

Delårsrapport augusti 2021





Delårsrapport augusti 2021

2021-09-20

Delårsrapport augusti 2021

Välkommen att ta del av delårsrapporten för perioden januari till augusti. Syftet är att beskriva och förklara den ekonomiska utvecklingen för rapportperioden och bedömningen för helåret. Utgångspunkten är att läsaren har tillgång till den senaste årsredovisningen. Rapporten upprättas av kommunstyrelsen och överlämnas till fullmäktige för godkännande.

Rapporten innehåller en förkortad förvaltningsberättelse med viktigare händelser och en bedömning avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen om god ekonomisk hushållning. Förvaltningsberättelsen innehåller även en bedömning av hur helårsprognosen förhåller sig till den budget som fastställts för den löpande verksamheten.

De finansiella rapporterna innehåller en redogörelse för kommunens ekonomiska utfall och ställning vid periodens slut samt en bedömning av helårsprognosen med jämförelse mot föregående år och budget.

Innehåll

Förenklad förvaltningsberättelse	3
Händelser av väsentlig betydelse.....	3
Förväntad utveckling avseende mål för god ekonomisk hushållning.....	7
Redovisning av kommunfullmäktiges riktade uppdrag	16
Ekonomiskt resultat för perioden och helårsprognos	21
Balanskravsresultat.....	23
Räkenskaper.....	24
Resultaträkning	24
Balansräkning.....	25
Driftredovisning.....	26
Investeringsredovisning.....	29
Exploateringsredovisning.....	30
Stiftelsen Orustbostäder.....	31



Förenklad förvaltningsberättelse

Händelser av väsentlig betydelse

Sammanfattning av det ekonomiska resultatet och helårsprognosen

Resultatet för perioden var positivt och uppgick till 65,2 mnkr. Det var 5,3 mnkr högre resultat jämfört med samma period föregående år. Periodens resultat var 39,9 mnkr bättre än budgeterat resultat för perioden. Budgetavvikelsen för perioden beror på kostnader av engångskaraktär som kommer under hösten samt ökade generella statsbidrag.

Helårsprognosen bedöms till ett överskott om +41,7 mnkr. Det är 23,2 mnkr högre resultat än budgeterat och 4,2 mnkr bättre än prognosen i april. Skillnaden jämfört med aprilprognosen förklaras främst av sektorernas förbättrade prognoser. Jämfört med föregående prognos har vi också fått högre engångskostnader för pensioner. Budgetavvikelsen för helåret förklaras i huvudsak av att skatteintäkter och generella statsbidrag ser ut att bli 34,2 mnkr högre än budgeten. Sedan budgeten togs fram i höstas har skatteunderlagsprognosen förbättrats avsevärt. Regeringens pandemirelaterade åtgärder har gjort att inkomsterna beräknas bli högre än tidigare bedömning och utvecklingen av sysselsättningen minskade inte i den omfattning som man beförde. Sektor miljö och bygg redovisar en stor budgetavvikelse för perioden och helåret. Det beror på lägre bygglovsintäkter. Övriga sektorer redovisar positiva helårsprognoser eller en prognos som stämmer med budget.

Nettoinvesteringarna uppgick till 68,8 mnkr för perioden. Helårsprognosen beräknas till 110,6 mnkr av 136,7 mnkr i budgeterat belopp. De största investeringsprojekten under perioden har varit VA-länk väst för 10,5 mnkr, en materialhanterare till Månsemyr för 5 mnkr, ombyggnad Strandgården för 10 mnkr, strategiska markinköp för 10 mnkr och ombyggnad Gullholmsbadspiren för 8,3 mnkr. Budgetavvikelser för helåret beror på att några projekt flyttas fram av olika anledningar samt att några projekt väntas få lägre utgifter än budgeterat. Två område/projekt har fått högre investeringsutgifter än budgeterat och det är de strategiska markinköpen som blev fler än planerat och den nya energikällan till Ångås.

Bedömningen är att kommunen uppnår sin egen definition av god ekonomisk hushållning avseende verksamhetsmål och finansiella mål.

Covid-19

Med anledning av Coronavirusets spridning under det senaste året har en omfattande planering genomförts för att säkerställa att verksamheten fortsatt kan bedrivas, trots stor personalfrånvaro, och på ett så säkert sätt som möjligt så att smittspridning hindras. Ett stort antal förändringar och anpassningar har behövt genomföras men sammantaget upprätthålls kommunens verksamhet på ett betryggande sätt. Medan det i början var mer osäkerhet och tveksamhet kring distansarbete har arbetsformer via digitala system utvecklats och fungerar mycket väl. Genom att smittläget nu har förändrats planerar vi nu för en återgång under hösten utifrån gällande restriktioner. Samtidigt finns det vinster med partiellt distansarbete som vi behöver dra nytta av framöver

Under det senaste året och under en överskådlig tid framåt kommer sektor omsorg att påverkas av den pandemi som pågår. Sektor omsorg ger stöd och service till samhällets mest sköra medborgare och därmed till de riskgrupper som folkhälsomyndigheten har angett. Det innebär att de som arbetar med nära omvårdnad ska stanna hemma vid minsta tecken på ohälsa. De som arbetar i nära omvårdnad blir också mer utsatta för oro, både för brukarnas och sin egen del och också genom att riskeras att smittas. Varje dag pågår arbete kring pandemin och dess följdverkningar, så som informationsbevakning, informationsgivning, provtagning, utbildning, förflyttning av medarbetare mm. Vad denna pandemi får för följdverkningar på sektorn är svårt att överblicka både ur ett kvalitets-, medarbetar- och ett budgetperspektiv.

Sektorn har erhållit en rad olika statsbidrag under året som givetvis är mycket välkommet men som innebär vissa utmaningar. Det har inneburit ett ökat administrativt arbete, vi har behövt agera kortsiktigt då det i vissa fall är tre månader från utlysning till användning och det finns en risk att vi inte hinner använda medlen. Många av enhetscheferna kommer att läsa kurser i höst med hjälp av statsbidrag, vilket är positivt men det utgör också en belastning i organisationssystemet. Eftersom vi inte vet hur länge



Delårsrapport augusti 2021

2021-09-20

statsbidragen kommer att betalas ut är det svårt att planera långsiktigt, den stora omställningen som behöver ske inom socialt arbete kräver fleråriga satsningar.

Efter att brukare i äldreomsorgen samt att vård- och omsorgspersonalen fått första och andra dosen vaccin så har läget avsevärt förbättrats och situationen lugnades ner för att nu vara förhållandevis stabil och lugn i slutet av tertial 2.

Korttidsenheten har kunnat sälja platser till Stenungsunds kommun vilket gett en extra och oplanerad intäkt, detta på grund av lägre beläggning än väntat. Det tror vi har med Covid att göra.

I sektorernas kostnadsprognoser ingår sjuklönekostnader för dag 2-14 under perioden. Staten ersätter arbetsgivare för den del av sjuklönekostnaden som överstiger det normala till och med september månad. Kommunen räknar med att få ca 5 mnkr i ersättning. Dessutom erhåller kommunen ca 0,1 mnkr för tillsyn av tillfälliga smittskyddsåtgärder på serveringsställen. Merkostnader till följd av pandemin inom vård och omsorg ska täckas av de extra generella statsbidrag som kommunen får i år.

Under perioden har verksamheterna varit präglade av den rådande pandemin. Förskolorna har fungerat utan avbrott med undantag av Bagarevägen som tvingades stänga under ett par dagar på grund av utbrott av Covid. Skolorna har haft utbrott av Covid i olika omfattning men samtliga enheter har varit drabbade. Det har inneburit mycket jobb med smittspårning och förändring av rutiner. Kommunens 7-9 skolor har under perioden undervisat delvis på distans och delvis på plats i skolorna. Elever inom gymnasiet och vuxenutbildning har till största delen undervisats via distans under vårterminen. Distansundervisningen har fungerat bra för en stor del av våra elever men det är inte optimalt att under en sådan lång period jobba på det sättet. Rektorerne har tillsammans med personalen gjort ett fantastiskt jobb med att försöka hitta lösningar för att få undervisningen att fungera så bra som möjligt.

Uppstarten av höstterminen har varit bra. Samtliga elever är tillbaka i skolan och rektorerne jobbar med att följa de restriktioner som finns på bästa sätt. Våra skolelever kommer erbjudas en ny typ av test vid misstänkt smitta av Covid. Det är ett gurgeltest som eleven utför i hemmet med hjälp av sina vårdnadshavare och lämnar sedan in det till vårdcentralen.

De besökande verksamheterna såsom bibliotek och fritidsenheten har fortfarande trots pandemin kunnat upprätthålla god tillgänglighet och service. Fritidsenheten har utifrån rekommendationer fått anpassa verksamheten hela tiden. Anpassningar såsom digitala mötesträffar och mindre grupper i våra lokaler har gjort att de kunnat upprätta en god tillgänglighet för våra ungdomar på ön. Fritidsenheten har kunnat erbjuda ett gediget sommarlovsprogram för alla åldrar helt kostnadsfritt trots pandemin, vilket lett till att alla kunnat få en meningsfull sommar samt testat på aktiviteter. Effekterna av den pågående pandemin avspeglar sig fortsatt inom kultur och biblioteksverksamheten genom minskat antal besökare och utlån. Biblioteket har fortsatt kunna erbjuda hög tillgänglighet genom hemkörning av böcker, take-away påsar och digitala evenemang.

Normalt sett sker planeringen av årets personalfest för fullt vid denna tid på året men med anledning av Coronaviruset kommer den inte att genomföras på traditionellt sätt. Planeringen nu är att ge all personal en gåva att handla för inom Orust på samma sätt som förra året. Det var mycket uppskattat.

Andra väsentliga händelser

Flertalet av de politiska mötena har ägt rum på distans, via Teams. Tekniken har till största delen fungerat väl och mötena har kunnat äga rum så att lagstiftning följts och de demokratiska formerna säkerställt. Dessvärre kunde dock inte fullmäktigesammanträdet i augusti genomföras på grund av tekniska problem. Ett resultat av digitaliseringen som vi kan se är att mötena är något kortare, samtidigt som fler förtroendevalda har möjlighet att delta.

Strandgårdens äldreboende har flyttat tillbaka ut till Ellös under juni månad efter ca två års om- och utflytt. Fyrklövers äldreboende har startat upp en enhet för äldrepsykiatri som ett led i hemmaplanslösningar och minskning av köpta platser, där den första hyresgästen kom månadsskiftet aug/sep. I samband med öppnandet av Strandgården har kostenheten flyttat tillbaka sin produktion från Kaprifolgården till Strandgården.

