



**Delårsrapport
januari-augusti 2018**

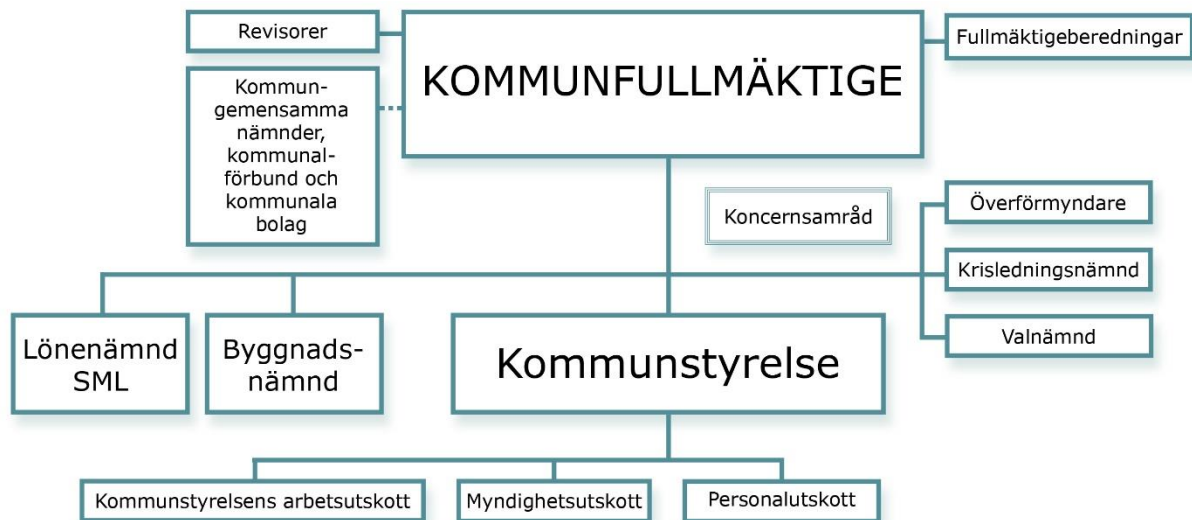
1. Inledning	3
1.1 Organisation	3
1.2 Delåret i sammandrag	3
1.3 Omvärldsanalys	4
1.4 Finansrapport augusti 2018	7
2. God ekonomisk hushållning	8
2.1 Finansiell analys	8
Resultat	8
Kapacitet	9
Risk	9
Kontroll	9
2.2 Finansiella mål	10
2.3 Måluppfyllelse av KFs inriktningsmål för verksamheten	10
2.4 Sammanfattning god ekonomisk hushållning	17
3. Verksamhetsredovisning	18
3.1 Driftsredovisning	18
3.2 Sammanställning av nämnders resultat och årsprognos	20
3.3 Investeringsredovisning	24
4. Ekonomisk redovisning	25
4.1 Resultaträkning	25
4.2 Kassaflödesanalys	27
4.3 Balansräkning	28
4.4 Sammanställning av Munkedals kommunkoncern, resultat och årsprognos	30
5. Personal	32
6. Nyckeltal	34

Bilaga 1 Finansrapport 2018-08-31

1. Inledning

1.1 Organisation

Kommunens verksamhet bedrivs till största del via de kommunala nämnderna och i förvaltningsform. Till det kommer kommunens koncernföretag (Munkedals Bostäder AB, Munkedals vatten AB, Dingle industrilokaler AB och Vadholmen Foss 2:81 mfl AB) samt kommunens uppdragsföretag (Rambo AB, Kooperativa Hyresrättsförening Grönskan och Räddningstjänstförbundet Mitt Bohuslän). IT-, Miljö- och Löneverksamheten bedrivs i nämndform tillsammans med Sotenäs och Lysekils kommun.



1.2 Delåret i sammandrag

Ekonomi

Munkedals kommun redovisar ett resultat på 0,2 mnkr för perioden jan-augusti 2018. För året prognosticeras ett resultat på 10,2 mnkr. Budgeterat resultat är 12,9 mnkr vilket innebär en budgetavvikelse på -2,7 mnkr och därmed uppfylls inte det finansiella resultatmål som kommunfullmäktige beslutat.

Nämnderna beräknas ha ett underskott på -21,7 mnkr vilket till stor del beror på minus inom omsorgen. Det är främst inom IFO som har problem med höga kostnader för placerade barn. Skolan har även ett underskott som delvis förklaras av den utbyggnad med skolmoduler som genomförts.

Investeringarna beräknas uppgå till 33 mnkr för kommunen att jämföra med budget på 103 mnkr. En större investering på knappt 40 mnkr, som gäller centrumskolan, har förskjutits till 2019.

Verksamhet

Försäljning av mark för bostäder och företag är fortfarande på en hög nivå. Senaste försäljningen på Säleby var till Kynningsrud som planerar en betongfabrik.

Beslut har tagits om projektering av en ny förskola i centrum och projektering av ny förskola i Dingle har påbörjats.

Ett nytt skolskjutsavtal har påbörjats och den nya organisationen sätts i och med höstterminens start.

All personal inom förskolan tillsammans med kostenheten har haft en gemensam fortbildningsdag om Måltidspedagogik.

En mycket hög andel av eleverna fick anställning efter avslutad yrkesutbildning vid Kunskapens Hus. Lovskola har genomförts med goda resultat i grundskolan under våren och på gymnasiet under sommaren. Skolbibliotek och tillika filialbibliotek på Kunskapens hus färdigställdes och är i gång. Vision Utvecklingscentrum Munkedal börjar ta fart.

Avgiftsfria sommarlovsaktiviteter för barn 6-15 år har varit kvalitativt bra. Kulturrådet har beviljat 90 tkr till Skapande förskola och 500 tkr till kommunens Kulturskola. Elevantalet i musikskolan är på väg uppåt under hösten.

Genom kompetenssamverkan inom SML har 24 medarbetare inom Vård och Äldre och Stöd gått handledarutbildning 100 gyp och i juni avslutas ytterligare en valideringsutbildning vilket bidrar till en värdefull rekryteringsbas. Under hösten kommer fyra fördjupningskurser att strata inom SML i samarbete med Komvux i de tre kommunerna. Kurserna är teknik i vård och omsorg, palliativ vård, demens och psykiatri 2. Samtliga kurser ger gymnasiepoäng.

Ett pilotprojekt har startat med att införa digital signering av läkemedel och andra insatser i syfte att öka patientsäkerheten och frigöra tid för personal.

Socialpsykiatri, No Limits har under våren och sommaren arbetat med flera olika projekt (växtodling, kultur) vilket har varit lyckat arbete. Ett lärande för de medverkade som medfört glädje. No Limits projekten fortsätter i höst. Under hösten har verksamheten bjudit in föreläsare gällande olika teman bland annat om ångest och kommer ha samtalstema såsom politik och val.

IFO's avdelningschef har tillsammans med AME's enhetschef samverkat i att starta upp projekt Steg1 i oktober som är delfinansierat av EU där vi även lämnat in ansökan om projektpengar från Folkhälsopolitiska rådet. Steg1 riktar sig till ungdomar och unga vuxna 16-29 år med diffus problematik och som står långt från arbetsmarknaden och ej studerar, de så kallade "hemmasittarna".

1.3 Omvärldsanalys

I den senaste ekonomirapport från Sveriges kommuner och landsting görs bedömning av den ekonomiska utvecklingen i Sverige och de ekonomiska förutsättningar som gäller kommunerna kommande år.

Högonkonjunkturen kulminerar 2019

Svensk ekonomi går fortfarande på högvarv. Nationalräkenskaperna visar på en fortsatt hög tillväxt för andra kvartalet. Konjunkturinstitutet gör en smärre upprevidering av BNP-tillväxten i år.

Antalet arbetade timmar ökar mycket och ligger högre än tidigare prognoser från SKL.

Både Konjunkturinstitutets och arbetsförmedlingens återkommande enkäter till företagen pekar på en fortsatt tydlig optimism, även om stämningsläget dämpats något sedan förra hösten. Arbetsgivarna planerar för fler anställda, men svårigheten att få tag i personal och bristen på utbildad arbetskraft håller tillbaka.

Sammantaget tror SKL, liksom i tidigare prognos, på att högkonjunkturen går in i en fas med lägre tillväxttal och små förändringar i antalet arbetade timmar. En naturlig utveckling när konjunkturen kulminerar under 2019.

Trots ett allt mer ansträngt arbetsmarknadsläge antas löneutvecklingen bli fortsatt dämpad. De löneavtal som slutits för de närmaste åren ligger på låga nivåer och löneglidningen är låg. Därmed är det inhemska inflationstrycket svagt. Riksbanken antas därmed dröja med att höja styrräntan till i början av 2019.

År 2019 och 2020 förutser SKL svagare utveckling av skatteunderlaget. Det beror på att arbetade timmar utvecklas betydligt mindre gynnsamt när konjunkturen kulminerar 2019 och rör sig ned mot konjunkturell balans året efter. Det motverkas endast till en mindre del av att löne- och pensionshöjningarna tilltar.

2021 års skatteunderlagstillväxt visar utvecklingen vid konjunkturell balans - en viss men liten ökning av arbetade timmar samt måttliga höjningar av löner och pensioner betyder att skatteunderlaget ökar i linje med ett historiskt genomsnitt.

Trots ett alltmer ansträngt arbetsmarknadsläge antas löneutvecklingen bli fortsatt dämpad. De löneavtal som slutits för de närmaste åren ligger på låga nivåer och löneglidningen är låg. Därmed är det inhemska inflationstrycket svagt. Riksbanken antas därmed dröja med att höja styrräntan till i början av 2019. I takt med att styrräntan sedan stegvis höjs stiger också de räntor som påverkar hushållens ekonomi.

Västsvenska handelskammarens konjunkturrapport för juli visar att det är fortsatt högtryck för den västsvenska konjunkturen med låga nivåer av varsel och minskande konkurser. På längre sikt är förväntningarna fortsatt något mer osäkra hos de västsvenska företagen men ännu syns inte några reella tecken på nedgång i konjunkturen.

