



**TANUMS
KOMMUN**

DELÅRSRAPPORT JANUARI - AUGUSTI 2004

	Koncernen		Tanums kommun	
	0408	0308	0408	0308
RESULTATRÄKNING				
<i>Belopp i mkr</i>				
Verksamhetens intäkter	109,5	104,0	93,6	88,5
Verksamhetens kostnader	-364,0	-349,9	-355,9	-342,2
Avskrivningar	-23,1	-22,0	-20,8	-19,8
Verksamhetsresultat	-277,6	-267,9	-283,1	-273,5
Skatteintäkter	215,9	202,6	215,9	202,6
Generella statsbidrag	83,0	88,7	83,0	88,7
Finansiella intäkter	0,5	0,7	0,7	0,9
Finansiella kostnader	-11,7	-13,5	-8,8	-10,2
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto	10,1	10,6	7,7	8,5
Extraordinära poster	-	-	-	-
Periodens resultat	10,1	10,6	7,7	8,5
BALANSRÄKNING	0408	0312	0408	0312
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar:				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	638,9	627,6	498,9	498,8
Maskiner och inventarier	13,3	17,8	13,0	17,5
Finansiella anläggningstillgångar	6,1	6,1	21,1	21,1
Summa anläggningstillgångar	658,4	651,5	533,0	537,3
Omsättningstillgångar:				
Fordringar	30,9	23,0	55,4	30,6
Förråd	0,1	0,7	-	-
Kassa och bank	11,5	19,7	10,9	19,1
Summa omsättningstillgångar	42,6	43,3	66,3	49,7
SUMMA TILLGÅNGAR	701,0	694,8	599,3	587,1
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital	187,4	194,0	188,9	196,0
Justering pensionsskuld/semesterlöneskuld	0,0	-12,9	0,0	-12,9
Årets resultat	10,1	6,3	7,7	5,8
Summa eget kapital	197,5	187,4	196,5	188,9
Avsättningar	29,8	29,6	29,8	29,6
Skulder				
Långfristiga skulder	364,5	381,1	270,6	277,2
Kortfristiga skulder	109,3	96,8	102,3	91,4
Summa skulder	473,7	477,9	373,0	368,6
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	701,0	694,8	599,3	587,1

	Koncernen		Tanums kommun	
	0408	0308	0408	0308
NYCKELTAL				
Verksamhetsintäkters andel av verksamhetskostnader	30,1%	29,7%	26,3%	25,9%
Verksamhetsresultats andel av skatter o statsbidrag	92,9%	92,0%	94,7%	93,9%
Finansnettots andel av skatter o statsbidrag	3,8%	4,4%	2,7%	3,2%
	0408	0312	0408	0312
Skuldsättningsgrad	71,8%	73,0%	67,2%	67,8%
Soliditet	28,2%	27,0%	32,8%	32,2%

KOMMUNINFORMATION

Tanums invånarantal har minskat med 13 personer och uppgick per 31 juni till 12 275 personer. Arbetslösheten har minskat från 196 personer i augusti 2003 till 183 personer samma period 2004.

KONCERNSTRUKTUR

Koncernen består, förutom av kommunen, av Tanums Bostäder AB (TBAB), ett helägt kommunalt aktieföretag för ägande och förvaltning av hyresbostäder. Vidare tillhör även det vilande bolaget Tanums kommunala förvaltnings- och utvecklings AB koncernen.

RESULTATANALYS

Periodens resultat

Målsättning: Kommunens övergripande finansiella mål innebär att det egna kapitalet ska hållas reallt oförändrat.

Periodens resultat uppgår till 10,1 mkr vilket är en försämring med 0,5 mkr jämfört med samma period 2003. Kommunens resultat, 7,7 mkr innebär en försämring med 0,9 mkr. Resultatförsämringen och bokslutsprognosen innebär att kommunen får svårt att klara såväl balanskravet som det övergripande finansiella målet.