Tvets hemtjänstgrupp är pilot för införandet av nyckelfri hemtjänst och de har installerat låsen hos brukarna. Införandet är efterlängtat och ses som positivt hos majoriteten av både brukare och



Delårsrapport augusti 2021

2021-09-20

medarbetare. Införandet av nyckelfritt har tagit lägre tid än väntat då det varit tekniska problem, men från och med september börjar vi köra i skarp drift.

Det var svårrekryterat inför sommaren inom sektor omsorg och vi fick inte in så många vikarier som vi hade behov av. Det var väldigt ansträngt i hemtjänsten då de saknade semestervikarier, ordinarie bemanning och en del sjukfrånvaro.

Inom socialpsykiatri har en hemtagning gjorts, en till sker i september och två till kommer att ske i höst. Två placeringar har förhindrats och orsaker till det är att det beviljats insatser från nystartade boendestödet. Herrgården är förberedd för att vid behov kunna användas som stödboende för vuxna i avvaktan på Ågårdens ombyggnad. Hittills har en placering verkställts på Herrgården och en extern placering under ett par månader kunde undvikas.

Familjeenheten har startat stödboende för ungdomar i ålder 16-20 år i egen regi från juni i år. Personal är rekryterad och har börjat sina anställningar. Tre ungdomar är placerade i egna lägenheter med stöd från ungdomsstödjarna.

Skansvägens gruppboende LSS evakuerades återigen i mars på grund av fortsatta problem med inomhusmiljön och att flera medarbetare fått reaktioner. Den utredning som genomförts tillsammans med arbetsmiljöingenjör från företagshälsovård är nu klar och flera åtgärder är vidtagna för att förbättra inomhusmiljön. De brukare som evakuerats har tillfälligt bott på Ångsvikens korttidsenhet och kommer flytta tillbaka till Skansvägen under september.

Under sommaren erbjöds barnomsorg på en av våra förskolor under v. 28-31 och övriga förskolor var stängda. Detta fungerade mycket bra. Detsamma gällde våra fritidshem där enbart ett fritids var öppet och även där var sommaren välfungerande.

Sektor lärande har påbörjat utförsäljning av maskiner, verktyg och inventarier på Båtbyggargymnasiet. Tömningen beräknas vara klar i slutet av oktober om allt går enligt plan.

Gymnasiet och Vuxenutbildningen upplever ett ökat tryck sedan förra läsåret med fler elever som söker SFI samt IM-SPRINT (Språkintrödningskurs för nyanlända elever).

Arbetet med det nya trygghetsboendet i Henån fortskrider. Kalkyler och beslutsunderlag är i det närmaste klara inför beslutsprocessen i höst. Av de ca 4000 brev som skickades ut med fråga om intresse för trygghetsboende på Orust har vi registrerat totalt 651 intresseanmälningar. 375 var intresserade av det nya trygghetsboendet i Henån, 145 st visade intresse för trygghetsboende i Ellös och 122 st för Svanesund.

Arbetet med utbyggnad av vatten och avlopp på västra sidan har fortsatt, vilket lett till två vattenläckor under tertiåret. Ny tryckstegring på Stocken har installerats för att säkra vattenleveransen till Tuvesvik och Gullholmen.

Underhåll och renoveringar har fortlöpt enligt plan. På Ångsbergets förskola har ett takbyte skett och nytt ventilationsaggregat installerats. Ångsvikens särskilda boende har fyra nyrenoverade lägenheter. Prästtorp bostadshus har genomgått ett takbyte och ommålning. Mollösunds brandstation har renoverats och målats om.

Inom hamnverksamheten är Gullholmsbadspiren färdigbyggd. Sjöbodsbyggnaden i Ellös, etapp 1 är färdigrenoverad. En ny brygga på Gullholmen är byggd. Våra servicehus på Ellös och Gullholmen har under tertiåret renoverats.

Strategiskt markköp av Glimsås 1:220 är klart och kommunen kan ändra planen för att förtäta med flerbostadshus i form av hyresrätter. Ytterligare ett strategiskt markköp har genomförts under perioden, Huseby 3:34 för att säkerställa tillfartsväg till framtida exploatering för bostäder i Ellös. Ett antal fastighetsregleringar har genomförts under tertiåret 2 där kommunen sålt mark. Del av Trolltorp 1:5 såldes som tomtmark samt en del för utveckling av verksamhet inom westernridning.

Sommarens regnoväder ställde till det för ett 25-tal fastighetsägare som fick källare översvämmade och räddningstjänsten fick pumpa ur. Strandstädarna hittade misstänkt föremål i Danholmen som man misstänkte kunde vara senapsgas, åtgärder för detta sattes in. Efter analys av produkten var det inte senapsgas.



Delårsrapport augusti 2021

2021-09-20

Inom sektor miljö och bygg har projektet för strandskyddstillsyn på Malön lett till att 13 fastigheter har inventerats. Projektgruppen har för närvarande 12 pågående miljöprojekt. Vissa är små medan andra är mer komplexa med flera olika sorters entreprenader, dialoger med markägare, mätningar, utredningar etc. Projektens sammanlagda budget är på drygt 6 miljoner kronor, där även i princip hela projektgruppens löner ingår. Projekten finansieras huvudsakligen genom externa miljöstöd från staten och EU. Under tertial 2 har några miljöentreprenader slutförts: Våtmarker vid Käderöd, Rålandsberg och Reorseröd, återmeandring vid Brattorp, avfasning av dikeskanter vid Ammedalen samt strukturkalkning vid Kårtvet.

Bland de större rättstvister som pågår kan nämnas följande. Entreprenören som renoverade ångbåtsbryggan i Edshultshall stämde kommunen år 2019 för obetalda fakturor avseende ändrings- och tillägsarbete. Huvudförhandling och dom väntas under 2021 eller 2022.

Sektor omsorg har haft några tvister i domstol, ett gentemot Försäkringskassan där kommunen fortfarande inte har fått ett avgörande i sak och ett ärende gentemot Migrationsverket som är avslutat och ett som fortfarande pågår.

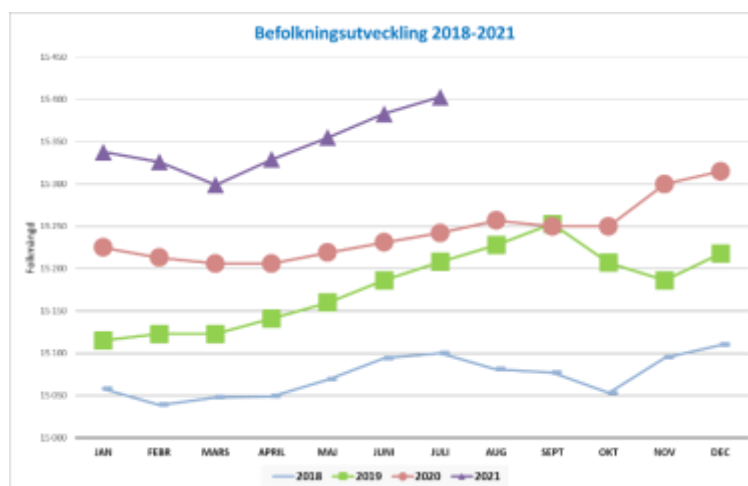
Under sommaren fick kommunen ett större skadeståndsanspråk från ett företag. De gör gällande att Orust kommun inte varit opartisk och därmed inte fullgjort sin myndighetsroll.

Upphandlingen av skolskjutsar och närbussar som skedde under sommaren ligger just nu för överprövning hos Förvaltningsrätten och besked väntas någon gång innan årsskiftet. Kommunens nuvarande avtal löper ut till sommaren 2022 vilket gör att vi just nu tittar på andra lösningar om inte ett nytt avtal hinner bli klart i tid. I Förvaltningsrätten ligger också ett ärende gällande lokalbidrag till Orust kommuns friskolor.

Antalet invånare fortsätter att öka

I slutet av juli hade Orust 15 403 invånare. Det innebar 88 fler invånare sedan årsskiftet. Under motsvarande period 2020 ökade befolkningen med 24 invånare. Utvecklingen från och med mars månad motsvarar den vi såg år 2019, med en befolkningsökning på cirka 20-30 personer per månad. Siffrorna som anges inom parentes är utfallet för motsvarande period år 2020.

I år har det till och med juli fötts 88 barn (60) och det har avlidit 99 kommuninvånare (115). Under april och juni var det positivt födelseöverskott, det vill säga fler föddes än som dog. Det var mycket längesedan vi hade positivt födelseöverskott. Till och med juli har 61 personer invandrat (42) och 17 personer har utvandrat (16). Av inrikes in- och utflyttning har 551 personer hittills valt att flytta till Orust (441) och 458 personer har valt att flytta från kommunen (391). En övervägande andel av alla in- eller utflyttningarna sker till/från kommuner inom Västra Götaland. Ökningen från årsskiftet beror på ett positivt inflyttningsöverskott och invandringsöverskott. Det var under perioden fler som föddes och färre som avled jämfört med motsvarande period 2020.



Lägst arbetslöshet bland unga på Orust

Under pandemin steg arbetslösheten. På Orust har arbetslösheten minskat jämfört med motsvarande månad 2020 (4,9 %) och årsskiftet (4,8 %). Även arbetslösheten i Västra Götaland och i riket har minskat sedan årsskiftet och jämfört med samma månad föregående år. Orust hade den lägsta ungdomsarbetslösheten i hela riket i augusti med 2,5 %, en minskning med 2,9 % jämfört med augusti 2020. Ungdomsarbetslösheten har också minskat jämfört med årsskiftet (5,2 %). Arbetslösheten är dock fortsatt hög i riket och särskilt för unga. Effekterna av pandemin bedöms som långvariga, framför allt med tanke på det stora antalet långtidsarbetslösa. Antalet konkurser januari-augusti var fyra stycken. Det är en



Delårsrapport augusti 2021

2021-09-20

färre jämfört med samma period förra året. Det är ungefär samma utveckling hos oss som hos kommuner runt om oss.

Andel arbetslösa augusti 2021 av arbetskraften

(öppet arbetslösa och deltagare i program med aktivitetsstöd)
inom parentes samma månad föregående år.