Även lokalt i kommunen har den starka konjunkturen gett positiva effekter. Flera stora företag har flaggat upp för investeringar och utbyggnad såsom Arctic paper och New Wave Group. Efterfrågan på industrimark är stor då flera företag är intresserade av att etablera sig i närheten av motorvägen. Arbete pågår för att kunna erbjuda mer industrimark till etableringar i attraktiva lägen.

Arbetslöshet

Arbetslösa inkl program med aktivitetsstöd	aug-17	aug-18
Riket	7,40%	7,00%
Västra Götalands län	6,50%	6,10%
Munkedal	5,40%	5,30%

Tabellen ovan beskriver öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd, andel av den registerbaserade arbetskraften 16-64 år. Arbetslösheten i kommunen har fortsatt ned jämfört med samma period föregående år och ligger nu i augusti på 5,3 % vilket är under både riket och länet.

Arbetslösa inkl program med aktivitetsstöd		
18-24 år	aug-17	aug-18
Riket	10,20%	8,90%
Västra Götalands län	8,50%	7,20%
Munkedal	6,00%	6,20%

Tabellen ovan visar öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd, andel av den registerbaserade arbetskraften 18-24 år. Även bland de unga minskar arbetslösa jämfört med 2017 i riket och länet. Munkedal visar dock på en liten ökning. I Munkedal är det färre som deltar i program med aktivitetsstöd än länet och riket. Det bör övervägas om fler kan erbjudas sådant stöd än att vara öppet arbetslösa.

Arbetslösa inkl program med aktivitetsstöd		
utrikesfödda	aug-17	aug-18
Riket	22,00%	20,20%
Västra Götalands län	20,40%	18,80%
Munkedal	31,40%	27,30%

Tabellen ovan visar öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd, andel av den registerbaserade arbetskraften 16-64 år (endast utrikesfödda). Även bland utrikesfödda minskar arbetslösheten dock från en hög nivå. Munkedal ligger långt över nivån i riket och regionen. I Munkedal är många av de arbetssökande i program med aktivitetsstöd. Det är viktigt att kommunen fortsatt fokuserar sina insatser inom området så att fler av de utrikesfödda kommer i arbete.

Befolkning

Befolkningsökningen från tidigare år håller i sig och nu ligger invånarantalet på 10 470 invånare. Nedanstående tabell visar på utvecklingen för 2018 per månad. Den stora ökningen ligger på invånare under 15 år. Både Födelse- och flyttningsnetto är positiva.

Inrikes flyttningar visar att det är betydligt fler som flyttar till kommunen än de som flyttar ut vilket är en klar förbättring jämfört med samma period 2017

	Jan	Feb	Mars	April	Maj	Juni	Juli	Augusti
Antal Invånare Totalt	10 418	10 434	10 449	10 449	10 453	10 467	10 459	10 470
Invånare 0-5 år	604	615	623	631	643	655	658	671
Invånare 6-15 år	1 200	1 208	1 218	1 223	1 222	1 222	1 219	1 218
Invånare 16-19 år	477	481	485	482	476	472	471	472
Invånare 20-64 år	5 464	5 468	5 467	5 464	5 463	5 470	5 466	5 479
Invånare 65-79 år	1 868	1 867	1 867	1 865	1 866	1 868	1 867	1 860
Invånare 80+	805	795	789	784	783	780	778	770

Tabellen nedan visar en översikt över befolkningsförändringar under perioden. Både Födelse- och flyttningsnetto är positiva. Inrikes flyttningar visar att det nu är fler

som flyttar till kommunen än de som flyttar ut vilket är en klar förbättring jämfört med samma period 2017. Invandringen till kommunen har minskat mycket jämfört med 2017.

Översikt		
Befolkningsförändringar	Aug 2017	Aug 2018
Födelse	83	79
Dödsfall	-75	-68
Summa Födelsenetto	8	11
Inflyttning	391	415
Utflyttning	-465	-409
Summa Inrikes flyttningsförändring	-74	6
Invandring	104	64
Utvandring	-16	-8
Summa In- och utvandringsskillnad	88	56
Summa Flyttningsförändring	14	62
Summa Folkmängdsförändring	22	73
Folkmängd	10 375	10 470

1.4 Finansrapport augusti 2018

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

Likvida medel

Likvida medel på koncernkontot uppgår till för närvarande till 100,8 mnkr vilket är en minskning med 24,9 mnkr sedan årsskiftet men innebär ändå en stark likviditet.

Skuldhantering

Enligt finansrapporten 2018-08-30 uppgår kommunen lån till 185 Mnkr. Av dessa är 160 Mnkr räntesäkrade. Genomsnittsräntan är 2,69%. Orsaken till den höga räntenivån är den räntesäkring som gjordes 2011-2012 med 10-åriga swapar. Nuvarande räntebindningstid är drygt 3 år och kapitalbindningstiden under ett år. Bortsett från kapitalbindningstiden så uppfylls kraven i finanspolicyn.

Då kommunen har en god likviditet innebär det att det för året inte kommer vara aktuellt med nyupplåning.

För kommunkoncernen uppgår lånen till 460 mnkr. Av dessa är 316 mnkr räntesäkrade genom ränteswapar.

Finanspolicyns krav uppfylls inte på två punkter. Minst två långivare bör eftersträvas och kapitalbindningstiden bör inte understiga 1 år.

Mer detaljerad information återfinns i Bilaga 1

2. God ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning innebär att hushålla i tiden och över tiden. Kravet på god ekonomisk hushållning grundar sig på att kommunens ekonomi ska ha förutsättningar för att klara av befolkningens behov både nu och i framtiden.

Enligt kommunallagen ska kommuner i samband med budgeten ange finansiella mål samt verksamhetsmål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. Målen ska följas upp i årsredovisning och i delårsrapport.

För att uppnå god ekonomisk hushållning i Munkedals kommun har kommunfullmäktige fattat beslut om 3 finansiella inriktningsmål och 8 inriktningsmål för verksamheten. Dessa mål har sin utgångspunkt i kommunens vision. Verksamhetsmålen (inriktningsmålen) i sin tur konkretiseras av varje nämnd i form av resultatmål. Målen visar för förvaltningen vad som ska göras.

2.1 Finansiell analys

Kommunen redovisarar för perioden ett positivt resultat om 0,2 mnkr och prognosen visar på ett resultat om 10,2 mnkr. I jämförelse med budget innebär det en avvikelse på -2,7 mnkr. Verksamhetens nettokostnader beräknas uppgå till 98,3 procent i förhållande till skatter och statsbidrag.

Syftet med analysen är att identifiera finansiella problem och därigenom klargöra om kommunen har god ekonomisk hushållning. Den finansiella analysen utgår ifrån den så kallade RK-modellen, vilken innefattar fyra finansiella perspektiv – resultat, kapacitet, risk och kontroll. Till varje perspektiv kopplas ett antal ekonomiska begrepp. Nyckeltal som är kopplade till finansiell analys finns på sista sidan i delårsrapporten. I delårsrapporten görs endast en kortfattad och förenklad finansiell analys.

Resultat

Resultat före jämförelsestörande poster

För att uppnå en god ekonomisk hushållning är det viktigt att ha en god balans mellan löpande intäkter och kostnader. Måttet som används här är resultatet före jämförelsestörande poster. Detta resultat innehåller alla kommunens löpande kostnader och intäkter och bör i förhållande till skatter och statsbidrag ligga mellan 2–3% över en längre tidsperiod. Med en sådan resultatnivå klarar en kommun av att finansiera större delen av sin tillgångsökning med skatteintäkter, vilket i sin tur leder till att kommunen kan bibehålla sin finansiella handlingsberedskap på kort och lång sikt.

För 2016 uppgick resultatet före jämförelsestörande poster i förhållande till skatter och statsbidrag till 6,5 procent för att under 2017 förstärkas till 8,0 procent. Prognosen för 2018 är 1,6 procent, vilket innebär att kommunen har en försämrad resultatutveckling.

Skattefinansiering av investeringar

För att uppnå god ekonomisk hushållning bör, när den löpande driften finansierats, en tillräckligt stor andel av skatteintäkterna återstå för att kunna finansiera årets investeringar. Detta mäts genom nyckeltalet "skattefinansieringsgraden av investeringarna", kan även kallas självfinansieringsgrad. Ett värde 100 % eller mer, innebär att kommunen kan skattefinansiera samtliga investeringar som genomförts under året. Detta stärker då kommunens finansiella handlingsutrymme. Allt över 100 % kan användas till att amortera av kommunens skulder och/eller stärka likviditeten.

Munkedals siffror uppgick till 294 procent för 2016 och 143 procent för 2017. Prognosen för 2018 ser ut att landa på 98 procent. Detta innebär att kommunen för åren 2016 – 2018 kommer att ha finansierat investeringar själv utan upplåning. För reinvesteringar beräknas självfinansieringsgraden till 112 procent.

Kapacitet

Soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser och löneskatt

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Den visar hur stor del av kommunens tillgångar som har finansierats med skatteintäkter. Ju högre soliditet, desto mindre skuldsättning har kommunen. I detta nyckeltal används "soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser och särskild löneskatt" för att få med de pensionsförpliktelser med vidhängande löneskatt som återfinns utanför balansräkningen. Detta ger en bättre bild av kommunens totala långsiktiga finansiella handlingsutrymme.

Soliditeten inklusive pensionsförpliktelser har förstärkts de senaste åren. 2017 uppgick soliditeten till 9,5 procent. Förbättringen beror på att det egna kapitalet förstärkts samtidigt som utbetalningar i av pensionsskuld intjänad innan 1998 fortlöper. Detta påverkar skulden positivt och innebär att kommunen förbättrar sin ställning något. Tack vare ett positivt resultat och minskad pensionsskuld så beräknas soliditeten förbättras ytterligare och uppgå till 12,1 procent inklusive pensionsförpliktelser vid årets slut.

Risk

Kassalikviditet

Kassalikviditeten är ett mått på kommunens kortsiktiga handlingsberedskap. En ökande kassalikviditet i kombination med en oförändrad eller förbättrad soliditet är ett tecken på att kommunens totala finansiella handlingsutrymme har stärkts.

