtjänsten fått åka till Uddevalla för att få kortet.

Ett antal förbindelser har uppgraderats. Ny trådlös infrastruktur började införas, detta som ett led att motverka det strul som uppkommit med trådlös access. Handhållna enheter (Ipad) och bärbara datorer har fortsatt att öka i stor omfattning, allt ifrån en-en hos elever samt politiker.

Uppgradering av de interkommunala förbindelserna påbörjades, beräknas vara klart 1/10. Detta kommer att öka hastigheten för verksamheternas system såsom Magna Cura m.fl.

Projektet med säkra kort fortgår med korttillverkning främst i Sotenäs kommun. Projektet som helhet är en framgång inom ramen för säkerhet, flexibilitet och andra myndigheters krav på säker kommunikation.

Ekonomisk analys

Den negativa budgetavvikelsen till och med perioden beror på att i beloppet för verksamhetens kostnader inte tagits hänsyn till utrustning i lager för pågående domänbyte. Mer rättvisande är en kostnad om 17,5 mnkr. Dessutom är intäkter inte bokförda inom perioden, utan kommer att bokföras i september.

Prognos är att IT-nämnden håller rambudgeten.

2.3 Lönenämnd

Resultat och prognos

Belopp i mnkr	Budget helår	Budget 1608	Utfall 1608	Utfall 1508	Prognos utfall	Prognos budgetavv
Intäkter						
Personalkostnader						
Övriga kostnader	-3,2	-2,1	-2,1	-2,2	-3,0	0,2
Kapitalkostnader						
Resultat	-3,2	-2,1	-2,1	-2,2	-3,0	0,2

Lönenämnden är en gemensam nämnd för kommunerna Sotenäs, Munkedal och Lysekil. Resultaträkning ovan avser Lysekils kommuns budget och texten nedan avser hela nämndens verksamhet.

Väsentliga händelser under perioden

Enheten har from mars infört e-lönespecifikationer för alla anställda inom SML-kommunerna vilket innebär att den anställde får sitt lönebesked elektroniskt istället för på papper i brevlådan. Syftet är att minska kostnaden och är ett led i att minska pappersmängden ur ett miljömässigt perspektiv.

En pilotgrupp i respektive kommuner har börjat med att varje timanställd själv lägger in sin tjänstgöring i Heroma, målet är att alla timanställda ska lägga in sin tid. Kvittohanteringen ses över och modul har införskaffas för att minska pappersflödet. Reseräkningsmodulen är svårbegriplig för användarna och sålunda tar implementeringen längre tid än planerat.

Stor personalomsättning bland personalen inom SML-kommunerna och särskilt inom chefsleden vilket innebär att mer resurser behöver läggas på introduktion av nyanställda.

Rehabiliteringsmodulen HälsoSAM, som är ett dokumentations- och hjälpverktyg i samband med rehabilitering av personal fungerar väl och har börjat användas i stor omfattning av chefer och personalredogörare i SML-kommunerna.

Ekonomisk analys

Det totala utfallet per augusti månad är + 0,7 mnkr och årsprognosen förväntas bli + 0,5 mnkr.

Det positiva ekonomiska utfallet beror på att enhetschefen varit anställd på 40-60 % tom 4 aug och istället för som budgeterat heltid. Dessutom har inte återbesättning skett fullt ut gällande systemförvaltare och löneadministratör inom löneenheten. I slutet av året beräknas personalkostnaderna uppgå till vad som är budgeterat.

Inköp av nya moduler i Heroma sker vid behov och kostnaderna beräknas inte minska utan öka något p.g.a. att fler moduler köps in för att effektivisera lönehanteringen för

anställda, chefer och för löneenheten.

2.4 Miljönämnden

Resultat och prognos

Belopp i mnkr	Budget helår	Budget 1608	Utfall 1608	Utfall 1508	Prognos utfall	Prognos budgetavv
Intäkter						
Personalkostnader			-0,1		-0,1	-0,1
Övriga kostnader	-2,3	-1,5	-1,4	-1,4	-2,0	0,3
Kapitalkostnader						
Resultat	-2,3	-1,5	-1,5	-1,4	-2,1	0,2

Resultaträkning ovan är Lysekils budget för verksamheten. Beskrivning nedan är ett utdrag ur Miljönämndens rapport och avser den gemensamma nämnden som omfattar Munkedals, Lysekils samt Sotenäs kommun.

Väsentliga händelser under perioden

Den fasta tillsynen inom livsmedels-, miljöskydds- samt hälsoskyddsområdena fortlöper i huvudsak enligt verksamhetsplanen. Livsmedelskontrollen ligger i fas med planeringen och den gamla kontrollskulden har arbetats bort under sommaren och början på hösten. Ärendebalansen för den löpande tillsynen hålls. Sanering av enskilda avloppsanläggningar har gjorts inom Sotenäs och Lysekils kommuner under det första halvåret. Efterarbetet med rapportskrivande kommer att göras under hösten. Eventuellt måste saneringstakten tillfälligt minska något på grund av personalbrist. Arbetet med tobakstillsyn har hunnits med för alla verksamheter under sommarperioden. Det miljöstrategiska arbetet för de tre kommunerna fortsätter enligt planering, främst med att få arbetet förankrat i de tre kommunernas förvaltningar. De lokala miljömålen har antagits av Kommunfullmäktige i början av sommaren.

Miljönämnden har tidigare i riskanalys angivit personalbrist som den enskilt största risken för verksamheten. Av olika orsaker sker en förhållandevis stor personalomsättning även under 2016. Återanställning sker fortlöpande, men det är svårt att rekrytera erfaren personal och organisationen klarar inte för hög nyanställningstakt av oerfaren personal. En personalbrist förväntas därför även under 2016, vilket med prioriteringen av planerad avgiftsfinansierad tillsyn beräknas medföra ett stort positivt ekonomiskt resultat på årsbasis.

Ekonomisk analys

Jämfört med föregående år

Intäkterna exklusive kommunbidrag ligger något högre än föregående år. Den egentliga skillnaden i intäkter för perioden januari – augusti mellan år 2015 och 2016 är egentligen större än vad ovanstående tabell visar eftersom ett LOVA-bidrag (för kartläggning av enskilda avlopp) finns med bland de bokförda intäkterna 2015. Då det visade sig att bidraget inte skulle tas i anspråk under 2015 bokfördes det senare under året om till förutbetalda intäkter och påverkade därmed inte resultatet 2015.

Jämfört med budget

Intäkterna exklusive kommunbidrag uppgår efter augusti till 59 % av årsbudget. Räkningar man att normen är att utfallet efter det andra tertialet bör vara 67 % av årsbudget blir avvikelserna för periodens intäkter i förhållande till periodens budget - 0,4 mnkr. Även 2015 var utfallet för perioden något lägre än periodens budget när det gäller intäkter.

Periodens kostnader uppgår till 63 % av årsbudget vilket i jämförelse med periodens budget ger en positiv avvikelse på 0,4 mnkr. Främsta förklaringen är att personalkostnaderna blivit lägre än budgeterat på grund av vakanser.

1. Prognos för helåret

Prognosen för helåret är ett resultat på 0,7 mnkr. Det positiva resultatet beror på att personalkostnaderna väntas bli lägre än budgeterat, vilket främst beror på vakanser, och att intäkterna trots det ser ut att kunna bli något högre än vad som budgeterats.

2. Prognosens effekt på kommunbidragen

Verksamheten är finansiellt uppdelad på avgiftsfinansierad tillsyn samt övrigt ej debiterbart arbete. Tillsynsavgifter får inte bekosta övrig verksamhet och timavgifterna är anpassade efter självkostnad i samtliga tre samverkanskommuner. Därmed påverkas kommunbidraget inte av den avgiftsfinansierade tillsynen, utan endast av övrig verksamhet. Den bemanning som krävs för övrig verksamhet anpassas efter kommunbidragets storlek.