Ålder	Riket %	Västra Götalands län %	Orust %
16-64 år	7,7 (9,1)	7,2 (8,7)	3,6 (4,9)
18-24 år	10,2 (13,3)	9,4 (12,7)	2,5 (5,4)

Förväntad utveckling avseende mål för god ekonomisk hushållning

Prognos för god ekonomisk hushållning

Definitionen av god ekonomisk hushållning i Orust kommun innebär att samtliga finansiella mål uppnått målvärdet och 2/3 delar av verksamhetsmålen uppnått eller delvis uppnått målet.

Bedömningen i nuläget är att kommunen uppnår sin egen definition av god ekonomisk hushållning.

Teckenförklaring	
Uppfyllt	
Delvis uppfyllt/ på god väg	
Ej uppfyllt	

Finansiella mål

Måluppfyllelse och analys

Utifrån nuvarande bedömning och prognos uppnås samtliga fyra finansiella mål och vi bedöms uppnå vår egen definition av god ekonomisk hushållning avseende de finansiella målen.

Det prognostiserade resultatet är bättre än budget, vilket innebär att det finansiella målet för resultatnivån bedöms bli högre än målvärdet. Ett positivt resultat ger förbättrad soliditet. De likvida medlen motsvarar en ögonblicksbild på årets sista dag. Likviditetsbehovet kan variera under året beroende på när in- och utbetalningar sker. Likviditeten var bättre än förväntat vid årets början och ser ut att ligga på en hög nivå hela året. Det leder till en hög självfinansieringsgrad av investeringarna som enligt beslut ska finansieras helt utan nyupplåning. På grund av den goda likviditeten är bedömningen att en större amortering är möjlig under hösten.

Investeringsnivån höjdes under våren från ursprungliga 100 mnkr till 137 mnkr utan att revidera de finansiella målen. Av tradition brukar fullmäktige revidera investeringsbudgeten efter att bokslutet för föregående år har blivit klart och man kan konstatera om alla projekt följde budget eller om några projekt blivit försenade och behövde få med sig kvarvarande budgetmedel över årsskiftet.

Finansiella mål	Mål	Bokslut 2020	Budget 2021	Prognos 2021	Måluppfyllelse 2021
Årsresultat exkl extraordinära poster och affärsdrivande verksamhet av verksamhetens nettokostnader	2-4 %	5,6%	2,0%	4,0%	
Kommunens soliditet (inkl. pensionsskuld före 1998)	Svagt ökande	4,3%	4,6%	7,6%	
Kommunens likviditetsnivå inkl. checkräkningskredit ska normalt motsvara i storleksordningen en månads utbetalningar (brutto).	Cirka 55 mnkr	159	55	98	
Självfinansieringsgraden av nettoinvesteringar	Minst 45 %	150,7%	82,0%	93,8%	



Mål för verksamheten

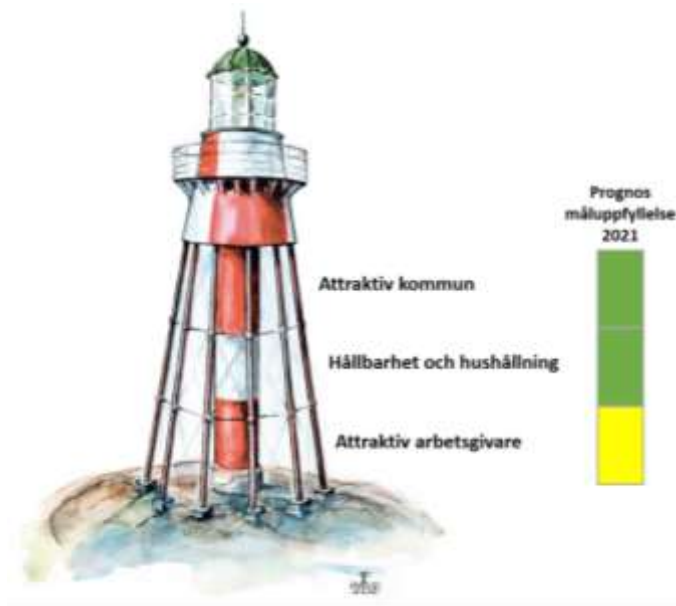
Sammanfattande måluppfyllelse och analys

Fullmäktige beslutade i budget 2021 med plan 2022-2023 om sex övergripande mål under tre målområden. Fullmäktige beslutade också om 37 indikatorer med målvärde för att mäta måluppfyllelsen.

Prognosen för årets måluppföljning för verksamhetsmålen, visar att vi kommer att uppnå eller delvis uppnå de övergripande målen. Om en övervägande andel av målen under respektive målområde delvis uppnås blir målområdet gult i fyrbilden intill.

Av sex övergripande mål är bedömningen att fyra mål uppnås helt och två delvis vid årets slut. Bedömningen bygger i huvudsak på att en övervägande andel av indikatorerna, 30 st uppnås helt eller delvis 5 st av totalt 37 stycken. Två indikatorer bedöms inte nå målvärdet, det är en mer än bedömningen i april.

Sammantaget är bedömningen att kommunen kommer att uppfylla målen enligt vår egen definition om god ekonomisk hushållning avseende verksamhetsperspektivet.



Målområde attraktiv kommun

Mål	Årsprognos
1. Ett gott bemötande och god tillgänglighet	●
<p>Analys och bedömning</p> <p>Samtliga sju indikatorer som mäter måluppfyllelsen bedöms nå målvärdet, vilket innebär att det övergripande målet bedöms uppnås.</p> <p>Erfarenheten av att starta ett kontaktcenter i andra kommuner har nästan uteslutande varit att tillgängligheten till kommunens tjänster har ökat för kommuninvånarna och andra kunder. Att åstadkomma en välfungerande kontaktcenterfunktion kommer att ta tid innan kompetens och rutiner är på plats. Förhoppningsvis innebär det arbete som äger rum inom förstudien av kontaktcentret, att en mervinst redan i år blir att bemötande- och tillgänglighetsfrågor kommer i fokus och påverkar vårt resultat i mätningarna.</p> <p>Bemötande- och tillgänglighetsfrågorna uppmärksammas självklart i olika sammanhang. På höstens chefsdagar kommer fokus läggas på bemötandefrågan, då bland annat Skatteverket kommer och berättar om utvecklingen som den myndigheten genomgått.</p> <p>Byggenheten befinner sig i ett omfattande utvecklings- och förändringsarbete och arbetar enligt den framtagna handlingsplanen. Handlingsplanen fokuserar på ökad tillgänglighet, minskade handläggningstider och ökat samarbete mellan förvaltning och nämnd. I slutet av april hade enheten en kö för bygglov och förhandsbesked på ca 140 ärenden. Den har nu arbetats ner och per den sista augusti var det 81 ärenden i kö. Bedömningen är att vi innan årets slut kommer att vara i fas med ärenden. Enheten har också arbetat med bemötande, kommunikation och service till sökande, vilket märkts i positiv feedback från sökande. Antalet e-tjänster både enklare och mer kvalificerade är igång och fler planeras.</p> <p>Inom samhällsutveckling har man arbetat med ett ökat stöd för ungdomsråd, förbättrad tillgänglighet i form av utökade öppettider, riktlinjer för måltid som beslutats i år av kommunfullmäktige och kundtjänst inom renhållningsverksamheten. Det är exempel på åtgärder i de handlingsplaner som upprättades efter tidigare resultat i servicemätningar.</p> <p>Det har fortsatt varit ett högt tryck på antalet samtal till kundtjänst renhållning, vilket ledde till att vi utökade med en medarbetare tillfälligt. Den tillfälliga utökningen gav en högre tillgänglighet och bemötande mot våra kunder. Ett stort omställningsarbete har genomförts i och med övertagande av administrationen gällande renhållningen. Det har gett oss en ökad kontroll och bättre tillgänglighet för våra kunder.</p> <p>Sektor omsorgs övergripande plan, som antogs i slutet av 2020, har legat till grund för ett fortsatt arbete med</p>	



Delårsrapport augusti 2021

2021-09-20

Mål	Årsprognos
<p>verksamhetsplaner för till exempel äldreomsorg, funktionshinder och socialpsykiatri, som ska vara styrande och vägledande för allt arbete inom respektive verksamhetsområde. Förhoppningen är att även detta bidrar till att förbättra resultatet både gällande gott bemötande, men också vår tillgänglighet. Inom sektor omsorg har verksamheten för individ och familjeomsorg gjort ett par organisatoriska förändringar under första tertialet. Inom familjeenheten har en mottagningsfunktion med särskilt tilldelad personal för uppdraget införts, vilket innebär en ökad kompetens i mottagande av nya ärenden. Inom vuxenenheten har det istället gjorts en sammanslagning av mottagnings- och ekonomigrupperna, för att kunna öka tillgängligheten och få en större helhet i ärendehantering.</p> <p>Miljöenheten har en fortsatt god ärendebalans. Under sommaren har telefontiderna utökats för att säkerställa en god tillgänglighet.</p>	

Prognos	Utfall 2020	Utfall 2021	Mål 2021	Indikator
●	81		85	Andel som får svar på e-post inom en dag, andel (%)
●	50		55	Andel som tar kontakt med kommunen via telefon som får ett direkt svar på en enkel fråga, (%)
●	85		88	Gott bemötande vid kontakt med kommun, andel av maxpoäng (%)
●	94		90	Gott bemötande i brukar- och kundenkäter, sektor omsorg (%)
●	97	100	90	Gott bemötande i brukar- och kundenkäter, sektor lärande (%)
●	91		90	Gott bemötande i brukar- och kundenkäter, sektor samhällsutveckling (%)
●		12	20	Antalet e-tjänster i kommunen (st)

Analys och bedömning

Indikatorerna avseende e-post och kontakt med kommunen genomförs senare i år. Bedömningen är att målvärdena bör uppnås, då utfallet 2020 inte är så långt från årets målvärde och arbetet mot ett kontaktcenter från 2022 har påbörjats i organisationen och bedömningen är att det arbetet bör leda till en förbättring redan i år.

I de brukarenkäter som genomförs inom sektor lärande är det genomgående höga värden. Förskoleenkäten som genomfördes i maj-juni uppvisar mycket hög nöjdhet bland brukarna. Dessvärre var det lägre svarsfrekvens på grund av pandemin i enkäten. Skolinspektionens enkät för grundskolorna har genomförts vårterminen 2020 och påvisade goda värden från elever, vårdnadshavare och personal. Även höstens brukarenkät från 2020 inom skolan påvisade stabilt resultat även om det finns utvecklingsområden såsom 5:ornas lust att lära, möjlighet att påverka, samt studiero. Orust kommun har blivit känd som en bra skolkommun.