Mellan 2016 och 2017 förbättrades Munkedals kassalikviditet. Under 2018 har kassalikviditeten försvagats något och uppgår vid delåret till 102,3 procent. Normalt eftersträvas ett riktvärde på 100 procent. Det innebär att korta tillgångar är lika stora som korta skulder. I kommunernas kortfristiga skulder ingår dock en semesterlöneskuld som utgör cirka 20-30 procent av de kortfristiga skulderna. Den förändras normalt inte i någon större omfattning under året och utgör därför ingen större belastning på likviditeten. Detta innebär att en nivå på över 60 procent tryggar den kortsiktiga betalningsberedskapen. Munkedals nivå på 102,5 procent innebär därför att kommunen klarar av att finansiera oväntade finansiella utgifter på kort sikt utan att behöva låna.

Åtaganden utanför balansräkningen

Borgensåtagande samt pensionsförpliktelser utanför balansräkningen är två stora poster som medför en ökad risk och ger kommunen lägre handlingsberedskap.

De borgensåtagande som kommunen ingått har ökat från 175 mnkr 2013 till att för 2017 uppgå till 316,9 mnkr. Under 2018 kommer borgensåtagandet förmodligen öka med ytterligare cirka 25 mnkr till Munkbo till följd av ROT-renoveringar. Pensionsförpliktelse före 1998 sjunker och har så gjort de senaste åren. Nuvarande prognosen visar på att vid årsskiftet kommer pensionsskulden att uppgå till 212 mnkr inklusive löneskatt. Minskningen beror på utbetalningar sker av skulden. Totalt sett innebär dessa åtaganden en hög risk.

Kontroll

Budgetföljsamhet och prognossäkerhet

En budgetföljsamhet så nära 0 som möjligt är det önskvärda. Kommunens prognos redovisar en negativ budgetavvikelse för året. Det kan finnas en viss osäkerhet i

prognosen då det finns en benägenhet att ta höjd för ökade kostnader men inte för ökade intäkter.

2.2 Finansiella mål

Inriktningsmål

De finansiella inriktningsmålen är antagna av kommunfullmäktige i "Riktlinjer för god ekonomisk hushållning". De gällande inriktningsmålen för perioden 2015-2019 reviderades inför budget 2017. Med nuvarande prognos är samtliga finansiella mål uppfyllda för 2018.

1. **Resultatmål** - På lång sikt ska det genomsnittliga resultatet, i förhållande till skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämning, uppgå till 2 procent.

Årsprognosen innebär att det genomsnittliga resultatet de senaste tre åren uppgår till 5,3 procent, vilket innebär att målet kommer att uppfyllas.

2. **Soliditetsmål** - Soliditeten ska förbättras

Med nuvarande prognos bedöms målet vara uppfyllt.

3. **Investeringsmål**- Självfinansieringsgraden av reinvesteringar 100 procent

Självfinansieringsgraden av reinvesteringar beräknas uppgå till 112 procent, vilket innebär att målet kommer att uppfyllas.

Resultatmål

De finansiella resultatmålen är antagna av kommunfullmäktige i budget 2017 (MRP). Utgångspunkten för resultatmålen är de finansiella inriktningsmålen ovan. De finansiella resultatmålen gäller för perioden 2018.

Måluppfyllelsen för de finansiella resultatmålen är god vad gäller investeringsmålet. När det gäller målet att amortera 4,3 mnkr under 2018 så innebär nuvarande ränteläge med negativ ränta att en amortering ökar kommunens räntekostnader. Effektiviseringsmålet avseende minskning av nettokostnader inom individ- och familjeomsorgen kommer inte att uppfyllas och inte heller målet som gäller årets resultat.

Finansiella resultatmål 2018	Mål	Prognos 2018
Årets resultat; skall uppgå till 2 % av skatteintäkter och generellt statsbidrag.	2,0 %	1,6 %
Effektiviseringsmål: Verksamhetens nettokostnad för individ- och familjeomsorg ska minska	<46,9 mnkr	64,8 mnkr
Soliditet: Amortera 4,3 mnkr på låneskuld	4,3 mnkr	0,0 mnkr
Självfinansieringsgrad av reinvesteringar	100 %	112 %

2.3 Måluppfyllelse av KFs inriktningsmål för verksamheten

Skapa samhällliga förutsättningar för en god hälsa på lika villkor för hela befolkningen

Till inriktningsmålet är kopplat ett resultatmål. Alla ska ingå i ett meningsskapande sammanhang som gäller trygghet och hälsa på lika villkor.



Förskolorna ser behovet av tidiga insatser och samarbetar med resursteamet. Måltidspedagogikprojektet har fallit väl ut. Föräldraenkäterna visar att föräldrarna känner oro över personalomsättningen men samtliga föräldrar har svarat positivt på frågan om hur föräldrarna upplever att barnet trivs på förskolan. I grundskolan har trivselenkäter för medarbetare, elever och föräldrar genomförts. Elevhälsan har under året haft fokus på att utreda och åtgärda utifrån elevernas behov.

Högstadieskolan har en fungerande elevhälsa med EHT-träffar varje vecka och det förebyggande arbetet står alltid med på agendan. Skolsköterskan har hälsosamtal med alla elever i åk 8 och rapporterar till EHT från dessa individuella intervjuer med eleverna. Täta uppföljningsmöten sker med elever och dess vårdnadshavare om elevers skolfrånvaro är hög. Fortsatt arbete med ELOF-planen är prioriterat och att ha ett fortsatt bra samarbete med IFO. Två tjänster är utannonserade på högstadiet. Dessa tjänster riktas främst mot insatser som hjälper elever att komma i tid och gå in på lektionerna

Resultatmål	Utfall
Alla ska ingå i ett meningsskapande sammanhang som gäller trygghet och hälsa på lika villkor.	Delvis uppfyllt

Implementera de 4 övergripande miljömål med detaljerade mål i verksamheten

Kommunfullmäktige antog under 2016 övergripande miljömål. Inför budget 2017 och 2018 reviderades kommunfullmäktiges inriktningsmål och fem resultatmål är kopplade till detta mål.

Hållbar livsstil: Utbildningsinsats inom stadenheten förväntas starta upp under augusti månad. Kostenheten har köpt in en portabel "svinnmätningssvagn" som ska underlätta arbetet för minskat matsvinn.

Förskolorna och skolorna arbetar för att vara en del i miljöarbetet. Många avdelningar och klasser är delaktiga på Håll Sverige Rents aktivitet Skräpplockardagarna. Avdelningar och klasser har även deltagit i Kartongmatchen och Batterijakten". Centrumskolan vann förstapris i Batterijakten och vann en stor summa pengar. Barnen upplever det som positivt att få vara delaktiga i miljöarbetet. Endast miljömärkta leksaker och möbler köps in. Viss sanering av plast är gjord på avdelningarna.

Sektor Omsorg har inga farliga kemikalier eller produkter i verksamheten. Sektorerna har påbörjat ett arbete med miljöombud och arbetar aktivt med källsortering, återbruk och up-cykling (förädling av återbrukat material). Inom Vård och Äldreomsorg pågår en utbildningssatsning på miljövänlig bilkörning. IFO arbetar med att minska antalet resor genom Skypemöten samt att öka andelen resor med buss och tåg istället för med bil.

Biologisk mångfald: Oförändrad skötsel av kommunens parkyta. I nuläget slås ängsmark en gång per år. 70 procent av parkgrönytan på kommunal mark utgörs av ängsmark att jämföra med målet på 10 procent.

God vattenstatus: Resultat redovisas vid årsbokslut.

Hållbar energikonsumtion: Bilvårdsenheten har arbetat med att minska energianvändningen under perioden vid utbyte av fordon. Åtta personbilar som har

bytt ut har ersatts av elhybrider, vilka drivs av bensin samt el. För att minska på användningen av icke förnyelsebart drivmedel har tio fordon som drivs av gas/bensin upphandlats och kommer att levereras under hösten.

Under perioden januari – augusti 2018 kommer 0,8 % av drivmedlet till kommunens fordon från förnyelsebara källor, detta består av fordonsgas.

För fastigheter görs en utvärdering av energikonsumtionen vid årets slut.

Minskad pappersmängd löneenheten: Inkommande löneunderlag till löneenheten på kontospapper som arkiveras har minskat från 2016 års nivå med 51 procent att jämföra med målet för 2018 på 10 procent.

Resultatmål	Utfall
Hållbar livsstil	Delvis uppfyllt
Biologisk mångfald	Helt uppfyllt
God vattenstatus	Mäts vid årsbokslut
Hållbar energikonsumtion.	Delvis uppfyllt
Minskad pappersanvändning löneenheten	Helt uppfyllt



Grunden för ett livslångt lärande är att erbjuda en verksamhet med hög kvalitet både pedagogiskt och socialt från förskola och framåt.

Inriktningsmålet är omhändertaget inom sektor Barn- och utbildning. Totalt finns två resultatmål kopplade till målet.

Förskolorna har fokuserat sitt arbete på språkutveckling utifrån Språkplanen då de sett ett behov i barngruppen att arbeta språkförberedande inför förskoleklass. Dessa barn kommer nu att testas hösten 2018.

De senaste åren har Munkedals kommun tagit emot ett stort antal nyanlända. Enheten för Vuxenutbildning, Kunskapens Hus, har lagt ner mycket tid och resurser på att starta ett antal nya yrkesutbildningar. Detta har gjorts tillsammans med Arbetsförmedlingen och Fyrbodals kompetensplattform. Enheten har även haft direkt kontakt med det lokala näringslivet för att på så sätt säkerhetsställa att det finns möjlighet till anställning efter avslutad utbildning

Resultatmål	Utfall
Inom förskolan ska alla barn få språkförberedande stimulans.	Delvis uppfyllt
Vuxenutbildningen ska erbjuda kommuninvånarna utbildningar som matchar det lokala näringslivet och arbetsmarknadsbehovet.	I hög grad uppfyllt



Kommunens invånare ska känna sig trygga i att de får de stöd som behövs, när det behövs utifrån behov.

Trygghetsmålet är omhändertaget inom sektor Omsorg. Totalt finns fem resultatmål kopplade till målet.