2.5 Byggnadsnämnd

Resultat och prognos

Belopp i mnkr	Budget helår	Budget 1608	Utfall 1608	Utfall 1508	Prognos utfall	Prognos budgetavv
Intäkter	4,9	3,2	3,9	3,1	5,6	0,7
Personalkostnader	-6,0	-4,0	-4,2	-3,5	-6,2	-0,2
Övriga kostnader	-3,2	-2,1	-2,4	-1,3	-3,8	-0,6
Kapitalkostnader	-0,2	-0,1	-0,1	-0,1	-0,2	0,0
Resultat	-4,5	-3,0	-2,8	-1,8	-4,6	-0,1

Väsentliga händelser under perioden

Från och med 1 januari har ytterligare en byggnadsinspektör anställts på bygglovsenheten för att arbeta med tillsyn enligt tillsynsplanen som antogs under 2015.

Från och med 1 januari flyttades även bostadsanpassningsbidragshanteringen över till byggnadsnämnden ifrån socialnämnden. En ny handläggare har anställts då den tidigare gått i pension. Reglementet för byggnadsnämnden har i och med övergången ändrats, likaså delegationsordning och attestordning.

Nämndens delegation har ånyo setts över främst med anledning av tillsynsarbetet, men också för ge delegation till administrativ personal för vissa ärenden av enklare art för att avlasta övriga handläggare.

Ekonomisk analys

De främsta avvikelserna från budget rör bygglovsenhetens intäkter och bostadsanpassningsbidraget.

Bygglovsenheten förväntas nå en positiv budgetavvikelse på ca 0,5 mnkr vid årets slut. Detta främst beroende av mer intäkter än budgeterat, vilket i sin tur beror på att det under året har beviljats ovanligt stora bygglov.

Antalet inkommande bidragsansökningar för bostadsanpassning kan variera kraftigt från år till år beroende av vad för sorts bostadsanpassningar som behövs. I år har flera större bidrag beviljats vilket förklarar den kraftigt negativa budgetavvikelsen och prognosen på - 0,7 mnkr.

Åtgärder för budget i balans

Resultatet för byggnadsnämndens verksamhet prognostiseras till ett resultat på - 0,1 mnkr. Detta beror på att budgeten för bostadsanpassningsbidragen har överskridits. Kommunen måste dock betala ut bidragen och det är därför svårt att vidta åtgärder för att balansera budgetposten. Bygglovsenhetens ökade intäkter förväntas dock balansera upp merparten av de överskjutande utgifterna för bostadsanpassningen.

2.6 Utbildningsnämnd

Resultat och prognos

Belopp i mnkr	Budget helår	Budget 1608	Utfall 1608	Utfall 1508	Prognos utfall	Prognos budgetavv
Intäkter	69,5	46,4	57,2	47,2	82,8	13,3
Personalkostnader	-231,7	-155,6	-155,4	-149,3	-236,1	-4,4
Övriga kostnader	-157,3	-105,0	-103,7	-103,1	-156	1,3
Kapitalkostnader	-3,4	-2,2	-2,3	-2,5	-3,4	0,0
Resultat	-322,9	-216,4	-204,2	-207,7	-312,7	10,2

Väsentliga händelser under perioden

Under perioden har nämndens verksamheter fokuserat på att organisera och anställa kompetenser för att arbeta med nyanlända. Inom flera områden råder stor brist på personal. Det gäller främst lärare, fritidspedagoger, förskollärare, kuratorer och studievägledare. Konsekvensen blev att den tänkta organisationen tar längre tid att besätta vilket ger en hög arbetsbelastning samtidigt som intäkterna inte nyttjas som planerats.

Utbildningsnämnden fortsätter att arbeta med sitt utvecklingsmål, Strategier för förbättring av elevernas resultat. En ekonomisk satsning om 3,6 mnkr görs. Målsättningen är att inom fem år åter etablera Lysekil bland de 50 högst rankade kommunerna enligt Sveriges kommuner och landstings öppna jämförelser.

Skolinspektionen har under 2016 genomfört en granskning av nämndens skolverksamheter. Beslut kommer under hösten. Ett arbete med att besvara brister kommer att samordnas med satsningen på förbättrade skolresultat.

Huvudbiblioteket har ökat sina besök markant. Biblioteket fyller en stor funktion i integrationsarbetet genom service och aktiviteter för nyanlända. Även Gullmarsborg har ökat besöksantalet tydligt.

Inför 2017 förutspås en ökning av förskoleplatser med ca 5 %. Elevantalet i skola stabiliseras på en hög volym, dock krävs ökat lokalutrymme på högstadiet. Antagning till gymnasiet har ökat jämfört med de två senaste åren vilket brutit den nedåtgående trenden.

Ekonomisk analys

Utfallet för Utbildningsnämnden per den 31 augusti är -204,1 mnkr, vilket är 12,2 mnkr lägre än budget. Intäkter, i huvudsak statsbidrag för asylsökande och nyanlända, är högre 10,9 mnkr än budgeterat. Kostnaderna, däremot, är lägre än budgeterat, 1,2 mnkr.

Jämfört med samma period föregående år har intäkterna ökat 10,1 mnkr, vilket beror på statsbidrag för asylsökande och nyanlända. Kostnadsökningen, 6,5 mnkr, är till största delen ökade lönekostnader, 6,1 mnkr.

Vid årets slut prognostiseras en positiv budgetavvikelse för Utbildningsnämnden om

10,2 mnkr.

Den största budgetavvikelsen finns inom grundskolan, 6,5 mnkr. Centralt inom utbildningsförvaltningen prognostiseras ett överskott med 3,6 mnkr. Detta består framför allt av en budgetreserv för förskolan och grundskolan. Helårsprognosen för förskolan är -1,4 mnkr. Helårsprognosen för kultur- och fritidsverksamheten är -1,3 mnkr, varav största delen (-1,2 mnkr) avser verksamheten vid Gullmarsborg.

Gymnasieskolans budgetavvikelse vid årets slut beräknas till 0,2 mnkr medan vuxenutbildningen prognostiserar en budgetavvikelse om 0,8 mnkr, vilken till största delen kommer från uppdragsutbildningen, Fisk- och skaldjur.

2.7 Socialnämnd

Resultat och prognos

Belopp i mnkr	Budget helår	Budget 1608	Utfall 1608	Utfall 1508	Prognos utfall	Prognos budgetavv
Intäkter	98,8	65,8	80,6	55,8	114,3	15,5
Personalkostnader	-314,5	-210,6	-212,4	-196,9	-314,8	-0,3
Övriga kostnader	-138,6	-92,4	-107,6	-96,9	-158,7	-20,1
Kapitalkostnader	-1,4	-0,9	-0,9	-1,0	-1,4	0,0
Resultat	-355,7	-238,1	-240,3	-239,0	-360,6	-4,9

Väsentliga händelser under perioden

Arbetet med att minska sjukfrånvaron enligt uppsatta mål har intensifierats i nära samarbete med personalavdelningen. Jämfört med Tertial 1 har den totala sjukfrånvaron minskat något. Delen långtidssjukfrånvaro av den totala sjukfrånvaron har minskat jämfört med föregående Tertialrapport med närmare 20 %.

Arbetet med att införskaffa ett planeringssystem för hemtjänsten har avstannat på grund av upphandlingsfrågor och juridiska spørsmål.

Korttidsplatserna inom vård och omsorg har haft en överbeläggning med i genomsnitt 3 platser under året.

Enheten för försörjningsstöd har satsat på en extra socialsekreterare vilket resulterat i att försörjningsstödet minskat. Ett utökat samarbete med arbetsmarknadsenheten har startats.

Enheten för barn och unga arbetar intensivt för att minska sina kostnader vad gäller placering i HVB. Kommunens satsning på förebyggande arbete kommer sannolikt också att minska antalet vårddygn.

Ankomst av ensamkommande flyktingbarn har nästan helt avstannat under perioden och endast ett fåtal nya personer har kommit till Lysekil under 2016. Kostnaderna för verksamheten täcks av statliga bidrag.