Övriga sektors nya brukarenkäter och servicemätningar sker under hösten. Utifrån tidigare års genomgående höga resultat görs bedömningen att målvärdena kommer att uppnås. Arbetet med ett gott bemötande är en ständig pågående process inom alla våra verksamheter.

Under året har 12 externa och interna e-tjänster publicerats. Det var två fler jämfört med förra rapporteringen i april. Bygglovstjänsten är komplex och integrationen med ärendehanteringssystemet har krävt mer resurser än vi planerat. Arbetet ska vara i slutfas och tjänsten ska kunna lanseras inom kort. Utöver den e-tjänsten finns det några andra externa och interna e-tjänster som är i slutfas av utvecklingen. Ett prioriteringsarbete har påbörjats utifrån effekt och resursåtgång. Prognosen är att vi når målvärdet på 20 nya e-tjänster då vi arbetar för det.

Mål	Årsprognos
2. En trygg och omtyckt kommun att bo, leva, besöka och verka i (2020)	◆
<p>Analys och bedömning</p> <p>Åtta av elva indikatorer som mäter måluppfyllelsen bedöms nå målvärdet och tre indikatorer bedöms delvis nå målvärde. I fullmäktiges beskrivning av målet ligger fokus på alla ska känna sig trygga i våra verksamheter och kännetecknas av god kvalitet. Det visar våra brukarundersökningar att man gör. Vidare ska andelen elever i årskurs 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen öka. Dessvärre minskar andelen något jämfört med föregående år. Vår myndighetsutövning ska utföras rättsäkert och det visar andelen vunna överklagade att den i huvudsak är. Trots att antalet indikatorer som når målvärdet är fler än de som bara delvis gör det, så gör vi</p>	



Delårsrapport augusti 2021

2021-09-20

Mål	Årsprognos
<p>sammantaget bedömningen att indikatorn kring elevernas kunskapskrav är så pass viktig för måluppfyllelsen att bedömningen får bli att vi är på god väg att nå målet.</p> <p>Våra vandringsleder har rustats upp rejält bland annat med ett större bidrag från Orust sparbank. Under pandemin har intresset för och trycket på vandringsleder varit mycket stort. Genom bland annat mycket nya skyltar har lederna blivit mer tillgängliga.</p> <p>Inom säkerhetsarbetet sker ständigt förbättringar för att säkerställa att kommunens verksamheter ska fungera även vid extraordinära händelser. Inom det geografiska områdesansvaret ligger också att samverka med till exempel näringsliv, föreningsliv och kyrkan. Under pandemin har ett antal möten skett för att bland annat säkerställa äldres matinköp.</p> <p>Sektor samhällsutveckling har arbetat med uppdraget trivselhöjande åtgärder i Henån som centralort för att stärka attraktiviteten som i ett led att Orust ska vara en trygg och omtyckt kommun att bo, leva, besöka och verka i.</p> <p>Sektor samhällsutveckling arbetar kontinuerligt med kortare ledtider och handläggningstider vilket vi ser i vår handläggning kring bostadsanpassning och planbesked. Nya rutiner som arbetats fram gällande planbesked som ar givit effekt. Vi ser också att handläggningen av ärenden sker professionellt och rättssäkert, då vi vunnit samtliga överklaganden vi fått in.</p> <p>Fritidsenheten klättrar i ranking avseende trygghet och bemötande gentemot våra ungdomar. Våra ungdomar i kommunen upplever att fritidsenheten erbjuder en trygg miljö och att personalen har ett gott bemötande.</p> <p>Samarbetet mellan vuxen- och familjeenheten när det gäller våld i nära relation (VIN) är under utveckling. En viktig utveckling för att kunna arbeta med hela familjen, barnen, den våldsutsatta och med den som utövar våld. Vuxenenheten har förändrat rutiner och arbetssätt som innebär att handläggare snabbare kommer in tidigt i ärendet då de berörda oftast är mest motiverade till att ta emot stöd. En positiv effekt är att VIN-handläggare nu även erbjuder stöd till våldsutövaren. Detta är också en viktigt trygghetskapande åtgärder för alla inblandade.</p> <p>Under årets första två tertial har ett digitalt verktyg implementerats för systematiskt kvalitetsarbete inom sektor omsorg. Det är ett stort arbete kvar, men det går redan att se en tydlig struktur och grund för bättre uppföljning.</p> <p>Sektor omsorg har anslutit till Yrkesresan genom Sveriges kommuner och regioner (SKR). Yrkesresan syftar till att ge kvalitet i varje möte mellan socialtjänstens medarbetare och invånare. Konceptet innehåller både digitalt lärande och kursdagar som anordnas regionalt. Målet är att kommuner ska få ytterligare kunskap, kraft och kompetens att utveckla socialtjänsten genom att samla och tillgängliggöra bästa tillgängliga kunskap.</p> <p>Barnomsorg på obekvämtid (Nattis) har flyttat in i nya lokaler vid Ängsbergets förskola. Rektor beskriver att detta fallit väl ut med lokalerna och inte behöva dela dem. Det är också mest skolbarn i verksamheten och de slipper då vara i en lokal anpassad för förskolebarn.</p> <p>Bedömningen är att skolverksamheterna håller en hög kvalitet, vi befarade att Covid-19 skulle kunna leda till sämre skolresultat på grund av högre frånvaro, men hypotesen föll glädjande inte in.</p> <p>Vårens skolresultat VT21 låg inte på samma nivå som VT20 vilket förutspåddes, men skolorna har lyckats väl och resultatet bättre än vi kunde prognosera med utgångspunkt från 8:an och 9:ans terminsbetyg.</p> <p>Gymnasiebehörigheten var högre än riket och står sig väl i jämförelse i Västra Götaland. Detta är ett kvitto på att Orust elever har med sig kunskap när de börjar gymnasiet.</p> <p>Genom Trygg på Orust har information om trafikvett skickats ut till föräldrar vars ungdomar är 15 år och kan köra A-traktor och moped.</p>	



Delårsrapport augusti 2021

2021-09-20

Prognos	Utfall 2020	Utfall 2021	Mål 2021	Indikator
◆	2,63		3	Sammanfattande omdöme om företagsklimatet i kommunen (Svenskt Näringslivs enkät – betyg 1-6)
●	90		90	Helhetsbedömning om kvaliteten i våra verksamheter i brukar- och kundenkäter sektor omsorg (%)
●	95	100	90	Helhetsbedömning om kvaliteten i våra verksamheter i brukar- och kundenkäter sektor lärande (%)
●	95		90	Helhetsbedömning om kvaliteten i våra verksamheter i brukar- och kundenkäter sektor samhällsutveckling (%)
●	89,3	88	85	Elever i åk. 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel (%)
◆	77,1	74	75	Elever i åk. 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen, kommunala skolor, andel (%)
●	-	100	90	Vunna överklaganden sektor lärande %
●	-	100	90	Vunna överklaganden sektor ledning och verksamhetsstöd %
●	-	92	90	Vunna överklaganden sektor omsorg %
●	-	100	90	Vunna överklaganden sektor samhällsutveckling %
◆	-	81	90	Vunna överklaganden sektor miljö och bygg %

Analys och bedömning

Svenskt näringslivs enkät om näringslivsklimatet presenterades 25 maj. Det var 200 Orustföretag som fått enkäten och 94 svarade (56 %). Vartannat år tillfrågas också ledamöterna i kommunfullmäktige, varav 20 svarade. Av de svarande företagen är det 75 % som haft kontakt med kommunen. Enkäten är i tre delar, varav sammanfattande omdöme om företagsklimatet och enkätsvaren är klara. Del tre som utgörs av statistik från SCB och UC kompletteras senare. När det är klart presenteras rankingen av Sveriges kommuner den 22 september.

Betyget för 2021 hamnar på 2.6 (på en 6-gradig skala). Det är samma siffra som 2020. Riksgenomsnittet är 3.2. Enkäten blir en del i höstens arbete med ny näringslivsstrategi.

Samarbetet med Fyrbodals och Svenskt näringsliv fortsätter enligt fem-punktsprogrammet. Den 9 september är det årets andra webinarium på temat "Tillståndsgivning och företagen". Detta samordnas med "Ett enat Bohuslän" som prioriterat samma område. Orust kommun ansvarar för området i "Ett enat Bohuslän".

Inom sektor lärande har historiskt sett såväl vårdnadshavare till barn i förskolan elever i grundskolan nöjda med verksamheten. Underlaget till mätvärdet är förskolan som görs årligen.

Enkäter görs under våren i förskolan och hösten i övriga skolformer, men vårdnadshavare endast genom skolinspektionens enkät vartannat år. I enkäterna är nöjdheten i grundskolan hög, men sjunker något i 9:an.

Inom sektor omsorg arbetar vi ständigt med att förbättra resultatet gällande nöjdhet i brukarundersökningar. Varje enhet har gjort en analys av resultatet och identifierat specifika områden att förbättra. Prognosen är att vi når målvärdet vid årets slut.

Inom sektor samhällsutveckling görs det servicemätningar inom följande område under tertial 3; kundtjänst (felanmälningssystem), räddningstjänst, fritidsenheten samt fastighetsenheten. Inom respektive enheter har det tagit fram handlingsplaner som förhoppningsvis kommer leda till ökad effekt.

Om man ser att eleven riskerar att inte nå gymnasiebehörighet så anpassar man studierna, kanske genom att plocka bort något ämne så att eleven kan nå gymnasiebehörighet. Vårens resultat är bättre än förväntat vilket är glädjande. Skolorna har lyckats väl att under sista terminen hjälpa eleverna att nå gymnasiebehörighet. Siffran för riket är 85,9 %. Även andelen elever som uppnått kunskapskraven i alla ämnen blev högre än förväntat och nära målvärdet för året.