Behålla och rekrytera medarbetare med rätt kompetens i omsorgssektorn: Sektorerna har under delåret haft en låg personalomsättning. Konsultkostnaderna minskar kontinuerligt samtidigt som avdelningarnas enheter stabiliserar sin personalstruktur. Kompetensnivån inom sektorn är mycket god. Förbättringar av

introduktionen av nyanställd personal har genomförts. En strategisk plan för kompetensförsörjning planeras att upprättas under året.

Verkställighet ska i första hand bestå av hemmaplanslösningar. Köpt vård ska i största mån undvikas: Sektorn genomför flertalet hemmaplanslösningar där vi tidigare haft behov av att köpa vården. Kompetensförstärkning i verksamheterna genomförs, samverkansavtal med andra huvudmän arbetas fram. Individ och familjeomsorgen arbetar intensivt för att minska de köpta familjehemmen och ersätta med familjehem i egen regi vilket gett gott resultat. Dock har HVB-placeringar ökar under andra tertialet. Inom LSS har brukare fått skolplaceringar utanför kommunen vilket gör att sektorn måste köpa vårddygn av extern aktör.

Välfärdsteknologi och e-tjänster ska utvecklas i syfte att förbättra och effektivisera vård och omsorgsverksamheterna: Ett pilotprojekt med digital signering pågår i syfte att öka patientsäkerheten och frigöra tid för personal. Två undersköterskor har uppdraget att säkra upp teknikanvändandet inom äldreomsorgen. Vårdplaneringar och andra möten sker via Skype för att minska resor och frigöra tid. Matglad-appen introduceras i äldreomsorgen. En ny app har implementerats i syfte att öka brukarens möjlighet att själv kunna beskriva sin tillvaro samt sin förmåga till självständighet. Identifiering av e-tjänster pågår, bland annat digital tidsbokning och provberäkning för försörjningsstöd på hemsidan samt e-blankett för ansökan om försörjningsstöd. E-blanketten är under bearbetning av IT inför publicering.

Ett bredare utbud av aktiviteter och gemenskap ska erbjudas tillsammans med föreningar och frivilliga Två projekt inom integration har startats upp tillsammans med ABF. Seniornätverken fortsätter vara aktiva. En arbetsgrupp startar upp tillsammans med intresseorganisationerna för att planera en seniormässa till våren 2019. Ung Omsorg har aktiviteter på Ekebacken och Dinglegården på helger. Torsdagsgruppen och No Limits arbetar idag med aktiviteter för verksamheternas målgrupper (psykisk ohälsa). Aktiviteterna sker ibland i samarbete med andra aktörer. Ett projekt har skapats under 2018 vid namn Tillhörig där aktiviteter för målgrupp psykisk ohälsa kommer ske under året i form av teater, möten och studiebesök kommer ingå. Ett arbete med att stödja barn och unga att delta i sommaraktiviteter samt uppstart av gruppverksamhet för barn i olika typer av utsatta situationer.

Aktiviteter ska erbjudas de medborgare som uppbär försörjningsstöd och medborgare som har en insats inom sektorn: Enheten AME samarbetar såväl inom kommunen som med externa aktörer för att öka andelen kommuninvånare som är i arbete eller anställningsbara. Alla som uppbär försörjningsstöd och inte har en sjukskrivning eller ett pågående aktivt missbruk är inskrivna på AME för en sysselsättning och stöttning ut i praktik eller arbete.

Resultatmål	Utfall
Behålla och rekrytera medarbetare med rätt kompetens i omsorgssektorn	I hög grad uppfyllt

Verkställighet ska i första hand bestå av hemmaplanslösningar. Köpt vård ska i största mån undvikas.	Ej uppfyllt
Välfärdsteknologi och e-tjänster ska utvecklas i syfte att förbättra och effektivisera vård och omsorgsverksamheterna	I hög grad uppfyllt
Ett bredare utbud av aktiviteter och gemenskap ska erbjudas tillsammans med föreningar och frivilliga.	Delvis uppfyllt
Aktiviteter ska erbjudas de medborgare som uppbär försörjningsstöd och medborgare som har en insats inom sektorn.	Delvis uppfyllt



Genom dialog och god beredskap möta företagare och andra aktörer för att skapa goda förutsättningar för näringslivets utveckling.

Munkedal är en aktör för att skapa goda förutsättningar för näringslivets utveckling. Insatser pågår i kommunen i syfte att marknadsföra kommunen, utveckla och stärka lokala näringslivet, utveckla innovativa metoder för upphandling mm. Totalt finns sju resultatmål kopplade till målen.

Öka mängden färdigplanerad industrimark för ökad beredskap: Arbetet pågår, personalomsättning på planavdelningen har påverkat. Utbyggnad av Gläborgs industriområde planeras.

Se till att det finns ett brett utbud av tomter, avseende pris, läge i kommunen och storlek på tomten: Arbetet pågår och redovisas vid årsbokslutet.

Minska antalet externt inhyrda fastigheter: Under 2018 lämnar kommunen inhyrda lokaler för förskola samt beroendemottagningen, målet är ännu ej uppfyllt.

Aktivt marknadsföra tomter och mark genom deltagande i mässor: Kraftig ökning av försäljningen av industrimark, på villatomter är efterfrågan oförändrad. Marknadsföring har skett via deltagande på mässo i Oslo.

Utarbeta en plan för att marknadsföra Munkedal som en attraktiv kommun: Genom en marknadsgrupp arbetar Munkedals kommun med att ta fram en marknadsföringsplan som kommer att förankras med besöksnäringens aktörer.

Utveckla och stärka lokala näringslivet: Under perioden har sex nyhetsbrev gått ut och ett flertal träffar med olika innehåll har hållits tillsammans med det lokala näringslivet och andra aktörer.

Utveckla och stärka lokala näringslivet: Två upphandlingar med tidig dialog kommer vara genomförda under 2018. Upphandling av snöröjning är klar och upphandling av hantverkartjänster pågår. Ökad dialog mellan upphandlare och näringslivet har skett vid två tillfällen, varav ett tillfälle hade specifikt tema om att underlätta upphandling för det lokala näringslivet. Utöver dialog i upphandlingar har näringsliv och upphandlare träffats i olika sammanhang, varav ett tillfälle hade specifikt tema om att underlätta upphandling för det lokala näringslivet. Upphandlare kommer fortsatt under året delta i forum där även näringslivet deltar.

Resultatmål	Utfall
Öka mängden färdigplanerad industrimark för ökad beredskap	Ej uppfyllt
Se till att det finns ett brett utbud av tomter, avseende pris, läge i kommunen och storlek på tomten:	Ej uppfyllt
Minska antalet externt inhyrda fastigheter	Ej uppfyllt
Aktivt marknadsföra tomter och mark genom deltagande i mässor	Helt uppfyllt

Utarbeta en plan för att marknadsföra Munkedal som en attraktiv kommun	Delvis uppfyllt
Utveckla och stärka lokala näringslivet	Delvis uppfyllt
Utveckla innovativa metoder för upphandling	Delvis uppfyllt



Kommunen ska kännetecknas av hållbar utveckling genom att erbjuda bra boende och trygga boendemiljöer samt god infrastruktur.

Till målet är kopplat fem resultatmål.

Arbeta med trygghet i bostadsområden (genomföra trygghetsvandringar)

Trygghetsvandringar inplanerade i Munkedal och Dingle under oktober.

Arbeta aktivt med att få privata intressenter att uppföra bostäder: En "bygga och bo träff" har anordnats för att informera lokala entreprenörer om möjligheter att bygga i kommunen. Ett antal intressenter har erbjudits möjlighet att delta i planerandet av nya bostadsplaner. Byggrätterna kommer att marknadsföras via GIS-verktyget, påbörjas under hösten.

Regelbundet ska återredovisas förbrukning av underhåll både akut och planerat: Underhållsplan har upprättats. Redovisning av större underhållsinsatser sker med start i detta delårsbokslut.

Öka antalet detaljplaner för bostäder och industrimark: Arbetet med detaljplaner pågår. Några planer är i skedet innan antagandet och bedöms kunna antas under året.

Förenkla för övriga aktörer på bostadsmarknaden: Två informationsmöten har hållits och flera är inplanerade under hösten.

Resultatmål	Utfall
Arbeta med trygghet i bostadsområden (genomföra trygghetsvandringar).	Ej uppfyllt
Arbeta aktivt med att få privata intressenter att uppföra bostäder.	Delvis uppfyllt
Regelbundet ska återredovisas förbrukning av underhåll både akut och planerat	Delvis uppfyllt
Öka antalet detaljplaner för bostäder och industrimark.	Delvis uppfyllt
Förenkla för övriga aktörer på bostadsmarknaden	Delvis uppfyllt



Genom god dialog med föreningslivet ska kommunens invånare erbjudas idrotts- fritids- och kulturaktiviteter av varierande karaktär och god kvalitet.

Ökad dialog med föreningslivet pågår bland annat genom uppsatt mål om samordning av fritidsaktiviteter och breddad verksamhet inom biblioteket.

Skapa mötesplatser för alla kommuninvånare i samtliga delar av kommunen i form av allaktivitetshus: Under första halvåret 2018 har en fritidsledare varit anställd inom Ung Fritid med fokus på aktiviteter i Dingle. Fritidsledaren har samarbetat med Samhällsföreningens mötesplats "Grottan" och Kunskapens Hus i Dingle. Ett flertal aktiviteter har genomförts med en bra uppslutning. Inför framtiden har enheten sökt medel från Länsstyrelsen för fortsatt arbete med samma upplägg. Arbetet med allaktivitetshus står tillbaka på grund av fokusering på idrottshall.

Fokus på personalgrupp och spänningar inom ungdomsgrupperingar har präglat vårterminen. Uthyrningsmöjligheten har ej marknadsförts

Visa på Munkedals unika möjligheter och läge: Genom deltagande i projektet "Stärkt lokal attraktionskraft" har Kultur och Fritid förvärvat ny kunskap kring medborgardialog Genom en marknadsgrupp arbetar Munkedals kommun med att ta fram en marknadsföringsplan som kommer att förankras med besöksnäringens aktörer. Inriktningen för Munkedals kommun är fokus på "Outdoor"/Friluftsliv.