Den nya lagstiftningen gällande mottagande av personer med PUT i kommunerna har trätt i kraft från 1 mars i år. I dagsläget har Lysekils kommun tagit emot ca 20 av de 34 anvisade personerna 2016.

Ombyggnad av Färgaregatans dagis till boende för ensamkommande flyktingbarn pågår. Planerad inflyttning hösten 2016.

Byggnation av utökade lokaler i Socialkontorets bottenvåning på Drottninggatan har

slutförts och inflyttning har skett under augusti.

Byggnation av nya LSS boendet pågår. Inflyttning beräknas till 15 nov. 2016.

Projektering av Fiskebäck, vård och omsorgsboende pågår. Planerad inflyttning sista kvartalet 2018.

Ekonomisk analys

Totalt beräknad prognos - 4,9 mnkr innefattar nytillkomna kostnader såsom ökade hyreskostnader för nybyggnationen av utökade lokaler i Socialkontorets bottenvåning ca 0,9 mnkr. Den gamla lokalen på Gymnasievägen har lämnats och hyreskontraktet är avslutat fr.o.m. 2016-09-01. Eftersläpande kostnader för sophantering har tillkommit, 0,2 mnkr.

I prognosen för årets utfall finns även en kostnad inräknad för ett vitesföreläggande avseende fördröjning av verkställighet av boende enligt LSS, 0,4 mnkr. Kommunen har begärt överprövning av beslutet i kammarrätten men ej medgetts prövning.

Personalkostnadernas innevarande period innehåller huvuddelen av kostnaderna för semestervikarier. Hemvården har sänkt sina personalkostnader jämfört med föregående år, med undantag av verksamheten i Brastad, som ökat sina personalkostnader med 21 % jämfört med samma period föregående år. Främsta orsaken är en tilltagande volym som bidragit till en ökning av antal utförda timmar vilket resulterat till höga kostnader för mertid och övertid av ordinarie personal.

Övriga kostnader påverkas negativt främst genom köp av externa institutionsplaceringar, och då främst inom verksamheten för barn och unga där förvaltningen ser en ökning jämfört med samma period föregående år. Detta innefattar även placeringar inom verksamheten ensamkommande flyktingbarn. Ytterligare anledning till höga kostnader inom dessa verksamheter är personalbrist som medfört köp av konsulttjänster.

Kostnaden för korttidsplatser inom vård och omsorg har ökat på grund av ett ökat flöde av vårdtagare som kommer hem från sjukhus och som behöver ytterligare tid för återhämtning inför hemgång. Ett ökat behov finns av särskilt boende, främst för personer med demenssjukdom. Detta innebär att ett betydande antal vårdtagare väntar på korttidsplats då det inte finns lediga boendeplatser att tillgå. Ett genomsnitt på beläggning av 12 platser jämfört med budgeterade 9 platser på Kompassens korttidsboende bidrar till höga personalkostnader och en negativ prognos. Föregående år samma period var snittet 11 platser jämfört med budgeterade 9 platser.

En genomlysning av Socialförvaltningens ekonomi har genomförts med hjälp av Ensolution och KPB (kostnad per brukare). Där har det blivit synligt att verksamheten har höga kostnader vad gäller barn och unga. Genomlysningen har även påvisat höga personalkostnader inom särskilt boende. Samtliga verksamheter arbetar med en åtgärdsplan utifrån det presenterade resultatet.

Åtgärder för budget i balans

Vård och omsorg kommer med start i september 2016 titta över organisationen som ett steg i att förbättra arbetsmiljön för enhetscheferna samt utreda möjligheten till effektivisering.

Det aktiva arbetet vad gäller rehabilitering pågår i hela verksamheten för att sänka sjukfrånvaron och görs tillsammans med Personalenheten.

Verksamheterna inom hela Socialförvaltningen förändrar i scheman och flyttar tid för att klara behoven inom ram. Rekrytering till vakanta tjänster pågår för att undvika konsultkostnader. I samband med ökade personalkostnader inom Brastads hemvård har

stöd i form av extra resurs satts in.

Undersökningen KPB (kostnad per brukare) är genomförd av Ensolution och rapporterades till förvaltning och nämnder i maj 2016. Utbildning är genomförd för att kunna använda materialet optimalt och analysera resultat samt upprätta handlingsplan.

Översyn av placeringsärenden pågår inom verksamheterna för barn och unga samt vuxna missbruk. Inom barn och unga har insatser har påbörjats genom avslutande av ärende. Inför resten av året kommer de utredningar som skall ligga till grund för placeringsbeslut kompletteras med alternativa förslag till beslut, ett tydliggörande av adekvata insatser på hemmaplan.

Tillfällig utökning av personal skall hjälpa vuxenenheten att korta klienternas tid av försörjningsstödsberoende. Satsning mot bättre samverkan med vården, satsning på utökning för att klara av flyktingvågen, samt behov av insatser via AME (Arbetsmarknadsenheten) är påbörjat.

3 Personal

3.1 Antal anställda

	Utfall 16-08-31	Utfall 15-08-31	Utfall 15-12-31
Årsarbetare	1 336	1 276	1 273
Antal anställda	1 483	1 427	1 426
- varav heltid tillsvidareanställda	837	792	802
- varav deltid tillsvidareanställda	493	512	515
- varav visstidsanställda	153	123	109

Timavlönade ingår inte i sammanställningen

Antalet anställda har ökat med 60. Orsak till denna ökning beror dels på att kommunen har startat nya enheter på grund av nyanlända och att vakanta tjänster blivit tillsatta.

3.2 Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaro i procent

	Utfall helåret 2015	Utfall Tertial 2 2015	Utfall Tertial 2 2016	Utveckling T2 2015-2016
Sjukfrånvaro totalt	7,9	7,7	6,9	-0,8
Sjukfrånvaro kvinnor	8,5	8,1	7,6	-0,5
Sjukfrånvaro män	5,1	5,6	4,1	-1,5
Sjukfrånvaro <29 år	7,9	7,1	6,2	-0,9
Sjukfrånvaro 30-49 år	6,9	7,6	6,5	-1,1
Sjukfrånvaro 50-äldre	8,8	7,8	7,5	-0,3
Sjukfrånvaro >60 dgr av total frånvaro	58,9	58,4	49,0	-9,4

Uppgifter för tertial avser t.o.m juli månad, då redovisning av sjukfrånvaro har en eftersläpning på en månad.

Sjukfrånvaron har minskat med 0,8 procentenheter. Orsak till minskningen är bland annat att en satsning på utbildning i rehabilitering har genomförts till samtliga chefer. Detta har medfört att det systematiska arbetet med rehabilitering är än mer kvalitetssäkrat samt att långtidssjuka åter kommit i tjänst.

Sjukfrånvaron borde kunna sänkas än mer efter det att samtliga chefer och skyddsombud genomgått planerad utbildning hösten 2016 i arbetsmiljö.

4 Investeringsuppföljning

Investeringsutgifter

Nämnd/förvaltning (belopp i tkr)	Utgifter per 1608	Budget helår
Kommunstyrelseförvaltningen	1 361	3 000
Samhällsbyggnadsförvaltningen	8 960	43 500
Byggnadsnämnden	0	300
Utbildningsnämnden	311	2 000
Socialnämnden	241	1 200
Summa	10 873	50 000

Merparten av investeringsutgifterna till och med den 31 augusti härrör till samhällsbyggnadsförvaltningen som ansvarar för bland annat reinvesteringar av gator/vägar samt fastigheter. Investeringarna i kommunstyrelseförvaltningen handlar huvudsakligen om utgifter för IT-infrastruktur inom kommunens verksamheter. Övriga nämnder har endast mindre belopp investerat hittills i år. Det handlar i detta fall om inventarier.