Inom sektor ledning och verksamhetsstöd har färdtjänsten har inte haft något ärende alls för överprövning hittills i år. Alkoholhandläggningen har haft ett ärende uppe för prövning, som utföll till kommunens fördel. Under andra tertialet har upphandlingen av skolskjuts- och närbusstrafik överprövats. Ansökan handläggs under hösten av förvaltningsrätten i Göteborg. Historiskt har de flesta överprövningar avslagits, dvs beslutet har bedömts varit korrekt. Då många pågående upphandlingar är komplexa finns alltid risk för överklagande som leder till ändrat beslut eller att en upphandling ska göras om. Sektor samhällsutveckling har inte haft några överklagande under året. Inom sektor omsorg, individ och familjeomsorgen, har 22 av 24 överklaganden vunnits av kommunen. Ett



Delårsrapport augusti 2021

2021-09-20

Prognos	Utfall 2020	Utfall 2021	Mål 2021	Indikator
har kommunen förlorat och ett gavs ej prövningstillstånd för i Kamrarrätten. Inom omsorgens administration har ett avgiftsbeslut överklagats som gav kommunen rätt. Inom miljö och bygg har 16 ärenden överklagats och avgjorts. Nämnden fick rätt i 13 av dem.				

Mål	Årsprognos
3. Synliggöra och stärka Orust identitet och goda värden	
<p>Analys och bedömning</p> <p>Sex av sju indikatorer som mäter måluppfyllelsen bedöms nå målvärdet och en delvis. Det övergripande målet bedöms uppnås.</p> <p>Antalet följare på sociala medier ökar och kommunens aktivitet i syfte att sprida goda värden och information via olika kanaler såväl sociala medier som andra medier har ökat.</p> <p>Flera verksamheter anmäler sig och nomineras till olika utmärkelser, vilket leder till bra marknadsföring av kommunen och en stolthet bland medarbetare och invånare.</p> <p>Under 2020 kom en ny lag om utreseförbud, med syftet att förhindra att barn förs ut ur landet för att bli bortgifta eller för att könsstympas. Lagen är ett led i att bekämpa hedersrelaterat våld och förtryck. Orust kommun var först i landet att använda sig av lagen. Kommunen har därför fått stor uppmärksamhet landet över.</p> <p>Orust kommun förbättrade sin plats i Lärarförbundets "bästa skolkommun" till plats 32 år 2020. VT 2020:s fina skolresultat ligger till grund för rankingen 2021 vilket gör att det finns möjligheter att vi förbättrar vår placering i rankingen ytterligare i år. Orust hade högst andel behöriga lärare i Västra Götaland enligt den senaste statistiken och plats 12 i riket, vilket är mycket glädjande.</p> <p>Projektet Tur & Retur – hållbara resor mellan land och stad har undersökt resvanor på landsbygd och genomfört tester av mobilitetslösningar i två kommuner i Fyrbodalsregionen – Orust och Bengtsfors. Projektet är nu avslutat och har fått bra uppmärksamhet inom och utanför regionen.</p>	

Prognos	Utfall 2020	Utfall 2021	Mål 2021	Indikator
	-	1 435	Öka	Antal följare på Facebook (st)
	789	1 274	Öka	Antal följare på LinkedIn (st)
	1 426	1 774	Öka	Antal följare på Instagram (st)
	65,1	86,2	66	Webbplatsens tillgänglighet, (%)
	-	3	Öka	Antal nomineringar sektor omsorg (st)
	-	1	Öka	Antal nomineringar sektor lärande (st)
	2	1	Öka	Antal nomineringar sektor samhällsutveckling (st)
<p>Analys och bedömning</p> <p>Antalet följare har ökat på samtliga plattformar sedan mätningen för ett år sedan. Bedömningen är därför att målvärdet redan uppnåtts eftersom det handlar om att öka antalet följare. Det mest delade inlägget på Facebook var uppmärksamheten som hemtjänstens medarbetare fick på hemtjänstens dag med bilder från verksamheten. Nyheten om det pågående arbetet med vattendraget i dalgången vid Brattorp, har gett över 1000 gilla på LinkedIn, det är mycket mer än något annat inlägg på sociala medier. Inlägget har också delats mer än något annat inlägg vi har gjort. Det visar att miljöinsatser är intressant. Miljöenheten får mycket uppmärksamhet för pågående projekt relaterade till vatten.</p> <p>Instagram är den plattform som har flest följare och den plattform som vi är mest aktiva på. På Instagram är det vackra bilder från vår kommun som uppskattas allra mest.</p> <p>Webbplatsen uppfyller inte tillgänglighetsdirektivet enligt lagen och därför planeras det för en ny webbplats 2022-2023. Siteimproves mätning för tillgänglighet har ändrats mycket jämfört med 2020. Den nya versionen, NextGen, är bättre och fokuserar mer på aktuella tillgänglighetsproblem. Detta gör att årets målvärde på 66 % och utfallet 2020 på 65,1 % inte längre är jämförbara. Den 31 augusti var webbplatsens tillgänglighet 86,2 %, jämförelsevärde för myndigheter är nu 83 %. Kommunens utfall är därmed godkänt och bedömningen att vi når</p>				



Delårsrapport augusti 2021

2021-09-20

Prognos	Utfall 2020	Utfall 2021	Mål 2021	Indikator
årets målvärde.				
Under 2020 redovisade vi två nomineringar inom samhällsutveckling. Målvärdet är att öka antalet nomineringar i år. Hittills i år har vi totalt 5 nomineringar och hoppas på ytterligare en innan året är slut.				
Sektor omsorg har haft tre enhetschefer inom äldreomsorgen nominerade till gott ledarskap i demensvård. Ann-Christin Eriksson, enhetschef på Strandgården, vann och tilldelades 2021 års stipendium för föredömligt ledarskap inom demensvården för sitt nydanande och utvecklande ledarskap. Hon har utvecklat nya arbetssätt och kunskaper som hon sedan även delat med sig av till sina kollegor.				
Sektor samhällsutveckling har klättrat ytterligare en placering i ekomatsligan och ligger nu på plats 7 i landet. Vår andel ekologiska inköp är 57% ekologiskt och 31% Svekologiskt, vilket menas både ekologiskt och svenskodlat. Föregående år hade vi två nomineringar inom sektorn, men vet inte i dagsläget till någon annan än ekomatsligan.				
Sektor lärande tror att sannolikheten att vi stiger i Läraryrskommitténs ranking är relativt hög med tanke på goda resultat 2020. Orust kommun har också hög behörighet och bör kunna ligga med i toppen i Västra Götaland.				

Målområde hållbarhet och hushållning

Mål	Årsprognos
4. Minskad klimatpåverkan och fossilfritt samhälle	
<p>Analys och bedömning</p> <p>Fyra av fem indikatorer som mäter måluppfyllelsen bedöms nå målvärdet och ett när inte målvärdet. Bedömningen är att kommunen ändå når det övergripande målet om minskad klimatpåverkan genom att minska sin energianvändning, öka andelen fossilfri uppvärmning, fossilfria fordon och ekologiska livsmedel. Vår ranking för miljöbästa kommun har minskat jämfört med tidigare år och når inte årets målvärde. Men vi ligger ändå bland mitten av kommunerna inom kommungruppen och i Västra Götaland, vilket kan bedömas som godkänt.</p> <p>Antalet pappersutskriftsformer fortsätter att minska i kommunen och digital signering sker allt mer. Antalet körda mil i tjänsten med privat bil har minskat som en effekt av allt fler digitala möten. Hela upphandlingsprocessen inklusive numera en stor del av vår inköpsprocess sker helt digitalt. Från årsskiftet kunde vi signera våra upphandlade avtal digitalt, vilket sparar både tid och pengar. Många utbildningar har genomförts digitalt, vilket också gynnat miljö och ur en tidsaspekt.</p> <p>Under året arbetar kommunen med nio av tolv klimatlöften som en del av Västra Götalands omställning till en klimatsmart region, Klimat 2030. Återrapportering sker i slutet av året.</p> <p>Slutrapportering av projektet Klimatklivet som kostenheten deltagit i är genomfört. Projektet är avslutat och målet med att minska klimatpåverkan med 13 procent inom projektgruppen bestående av 10 kommuner nåddes nästan. Vi kan se att våra livsmedelsinköp under projektperioden minskade markant och därmed även matsvinnet som är direkt kopplat till klimatpåverkan. Vi arbetar med att minska vårt matsvinn genom noggrann produktionsplanering. Minskade livsmedelsinköp har bidragit till att vi kan erbjuda Guldkant till de äldre inom budgetram. Guldkant beställs nu av avdelningarna själva och förhoppningen är att svinn minskar även här då våra hyresgäster själva kan välja sin Guldkant utifrån ett beställningsbart sortiment. Omsorg har övertagit en del av budgetramen för att själva bekosta sina inköp av livsmedel. Detta leder troligtvis till att överbeställningar och därmed svinn minskar. Vi har stående beställningar baserat på antalet boende per avdelning på flertalet livsmedel som vi skickar ut. Detta gör att vi kan planera våra inköp och vi får därmed ett minskat svinn. Lokalvården arbetar aktivt med att minska keminvändning inom städ.</p> <p>Olika färdsätt av leasingdatorerna inom skolan ger olika stort koldioxidavtryck. Att välja tåg för leveranser ger 1/25 dels koldioxidavtryck jämfört med flyg. Genom att begära in koldioxidavtryck datorerna ger från leverantörerna, så att man kan väga in miljömässiga val. Med lärandets leverantör har ett samarbete inletts för återtag/återbruk av uttrangerad IT-utrustning. Det innebär pengar tillbaka, återbruk, miljömässig hantering, säker radering samt plantering av träd.</p> <p>Sektor omsorg fortsätter att arbeta med att minska antalet bilar i verksamheten samt att öka antalet elcyklar inom de verksamheter där det är möjligt. Det har dock uppmärksammats att det inte finns elförsörjning eller laddstolpar så det räcker, vilket gör det svårt att utöka mer.</p> <p>Miljöenheten arbetar genom sin myndighetsutövning aktivt för att säkerställa att miljömålen och lagstiftningens krav uppfylls. Samarbeten sker med lantbrukare och genomförande av åtgärdsprogram för att hantera utsläpp från såväl privata som offentliga aktörer. Pågående projekt för att öka landskapets vattenhållande förmåga bidrar indirekt till minskad klimatpåverkan genom att marker som annars läcker växthusgaser läggs under vatten.</p>	



Delårsrapport augusti 2021

2021-09-20

Prognos	Utfall 2020	Utfall 2021	Mål 2021	Indikator
	10 644		10 285	Energianvändning i kommunens ägda fastigheter (MWh/år)
	-		95	Andel fossilfri uppvärmning i kommunens ägda fastigheter (%)
	57		52	Ekologiska livsmedel i kommunens verksamhet under årets 6 första månader enligt KKiK, andel (%)
	100	171	140	Miljöbästa kommun i Aktuell hållbarhet ranking (plats)
	54,1		35	Miljöbilar i kommunorganisationen, andel (%)

Analys och bedömning

Prognosen för kommunens energianvändning pekar just nu mot 9 500 MWh för helåret 2021, vilket innebär att årets målvärde inte uppnås. Det beror på att det under 2020 genomfördes en oväntad snabb effektivisering. Effektiviseringstakten kommer fortsatt vara stark även under 2022 på grund av pågående ombyggnation av värmesystem på Ångås skola som förväntas vara i full drift under tredje tertiet 2021.