Intäkter

Koncernens verksamhetsanknutna intäkter uppgår till 109,5 mkr vilket är ökning med 5,5 mkr jämfört med samma period förra året. De verksamhetsanknutna intäkterna täcker 30,1 procent av koncernens verksamhetskostnader exklusive avskrivningar, vilket är 0,4 procent mer än samma period förra året. Kommunens verksamhetsanknutna intäkter uppgår till 93,6 mkr.

Kostnader

Målsättning: Kommunens kostnader ska inte öka procentuellt mer än skatteintäkter.

Bruttokostnaderna för koncernens verksamhet uppgår till 364 mkr vilket är en ökning med 14,1 mkr (4,0 procent). Kostnaderna för nämndernas verksamhet ökar med 13,8 mkr. Kostnadsökningarna härrör främst till barn- och utbildningsnämnden. Kommunens kostnader ökar med 4,0 procent medan skatteintäkter endast ökar med 2,6 procent vilket innebär att man inte lever upp till antagen målsättning.

Verksamhetsresultat

Koncernens verksamhetsresultat har försämrats då kostnadsökningen är större än de verksamhetsanknutna intäkterna. Koncernens verksamhetsresultat uppgår till -277,6 mkr vilket är en försämring med -9,7 mkr (-3,6 procent). Kommunens verksamhetsresultat försämrats med 3,5 procent. Som andel av skatteintäkter och statsbidrag uppgår verksamhetsresultatet till 94,7 procent, detta

skall jämföras med 93,9 procent samma period förra året.

Skatteintäkter

Målsättning: Utdebitering ska hållas oförändrad.

Skatteintäkter och generella statsbidrag ökade med 7,6 mkr jämfört med samma period 2003 och uppgår till 298,9 mkr. Ökningen beror på höjt skatteunderlag (kommuninvånarnas samlade inkomster). Där emot minskar ersättningen i kostnadsutjämningsystemet jämfört med 2003. Skatteintäkter och statsbidrag beräknas i bokslut 2004 ge ett underskott jämfört med budget på 3,5 mkr, som främst förklaras av en nedskrivning av 2003 års skatteintäkter samt lägre generella statsbidrag än beräknat. Där emot väntas sysselsättningsstödet ge ett överskott jämfört med budget på 2,1 mkr, vilket till största delen beror på tillskottet till kommunerna som föreslås i budgetpropositionen. Kommunen har för 2004 höjt skatten med 37 öre till 21,99 kronor.

Finansnetto

Koncernens finansnetto uppgår till -11,2 mkr vilket motsvarar 3,8 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Finansnettot är 1,6 mkr bättre än samma period 2003 vilket förklaras av ett bättre ränteläge.

Personal

Sjukfrånvaron under årets åtta första månader uppgår till 8,4 procent. Sedan april har sjukfrånvaron minskat något. Det är framförallt inom barn- och utbildningsnämnden som minskningen sker.

Prognos 2004-12-31

NÄMNDER	Prognos
Kommunstyrelsen	-0,2
Tekniska nämnden	-0,4
Miljö och byggnadsnämnden	-0,1
Kultur och fritidsnämnden	-0,6
Barn och utbildningsnämnden	-2,5
Prestationsanslag Bun	-0,9
Omsorgsnämnden	-2,5
NÄMNDER	-7,2
FINANS	
Skatteintäkter	-3,5
Pensionskostnader	-0,3
Eu-projekt	-0,8
Finansnetto	3,3
Reaförlust	-1,7
Reavinst	3,0
Övrigt	2,4
TOTALT	-4,8
BUDGET	2,5
PROGNOS	-2,3

I budget beräknas årets resultat till 2,5 mkr. I delårsrapporten beräknas nämndernas budgetavvikelse bli -7,2 mkr där barn- och utbildningsnämnden och omsorgsnämnden svarar för sammanlagt -5,0 mkr.