Arbetet har lett till en reklamfri Turisttidning samt en turistkarta.

Resultatmål	Utfall
Skapa mötesplatser för alla kommuninvånare i samtliga delar av kommunen i form av allaktivitetshus.	Delvis uppfyllt
Visa på Munkedals unika möjligheter och läge.	Delvis uppfyllt



Alla i arbetsför ålder ska vara anställningsbara i vår kommun.

Inriktningsmålet är omhändertaget inom sektor Barn- och utbildning. Ett resultatmål är kopplat till målet.

Alla elever ska efter gymnasiet vara anställningsbara: Trots att trenden för betygen där alla ska ha minst godkänt i alla kurser i årskurs 9 visar på sämre siffror än förra året kan man ändå se att andelen som kommer in på gymnasiet har ökat från 68,9% till 76,07%. Munkedal ligger något över riksgenomsnittet för elever med gymnasieexamen efter fyra år. Riksutfallet är 70,9%

Resultatmål	Utfall
Visa på Munkedals unika möjligheter och läge. Alla elever ska efter gymnasiet vara anställningsbara:	Delvis uppfyllt

2.4 Sammanfattning god ekonomisk hushållning

Samtliga finansiella inriktningsmål är, med nuvarande prognoser, uppfyllda. Genomsnittligt resultat uppgår till 5,3 procent, soliditeten förbättras och självfinansieringsgraden av reinvesteringar är 112 procent. Av de finansiella resultatmålen för 2018 är det endast investeringsmålet som bedöms vara uppfyllt vid årets slut. Målet för årets resultat kommer inte att uppfyllas utifrån nuvarande prognos. När det gäller målet att amortera 4,3 mnkr under 2018 så innebär nuvarande ränteläge med negativ ränta att en amortering ökar kommunens räntekostnader. Effektiviseringsmålet avseende minskning av nettokostnader inom individ- och familjeomsorgen kommer inte att uppfyllas.

Av de åtta verksamhetsmålen är övervägande delen delvis uppfyllda. Flertal av målen bedöms ändå ha en positiv trend.

Den kortfattade finansiella analysen visar på en försämrade resultatutveckling. Den prognostiserade resultatnivån för 2018 är viktig förutsättning för att nå god ekonomisk hushållning. Viktigt är att vidhålla en resultatnivå för att skapa en ökad beredskap för nuvarande och kommande utmaningar (lågkonjunktur, investeringar, ökade kostnader på grund av befolkningsförändringar etc). Resultatnivån bör ligga på 2-3 procent i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag. En viktig förutsättning för det är att verksamhetens nettokostnader fortsättningsvis måste uppgå till högst 98 procent av skatteintäkter och statsbidrag. För året beräknas nettokostnadsandelen uppgå till 98,3 procent en höjning jämfört med bokslut 2017.

De finansiella inriktningsmålen för god ekonomisk hushållning är uppfyllda och kommunstyrelsen gör därför bedömningen, att god ekonomisk hushållning uppnåtts trots att en del av verksamhetsmålen visar på en lägre måluppfyllelse. Den försämrade utvecklingen 2018 ska ses som en varningsklocka för kommunstyrelsen. Det krävs beslut som förändrar den ekonomiska utvecklingen och säkerställer att kommunens resultatnivå på 2% av skatter och bidrag kan uppnås kommande år.

3. Verksamhetsredovisning

3.1 Driftsredovisning

Driftredovisning (Belopp i mnkr)	Bokslut 2017	Prognos 2018	Budget 2018	Avvikelse 2018
Nämnd/Verksamhet				
Kommunfullmäktige, revision, valnämnd och överförmyndarnämnd	-2,4	-3,0	-3,0	0,0
Kommunstyrelsen varav	-599,4	-625,0	-603,3	-21,7
- Kommunledningskontor	-43,3	-46,4	-50,0	3,6
- Sektor Samhällsbyggnad	-93,9	-102,0	-101,8	-0,2
- Sektor Barn & Utbildning	-211,1	-227,8	-224,0	-3,8
- Sektor Omsorg	-251,1	-248,8	-227,5	-21,3
Byggnadsnämnden	-1,3	-1,9	-2,4	0,5
Lönenämnden	-2,5	-2,6	-2,6	0,0
Summa nämndverksamhet	-605,6	-632,5	-611,3	-21,2
Gemensamma kostnader och intäkter	21,2	-4,9	-15,2	10,3
Summa gemensamma kostnader och intäkter	21,2	-4,9	-15,2	10,3
Summa verksamhetens nettokostnad	-584,4	-637,4	-626,5	-10,9
Skatteintäkter	462,7	474,9	473,3	1,6
Kommunal utjämning och generella statsbidrag	173,9	173,6	172,4	1,2
Finansiella intäkter	3,6	4,3	3,2	1,1
Finansiella kostnader	-5,0	-5,2	-9,5	4,3
Summa Skatter och finansnetto	635,2	647,6	639,4	8,2
Jämförelsestörande post				
Årets resultat	50,8	10,2	12,9	-2,7

Helårsprognosen för Munkedals kommun är 10,2 mnkr vilket är 2,7 mnkr sämre än det budgeterade resultatet på 12,9 mnkr.

Nämnderna

Årsprognosen för nämndverksamheten uppgår till -21,2 mnkr. Kommunstyrelsen prognostiserar ett underskott om 21,7 mnkr. Kommunledningskontoret beräknar överskott medan sektor Samhällsbyggnad, sektor Barn & Utbildning samt sektor Omsorg prognostiserar underskott.

Finansförvaltningen

Gemensamma verksamhetskostnader

Gemensamma intäkter och kostnader förväntas ha ett överskott på 10,3 mnkr mot budget. Under de gemensamma posterna finns anslaget till kommunfullmäktiges förfogande samt utrymme för volymförändringar och ökade kapitalkostnader. Dessa poster beräknas ha ett överskott om 6,6 mnkr tillsammans. Vinst vid fastighetsförsäljning beräknas ge ett överskott på 4,9 mnkr medan det för övriga gemensamma poster beräknas ett underskott på 1,1 mnkr.

Skatteintäkter och generella statsbidrag

För 2018 budgeterades skatteintäkter och generella statsbidrag till 648,9 mnkr. Den senaste skatteprognosen från SKL visar på ett överskott om totalt 2,8 mnkr.

De preliminära utbetalningarna av kommunalskatt kommer att ge ett överskott gentemot budget på 2,9 mnkr. Den beräknade slutavräkningen för 2017 är försämrad sedan årsskiftet och uppgår till -1,3 mnkr. Slutavräkningen för 2018 beräknas inte medföra något över- eller underskott.

Generella statsbidrag och utjämningsbidrag beräknas ha ett överskott på 1,2 mnkr.

Finansiella intäkter och kostnader

För de finansiella posterna beräknas ett överskott på 5,4 mnkr vilket främst beror på att det i budgeten tagits med en post på 4,3 mnkr för amortering av lån. Amortering påverkar inte resultatet och skall inte ingå i driftbudgeten. Resterande överskott beror på överskottsutdelning från Kommuninvest

3.2 Sammanställning av nämnders resultat och årsprognos

Resultat och årsprognos på Sektor/nämndsnivå (mnr)		
Nämnd	Utfall augusti	Årsprognos
Kommunstyrelsen	-22,8	-21,7
<i>Varav</i>		
-Kommunledningskontor	2,9	3,6
-Sektorn för Samhällsbyggnad	0,5	-0,2
-Sektorn för Barn & utbildning	-8,2	-3,8
-Sektorn för Omsorg	-18,0	-21,3
Byggnadsnämnden	0,5	0,5
Lönenämnd	0,2	0,0
Övriga nämnder	0,8	0,0
<i>Varav</i>		
-Kommunfullmäktige	0,1	0,0
-Valnämnd	0,4	0,0
-Överförmyndare	0,1	0,0
-Revision	0,2	0,0
Summa	-21,3	-21,2

Sammanställning nettokostnader Sektor/nämndsnivå (mnr)			
Nämnd	2016	2017	Årsprognos 2018
Kommunstyrelsen	557,5	599,4	625,0
<i>Varav</i>			
-Kommunledningsstab	39,3	43,3	46,4
-Sektorn för Samhällsbyggnad	89,2	93,9	102,0
-Sektorn för Barn & utbildning	204,0	211,1	227,8
-Sektorn för Omsorg	225,0	251,1	248,8
Byggnadsnämnden	0,9	1,3	1,9
Lönenämnd	2,6	2,5	2,6
Övriga nämnder	2,2	2,4	3,0
Summa nettokostnader	563,2	605,7	632,5
Tilldelad budget	576,1	604,0	611,3
Utfall mot budget	12,8	-1,7	-21,4

Nämndernas prognoser visar på att nettokostnaderna ökar med 4,4 procent mellan 2017 och 2018.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen har ett negativt resultat om 22,8 mnkr per augusti månad. I jämförelse med samma period föregående år har intäkterna ökat med 12,5 mnkr samtidigt som verksamhetens kostnader har ökat med 29,8 mnkr. Personalkostnaderna har ökat med 8,5 mnkr där sektor Barn- och utbildning sticker ut med en höjning på 11,6 mnkr i jämförelse med föregående år. Övriga kostnader har ökat med 9,0 mnkr där sektor Samhällsbyggnad har ökat mest med 4,4 mnkr på grund av ökat underhåll på kommunala fastigheter. Köp av huvudverksamhet har ökat med 3,2 mnkr.

Nettokostnaderna har ökat med 17,3 mnkr, 4,5 procent, jämfört med föregående år.

Utfallet för året prognosticeras till minus 21,7 mnkr, 9 mnkr sämre än årsprognosen i april. Sektor Omsorg står för den största förändringen med 6,9 mnkr sämre än tidigare prognos. Sektorn har haft svårt att göra den omställning som krävs då intäkterna har minskat med 19,4 mnkr jämfört med föregående år och där kostnaderna inte har sänkts i samma takt.