Investeringsutgifter per kategori

Kategori (belopp i tkr)	Utgifter 1608	Budget helår
Gator och trafik	1 580	8 850
Fastigheter	7 845	20 499
Friluftsanläggningar & parker	80	250
Exploatering*	-1 516	950
Hamnar, kajer, bryggor	981	4 995
Inventarier	1 903	6 500
Ej fördelade investeringsmedel	0	7 956
Total	10 873	50 000

*Det negativa beloppet beror på nedskrivningar av projekt som inte slutförts.

De största enskilda investeringarna är:

- Gullmarsskolan D-huset, ombyggnation 2,5 mnkr
- Beläggingsarbeten gator och vägar 1,2 mnkr
- Dalskogen, lokaler underhåll och ombyggnationer 1,2 mnkr
- Mariedalsskolan, underhåll 1,1 mnkr
- IT-investeringar accesspunkter mm, 1,0 mnkr

5 Koncernen

Bolag - prognoser och kommentarer

De i kommunkoncernen ingående bolagen och förbunden har lämnat resultatprognoser för helåret 2016 enligt följande:

- LEVA-koncernen (inkl Lysekils Energi Vind) 14,4 mnkr
- Lysekilsbostäder AB 25,9 mnkr

• Havets Hus i Lysekil AB (inkl Turistbyrån)	0,6 mnkr
• Lysekils Hamn AB	0,4 mnkr
• Rambo AB (avser Lysekils del)	4,9 mnkr
• Räddn.tjänstförbundet Mitt Bohuslän (avser Lysekils del)	0,0 mnkr
• Lysekils Stadshus AB	-2,8 mnkr

LEVA-koncernen

LEVA

Väsentliga händelser under perioden

- Ökade oljekostnader med 1,1 mnkr på grund av två längre stopp i spillvärmeleverans från Preem under den jan/feb. Två större läckor på VA nätet på Skaftö.

Ekonomisk analys av ackumulerat resultat i förhållande till föregående år samt analys av lämnad helårsprognos i förhållande till föregående år och budget

- Resultat efter finansnetto 17,2 mnkr per 31 aug, vilket är 10,2 mnkr bättre än föregående år. 4,2 mnkr är kopplat till en engångseffekt på grund av justerad faktureringsperiod för större förbrukare/kunder på VA samt Elnät och resterande kopplat till ökad förbrukning och taxejusteringar för 2016. Prognos för helår 2016 uppgår till 18,0 mnkr vilket är 9,8 mnkr bättre än utfall 2015 mot samma bakgrund som ovan. Prognosen ligger 5,8 mnkr bättre än budget och är i huvudsak kopplat till engångseffekten av justerad faktureringsperiod och något ökad intäkt framförallt på grund av något kallare väder vid ingången av året.

Investeringsuppföljning ackumulerat och med helårsprognos

- Prognos för investeringar 2016 uppgår till 28,8 mnkr, vilket är 7,5 mnkr lägre än budget huvudsakligen på grund av förskjutningar i leverans av 3500 nya elmätare planerade för montage under 2016. Förskjutningen beror på flytt av fabrik hos leverantören samt sen konstruktionsändring av hårdvara.

Mål och internkontroll

- Leva arbetar systematiskt med styrkort där kvantitativa mål kontinuerligt mäts.
- Internkontrollplan för 2016 fastställd av Levas styrelse den 26 aug 2015 följs.

Lysekils Energi Vind AB

Väsentliga händelser under perioden

- Planerad helårsservice bidrog under feb till betydande produktionsstopp på båda vindkraftsverken vilket påverkar totala volymen för helår. Stora åksskador upptäcktes på Elvira vid halvårsservice i augusti månad.

Ekonomisk analys av ackumulerat resultat i förhållande till föregående år samt analys av lämnad helårsprognos i förhållande till föregående år och budget

- Resultat efter finansnetto -3,0 mnkr per 31 aug., vilket är 1,3 mnkr bättre än föregående år och är i huvudsak kopplat till ökad produktion med något högre elpris samt lägre drift- och underhållskostnader. Prognos för helår uppgår till -3,6 mnkr, vilket är 1,6 mnkr bättre än utfall 2015 i huvudsak kopplat till lägre drift- och underhållskostnader på verken samt fler

kunder på elhandeln. Prognosen ligger 0,4 mnkr lägre än budget pga. något lägre beräknad produktion totalt för året mot en tidigare optimistisk produktionsplan.

Investeringsuppföljning ackumulerat och med helårsprognos

- Inga investeringar planerade för vindkraften.

Måluppfyllelse

- Målsättning för 2016 är 2500 elhandelskunder. Aktuell status 1247 kunder. Ett antal ytterligare kampanjer planerade för det fjärde kvartalet för att nå mål.

LysekilsBostäder AB

Väsentliga händelser under perioden

Tre stycken flerbostadshus inom Fridhem, Ekgatan 10, 14 och 16 har under perioden avyttrats, totalt 57 st. lägenheter. Intäkten blev 30,8 mnkr, cirka 5 mnkr mer än beräknat. Intäkten kommer att användas till amortering av låneportföljen vid kommande refinansieringar under september och oktober.

Entreprenader som omfattar underhåll av bolagets fastigheter inom Fridhem, Lysekil samt Vadstensberget, Grundsund har påbörjats enligt den långsiktiga investerings- och underhållsplan som bolaget upprättat. Förutom dessa projekt har en del mindre underhållsåtgärder genomförts. Underhåll och investeringar har genomförts för totalt $6,2 + 20,5 = 26,7$ mnkr under perioden. Renovering och kommer att pågå fram till sommaren 2017. När projektet är klart kommer det att ha tillskapats 12 st. nya lägenheter i Lysekils centrala delar. Hela projektet, som är uppdelat i tre etapper, är budgeterat till cirka 28,5 mnkr.

Inom Badhusberget har den sista delen av aktivitetsområdet ”Mötesplats Badhusberget” färdigställts, ”Multisport Arena” Badhusberget. En arena för alla åldrar med möjlighet till flera olika sporter, som är tänkt att avlasta närliggande idrottsområden samt skapa en naturlig mötesplats för området.

Ekonomisk analys av ackumulerat resultat i förhållande till föregående år samt analys av lämnad helårsprognos i förhållande till föregående år och budget

Resultaträkningen visar ett resultat för perioden på 29,8 mnkr. Om man tar bort engångsintäkten av försäljningen av fastigheterna Ekgatan 10, 14 och 16, samt 2 st. ägarlägenheter inom Skolbergets samfällighetsförening, är resultatet något lägre än budgeterat och indikerar också att årets verksamhetsresultat kommer att underskrida budget med cirka 2 mnkr. Prognosen för helår indikerar ett resultat om cirka 25,9 mnkr.

Investeringsuppföljning ackumulerat och med helårsprognos

Investeringsuppföljningar genomförs kontinuerlig minst en gång per månad. Detta görs i samband med uppdatering av investerings- och underhållsbudget.

Måluppfyllelse

Vid varje styrelsemöte lämnas en övergripande rapport till styrelsen över pågående projekt samt ekonomiskt utfall.

Redogörelse för hur bolaget arbetar med internkontroll

Arbetet följer den internkontrollplan som styrelsen beslutar om vid årets första styrelsemöte.

Föregående internkontrollplan redovisas och styrelsen avgör om den är uppfylld för att därefter besluta om att godkänna uppföljningen. Vår internkontrollplan redovisas dessutom för kommunrevisionen en gång varje höst.

Havets Hus i Lysekil AB

Väsentliga händelser under perioden

Havets Hus hade under de första tre månaderna 2016 det högsta besöksantalet sedan statistik började föras per månad dvs sedan år 2000. Många av dessa besökare kom tack vare den stora uppmärksamhet som Havets Hus fick i samband med att vi rapporterat om en födsel av en knaggrocka. Det skedde inom ramen för vårt bevarandeprojekt som genomförs i samarbete med Världsnaturfonden WWF. Nyhet fanns med i över sextio medier och med en total spridning på över 14 miljoner möjliga läsningar, lyssningar eller tittningar. Vidare genomförde vi i augusti återigen ett lyckat hajsläpp inom ramen för bevarandeprojektet för småfläckig rödhaj. Även detta bevarandeprojekt sker i samarbete med världsnaturfonden WWF. Årets utställning berör detta projekt och handlar om hajar i allmänhet och småfläckig rödhaj i synnerhet.