Skatteintäkterna beräknas ge ett budgetunderskott på -3,5 mkr enligt kommunförbundets prognos i augusti. Finansnetto och reavinst beräknas ge ett överskott på 4,6 mkr vilket förklaras av förbättrat ränteläge och fastighetsförsäljningar. Sammantaget ligger det prognostiserade resultatet på -2,3 mkr.

FINANSIELL STÄLLNING

Anläggningstillgångar

Målsättning: Kommunens nettoinvesteringar ska finansieras med egna medel.

Koncernens bruttoinvesteringar i fastigheter, anläggningar och inventarier uppgår till 37,2 mkr. Investeringsbidrag har erhållits med 8,8 mkr varvid nettoinvesteringarna uppgår till 28,4 mkr. Investeringsvolymen under motsvarande period 2003 var 20,2 mkr. Värdet av anläggningstillgångarna har ökat med 6,9 mkr. Större investeringsprojekt är Heestrands avloppsreningsverk, om- och tillbyggnad av kulturhuset Futura samt ombyggnad av bostadsområdet Hedeskogen. En ökad investeringsvolym och ett försämrat resultat jämfört med föregående år innebär att målsättningen om att finansiera nettoinvesteringarna med egna medel blir svår att uppnå.

Likvida medel

Målsättning: Kommunen ska ha en likviditetsreserv på minst 20 mkr.

Koncernens likviditet har minskat med 8,1 mkr sedan årsskiftet och uppgår till 10,9 mkr. Målsättningen avseende likviditet har uppnåtts. Därutöver har kommunen en checkkredit på 20 mkr.

Låneskuld

Målsättning: Kommunens låneskuld ska inte öka.

Koncernens låneskuld uppgår till 364,5 mkr medan kommunens låneskuld uppgår till 270,6 mkr. Koncernens låneskuld har minskat med 16,6 mkr varav 6,6 mkr avser kommunens låneskuld. Efter åtta månader lever kommunen upp till målsättningen att inte öka låneskulden.

Soliditet

Periodens resultat för koncernen har ökat det egna kapitalet med 10,2 mkr. Tillgångarna har under samma period ökat med 6,1 mkr. Detta innebär att det egna kapitalets andel av totalt kapital ökar från 27,0 procent till 28,2 procent. För kommunen ökar soliditeten från 32,2 procent till 32,8 procent.

Framåtblick

Skatteintäkternas ökningstakt är lägre 2004 och 2005 än i början på 2000-talet. De lägre skatteintäkternas kompenseras delvis av ökade statliga bidrag till kommunerna. Den svaga tillväxten tillsammans med volymökningar inom främst gymnasieskolan ställer

krav på besparingsåtgärder för att få en budget i balans för 2005.

VERKSAMHETSUPPFÖLJNING

Belopp i tkr

Kommunstyrelsen

	0408	0308
Intäkter	5 993	5 442
Kostnader	-33 532	-31 383
Verksamhetsresultat	-27 539	-25 941
Kommunbidrag	23 779	24 694
Resultat	-3 760	-1 247
Balanserat resultat 03-12-31		3 954

Kommunstyrelsens kostnader för kollektivtrafik har ökat med 400 tkr jämfört med förra året. För att åstadkomma kostnadsbesparingar och effektiviseringar i kollektivtrafiken har en total genomgång av all kollektivtrafik i kommunen det vill säga linjetrafik, skolskjuttrafik, anropsstyrd trafik och färdtjänst genomförts.

Västtrafik har redovisat en budget för 2005 för den linjelagda trafiken i Tanums kommun. Budgeten innebär att kostnaderna ökar med 1 650 tkr i förhållande till 2004. Orsaken till kostnadsökningen är genomslaget av ny upphandling, genomförd resvaneundersökning och indexökningar i trafikavtalen.

Kommunen har genomfört försäljningar av Håkebackens skola och Hantverkshuset i Östad. Kommunen kostnader för dessa fastigheter upphör därmed. Lokalverksamheten kommer att visa ett prognostiserat underskott. Underskottet beror bland annat på fördröjning av fastighetsförsäljningar. Kommunen måste noggrant gå igenom möjligheterna till försäljning av ytterligare lokaler/fastigheter.