Kommunledningsstab/kontoret

Kommunledningskontoret redovisar ett utfall på +2,9 mnkr för perioden jan-augusti 2018. Årsprognosen visar på ett överskott om 3,6 mnkr. Större delen kan hänföras till den förfogandepost som ligger budgeterad inom kommundirektörens ansvar. Övriga enheter med budgetöverskott är personalenheten och ekonomienheten. Personalenhetens överskott är kopplat till bemanningsenheten och ekonomienhetens överskott kan hänföras till bilvården. Inga enheter visar på underskott.

Sektorn för Samhällsbyggnad

Sektorn som helhet redovisar ett överskott på 0,5 mnkr för perioden januari-augusti.

Fastighetsenheten redovisar ett negativt utfall, till följd av högre elpris, hög fjärrvärmeförbrukning, samt att enheten beställt mycket underhållsarbete.

Städenheten har ett negativt utfall till följd av ökade personalkostnader i samband med start av nya verksamheter. Dessa ökade kostnader bedöms täckas av framtida ökade intäkter för enheten. Släpande interna intäkter ligger också till grund för underskottet.

För *kostenheten* är delårsbokslutets resultat negativt, vilket främst beror på ett utbetalt avgångsvederlag samt utbetalning av inestående semesterdagar, men medför på sikt en minskad sjukfrånvaro samt minskade personalkostnader.

Enheten för *gata och mark* redovisar ett positivt utfall per augusti, vilket främst beror på lägre kostnader för bostadsanpassning jämfört med budget.

Tekniska enheten redovisar ett positivt resultat till följd av ej utnyttjade konsulttjänster. *Park och skog* redovisar ett resultat i nivå med budget.

Årsprognosen för sektorn sätts till -0,2 mnkr där Gata och mark- samt tekniska enheten redovisar överskott, medan städ-, kost- och fastighetenheten prognosticerar underskott.

Sektorn för Barn och utbildning

Sektor Barn- och utbildning redovisar ett negativt resultat om 8,2 mnkr för perioden januari-augusti 2018. I början av året har grundskolan haft merkostnader av engångskaraktär på grund av överlappande tjänster vid personalrotation och arbetsförmågeutredning. Arbetet med mångåriga personalärenden med målbilden att kunna avsluta dessa har påbörjats och några redan avslutade anställningar har

medfört ökade kostnader. Satsningen i Hedekas har medfört ökade personalkostnader under tiden kartläggning/utredning av elever pågått. Vidare har grundskolan, på grund av trångboddhet på Munkedalsskolan och Bruksskolan, hyrt in 7 moduler. Hyres- och etableringskostnader för dessa moduler är obudgeterade och uppgår för perioden till 1,1 mnkr. Kunskapens hus har ställt iordning lokaler för 300 tkr inför start av nya utbildningar.

Trots ett negativt utfall för perioden på 8,2 mnkr prognostiserar sektorn ett underskott om 3,8 mnkr för helåret. En justering av resursfördelningen på grund av volymökning av barn- och elevantalet kommer att göras vid årets slut.

Åtgärder för att hantera underskott i årsprognosen: Statsbidraget som kommunen erhåller motsvarande 1,4 mnkr för ökad jämlikhet, föreslås utifrån insatserna rekvideras till Hedekas skola för att täcka prognostiserat underskott.

Sektorn för Omsorg

Sektor Omsorg redovisar ett underskott för perioden januari-augusti på -18 mnkr. Årsprognosen förväntas bli ett underskott på -20,3 mnkr. Underskottet ligger främst inom individ och familjeomsorgen för placerade barn. Även försörjningsstödet ökar då ett antal hushåll som går ur etableringsersättningen inte har egen inkomst.

Åtgärder för att hantera underskott i årsprognosen: För att kunna komma i balans mot tilldelad budget inom äldreomsorgen har det gjorts en översyn av de kvalitetsnivåer som finns inom äldreomsorgen. Sektorn har arbetat fram ett förslag där insatser som bedöms ligga över skälig levnadsnivå kan revideras.

En intern utredning om att förändra boendestrukturen inom LSS har påbörjats. Detta kan skapa en mer kvalitativ vård samtidigt som den effektiviseras. Sektorn ser även över möjligheten att ta hem ett kostnadsdrivande korttidsärende inom LSS.

Sektorn arbetar vidare med den strategiska planen, som innebär ett strukturerat arbete med att aktivt arbeta för att placerade barn och unga skall tillbaka hem till sina vårdnadshavare in den mån det går, för att minska antalet placeringar inom sektorn. Det kvarstår dock mycket arbete för att komma ner i budgeterade nivåer. I nuläget har sektorn cirka 15 placeringar för mycket inom individ och familjeomsorgen gentemot budget.

Sektorn arbetar i samverkan internt och externt för att dämpa den förväntade ökningen av kostnader för försörjningsstöd. Arbetsmarknadsenhetens uppdrag förändras med målsättningen om att alla ska i arbete eller sysselsättning där kommunen står som bidragsgivande.

Byggnadsnämnden

Byggnadsnämnden visar ett resultat för perioden på 0,5 mnkr. Årsprognosen visar på ett överskott på 0,5 mnkr främst till följd av fortsatt höga intäkter samt låga personalkostnader. Nämnden har svårt att rekrytera nya medarbetare.

Lönenämnden

Lönenämnden är en samverkan mellan Munkedal, Lysekil och Sotenäs kommun. Lönenämnden totalt visar ett resultat för perioden på 0,2 mnkr. Årsprognosen för Munkedals andel uppgår till 0,0 mnkr.

Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige redovisar ett resultat på 0,1 mnkr. Årsprognosen uppgår till 0,0 mnkr.

Valnämnd

Valnämnden utser röstmottagare, upprättar vallokaler och ansvarar för förtidsröstning. Valnämnden redovisar ett överskott på 0,4 mnkr för perioden januari-augusti. Det beror på att valnämndens arbete i huvudsak är koncentrerat till en period i direkt anslutning till valet. För helåret prognostiseras ett resultat om 0,0 mnkr.

Överförmyndare

Överförmyndare visar ett periodresultat på 0,1 mnkr. Årsprognosen uppgår till 0,0 mnkr. Överförmyndarverksamheten sker i samarbete med Strömstad, Tanum, Sotenäs, Munkedal, Lysekil, Färgelanda och Uddevalla.

Revision

Revision visar ett resultat på 0,2 mnkr för perioden januari-augusti. Årsprognosen uppgår till 0,0 mnkr. Revisorerna har som uppdrag att granska all verksamhet som bedrivs inom kommunens nämnder.

3.3 Investeringsredovisning

Investeringsredovisning Nämnder (mnr)	Januari- augusti	Årsbudget (inkl. res.överf.)	Helårsprognos
-Kommunledningskontoret	0,7	3,9	0,9
-Sektorn för Samhällsbyggnad	14,2	94,4	27,8
-Sektorn för Barn & utbildning	0,5	2,0	2,0
-Sektorn för Omsorg	0,6	2,7	2,3
Summa kommunstyrelsen	16,0	103,0	33,0
Byggnadsnämnden	0,1	0,8	0,3
Lönenämnden	0,0	0,0	0,0
Summa Munkedal kommun	16,1	103,8	33,3

För mer detaljerad investeringsredovisning hänvisas till respektive nämnds delårsrapport.

Under perioden jan-augusti 2018 har det investerats för 16,1 mnr netto. De största investeringarna under perioden avser ombyggnation av verksamhetsfastigheter.

Årsbudgeten 2018 för investeringar är 103,8 mnr inkluderat resultatöverföring från 2017 som beslutats av kommunfullmäktige. De totala investeringsutgifterna för året beräknas uppgå till 33,3 mnr, varav 4,0 mnr avser nyinvesteringar.

Kommunfullmäktiges finansiella mål för investeringar är att reinvesteringar ska ha en självfinansieringsgrad på 100 procent. Prognosen är att den förväntas bli 112 procent och att målet därmed är uppfyllt.

4. Ekonomisk redovisning

4.1 Resultaträkning

Resultaträkning (Belopp i mnkr)	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Augusti 2017	Augusti 2018	Augusti 2017	Augusti 2018
Verksamhetens intäkter	176,7	163,0	125,2	103,9
Verksamhetens kostnader	-530,2	-565,2	-491,4	-520,7
Avskrivningar	-24,0	-23,9	-14,9	-14,8
Verksamhetens nettokostnad	-377,5	-426,1	-381,1	-431,6
Skatteintäkter och generella statsbidrag	423,5	431,9	423,5	431,9
Finansiella intäkter	1,4	1,5	2,5	3,3
Finansiella kostnader	-6,9	-6,1	-3,4	-3,4
Resultat före extra ordinära poster	40,5	1,2	41,5	0,2
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0	0,0
Uppskjuten skatt	0,0	0,0	0,0	0,0
Periodens resultat	40,5	1,2	41,5	0,2

Resultatet under perioden januari-augusti 2017 uppgår till 0,2 mnkr för Munkedals kommun. För kommunkoncernen är resultatet 1,2 mnkr för årets 8 första månader.

I kommunen har verksamhetens intäkter minskat 21,3 mnkr eller 17,0 procent jämfört med samma period föregående år. Minskningen beror på lägre statsbidrag med 19,7 mnkr samt att föregående år ingick vinster vid försäljning av fastigheter med 4,9 mnkr i periodens intäkter.

Från och med i år bokförs inte semesterlöneskuldens förändring i delårsbokslutet. Detta genererade föregående år minskade kostnader med 9,8 mnkr. De totala kostnaderna har, rensat för semesterlöneskuldens förändring, ökat 19,5 mnkr eller 4,0 procent. Personalkostnaderna har ökat 10,1 mnkr vilket motsvarar 3,0 procent. Kostnaderna för månadslön har ökat med 9,3 mnkr medan timlönekostnaderna har minskat med 2,6 mnkr. Fastighetskostnaderna har ökat 5,3 mnkr främst genom ökade underhållsåtgärder men även genom högre uppvärmningskostnader.

Verksamhetens nettokostnader har, exklusive effekt av fastighetsförsäljning och ändrad princip avseende semesterlöneskulden, ökat 9,1 procent jämfört med samma period föregående år medan skatte- och bidragsintäkter ökat med 2,0 procent. Skatteintäkterna är beräknade utifrån SKL:s augustiprognos.

Balanskravsutredning

Balanskravet är enligt kommunallagen att intäkterna ska överstiga kostnaderna.