Länsstyrelsen avslog överklagandet gällande Havets hus om- och tillbyggnad Havets Hus 2.0 i juni och nu har ärendet gått vidare till mark- och miljödomstolen.

Besöksantalet till och med augusti uppgick till 66 230 st. Färre än föregående år men bättre än de närmaste åren innan dess.

Ekonomisk analys av ackumulerat resultat i förhållande till föregående år samt analys av lämnad helårsprognos i förhållande till föregående år och budget

Då besökarna finansierar nästan hela Havets Hus verksamhet är ekonomiskt helt beroende av besöksantalet. Entrépriset höjdes inför 2016 och därför är resultatet för perioden betydligt bättre än resultatet för samma period under 2015. Periodens resultat var 2,3 mnkr jämfört med 1,8 mnkr under 2015.

Lysekils turistbyrås verksamhet har under 2016 också haft en betydligt bättre ekonomisk utveckling än förra året. Delvis på grund av minskade kostnader i form av att Lysekils broschyren ej producerades under året och delvis på grund av ökade intäkter från rumsförmedlingstjänster. Periodens resultat var 0,3 mnkr bättre jämfört med 2015.

Totalt blev resultatet till och med augusti 2016 2,6 mnkr jämfört med 1,6 mnkr under 2015.

Prognosen för hela Havets Hus inklusive turistbyrån är 0,6 mnkr, jämfört med utfallet för helåret 2015 som uppgick till 0,2 mnkr.

Investeringsuppföljning ackumulerat och med helårsprognos

Havets Hus planerar en om- och tillbyggnation som skulle ha påbörjats i september 2016. Den totala budgeten för om- och tillbyggnaden är 23 mnkr. Denna är överklagad och om bygglovet ligger kvar efter alla instanser har behandlat det är förhoppningen att om- och tillbyggnationen istället skall påbörjas i september 2017 och vara klar i april 2018. Under hösten 2016 påbörjas projekteringen som har en totalbudget om ca 1,1

mnkr varav cirka halva kostnaden kommer under 2016.

I investeringsbudgeten låg att i samband med om- och tillbyggnaden för Havets Hus göra om terrassen och personalutrymmena. Då om- och tillbyggnaden är överklagad kommer inte terrassen att genomföras i år men möjligen personalutrymmena under hösten.

Nytt ytskikt terrassen 0,4 mnkr - framflyttad

Ombyggnad personalutrymmen 0,1 mnkr – ej genomförd

Måluppfyllelse

Havets Hus mål för 2016 är:

- Minst 73 000 besökare, prognosen är 74 000 besökare
- Minst ett nytt skolavtal, resultatet är ett nytt avtal tecknat med Lysekils kommun.
- Minst ett nytt sponsors/samarbetsavtal, resultatet är fortsättning och utökning av befintliga samarbeten men ännu inget nytt avtal.
- Framtagen strategi för bevarandearbetet på Havets Hus, resultatet är att arbetet med detta pågår.
- Påbörja om- och tillbyggnaden för Havets Hus. Detta är inte påbörjat än.

Redogörelse för hur bolaget arbetar med internkontroll

Havets Hus styrelse får rapporter från VD gällande bolagets ändamål vid varje styrelsemöte, liksom bolagets finansiella situation.

Lysekils Hamn AB

Väsentliga händelser under perioden

Godsvolymerna över kaj har sjunkit med 12 500 ton motsvarande 14,2 procent jämfört med motsvarande period 2015.

Byggvaror

Volymminskningen uppgår till närmare 26 procent jämfört med samma period 2015. Den stora minskningen har medfört att veckoanlöpen har upphört, vilket bidrar till minskade intäkter för hamnavgifter.

Kalk

Minskade volymer 17 procent jmf samma period 2015.

Volymer som ökat eller tillkommit

Sågtimmer, massaved är helt nya godsslag för hamnen. Exporten av granit har aldrig varit så stor som 2016. Projektlasterna visar likaså en positiv utveckling. Dessa positiva tillskott kan dock inte uppväga det övriga volymbortfallet och framförallt inte intäktsminskningarna.

Ekonomisk analys av ackumulerat resultat i förhållande till föregående år samt analys av lämnad helårsprognos i förhållande till föregående år och budget.

Resultatet per den 31 augusti uppgår till 0,6 mnkr att jämföra med 1,2 mnkr motsvarande period föregående år.

I delårsrapporten per den 30 april prognostiserades ett helårsresultat på 0,4 mnkr. Bolaget bedömer nu att den prognosen ligger fast trots resultatförbättring sedan i april. Orsaken är att det finns risk för ytterligare volymminskningar för bl.a. byggvaror. Vi måste också ta höjd för nödvändiga säkerhetsåtgärder (ISPS) som Transportstyrelsen ställer.

Åtgärder för att nå budgeterat resultat

Under årets sista tertial kommer fortsatta åtgärder att vidtas för att uppnå bästa tänkbara resultat. Det sker i form av bl.a:

- Fortsatt effektivisering av driftplanering
- Fortsatt fokusering på marknadsbearbetning för att få fler uppdrag.

Oavsett dessa åtgärder är det inte realistiskt att nå budget.

Investeringsuppföljning ackumulerat och med helårsprognos

Alla investeringar har hittills självfinansierats. Budgeten för 2016 ligger på 2,5 mnkr. Hittills har bolaget investerat 0,2 mnkr. En kran som håller på att uppgraderas kommer att medföra en tillkommande investering på cirka 1,2 mnkr.

Måluppfyllelse exkl. godsvolymer och ekonomi

Miljö

Vi har mål som sammanfaller med den kontrollplan till Länsstyrelsen vi har att följa. I första hand är det investering i en oljeavskiljare från spolplattan i maskinhallen.

Redogörelse för hur bolaget arbetar med internkontroll

Vi följer upp samtliga styrelsebeslut i beslutsloggen. Vi kan konstatera att det är få beslut som inte blivit genomförda till årsskiftet. De beslut som inte är genomförda under 2015 förs över till beslutsloggen 2016.

Internkontrollplan

Vi har en internkontrollplan som innehåller 19 olika kontrollområden. För varje kontrollområde görs en rapport av utförd granskning enligt den frekvens som är beslutad i internkontrollplanen. Inga avvikelser har skett under 2016.

Ekonomisk uppföljning

Styrelsen behandlar bolagets resultat och balansräkning vid varje tertialbokslut.

Rambo AB

Rambo redovisar för andra tertialet ett resultat på 2,3 mnkr att jämföras med periodens budget på 2,4 mnkr.

Under andra tertialet har marknaden för trä förändrats och träet som tidigare inneburit en intäkt för bolaget innebär nu en kostnad. Det relativt stora trälager som finns på anläggningarna påverkar resultatet negativt. Vidare belastas resultatet med kostnader för reparation av infartsvägen till Tyfts avfallsanläggning. Lägre kostnader för ny hemsida samt ökade intäkter för inkommande avfall motverkar de ökade kostnadernas effekt mot budget.

Rambos insamlingsverksamhet och hushållskollektiven följer budget, liksom införandet av nytt insamlingssystem i Lysekil.

Den nya tillståndsprocessen för Siviks avfallsanläggning fortlöper och i linje med vad som tidigare informerats i årsbokslutet 2015 och T1 2016, har nu WWT-slammets framtida hantering utretts. Rambo har fått godkännande av Länsstyrelsen att använda detta material för sluttäckning. Det innebär att den avsättning som under flera år gjorts för eventuella framtida kostnader för behandling och hantering av slammet, nu kan konstateras bli mycket lägre än vad som avsatts. Detta ger en mycket positiv effekt på prognosen för helåret vilken sätts till 12,8 mnkr, att jämföras med budget på 4,2 mnkr. Inför årsbokslutet kommer en noggrann genomgång av kvarstående massor och kostnader kopplade till dessa massor att genomföras i samarbete med bolagets revisorer.

Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän

Verksamhet

Mitt Bohuslän driver räddningstjänsten i Uddevalla, Lysekil och Munkedal genom ett kommunalförbund. Den politiska styrningen sker genom en direktion med två ledamöter från varje kommun. Uddevalla har ständig ordförandepost, vice ordförande växlar halva mandatperioden var mellan Lysekil och Munkedal. Sätet ligger i Uddevalla där även administrativa personalen sitter. Det finns sju brandstationer i förbundet fördelat på en heltidsstyrka och sju styrkor med RIB-personal (räddningspersonal i beredskap). Förbundet handlägger även sotningsärenden för respektive kommun. I Lysekil och Munkedal sköter genom avtal förbundet bilvård av kommunala fordon.

Det är fortsatt besvärligt bemanningsmässigt på vissa av stationerna i förbundet men ett aktivt arbete har gett ett positivt resultat i Lysekil där vi räknar med att nå full bemanning under hösten samt att vi anställer en person i pooltjänst. Under sommaren har en rekryteringsoffensiv i Munkedal förberetts som kommer att påbörjas i början av september.

Lönerevisionen för heltidsanställd personal i Kommunal och Vision har pågått under redovisningsperioden och beräknas bli klar under hösten. Vid förra lönerevisionen påtalades att förbundet inte hade en aktuell lönepolicy för individuell lönesättning. Detta arbete startades upp under våren men har inte blivit klart till denna delårsrapporten.

Under sommaren levererades en ny hävare från Bronto Skylift. Alla skiftlagen på heltid har under sommaren haft möjlighet att öva på handhavande och uppställning.

Under 2016 kan en minskning av antalet larm i förbundet noteras, 800 larm i år och 957 larm motsvarande period 2015. Dock har antalet trafikolyckor ökat, 183 i år mot 170 för motsvarande period förra året. Efter införandet av nya kriterier för IVPA har förbundet haft 123 st. larm färre än motsvarande period i fjol. Ett par kraftiga regnoväder har drabbat Uddevalla under redovisningsperioden vilka renderade i ett antal läns-pumpningar. Förutom en skogsbrand på Herrestadsfjället i Uddevalla har förbundet klarat sig bra från långvariga händelser under sommarperioden.

Miljönämnden har utfärdat förbud mot tvättning av bilar på brandstation i Ljungskile, detta pga. att stationen saknar oljeavskiljare.

Resultat och Prognos

Förbundets resultat uppgår till 2,5 mnkr.

Prognos för årets resultat är 0,0 mnkr.

Förbundets har under redovisningsperioden haft 0,4 mnkr högre intäkter än vad som budgeterats för. Det är framför allt intäkter för uttryckningar vid brandlarm ovarsamhet, IVPA larm, tillsynsavgifter och årsavgift automatlarm som genererat högre intäkter. Kostnaderna har varit 2,1 mnkr lägre än vad som budgeterats för. De lägre kostnader beror till största delen på lägre personalkostnader än budget men även lägre elkostnader och reparationskostnader än vad som budgeterats för. Dock är att beakta att lönerevisionen för 2016 inte är färdig vid detta redovisningstillfälle.

5.1 Sammanställd redovisning

Det övergripande syftet med den sammanställda redovisningen är att ge en bild av kommunens totala verksamhet, resultat och ekonomiska ställning. Den sammanställda redovisningen för Lysekils kommun avgränsas enligt 20-procentregeln.

Den sammanställda redovisningen för Lysekils kommun omfattar, förutom kommunen, Lysekils Stadshus AB, Leva i Lysekil AB, Lysekils Bostäder AB, Lysekils Hamn AB, Havets Hus i Lysekil AB, Havsstaden Lysekil Utbildnings AB samt de delägda bolagen Rambo AB och Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän.

Resultaträkning

Mnkr	Utfall 1601-1608	Utfall 1501-1508
Verksamhetens intäkter	392,6	320,7
Verksamhetens kostnader	-804,0	-756,4
Avskrivningar	-52,9	-51,6
Verksamhetens nettokostnader	-464,3	-487,3
Skatteintäkter & generella statsbidrag	551,3	522,3
Finansiella intäkter	1,4	1,1
Finansiella kostnader	-17,0	-16,2
Periodens resultat	71,4	19,9

Lysekils kommunkoncerns sammanställda resultat uppgick till 71,4 mnkr de första åtta månaderna 2016. Motsvarande resultat föregående år var 19,9 mnkr. I resultatet ingår reavinst vid försäljning av fastigheter (Lysekilsbostäder AB) med 26,0 mnkr.

Lysekils kommun (+19,5 mnkr), Leva (+10,8 mnkr) och Lysekilsbostäder AB (+22,7 mnkr) uppvisar kraftigt förbättrade resultat i en jämförelse med samma period föregående år.

Prognostiserat sammanställt resultat uppgår till 61,6 mnkr. Detta kan jämföras med 29,0 mnkr år 2015.

Balansräkning

Mnkr	2016-08-31	2015-12-31
Mark, byggnader & tekniska anläggningar	1 274,3	1 319,4
Inventarier	51,8	42,8
Pågående nyanläggningar	73,3	36,2
Finansiella anläggningstillgångar	38,1	38,9
Summa anläggningstillgångar	1 437,5	1 437,3
Lager	7,7	8,6
Kortfristiga fordringar	170,6	140,1
Kassa och bank	105,9	109,2
Summa omsättningstillgångar	284,2	257,9
SUMMA TILLGÅNGAR	1 721,7	1 695,2
Ingående eget kapital	434,5	387,1
Periodens resultat	71,4	47,4
Summa eget kapital	505,9	434,5
Avsättningar	56,4	53,0
Långfristiga skulder	924,5	962,0
Kortfristiga skulder	234,9	245,7
Summa skulder & avsättningar	1 215,8	1 260,7
SUMMA SKULDER OCH EGET KAPITAL	1 721,7	1 695,2

Anläggningstillgångarnas bokförda värde ligger på i princip en oförändrad nivå sedan årsskiftet. Det innebär att nettoinvesteringarna är lika med avskrivningarna. Likviditeten är fortsatt god. Kommunkoncernens egna kapital har stärkts sedan årsskiftet med periodens resultat, dvs 71,4 mnkr. De långfristiga skulderna har minskat med 37,5 mnkr. Lysekilsbostäder har amorterat 29,0 mnkr och Lysekils kommun 13,0 mnkr. Rambo har upptagit ett nytt lån, där Lysekils andel utgör drygt 4 mnkr. Någon kassaflödesanalys för kommunkoncernen har inte gjorts i denna delårsrapport. Det görs endast i samband med årsbokslutet.

6 Prognos

Prognos


Nämnd	Budget 2016	Prognos utfall 2016	Prognos budgetavvikelse 2016 enl uppföljning per 160831	Prognos budgetavvikelse 2016 enl uppföljning per 160430
Kommunstyrelsen	-105,0	-104,9	0,1	-0,7
IT-nämnden	0,0	0,0	0,0	0,0
Lönenämnden	-3,2	-3,0	0,2	0,2
Miljönämnden	-2,3	-2,1	0,2	0,0
Byggnadsnämnd	-4,5	-4,6	-0,1	0,6
Utbildningsnämnd	-322,9	-312,7	10,2	1,5
Socialnämnd	-355,7	-360,6	-4,9	-5,6
Centralt anslag pris- och löneindex	-18,7	-15,7	3,0	1,6
Summa nämndsverksamhet	-812,3	-803,6	8,7	-2,4
Personalomkostnader	32,8	33,0	0,2	0,5
Pensionskostnader	-52,4	-52,5	-0,1	0,1
Förändring semesterlöneskuld	-1,0	-1,0	0,0	0,0
Skatter och försäkringar	-2,0	-2,3	-0,3	0,0
Realisationsvinst anl.tillgångar	0,0	3,8	3,8	6,1
Exploatering	0,0	0,0	0,0	0,0
Kapitalkostnad (internränta)	14,0	12,8	-1,2	-1,0
Övrigt	0,0	4,7	4,7	0,0
Summa verksamhet	-820,9	-805,1	15,8	3,3
Skatteintäkter och generella statsbidrag	818,5	822,8	4,3	7,8
Finansiella intäkter	6,6	8,5	1,9	1,8
Finansiella kostnader	-4,1	-5,7	-1,6	-1,8
Summa finansiering	821,0	825,6	4,6	7,8
Total	0,1	20,5	20,4	11,1

Nämndernas verksamheter har förbättrat sina resultat jämfört med prognosen i april, främst inom utbildningsnämnden. Statliga bidrag ger ett överskott då det är svårt att rekrytera personal till den utökade verksamheten till följd av nyanlända samt vakanta tjänster inom ordinarie verksamhet. Övriga nämnder har marginella förändringar. Socialnämnden lyckas inte nå ett nollresultat.