För att stimulera möjligheterna att knyta kontakter mellan företagare och beslutsfattare genomfördes sommarträffen med cirka 150 deltagare.

Kommunerna i norra Bohuslän har träffat avtal med Skanova om bredbandsnät som både tillgodoser de kommunala verksamheternas behov av datakommunikation och ger alla större orter i Tanum tillgång till bredband.

Räddningstjänsten har till och med den 31 augusti haft 230 utryckningar, vilket kan jämföras med samma period för 2003 då räddningstjänsten ryckte ut 233 gånger.

Kostnaderna för lokaler beräknas överskrida budgeten med 450 tkr. Kommunstyrelsen har ianspråktagit cirka 700 tkr av tidigare års överskott för att finansiera införande av nytt PA-system, EU-val och folkhälsoarbetet. De ökade kostnaderna för lokaler samt ian-

språktagandet av överskottet kompenseras delvis med lägre kostnader än budgeterat för administration.

Kommunstyrelsens resultat per den 31 december beräknas uppgå till -200 tkr.

Tekniska nämnden

	0408	0308
Intäkter	74 411	72 991
Kostnader	-81 478	-79 371
Verksamhetsresultat	-7 067	-6 380
Kommunbidrag	7 695	8 418
Resultat	628	2 038
Balanserat resultat 03-12-31		451

Resultatet för perioden har försämrats med 1 410 tkr jämfört med föregående år och beror främst på ökade kostnader. Inom gator och parker har vinterväghållningen kostat 670 tkr mer än 2003 och dess budget är redan överskriden. I budget för vägunderhåll finns endast medel för mindre lagningar på utsatta ställen. Detta är otillräckligt för att bibehålla vägstandarden.

Inom vatten och avloppsverksamheten är det främst ökade köp av material och entreprenader som gör att kostnaderna ligger drygt 1 000 tkr högre än 2003. Brottet på råvattenledningen från Bolsjön till vattenverket i Tanumshede har kostat 317 tkr att åtgärda.

Fastighetsförvaltningens förbrukningskostnader är 290 tkr högre än 2003 och åläggandet att spara 1 000 tkr inom detta område kommer ej att nås på grund av ökade priser. Statistik visar dock att förbrukningen av el och olja minskat med drygt nio procent. Den ökade förbrukningskostnaden möts med att senarelägga underhållsarbeten.

Tomtförsäljning pågår på Vetteberget i Fjällbacka.

Under sommaren har installation av bergvärme i Backa skola utförts. Om- och tillbyggnationen av kulturhuset Futura är inflyttningsbesiktigad. I mitten av oktober är det byggstart för ombyggnationen av Kalkåsliden. Beräknad kostnad är 3 000 tkr.

Tekniska nämndens resultat per den 31 december beräknas till -380 tkr.

Miljö- och byggnadsnämnden

	0408	0308
Intäkter	4 397	3 831
Kostnader	-6 029	-5 619
Verksamhetsresultat	-1 632	-1 788
Kommunbidrag	1 915	2 212
Resultat	283	424
Balanserat resultat 03-12-31		1 896

Verksamhetsresultatet har förbättrats med 156 tkr och beror på mindre resultatförbättringar hos samtliga verksamheter.

Inom fysisk planering har fem planuppdrag avslutats genom antagande: Fjällbacka 197:189, Lärcentrum i Tanumshede, Grebbestad 2:267, Kärraby 5:91 med flera samt Skäret i Fjällbacka.

En vakant tjänst inom bygglov har återverkat på servicenivån genom längre handläggningstider.

Arbetet med djurhållningsregistret fortsätter och en djurskyddstaxa har tagits fram.

Inom LIP-projektet har en ansökan rörande restaurering av Ejdetjärnet inlämnats till Miljödomstolen. En ny våtmark har också anlagts inom Jorälvens avrinningsområde.