Balanskrav (belopp i mnkr)	Bokslut 2017	Prognos 2018
Resultat	50,8	10,2
Avgår reavinst	-37,5	4,9
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	13,3	5,3
Medel till RUR	0,0	0,0
Medel från RUR	0,0	0,0
Balanskravsresultat	13,3	5,3

Munkedals kommun har ett prognosticerat resultat på 10,2 mnkr. Efter avräkning av reavinster förväntas balanskravsresultatet för 2018 hamna på 5,3 mnkr. Prognostiserat resultat enligt balanskravet är 7,6 mnkr lägre än budget och 8,0 mnkr lägre än föregående år.

Utredningen visar att kommunen uppfyller balanskravet och inte behöver återställa något resultat. I samband med bokslut 2016 gjordes en avsättning till RUR med 3,9 mnkr. I och med denna avsättning uppgår RUR till 10,0 mnkr vilket är maximal avsättning enligt riktlinjerna.

4.2 Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys (Belopp i mnkr)	Kommunkoncern		Kommunen	
	Augusti 2017	Augusti 2018	Augusti 2017	Augusti 2018
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN				
Periodens resultat	40,6	1,2	41,6	0,2
Justering för ej likviditetspåverkande poster	20,4	26,0	13,1	14,3
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	61,0	27,2	54,7	14,5
Ökning/minskning förråd och varulager	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning exploateringsfastighet/mark	-0,3	0,8	-0,3	0,8
Ökning/minskning kortfristiga fordringar	-16,7	-12,6	4,5	-3,5
Ökning/minskning kortfristiga skulder	-6,9	-20,1	-48,2	-17,8
Kassaflöde från den löpande verksamheten	37,1	-4,7	10,7	-6,0
INVESTERINGSVERKSAMHETEN				
Investering i immateriella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0
Investering i materiella anläggningstillgångar	-74,3	-71,1	-35,8	-15,8
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	13,1	0,0	13,1	0,0
Investering i finansiella anläggningstillgångar	0,0	-4,2	0,0	-4,2
Försäljning i finansiella anläggningstillgångar	0,6	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-60,6	-75,3	-22,7	-20,0
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN				
Nyupplåning / amortering av lån	-38,7	35,0	-32,5	0,0
Ökning/Minskning av långfristiga skulder	10,0	5,6	0,0	1,0
Minskning av långfristiga fordringar	0,6	0,5	0,1	0,1
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-28,1	41,1	-32,4	1,1
Årets kassaflöde	-51,6	-38,9	-44,4	-24,9
Likvida medel vid periodens början	125,2	150,4	112,0	126,2
Likvida medel vid periodens slut	73,6	111,5	67,6	111,3

4.3 Balansräkning

Balansräkning (Belopp i mnkr)	Kommunkoncernen		Kommunen	
	Bokslut 2017	Augusti 2018	Bokslut 2017	Augusti 2018
Tillgångar				
Anläggningstillgångar:				
Immateriella anlägggn.tillg.	15,2	13,8	11,8	11,1
<i>Materiella anlägggn.tillg.</i>				
Mark, byggnader och tekniska anl.	689,7	741,0	288,3	291,5
Maskiner och inventarier	36,4	36,4	23,4	23,2
Finansiella anlägggn.tillg.	12,9	12,7	119,7	123,8
- varav reverslån				
<i>Munkedals Vatten AB</i>	0,0	0,0	76,2	76,2
Summa anlägggn.tillg.	754,2	803,9	443,2	449,6
Omsättningstillgångar:				
Lager och exploatering	39,8	39,7	40,4	39,6
Fordringar	55,4	67,3	45,1	48,6
Kassa och bank	150,4	111,5	126,2	101,3
Summa omsättn.tillg.	245,6	218,5	211,7	189,5
Summa tillgångar	999,8	1022,4	654,9	639,1
Eget kapital, avsättningar och skulder				
Eget kapital	297,1	297,6	280,9	281,1
- varav periodens resultat	47,7	1,2	50,8	0,2
Summa eget kapital	297,1	297,6	280,9	281,3
Avsättningar				
Avsättning för pensioner	12,6	13,5	12,6	13,4
Andra avsättningar	1,9	2,2	0,0	0,0
Summa avsättningar	14,5	15,7	12,6	13,4
Skulder:				
Långfristiga lån	306,2	341,8	190,1	190,1
Övriga långfristiga skulder	25,3	30,7	7,2	8,1
Kortfristiga skulder	356,7	336,6	164,1	146,2
Summa skulder	688,2	709,1	361,4	344,4
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	999,8	1022,4	654,9	639,1
Ansvarsförbindelser				
Pensionsförpliktelser före 1998	218,4	218,1	218,4	218,1
Borgensåtagande	0,2	0,2	316,9	316,5

Kommunens balansomslutning har minskat sedan årsbokslutet. Främsta anledningen är minskning av likvida medel vilket beror på att Munkbos behållning på koncernkontot i banken minskat med 19,3 mnkr vilket motsvaras av en minskning av de kortfristiga skulderna med samma belopp. Under perioden har det investerats 15,8 mnkr i materiella anläggningstillgångar och 4,2 mnkr i finansiella anläggningstillgångarna.

Kommunens likviditet i delårsbokslutet uppgår till 102,5 procent, en liten minskning från årsbokslutets 104,4 procent.

Kommunens soliditet är vid delåret 44,0 procent, en ökning från årsbokslutets 42,9 procent. Ökningen beror på lägre balansomslutning. För helåret prognosticeras en soliditet på 44,9 procent. Koncernens soliditet uppgick vid delåret till 29,1 procent, en minskning från årsbokslutets 29,7 procent.

De långfristiga skulderna i kommunen är oförändrade sedan årsskiftet. Av kommunens reverslån på 184,7 mnkr är 160 mnkr räntesäkrat med derivat.

Minskningen av de kortfristiga skulderna inom kommunen beror främst på vad som ovan beskrivits om koncernkonto respektive kortfristig skuld samt lägre leverantörsskulder.

Ansvarsförbindelsen för pensioner intjänade före 1998 visar på en minskning från föregående år, till följd av pensionsutbetalningar. Vid delåret 2018 uppgår den till 218,1 mnkr inklusive löneskatt.

Munkedals kommun har totalt borgensåtagande för 316,5 mnkr. Borgensåtagandet består främst av borgen till Munkedal Bostäder AB med 275 mnkr och Riksbyggen Kooperativa Hyresrättsförening 34,5 mnkr.

4.4 Sammanställning av Munkedals kommunkoncern, resultat och årsprognos

Resultat och årsprognos kommunkoncernen (mnr)		
Kommunkoncernen	Utfall Augusti	Årsprognos
Munkedals kommun	0,2	10,2
Koncernföretag		
Munkedals Bostäder AB	0,4	0,0
Dingle industrilokaler AB	0,0	0,0
Munkedal Vatten AB	0,0	0,0
Rambo AB	1,7	2,0
Vadholmen Foss 2:81 mfl AB	0,1	0
Grönskan	0,6	1,5
Summa	2,8	3,5
Summa samlade verksamhet	3,0	13,7

Munkedals Bostäder AB (Munkbo) visar ett resultat på 0,4 mnr. Omsättningen har ökat med 1,3 mnr vilket motsvarar 5,4 procent jämfört med samma period föregående år. Munkbo har 275 mnr i lån, varav 156 mnr i ränteswapar. Årsprognosen uppgår till 0,0 mnr.

Bolaget har genomfört fastighetsunderhåll till och med augusti månad för 2,3 mnr. Den genomsnittliga vakansgraden hittills under 2018 är 1,4 procent (0,8 procent 2017 exklusive rotprojektet). Munkbo ägs av Munkedals kommun till 100 procent. Munkbo har 547 lägenheter och har till främsta uppgift att främja bostadsförsörjningen i kommunen.

Dingle industrilokaler AB visar ett resultat på 0,0 mnr. Årsprognosen uppgår till 0,0 mnr. Dingle industrilokaler AB ägs av Munkedals kommun till 51,0% och av New Wave Group till 49,0 %. Bolaget har som syfte att äga, förvalta och bygga industrilokaler. Under året har utbyggnad av befintlig byggnad fortsatt. Investeringen har hittills uppgått till cirka 62 mnr.

Munkedal Vatten AB visar ett driftöverskott på 0,8 mnr. Årsprognosen uppgår till 0,0 mnr. Eventuellt överskottet hanteras som ett överuttag av avgifter och skuldförs i bolagets redovisning. Årets resultat enligt resultaträkningen blir därför ett nollresultat. Munkedal Vatten AB ägs av Munkedals kommun till 100 %. Bolaget ansvarar för drift, underhåll och utveckling av kommunernas vatten- och avloppsverksamheter.

Rambo AB visar ett resultat på 1,7 mnr vilket är 0,8 mnr lägre än budgeterat. Rambo AB ägs av Munkedals kommun till 25 procent och är samägt med Lysekils kommun, Tanums kommun och Sotenäs kommun. Det är ett regionalt avfallsbolag vars verksamhet omfattar omhändertagande, transport och/eller behandling av avfall. Munkedals kommun gav under våren Rambo i uppdrag att ta fram en taxa för 4-fackssystem i egen regi. Beslut om införande tog Munkedals KF den 27 juni. De ökade kostnaderna inom verksamheten tillsammans med minskade marknadspriser för återvunna material såsom till exempel well innebär att det budgeterade resultatet är svårt att nå. Prognosen för helåret bedöms till 2,0 mkr att jämföras med budget på 4,4 mkr.

Vadholmen Foss 2:81 mfl AB visar ett resultat på 0,1 mnr för perioden och prognosen för helår uppgår till 0,1 mnr. Detaljplanearbete för "Sohlbergsområdet" pågår. Avsikten är att möjliggöra uppförandet av bostäder och lokaler för

verksamheter. Under året har en rad utredningar om buller, vibrationer, geoteknik mm genomförts. Bolaget ägs till 100 % av Munkedals kommun sedan december 2015.

Riksbyggens Kooperativa Hyresrättsförening Dingle- och Sörbygården (Grönskan) visar ett resultat på 0,6 mnkr. Årsprognosen uppgår till 1,5 mnkr. Hyresrättsföreningen ägs av Munkedals kommun till 20,0 % och omfattar två verksamhetsfastigheter som ligger i Dingle och Hedekas.