När det gäller posterna inom finansansvaret prognostiseras mindre budgetavvikelser för personalomkostnader, pensionskostnader, försäkringskostnader och dylikt. Nettoavvikelsen för försäljningar och nedskrivningar av anläggningstillgångar och exploateringsprojekt uppgår till 3,8 mnkr. I posten för övrigt i tabellen ovan ingår prognostiserat överskott på 4,4 mnkr av det tillfälliga stöd som Lysekil erhållit enligt regeringsbeslut i december 2015 för innevarande år med anledning av flyktingsituationen. Skatteintäkterna prognostiseras ge en positiv budgetavvikelse på grund av högre faktiskt invånarantal den 1 november 2015 än vad som beräknades vid tiden för budgetbeslutet i juni 2015. Finansnettot beräknas nu bli något bättre än budget.

7 Måluppfyllelse


7.1 Medborgarnas upplevelse av kommunens verksamheter ska förbättras

Indikatorer	Målvärde
— Lysekils NMI (Nöjd-Medborgar-Index) 	38

Indikator	Utfall T2 2016	2015	2014	2013
Lysekils NMI (Nöjd-Medborgar-Index)	-	-	37	-

Uppgift saknas. Föregående mätning gjordes 2014, då indexet för Lysekil var 37.





7.2 Medborgarnas upplevda inflytande ska öka

Indikatorer	Målvärde
— Lysekils NII (Nöjd-Inflytande-Index) 	26

Indikator	Utfall T2 2016	2015	2014	2013
Lysekils NII (Nöjd-Inflytande-Index)	-	-	25	-

Uppgift saknas. Föregående mätning gjordes 2014, då indexet för Lysekil var 25.


7.3 Information och kommunikation ska samordnas och stärkas internt och externt inom koncernen

Indikatorer	Målvärde
— Andel medarbetare som helt eller i stort instämmer i påståendena rörande information i medarbetarundersökningen  	70 %
— Medborgarna upplever kommunens information som god  	42

Indikator	Utfall T2 2016	2015	2014	2013
Andel i % - medarbetarundersökning		-	-	68,5%
NII- delmätt rörande information		-	41	-

Uppgift saknas.

7.4 Andelen ungdomar i grundskola och gymnasieskola med fullständiga betyg ska öka

Indikatorer	Målvärde
■ Andel med fullständiga betyg grundskola	72 %
■ Andel elever med gymnasieexamen 	87 %

Indikator	Utfall T2 2016	2015	2014	2013
Andel i % grundskola	77,0	74,5	71,1	81,5
Andel i % gymnasieskola	85,1	84,6	86,4	89,0

Målet för gymnasieskolan har inte uppnåtts.

7.5 Sjukfrånvaron bland anställda i Lysekils kommun ska vara lägre än 5 %

Indikatorer	Målvärde
■ Sjukfrånvaro  	5 %

Indikator	Utfall T2 2016	2015	2014	2013
Sjukfrånvaro	6,9 %	7,9 %	7,8 %	6,4 %

Den totala sjukfrånvaron har minskat med 1 procentenhet i jämförelse med helår 2015. Sjukfrånvaro över 60 dagar har minskat kraftigt och det ger genomslag på den totala sjukfrånvaron.

Orsak till minskningen är bland annat att en satsning på utbildning i rehabilitering genomförts till samtliga chefer. Detta har medfört att det systematiska arbetet med rehabilitering än mer kvalitetssäkrats.

7.6 Antalet vård dagar på institution för barn och unga ska minska

Indikatorer	Målvärde
■ Antalet vård dagar på institution för barn och unga ska minska	267


Indikator	Utfall T2 2016	2015	2014	2013
Antal vård dagar per månad	308	325	268	275

Målvärdet har inte uppnåtts.

Målet för att antal vård dygn på institution för barn och unga skall minska har uppnåtts i

förhållande till föregående års resultat. Under 2016 har 308 dygn per månad använts för placering av barn och unga i förhållande till 2015 då det var 342 dygn. En minskning med 34 dygn per månad.



7.7 Lysekil skall ha en positiv befolkningsutveckling

Indikatorer	Målvärde
Antal invånare den 1 november 	14 300

Indikator	Utfall T2 2016	2015	2014	2013
Antal invånare den 1 nov		14 438	14287	14359

Målet har uppnåtts 2015.

7.8 Invånare blir allt nöjdare med att bo i Lysekils kommun

Indikatorer	Målvärde
Placering på Fokus ranking "Här är bäst att bo" 	110
Lysekils NRI (Nöjd-Region-Index) 	52

Indikator	Utfall T2 2016	2015	2014	2013
Fokus ranking	161	136	111	151
NRI	-	-	51	-

Lysekils kommun har tappat placeringar i tidningen Fokus ranking, målet har inte nåtts.

Uppgift saknas för NRI. Föregående mätning gjordes 2014.

7.9 Energiförbrukningen ska minska

Indikatorer	Målvärde
Antalet förbrukade kWh/m ² i kommunens lokaler	Minska



Indikator	Utfall T2 2016	2015	2014	2013
Förändring kWh/m ²		+/- 0	-1,1%	1,4%
Kommer att redovisas i årsredovisningen				

7.10 Minst tre av aktiviteterna i "Förslag till miljömål för Lysekils kommun - övergripande mål samt detaljmål 2013" skall genomföras

Indikatorer	Målvärde
■ Antal genomförda aktiviteter 	3

Indikator	Utfall T2 2016	2015	2014	2013
Antal aktiviteter		3	2	3
Kommer att redovisas i årsredovisningen				

7.11 Folkhälsan skall förbättras

Indikatorer	Målvärde
■ Andel uppfyllda mål i Folkhälsoplan 2014-2015  	50 %

Indikator	Utfall T2 2016	2015	2014	2013
Andel uppfyllda mål i plan	13 %	13 %	6 %	33 %

Målen kan inte följas upp då det saknas nya mätningar. Majoriteten av indikatorerna mäts på årsbasis, vart annat eller vart tredje år.

Vårt att lyfta första halvåret 2016 är att arbetet med tidiga insatser kring barn- och unga fortskrider och att verksamheten "Familjens hus" lockar många föräldrar och små barn. Första kvartalet 2016 besöktes verksamheten av omkring 60 föräldrar per vecka. Efter det har verksamheten ökat antalet besökande föräldrar med barn ytterligare. Utöver detta har fältarbetarna arbetat både riktat mot specifika föräldragrupper men framför allt generellt mot barn och unga. Fältarbetet följs upp och utvärderas av högskolan Väst. Folkhälsan har under 2016 prioriterat tidigt förebyggande insatser för barn och unga.

7.12 Lysekils kommun skall redovisa ett positivt resultat

Indikatorer	Målvärde
■ Årets resultat i % av skatteintäkter 	2,8 %

Indikator	Utfall T2 2016	2015	2014	2013
Resultat i % av skatteintäkter		4,6 %	1,8 %	0,6 %

Målet har uppnåtts 2015.