Miljö- och byggnadsnämndens resultat per den 31 december beräknas till -50 tkr.

Kultur- och fritidsnämnden

	0408	0308
Intäkter	6 587	5 794
Kostnader	-12 933	-13 451
Verksamhetsresultat	-6 346	-7 657
Kommunbidrag	8 240	8 973
Resultat	1 894	1 316
Balanserat resultat 03-12-31		979

Resultatet på 1 894 tkr är närmare 600 tkr bättre jämfört med samma period förra året. Det är främst intäkterna som ökat inom verksamheten hamnar med drygt 600 tkr. Anledningarna är bland annat att taxan i småbåtshamnarna har höjts med ca sex procent samt en utökning med 100 stycken nya småbåtshamnplatser i Fjällbacka.

Det har varit färre antal båtar i våra gästhamnar jämfört med år 2003, vilket var ett rekordår med 18 680 gästnätter. Preliminärt pekar det mot ca 17 000 gästnätter för år 2004.

Den allmänskulturella verksamheten under året domineras av ett brett utbud i musikse-

rien "Tonerna de gå... - musik i norra Bohuslän" samt de många olika arrangemangen i Kulturveckan. Scen på Bönna har glädjande nog nyttjats nästan till 100 procent under sommarmånaderna med flera olika arrangemang.

Ungdomsverksamheten har även detta år bestått mest av verksamhet på fritidsgårdar och ungdomsvägledararbetet samt att nämnden även under denna sommar drev IT-café, i år i Fjällbacka.

Ungdomsvägledarna har under året, i samverkan både med interna och externa resurser, fortsatt sitt förebyggandearbete med många aktiviteter som innefattat många delaktiga ungdomar.

Investeringen i de cirka 100 nya båtplatserna i småbåtshamnarna Fjällbacka och Sälvik är i stort sett genomförda helt efter planerna och med stort positivt mottagande. Likaså är första etappen i utbygganden på Tanums Ridklubb avslutad.

Prognosen för 2004 är ett resultat i enlighet med budget, dvs. ett underskott med 580 tkr.

Barn- och utbildningsnämnden

	0408	0308
Intäkter	21 180	18 153
Kostnader	-162 744	-150 583
Verksamhetsresultat	-141 564	-132 430
Kommunbidrag	140 097	135 430
Resultat	-1 467	2 720
Balanserat resultat 03-12-31		

Barn- och utbildningsnämnden har beslutat att anta en konteringsbudget som överstiger kommunbidraget med 3 602 tkr. Orsaken till detta är dels att kostnaderna för gymnasieplatser utanför kommunen kraftigt ökade under 2003 och dels att ny upphandling av skolskjutstrafiken har medfört ökade kostnader.

Under året har ytterligare effektiviseringskrav lämnats för 2004 på motsvarande 1 267 tkr.

Mot bakgrund av ovanstående har barn- och utbildningsnämnden fattat beslut om effektiviseringsåtgärder med totalt 2 250 tkr.

Elevantalet är högre än vad som antogs i budgetförutsättningarna. Ökningen sker främst inom barnomsorgsverksamheten.

Under året har förhandlingar förts med Uddevalla kommun avseende interkommunala ersättningar inom gymnasieskolan.

Förhandlingen har lett till lägre priser jämfört med vårterminen 2004.

Augusti 2004 började Tanums gymnasieskola sin verksamhet i delvis nya lokaler i det tillbyggda Kulturhuset Futura. Fortsatt samverkan och samutnyttjande kommer att ske med kommunala vuxenutbildningen vilket ger samordningsvinster för båda verksamheterna. Totalt går för närvarande 120 elever i Tanums gymnasieskola. 13 av dessa elever kommer från andra kommuner

Barn- och utbildningsnämndens resultat per den 31 december beräknas till -2 532 tkr.