5. Personal

Ohälsa

(%)	jan -aug 2016	jan-aug 2017	jan -aug 2018
Totalt hela kommunen	8,4	8,4	6,6
Kommunledningskontoret	7,6	10,3	5,9
Sektor Samhällsbyggnad	8,6	5,2	3,0
Sektor Barn och utbildning	6,9	7,2	5,2
Sektor Omsorg	9,4	9,8	9,0
Andel >60 dagar	45%	55%	54%

Kommunen har en sjukfrånvaro på 6,6 procent under perioden januari-augusti 2018. Motsvarande period föregående året uppgick till 8,4 procent. Sjukfrånvaron som överstiger 60 dagar har minskat till att uppgå till 54 procent av sjukfrånvaron.

Av en övergripande analys av orsaken till sjukfrånvaron, kan vi se att den psykiska ohälsan dominerar både på kort- och långtidssjukfrånvaron, där flertalet består av ej arbetsrelaterad sjukfrånvaro. En annan orsak till långtidssjukskrivning är fysiologisk och medicinsk rehabilitering av t ex höftoperationer och cancerdiagnoser.

HR-enheten har under januari och april genomfört uppföljning av sjukfrånvaron och med samtliga chefer. Råd och stöd i analysen kring personalflikarna i Hypergene, d v s SAM-arbetet, rehabutredningar och ärenden. Utbildning i hälsofrämjande ledarskap genomfördes i feb och mars, för chefer och skyddsombud inom samtliga sektorer. Nystart för "Hälsoinspiratörer" ca 50-tal från olika verksamheter som bildar nätverk kring hälsofrämjande frågor på arbetsplatserna. Ett dialogmaterial har tagits fram kring det systematiska och förebyggande arbetsmiljöarbetet och kommuniceras på APT i äldreomsorgen under våren, för att sedan breddas ut i övriga verksamheter.

Hälsoresan

Under hösten 2018 startar Munkedals kommun upp friskvårdssatsningen Hälsoresan. Hälsoinspiratörerna och HR avdelningen vill inspirera alla anställda i kommunen till mer rörelse och träning för en starkare kropp och knopp både i arbete och på fritid.

Hälsoresan startar med två workshops tillfällen med Marie D Norberg från Hälsobolaget. Marie kommer att prata om hur vi kan motivera oss till motion och träning och hur vi med enkla medel kan få till en hälsosam förändring. Stegräknartävling och erbjudande om gratis träning ingår också som delar i hälsosatsningen

Rekrytering

För att på bästa sätt kunna rekrytera och attrahera ny personal med rätt kompetens arbetar HR-enheten med att stödja cheferna i rekryteringsprocesserna. Implementering av nytt rekryteringsverktyg är genomfört och kommer att ytterligare stödja/underlätta rekryteringar samt tillhandahåller metodiken om kompetensbaserad rekrytering.

Medflyttarservice är ett nystartat Leader projekt på 3 år som kommunen valt att delta i tillsammans med Lysekils kommun, Preemraff, AH Automation och Lysekils Näringslivscentrum. Projektet syftar till att hjälpa "medflyttare" till sökande av

tjänster att också finna arbete och kanske även bostad i någon av dessa tre kommuner, varav Munkedal har tillgång till 5 platser.

Ledarplattform

I mars genomfördes två chefs- och ledardagar som samlade samtliga chefer i kommunen. Fokus låg dels på framtagning av värdeord, d v s vilka ord ska definiera/symbolisera kommunens ledarskap samt utbildning i hållbart ledarskap. Detta är en fortsättning på arbetet med framtagandet av en "Ledarplattform" för kommunens chefer och ledare. Ledarplattformen kommer att utgöra grunden för de aktiviteter och insatser som ledarförsörjningen består av, alltifrån hur vi attraherar - rekryterar - introducerar - behåller/utvecklar och avvecklar chefer i kommunen.

Kompetensförsörjning och Kommunakademien Väst

Högskolan Väst och de 14 kommunerna i Fyrbodalen har gemensamt byggt upp och etablerat samverkansarenan Kommunakademien Väst – en unik struktur för kunskapssamverkan om utbildning, forskning och utveckling.

Projektledare Kommunakademien Väst besökte Munkedal i mars och utifrån det har kommunen påbörjat arbetet med att ta fram behov och önskemål kopplat till framtida kompetensförsörjning och högre utbildning. T ex kan en arbetsintegrerad utbildning (AIL) öka intresset för att möta rekryteringsbehov av svårrekryterade yrkesgrupper och kan då genomföras för barnskötare till förskolelärare, undersköterska till sjuksköterska.

Ett generellt och långsiktigt utvecklingsarbete pågår kopplat till kommunens behov av kompetensförsörjning, vilket också syftar till att främja kompetensförsörjningen specifikt för respektive sektor.

6. Nyckeltal

Resultat	2015	2016	2017	Prognos 2018
Årets resultat (mnkr)	0,2	39,6	50,8	10,2
Årets resultat i relation till skatteintäkter och statsbidrag	0,0%	6,5%	8,0%	1,6%
Balanskravsresultat	0,2	35,1	13,3	5,3
Skatteintäkter och nettokostnader	2015	2016	2017	Prognos 2018
Skatte- och bidragsutveckling	3,8%	10,2%	4,7%	1,9%
Nettokostnadsutveckling (exkl. jämförelsestörande poster)	3,5%	3,2%	3,2%	9,1%
Nettokostnader i relation till skatter och bidrag	99,9%	93,5%	92,0%	98,3%
Investeringar	2015	2016	2017	Prognos 2018
Nettoinvesteringsvolym (mnkr)	41,4	20,9	51,3	33,3
Skattefinansieringsgrad av nettoinvesteringar	46,0%	294,1%	142,5%	98,2%
Skattefinansieringsgrad av reinvesteringar	-	-	349,1%	111,6%
Soliditet/likviditet	2015	2016	2017	Prognos 2018
Soliditet	34,7%	35,9%	42,9%	44,9%
Soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser (%)	-7,7%	0,9%	9,5%	12,1%
Kassalikviditet	67,5%	101,4%	104,4%	-
Åtagande utanför balansräkningen (mnkr)	2015	2016	2017	Prognos 2018
Borgensåtagande	219,1	288,4	316,9	341,5
Pensionsförpliktelser för 1998	232,9	224,2	218,4	212,4
Personalstruktur	2015	2016	2017	Augusti 2018
Tillsvidareanställda	857	896	942	921
Antal barn och elever	201508	201608	201708	201808
Barnomsorg totalt	952	962	1 011	1 045
Grundskola totalt	1 136	1 203	1 165	1 198
Gymnasieskola totalt	424	409	441	440

MUNKEDALS KOMMUN

2018-08-31

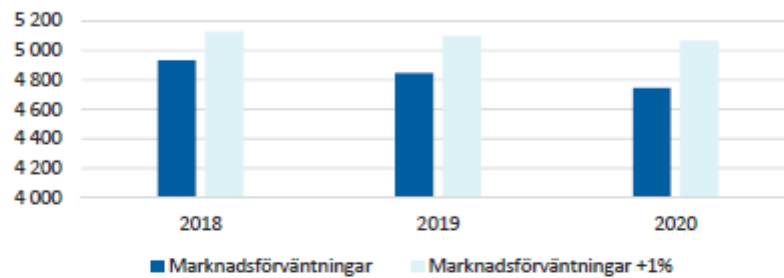
2,67%
Genomsnittsränta

2,61 år
Räntebindning

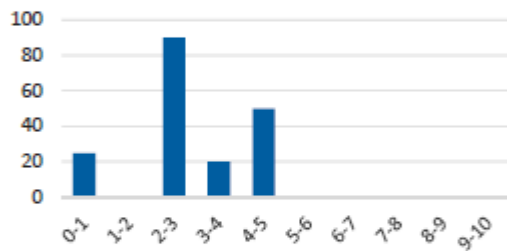
0,28 år
Kapitalbindning

Värde Ränteswapar: -12 199 kkr Värdeförändring +1%: 4 841 kkr

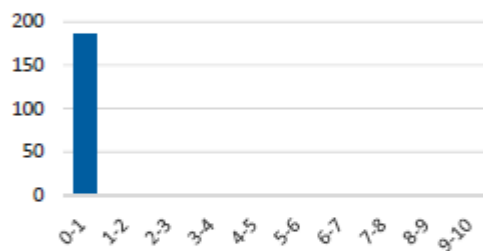
Prognos räntekostnad (kkr)



Profil - Räntebindning (mkr)

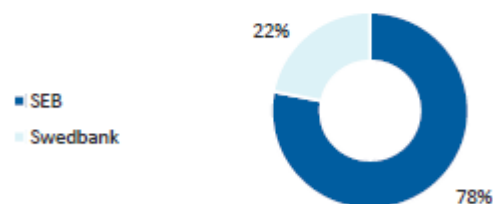
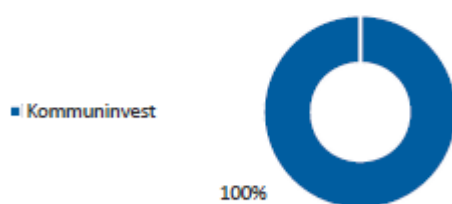


Profil - Kapitalbindning (mkr)



Summa Lån: 184 700 kkr

Summa Ränteswapar: 160 000 kkr



AVSTÄMNING MOT FINANSPOLICY

OK	Minst två långgivare bör eftersträvas	JA	Den genomsnittliga räntebindningstiden i skuldportföljen skall ej understiga 1 år och ej överstiga 7 år
JA	Enskild långgivare bör ej representera mer än 50% av den totala skuldportföljen. Undantag kan dock göras för Kommuninvest	OK	Den genomsnittliga kapitalbindningstiden bör ej understiga 1 år
JA	Tillåtna instrument är ränteswapar, forwardswapar, FRA, Caps och Floors Ej kombinationer av ränte- swapar/optioner	JA	Förfalloprofilen i kapitalbindningen regleras tills vidare ej.