I fjärrvärmenäten finns 4 oljepannor kvar för spetslast. I och med kall start på året har de gått mer än normalt enligt fjärrvärmeleverantören. Samtidigt köper Orust kommun 100 % förnybar el och under sista tertiet demonteras de sista oljepannorna ur fastighetsbeståndet. Sammantaget görs bedömningen att målvärdet för fossilfri uppvärmning därmed uppfylls.

Andelen inköpta ekologiska livsmedel har fortsatt att öka för att nå det nationella målet på 60 % ekologiska inköp i offentlig sektor. Då vi har en stor andel ekologiskt på avtal ger inte dessa inköp några negativa avtryck på livsmedelsbudgeten. Inköpen av ekologiskt påverkar alltså inte det ekonomiska utfallet negativt.

Orust hamnar på plats 171 av 290 i årets kommunrankning av Sveriges miljöbästa kommun. Det är en försämrning jämfört med plats 100 i förra årets rankning. I kommungruppen mindre städer och landsbygdskommuner som Orust tillhör hamnar vi på plats 69 av 136 och av Västra Götalands kommuner plats 27 av 49. Totalt får vi 19,6 poäng av 53 möjliga. Årets målvärde var plats 140, vilket vi inte når. Kommunerna rapporterar en mängd parametrar som miljöcertifiering, kemikaliearbete, avfall, miljövänlig byggnation, klimat- och energifrågor, upphandling mm. Enkätens utformning varierar från år till år. Miljöenheten på Orust fokuserar mycket på frågor kring vatten. Att vi fick ett bättre resultat 2020 berodde troligen på att vi hade projekt och prioriteringar som matchade den enkätens fokus. I år hade enkäten ett annat fokus som inte lika mycket gynnade vårt resultat.

Andelen miljöbilar i kommunen har ökat med 15 nya el-fordon i år. Det betyder att vi nu ligger i fas med våran plan för utbyte av fossilfria fordon och laddhybrider i kommunen. Några mindre elbussar till vaktmästare och teknisk verksamhet är under upphandling. Målvärdet på 35 baserades på att vi trodde att den nya indikatorn skulle ha en striktare definition av miljöbil, vilket inte var fallet.

Mål	Årsprognos
5. Hållbar ekonomisk hushållning som ger förutsättningar för framtida välfärd och tillväxt	
<p>Analys och bedömning</p> <p>Två av tre indikatorer som mäter måluppfyllelsen bedöms nå målvärdet, en inte. Kostnaden per invånare för individ och familjeomsorg är eftersläpande ett år och avser 2020. Under året har det hänt mycket inom verksamheten. Antalet placeringar har minskat, antalet externa familjehem har minskat till förmån för egna och förhindrande av placering samt hemtagning har varit möjlig tack vare den nyuppstartade verksamheten boendestöd. I de projekt med hemmaplanslösningar som nu planeras är målet att halvera kostnaderna för externa placeringar inom fyra år. Dessutom beräknas årets underskott till hälften så stort som föregående år, vilket innebär att positiv utveckling sker.</p> <p>Lokalförsörjningsprocessen fortsätter att utvecklas. Under perioden presenterades en samhällsanalys över förskolestrukturen på Västra Orust. Vi har flera stora lokalprojekt som kräver samordning och dialog kring. Den årliga budgetdagen genomfördes digitalt för kommunstyrelsen. Målet med det nya inköps- och fakturahanteringssystemet som införts var att förenkla för beställare och chefer samt skapa en tydligare styrning och uppföljning. Över lag har det nya arbetssättet mottagits positivt och redan nu syns positiva effekter som exempelvis färre och utbildade beställare, enklare och snabbare inköp, fler e-fakturor, automatisering vilket innebär minskad administrationen samt mer statistik för uppföljning och förbättringar.</p> <p>Detaljplanarbetet pågår för fullt. Kommunstyrelsen har under tertiet antagit detaljplan för del av Svanesund 2:2, kvarteret Triangeln. Syftet med planen är att möjliggöra ett flerbostadshus och radhus samt tillhörande komplementbyggnader och parkering. Planprogram för Dalby kommer att beslutas om under tertial 3.</p>	



Delårsrapport augusti 2021

2021-09-20

Mål	Årsprognos
<p>En svår utmaning framöver för sektor omsorg är personalförsörjningen. Det är därför viktigt att de personalresurser vi har används på ett effektivt sätt, vilket främst görs genom samplanering i verksamheterna. Även de digitala lösningarna är därför prioriterat för sektorn. Med begränsat antal personal kan vi t.ex. ha hjälp av digitala lösningar för att utföra tillsyner eller läkemedelsrobotar som hjälpmedel för de brukare som endast behöver hjälp med överlämnande av sina läkemedel.</p> <p>För att komma vidare med att effektivisera sektor omsorgs arbete genom digitala lösningar har en digitaliseringsamordnare för att förstärka IT-kompetensen inom sektorn rekryterats. Resursen kommer att samordna olika digitaliseringsprojekt och förbättra vår digitala tillgänglighet genom att skapa e-blanketter och e-tjänster.</p>	

Prognos	Utfall 2020	Utfall 2021	Mål 2021	Indikator
	98	98	100	Budgetföljsamhet totalt kommunen
	0	-	50	Antal bostäder i antagna detaljplaner (st.)
	4 547	4 607	Minska	Kostnad individ- och familjeomsorg, kr/invånare

Analys och bedömning

Sektorernas samlade prognos pekar på en budgetföljsamhet som håller budget, dvs. 100 %. Efter andra tertiet har mindre budget förbrukats än förväntat, 98 % av budgeten.

I år väntas totalt 125 bostäder bli antagna i följande detaljplaner: Triangeln, Svanesund 22 st, Ävägen, Henån 85 st, Mollösunds hamnplan 15 st, Frimärksplaner Henån och Svanesund 3 st.

Statistiken har ett års eftersläpning och utfallet för 2021 avser 2020. Målet var att minska kostnaden per invånare för individ och familjeomsorgen. Mellan föregående års värde och årets värde ökade kostnaden med 60 kr per invånare, vilket innebär att målvärdet inte uppnåtts. Det beror på att kostnaderna för placeringar ökat.

Målområde attraktiv arbetsgivare

Mål	Årsprognos
6. En bra och hälsofrämjande arbetsmiljö	

Analys och bedömning

Tre av fyra indikatorer som mäter måluppfyllelsen bedöms nå målvärdet. Bedömningen är att det övergripande målet bedöms delvis uppnås. Sjukfrånvaron är enskilt en betydelsefull indikator för måluppfyllelsen, både ur ett ekonomiskt perspektiv men också rent arbetsmiljömässigt och väger därför tungt i den bedömningen. Sektor omsorg har den största andelen sjukfrånvaro inom kommunen och har första halvåret lyckats minska den totala sjukfrånvaro jämfört med samma period 2020. Verksamheterna inom sektorn har en längre tid haft stort fokus på korttidsfrånvaro, vilket har gett resultat då den har minskat, trots påverkan av pandemi och hög grad av biverkningar av vaccin i personalgrupperna. En av åtgärderna kopplat till korttidsfrånvaro, har varit en ökad följsamhet av kommunens rutin vid upprepade korttidsfrånvaro, där kontakt med företagshälsovården tas i syfte att i ett tidigt stadium fånga upp individer med återkommande korttidsfrånvaro eller tecken på ohälsa.

Engagemang och motivation är fortsatt högt då pandemin alltjämt påverkar vår vardag. Sjuktalen har minskat något i jämförelse med samma period föregående år vilket är en mycket positiv trend. Ett nytt arbetssätt med stöd av HR enheten kommer att införas där man försöker möjliggöra att de som är helt sjukskrivna kommer i arbete med hjälp av en deltidssjukskrivning som HR enheten betalar. Detta för att möjliggöra att vikarien blir kvar så att medarbetaren kan slussas tillbaka till ordinarie arbete lite försiktigt men tidigare än det annars skulle ha varit.

Pandemin har satt fokus på arbete inom offentlig sektor, vilket har bidragit till att motivation och engagemang har ökat. Pandemin har också satt fokus på det goda ledarskapet då verksamheten tvingats bli mer operativ och ledarskapet blivit både närmare och tydligare.

Prognos	Utfall 2020	Utfall 2021	Mål 2021	Indikator
	10,2	9,4	8,3	Sjukfrånvaro kommunalt anställda totalt, (%)
	81		80	Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Motivationsindex



Delårsrapport augusti 2021

2021-09-20

Prognos	Utfall 2020	Utfall 2021	Mål 2021	Indikator
	80		80	Medarbetarengagemang (HME) totalt kommunen - Totalindex
	83		80	Andel stolta medarbetare som kan tänka sig att rekommendera Orust kommun som arbetsgivare totalt kommunen (%)
Analys och bedömning				
<p>Sjuktalet sjunker men inte tillräckligt snabbt. Vi närmar oss målet för hela kommunen men för att uppnå målet behöver sjuktalet inom omsorgen minska i ett snabbare tempo då detta är en så stor sektor att den har en direkt påverkan på värdet för hela kommunen. En ny rutin har införts där HR enheten kan ta en liten del av lönekostnaden för medarbetare som går tillbaka i tjänst partiellt efter sjukdom. Syftet är att möjliggöra en snabbare återgång då vikarien kan vara kvar och man erbjuder en möjlighet att mjukstarta. Vårdcentralerna i området är informerade så att man kan informera sjukskrivande läkare om detta. Syftet är att sänka sjuklönekostnader men det kan dock generera en kostnad för sektor ledning och verksamhetsstöd.</p> <p>Pandemin har lyft fram vikten av arbete i offentlig sektor och har skapat ett ökat medarbetarengagemang i dessa yrken. Utfallet för 2020 var högre eller i nivå med årets målvärde. Målet kommer därför sannolikt att uppnås.</p> <p>I medarbetarenkäten för 2020 var det 83 % som gärna rekommenderar Orust kommun som arbetsgivare. Det är högre än årets målvärde. Man har en positiv inställning till Orust kommun som arbetsgivare och eftersom också pandemin har höjt statusen på yrken i offentlig sektor gör vi bedömningen att vi sannolikt uppnår målvärdet.</p>				

Redovisning av kommunfullmäktiges riktade uppdrag

Kommunfullmäktige beslutade om 17 riktade uppdrag i budget 2021 med plan 2022-2023. De riktade uppdragen kan vara ettåriga eller fleråriga. De gäller under hela planperioden om inget annat anges.