7.13 Investeringar ska finansieras med egna medel

Indikatorer	Målvärde
■ Nyupptagna lån för nya investeringar 	

Indikator	Utfall T2 2016	2015	2014	2013
Nyupptagna lån för nya investeringar	inga	inga	inga	inga

Målet har uppnåtts.

7.14 Ett näringslivsklimat som stödjer tillväxt och utveckling


Indikatorer	Målvärde
■ Placering på Svenskt Näringslivs ranking  	277
■ Placering på SKL:s servicemätning Insikt  	139

Indikator	Utfall T2 2016	2015	2014	2013
Svenskt Näringslivs ranking		279	278	271
SKL:s ranking		135	-	140

Svenskt Näringslivs ranking presenteras 20 september 2016.

Lysekils kommun har inte medverkat i SKL:s servicemätning Insikt under 2016, inget resultat kan redovisas.

7.15 Upprätta en markförsörjningsplan för att underlätta företagsetablering

Indikatorer	Målvärde
■ Markförsörjningsplan upprättad och antagen 	Antagen

Indikator	Utfall T2 2016	2015	2014	2013
Plan upprättad och antagen	Pågår	Pågår	Nej	Nej

Arbetet med att upprätta markförsörjningsplanen pågår men har blivit försenat. Beräknas färdigställas under 2017, målet har inte nåtts.

7.16 Hög förvärvsfrekvens

Indikatorer	Målvärde
 Förvärvsfrekvensen i åldern 20-64 år  	79,2 %

Indikator	Utfall T2 2016	2015	2014	2013
Förvärvsfrekvens	-	-	79,1 %	78,5 %

SCB har inte redovisat förvärvsfrekvensen för 2015 ännu och målet kan därför inte redovisas

8 Analys och slutsats

Kommunen

Kommunens ekonomiska ställning har under de senaste åren förbättrats. Även i år kommer kommunens resultat vara starkt. Balanskravet uppnås och de finansiella nyckeltalen visar på den positiva trenden.

En del av det goda resultatet beror på att kommunen inte kunnat omsätta statliga bidrag till verksamhet i den utsträckning som bidragen medger, eftersom det är svårt att rekrytera personal.

Det finns några områden som är i större fokus:

- Förbättrade skolresultat
- Rekrytering av personal
- Integration av nyanlända
- Tydligare styrning och ledning
- Budget i balans

Inom utbildningsförvaltningen har man arbetat fram strategier för att förbättra skolresultatet och även gjort omfördelningar i budget för att möjliggöra satsningar. Det finns en risk att insatser försenas då det är svårt att rekrytera personal och det kommer att ta längre tid att vända skolresultaten. Nämndens målsättning att Lysekils kommun ska vara bland de 50 bästa kommuner, enligt Sveriges kommuner och landstings öppna jämförelser, inom 5 år kräver skolpersonal i tjänst.

Rekrytering av personal har även varit ett bekymmer inom socialförvaltningen, där flera chefstjänster varit tillsatta med konsulter. Nu ska tillsättning av chefstjänster ske med tillsvidareanställda, vilket gör att det finns förutsättningar för kontinuitet i ledarskapet och trygghet för personalen. Inom personalområdet har det gjorts ett omfattande arbete med utbildning för chefer när det gäller rehabilitering. Sammantaget har dessa insatser minskat den långa sjukskrivningen bland anställda. Målet att ha en sjukfrånvaro under 5 % är dock inte uppnått.

Både utbildnings- och socialnämnden har skapat nya organisationer för att möta insatser för nyanlända barn, ungdomar och familjer. Kommunen fick riktade statliga extramedel 2015 för att underlätta integrationen och kommunen har under 2016 planerat olika insatser/åtgärder för att integrera nyanlända i kommunen.

Hela kommunen kommer under hösten att intensifiera arbetet med implementeringen av den omarbetade styrmodellen. Alla politiker och chefer kommer att ha påbörjat

utbildningen i styrmodellen och budget 2017 kommer att innehålla delar av -40styrmodellen. Modellen fokuserar på verksamhetens grunduppdrag men ger samtidigt möjligheter för den politiska nivån att sätta upp utvecklingsområde och ge uppdrag till förvaltningarna.

Budget i balans är viktigt för alla verksamheter och i dagsläget har kommunen som helhet en budget i balans. Socialnämnden visar ett underskott till och med perioden och även en prognos som är negativ. Som ett led att långsiktigt komma tillrätta med ekonomin har socialnämndens verksamheter genomlysts med hjälp av företaget Ensolution enligt modellen KPB (kostnader per brukare). Avrapportering visar att vissa verksamheter hade avsevärt högre kostnader i jämförelse med likartade kommuner. Socialförvaltningen kommer därför att arbeta vidare med analyser av resultatet som kommer att utgöra grund för arbetet med att komma i budgetbalans.

De helägda dotterbolagen

Lysekilsbostäder har under året avyttrat fastighetsbestånd på Fridhemsberget innehållandes 57 st lägenheter samt sålt ytterligare två lägenheter på Skolberget på Skaftö. Detta har möjliggjort amorteringar på drygt 29 mnkr hittills i år och i prognosen för helåret ligger ytterligare amorteringar på cirka 20 mnkr. Detta gör att bolagets soliditet stärkts betydligt och uppgick per den 31 augusti till 17,6 procent. Det innebär att man mer än väl uppfyller de ägardirektiv om finansiell styrka som fullmäktige beslutat. Utmaningen framåt blir att fylla det ökade bostadsbehoven i kommunen som blivit en följd av Lysekils befolkningsökning på senare tid.

Levakoncernens resultat har belastats med underskott från dotterbolaget Lysekils Energi Vind AB de senaste åren och så även i år. Det är framförallt elpriserna som inte varit gynnsamma för vindbolaget. Avkastningskraven enligt ägardirektiven är uppsatta för de båda bolagen var för sig och ska uppgå till 5 procent av respektive enskilt bolags totala kapital. För Leva exklusive vindbolaget uppnås en avkastning på drygt 4 procent medan avkastningen för vindbolaget är negativ. När det gäller Levas VA-verksamhet kan man konstatera att bolaget står inför större investeringar de närmaste åren vilket med stor sannolikhet kommer att påverka nivån på va-taxorna.

Havets Hus ligger i startgroparna för utbyggnad av sina lokaler för att kunna nå de besökssiffror man hade de första åren i bolagets historia. Fram till detta steg har man legat på resultat runt noll och därmed klarat sig utan bidragshjälp från kommunkoncernen.

Lysekils Hamn har haft en svagare period januari - augusti i år jämfört med samma period 2015 och behöver fokusera på marknadsbearbetning för att skapa mer intäkter. På kostnadssidan finns det inte något större utrymme då man sedan flera år tillbaks jobbat hårt med rationaliseringar och effektiviseringar. En särskild hamnutredning är tillsatt och kommer belysa förutsättningarna för hamnverksamheten framgent.

Framtida utmaningar

I de senaste skatteprognoserna för kommunen har de förväntade intäkterna skruvats ner väsentligt. En del i detta består av minskad migration vilket gjort att den offentliga konsumtionen minskar. Samtidigt har kommunen successivt byggt upp en organisation för ett stort flyktingmottagande och det kommer bli nödvändigt att framöver anpassa sig efter en minskad flyktingtillströmning.

Kommunen står alltså inför att det blir lägre skatteintäkter samtidigt som verksamheten behöver anpassas.

Kommunkoncernen står också inför stora behov av underhåll av sina anläggningar och utmaningen blir att skapa ett ekonomiskt utrymme för att klara av detta och samtidigt

inte öka skuldsättningen ytterligare.

Befolkningsutvecklingen är en viktig del i hur den kommunala ekonomin utvecklas. Årets och föregående års positiva utveckling har varit ett trendbrott. En stor del av orsakerna till detta har varit inflyttning från utlandet. Den underliggande problematiken med negativt födelsenetto kvarstår allt jämnt. Samtidigt ökar andel äldre framöver vilket kommer medföra större kommunala åtaganden.