Omsorgsnämnden

	0408	0308
Intäkter	34 603	32 426
Kostnader	-156 512	-153 270
Verksamhetsresultat	-121 909	-120 844
Kommunbidrag	123 507	123 187
Resultat	1 598	2 343
Balanserat resultat 03-12-31		

Intäkterna har ökat med cirka 6,7 procent jämfört med samma period förra året, vilket främst förklaras av höjd måltidstaxa i särskilt boende samt av en högre ersättning från Västra Götalandsregionen för arbetsterapi och hjälpmedel.

Kostnaderna för de åtta första månaderna har stigit med 3 487 tkr jämfört med samma period förra året. Kostnadsökningen härrör främst till generella löneökningar.

Inom individ- och familjeomsorgen föreligger en minskning vad gäller det totala antalet placeringar. Minskningen har skett på institutionsvård, däremot har antalet familjehemspaceringar ökat. Den ökade arbetslösheten utgör en orsak till varför försörjningsstödkostnaderna har ökat i kommunen liksom i riket.

Kostnaderna för handikappomsorgens köpta gruppboendeplatser i andra kommuner ligger på ungefär samma nivå som förra året. Tolv personer bor för tillfället i gruppboendestad i annan kommun. Kommunen har i LSS-utjämningsystemet betalat cirka 300 tkr för innevarande år. Ungdomsboendet på Höjden har nu kommit igång i större omfattning. Tre personer har denna insats. Korttidsvistelse verkställs också här för tre personer.

Äldreomsorgens kostnader har ökat med cirka 4,3 procent främst beroende på personalförstärkningar på vissa särskilda boenden på grund av ökat vårdbehov hos de boende samt för att möjliggöra en arbetsmiljöförbättring för personalen. Under året har

äldreomsorgen genomfört stora verksamhetsförändringar genom bland annat minskning av antalet platser i särskilt boende, vilket har dämpat kostnadsökningen. Vissa av de neddragningar som planerades inför 2004 har dock fått fördröjd spareffekt. Den ytterligare ramminskning som gjordes vid halvårsskiftet kommer inte att få full effekt under 2004.

Omsorgsnämnden beräknas per den 31 december göra ett budgetöverskridande med cirka 2 500 tkr som främst härrör sig till äldreomsorg.

Tanums Bostäder AB

	0408	0308
Intäkter	20 565	19 990
Kostnader	-12 692	-12 228
Verksamhetsresultat	7 873	7 762
Avskrivningar	-2 311	-2 165
Finansnetto	-3 128	-3 512
Resultat	2 434	2 084

Tanums Bostäder redovisar ett resultat på 2 434 tkr vilket är cirka 350 tkr bättre än föregående år. Resultatförbättringen beror främst på ökade intäkter och ett förbättrat resultatnetto. Intäkterna har ökat med 600 tkr beroende på den hyreshöjning på 3,0 procent som genomfördes den 1 januari. I princip samtliga lägenheter har varit uthyrda under årets första åtta månader.

Bolagets driftkostnader har ökat med 400 tkr jämfört med förra året. Ökningen beror främst på höjda olje- och elpriser. Däremot har såväl värmeförbrukning som vattenförbrukning kunnat minskas genom besparingsåtgärder.

Den renovering/ombyggnad av 66 lägenheter på Hedeskogsvägen i Tanumshede som pågår beräknas vara klar sommaren 2005. Under 2005 har fem lägenheter på Irisvägen i Östad renoverats.

Tanums Bostäder har under året förvärvat fastigheterna Gläntan i Östad och Håkebackens skola i Fjällbacka av Tanums kommun. Slutet på detta år påbörjas en ombyggnad av Gläntan till åtta lägenheter. På Thorengården i Grebbestad har bolaget beslutat att bygga ytterligare en huskropp med åtta lägenheter. Planarbete pågår dessutom för att möjliggöra byggnation av ytterligare cirka 130 nya lägenheter i Grebbestad och Fjällbacka.

Tanums beräknas göra ett resultat på 1 500 tkr per den 31 december.