Sammanfattande måluppfyllelse och analys

Av totalt 17 riktade uppdrag till sektorerna att arbeta med under planperioden är bedömningen att 9 uppdrag kommer att bli klara och avslutas till årsskiftet och 8 uppdrag är påbörjade, men fortsätter och avslutas under 2022.

Teckenförklaring	
Uppfyllt	
Delvis uppfyllt/ på god väg	
Ej uppfyllt	

Målområde attraktiv kommun

Uppdrag	Kommentar	Prognos
p) Under 2021 ta fram förslag på hur ett kontaktcenter för kommunen kan inrättas med uppdraget att ge information och vägledning samt handlägga enklare frågor. (Sektor ledning och verksamhetsstöd)	<p>Under våren påbörjades arbetet med en förstudie, som skulle resultera i en rapport om hur ett kontaktcenter ska kunna byggas upp i vår kommun. En konsult har, i samverkan med administrativ chef och ett internt projektstöd, haft workshops med alla sektorer, omvärldsbevakat, analyserat statistik med mera.</p> <p>I september presenteras förstudien för KSAU, där beslut förväntas tas om att gå vidare i arbetet mot ett införande.</p> <p>Målet med att inrätta ett kontaktcenter är att förbättra tillgänglighet och service för våra kommunmedlemmar samtidigt som verksamheterna kan lägga sin kompetens på mer avancerad handläggning.</p>	
q) Under 2021 särskilt arbeta med bemötande frågor och förhållningssätt i hela organisationen. (Sektor ledning och verksamhetsstöd)	<p>I samband med arbetet med förstudie inför ett kontaktcenter har stort fokus legat på frågor kring bemötande, tillgänglighet och service.</p> <p>Detta är dock inte en fråga enbart för ett kommande kontaktcenter, utan ett självklart fokusområde för hela kommunen. I samband med chefsdagar, då kommunens samtliga chefer deltar, kommer bemötandefrågan och kommunikation att tas upp ur olika synvinklar. I oktober</p>	



Delårsrapport augusti 2021

2021-09-20

Uppdrag	Kommentar	Prognos
	<p>kommer bland annat Skatteverket och berättar om sin utvecklingsresa där bemötandet stått i fokus.</p> <p>Inom byggverksamheten har förändringar genomförts under våren i syfte att bättre kunna möta kommuninvånarnas önskemål på högre tillgänglighet. Man har bland annat infört gruppnummer och telefontiderna är längre än tidigare. Kommuninvånare och företag har uttryckt stor belåtenhet över denna utveckling.</p>	
a) Seniorbostäder som hyresrätter prioriteras vid kommande markanvisningar med start 2019 (Sektor samhällsutveckling)	<p>Förutsättningar för utbyggnad av seniorbostäder i hyresrättsform (trygghetsboende) har skapats i detaljplan för Ävägen. Detaljplanen kan antas först efter att länsstyrelsen godkänt underlag för tillståndsprövning av års erosionssäkring, förhoppningsvis under senhösten 2021. Processen med föreningsbildande skall inte hindras av detta. Markanvisningsavtal för trygghetsboende på Ävägen ska tas fram och beslutas under hösten.</p> <p>Förutsättningar för seniorbostäder i hyresrätter skapas också i Svanesund. Planprogrammet för Svanesunds centrum skall godkännas av fullmäktige i september. Programmet ligger till grund för detaljplaner som skapar förutsättningar för markanvisningar eller upphandlingar för seniorbostäder i hyresrättsform. En detaljplan för Svanesund centrum norra har arbetats fram under perioden och skall godkännas för samråd i september. En detaljplan för Svanesunds centrum södra har också påbörjats under perioden. En detaljplan för hyresbostäder i Stiftelsen Orustbostäders regi "Triangeln" har antagits. Diskussioner har påbörjats med kommunledningen om att ta fram en detaljplan och upphandling för ett kvarter med seniorbostäder i hyresrättsform vid Ellöskrysset, gamla låg- och mellanstadieskolan.</p>	
b) Omvandla detaljplaner för fritidshusområden till året-runt, start 2019 (Sektor samhällsutveckling)	<p>I uppdraget att ändra 9 fritidsplaner till året-runtboende har en förstudie genomförts, vilket lett till beslut i kommunstyrelsen i mars att i en första etapp genomföra 5 detaljplaner samt utöka verksamhetsområdet för VA i Halsområdet Svanesund för att möjliggöra utvecklingen mot året-runtboende där. Planarbetet har gått snabbt framåt under perioden och beslut om samråd för de fem planerna sker i november 2021. Projektet håller tidplan.</p>	
d) Sjöbodar på kommunens mark/villkor ses över för att skapa möjlighet för fler Orustbor att få tillgång till sjöbod på sikt. Ny policy, riktlinjer och bestämmelser tas fram 2019 för sjösättning 2020. (Sektor samhällsutveckling)	<p>Program för Henån centrum som i efterföljande detaljplan (startar tertial ett 2022) möjliggör sjöbodar längs sjöbodkullen har antagits av kommunfullmäktige. En handfull sjöbodar har lagts till i detaljplan för Mollösunds hamnområde, denna plan beräknas antas under tertial två 2022.</p>	
e) Projekt "närlagd mat" på plats i ett testområde 2020. (Sektor omsorg)	<p>Under 2020 påbörjades ett motiveringsarbete för att öka antalet brukare ska välja lättare matlagning i hemmet före t.ex. matlådor. Lättare matlagning utförs redan i stor utsträckning, speciellt av de som inte har ekonomi att beställa den så kallade Tjörnlådan, men också hos de som vill påverka valet av måltid. Tjörnlådan är populär, många föredrar detta framför att få hjälp av hemtjänsten att tillreda måltid. Maten som erbjuds via Tjörnlådan är av god kvalitet och det är därför svårt att motivera de som redan har denna att istället välja lättare matlagning.</p> <p>Vårt verksamhetssystem har hittills inte möjliggjort för oss att se hur många som har lättare matlagning eller Tjörnlåda, då</p>	



Delårsrapport augusti 2021

2021-09-20

Uppdrag	Kommentar	Prognos
	detta ligger i samma insats. Vi kan därför inte jämföra med siffror om motiveringsarbetet gett effekt ännu.	
f) Utöka antalet äldreboenden som kan drivas som intraprenader. (Sektor omsorg)	Sektor omsorg har under året två verksamheter som ansökt om intraprenad från 2022. Både Strandgården och Kaprifolgården kommer drivas som intraprenader från och med 2022, utöver Fyrklövern som gått in på sin andra avtalsperiod som intraprenad.	●
g) Utredda fler möjligheter för äldre att till en låg avgift resa kollektivt inom Orust kommun. (Sektor ledning och verksamhetsstöd)	En upphandling har genomförts (just nu överklagad) gällande skolskjuts och närbusstrafik. Närbusstrafiken kommer att vara en samhällsservice som är gratis för alla invånare, med tolv rutter, två dagar i veckan, med upphämtning i anslutning till hemmet. Västrafik har genomfört en ny zonindelning. Beräkning av kommunens avgifter för korten kan därför inte beräknas lika enkelt som tidigare, då den nya zontillhörigheten blir mycket större, endast tre i hela trafikområdet. Kollektivtrafiknämnden har därför gett Västrafik i uppdrag att göra en genomgripande utredning av hela seniorkortserbjudande i Västra Götaland för att kunna beräkna kommunens avgifter för korten. Fortsatt arbete i frågan avvaktar därför Västrafiks utredning och kollektivtrafiknämndens beslut i frågan.	●
h) Avtal med GR – Vår avsikt är att ansöka om att gå med i GR (Göteborgsregionen). Förtydligande kring kostnader med nuvarande Fyrbodals jämfört med GR. Ansökan ska förberedas och lämnas in inför nästa mandatperiod. (Sektor ledning och verksamhetsstöd)	Under 2019 skedde ett inledande dialogmöte med GR. Bedömningen var då att GR:s pågående organisationsöversyn skulle slutföras och att ny kontakt skulle ske i god tid före valet 2022. En ny kontakt har skett på tjänstepersonsnivå under början på maj och avsikten är att under hösten ha en ny dialog på presidienivå.	◆
i) Förbättra företagsklimatet genom samverkan mellan kommun och näringsliv. (Alla sektorer)	Samarbetet med Västra Götalandsregionen har utmynnat i en utbildning/information om IT-säkerhet i syfte att motverka cyberbrott. Utbildningen är helt ny och i första omgången vänder den sig till Orustföretagen. De digitala satsningarna för besöksnäringen fortsätter. Dessutom har "Hållbar besöksnäring" startat som ska ge turistföretagen möjlighet till kompetensutveckling. Projektet Maritim utveckling i Bohuslän avslutades i somras. Över 30 Orustföretag har fått prova att arbeta med en företagscoach. Det har arrangerats ett antal seminarier där Orustföretagen har kunnat delta. Dessutom har Företagsarenor skapats som ett samarbete med sex kommuner för att stötta våra företag. Detta samarbete fortsätter mellan kommunerna. Arbetet med att informera företagen om det affärstöd-system som finns tillgängligt har varit intensivt. Statistik visar att det blir fler och fler företag från Orust som använder sig av olika delar i systemet. Två upphandlingar har genomförts under vintern och våren, fikabröd och konferenstjänster. Våra lokala företag har bjudits in till kvällsmöten i syfte att förenkla för företagens deltagande i upphandlingen. Kommunen har ordnat två möten med Västra Götalandsregionen angående Fiberutbyggnad och hur företagen ska kunna utnyttja tjänster i nätet på bästa sätt. Detta är prioriterade frågor i vårt näringslivs nätverk.	◆



Delårsrapport augusti 2021

2021-09-20

Uppdrag	Kommentar	Prognos
n) Från 2021 driftsätta en ny gemensam parkenhet med ökat fokus på trivselhöjande åtgärder i våra orter. (Sektor samhällsutveckling)	En båtskulptur med plantering har färdigställt vid rondellen i Henån, fler bänkar har placerats i Henåns centrum. Vår trädgårdsingenjör har börjat sin anställning och arbetar under augusti med att planera planteringar, belysning, bänkar. Trädgårdsingenjören kommer även att börja arbeta med att förebygga spridning av invasiva arter som till exempel Parkslide i Orust kommun.	◆
o) Öka samverkan mellan sektor lärande och omsorg, för att tidigt jobba förebyggande och undvika att barn och ungdomar hamnar i utanförskap. (Sektor lärande och omsorg)	Barn och unga i Orust kommun ska växa upp under trygga och goda förhållanden. Det finns barn och unga som av olika anledningar inte förmår fullfölja sin skolgång eller som lever i otrygga miljöer. För dessa barn behöver verksamheterna utveckla samverkansformer för att förhindra att barn och ungdomar hamnar i utanförskap. Inom kommunen har det identifierats ett behov av att förstärka stödet till barn och unga i mellanstadiet/högstadiet som har svårighet av olika skäl att nå målet godkända betyg. Det har också identifierats behov av att öka samverkan mellan sektorerna samhällsutveckling, lärande och omsorg så att det kommer barnen och ungdomarna tillgodo. Det har under två år mellan 2021 och 2022 avsatts medel för att stödja barn och unga för att förbättra sina möjligheter att nå målet med godkända betyg. Projektet ska under projektiden också se över på vilket sätt arbetsmetoden kan fortsätta även efter projektet avslutas. Forskningsprojektet kommer att vara kopplat till detta utvecklingsprojekt och i forskningen kommer barn, unga och föräldrar vara de främsta informanterna. En samordnare är anställd, och startar sitt uppdrag under hösten.	◆
j) Ta fram och börja arbeta efter de reviderade riktlinjerna för kommunikation under 2019. Satsa på utveckling av sociala kanaler utöver webb/hemsida - vara där våra invånare är. (Sektor ledning och verksamhetsstöd)	Uppdraget avslutades i årsredovisning 2020.	●

Målområde hållbarhet och hushållning

Uppdrag	Kommentar	Prognos
c) Industriområden prioriteras för byggnation av arbetsplatser (Sektor samhällsutveckling)	Arbete med framtagande av detaljplan för kommunalt och privat verksamhetsområde i Varekil samt planprogram som möjliggör kommande detaljplan för industri i Svanesund Ängås fortskrider. Utredning för vänstersvängfält i Varekilplanen visar på höga kostnader och politiskt beslut om fortsatt strategi för området krävs under hösten. Program för Ängås bedöms kunna godkännas av kommunfullmäktige under tertial 3. Positivt beslut om planbesked för ett handel och verksamhetsområde på västra sidan av Varekilskryset har fattats och ett planarbete kommer påbörjas under tredje tertialet. Projektering av det nya industriområdet Bön-Lunden är färdigt och upphandling av entreprenör görs under hösten.	◆
k) Utreda övergång från utskott till nämnder (sektor ledning och verksamhetsstöd)	I samband med den nya mandatperioden gav kommunfullmäktige förvaltningen uppdraget att utreda en eventuell övergång från vår nuvarande utskottsorganisation till	●



Uppdrag	Kommentar	Prognos
	<p>en nämndsorganisation.</p> <p>Under 2020 genomfördes inledningsvis dialoger med politisk ledning. Dessa resulterade i uppfattningen att man var relativt nöjd med nuvarande organisation, att man såg stora fördelar, bland annat i form av det helhetstänk och förmåga att prioritera som man upplevde att man uppnår i och med nuvarande organisationsform. Under året gjordes också en omvärldsbevakning, där vi kunde göra jämförelser med andra kommuner med dels liknande organisation som oss, men också med kommuner som har valt den klassiska nämndsorganisationen. Under hösten presenterades förvaltningens utredning för KSAU, på vilken alla partier hade möjlighet att yttra sig.</p> <p>Beslut togs i kommunstyrelsen i januari 2021. Beslutet innebar att de eventuella förändringar som ska ske gällande organisationen måste göras klart under hösten 2021. Signalerna från politiken var dock att det i såfall handlar om mindre justeringar. Parallellt med detta uppdrag ligger också uppdraget som kommundirektören har att genomföra en organisationsförändring där Miljö och bygg upphör som egen sektor och blir en del av Sektor Samhällsutveckling. De mindre justeringar i den politiska organisation det kan bli fråga om måste samspela med den organisationsförändring som genomförs inom förvaltningssidan.</p> <p>Under hösten tar nämnderna beslut om förändringar i reglementen och delegeringsordningar och vid årsskiftet träder dessa, tillsammans med organisationsförändringen då Sektor miljö och bygg upphör, ikraft.</p>	
l) Effektivisera våra interna och externa processer genom att arbeta sammanhållet mot smarta digitala lösningar i samtliga verksamheter, start 2019 (Alla sektorer)	<p>Digitaliseringsarbetet pågår för fullt i alla verksamheter och parallellt pågår arbetet med att förbättra strukturer för ledning och styrning av detsamma. Vi arbetar på att förbättra prioriterings- och beslutsprocessen eftersom det är viktigt, när det är högt digitaliseringsstryck, att ledningen kan prioritera och besluta om de projekt som har störst nytta och effekt för våra kommuninvånare och internt i organisationen.</p> <p>Inom sektor ledning och verksamhetsstöd har flera projekt genomförts. Under tertial 2 har alla som arrangerat möten i Skype fått licens till vår begränsadeversion av Teams. Förstudier genomförs och kommer att genomföras för kontaktcenter, ny hemsida och Intranät samt för nästa steg i införandet av M365. Prioritering av höstens arbete med e-tjänster har genomförts tillsammans medsektorerna och en plan för hösten bereds för beslut i centralt digitaliseringsråd.</p> <p>Andra projekt som fortsatt pågår inom sektorn är säker datalagring, e-arkivprojektet och införande av nytt HR-system.</p> <p>Under tertialet har sektor samhällsutveckling lanserat e-tjänster för specialkost och tömningsschema för renhållning. E-tjänsten för specialkost har lett till att korrekt information och underlag kommer oss tillhanda enligt antagna riktlinjer för specialkost, samt en enklare hantering för såväl kund som oss.</p> <p>Sektor lärande har utvecklat och driftsatt sex nya e-tjänster. Barnomsorg under stängningsveckor, betygskopia - beställning, busskort för gymnasieelever, skolskjuts elever årskurs F-9, svenska för invandrare (SFI) - ansökan och prövning i vuxenutbildningen. Fler tjänster är på gång. Sektorn har också vidareutvecklat elevhälsosystemet Prorenata för att digitalisera vissa processer såsom vaccinationsgodkännande.</p>	



Uppdrag	Kommentar	Prognos
m) Organisationsförändring där plan, bygg och miljö samorganiserar, för att få bort ”stuprör” och skapa större möjligheter för samarbete och effektivare processer. (Sektor ledning och verksamhetsstöd)	Kommunstyrelsen beslutade den 27/1 att ge kommundirektören i uppdrag att genomföra en förändring där sektor miljö och bygg upphör som egen sektor och blir en del av sektor samhällsutveckling. Förändringen ska vara genomförd senast 1/1 2022. Sektorschef för samhällsutveckling har under året genomfört en organisationsöversyn för att möjliggöra att nuvarande sektor miljö och bygg blir en del av sektor samhällsutveckling. Förändringarna beräknas genomföras enligt plan. Under hösten tas beslut om mindre förändringar i reglementen för kommunstyrelse, miljö- och byggnadsnämnd samt social myndighetsnämnd. Likaså kommer förändringar i nämndernas delegeringsordningar att genomföras.	●

Ekonomiskt resultat för perioden och helårsprognos

Utfall augusti

Resultatet till och med augusti var positivt och uppgick till 65,2 mnkr. Det var 5,3 mnkr högre resultat jämfört med augusti 2020.

Periodens resultat var 39,9 mnkr bättre än budgeterat resultat för perioden.

Budgetavvikelsen för perioden beror på kostnader av engångskaraktär som kommer under hösten samt ökade generella statsbidrag.

Verksamhetens intäkter (exklusive jämförelsestörande poster) per augusti uppgick till 149,7 mnkr vilket är en minskning med 1,7

mnkr jämfört med samma period föregående år (151,5 mnkr). Den största intäktsminskningen återfinns inom kommunens hyres- och arrendeintäkter vilka har minskat med 1,3 mnkr jämfört med samma period 2020. Erhållna bidrag har minskat med 0,9 mnkr jämfört med samma period 2020. Bidrag från Migrationsverket har minskat med 4,6 mnkr, bidrag från Skolverket har ökat med 2,1 mnkr och bidrag från Socialstyrelsen har ökat med 2,6 mnkr. Övriga statsbidrag har minskat med 1,0 mnkr, vilket främst avser ersättning för sjuklön dag 2-14 och övriga bidrag för driftprojekt.

Verksamhetens kostnader (exklusive avskrivningar och jämförelsestörande poster) uppgick till 711,5 mnkr vilket är en ökning med 7,9 mnkr jämfört med samma period föregående år (703,6 mnkr). De största kostnadsökningarna avser personalkostnader 11,2 mnkr (inkl pensionskostnader) och köp av huvudverksamhet 3,5 mnkr. Personalkostnaderna har främst ökat på grund av årlig löneökning och tillsatta vakanser. För köp av huvudverksamhet har kostnad för renhållningsentreprenad ökat med 7,5 mnkr, inom sektor lärande har kostnad för köpta platser ökat med 1,0 mnkr samtidigt som individ- och familjeomsorgen har minskat sin kostnad för placeringar med 5,4 mnkr. Övriga kostnadsposter som minskat jämfört med samma period föregående år var el-kostnader för affärsdrivande verksamheter med 3,0 mnkr pga fjärrvärmeförsäljning 2020 och inhyrda lokaler med 2,4 mnkr avseende överförd bostadshyreshantering till Orustbostäder samt minskad inhyrning av lokalytor för Eklunden samt övriga fastighetskostnader med 2,3 mnkr.

Jämförelsestörande poster avser ökad engångskostnad om -5,7 mnkr pga beslutat höjt livslängdsantagande för män vid beräkning av pensionsavsättning. Utrangering om -2,2 mnkr av de delar av projektering som avser översvämningsskydd för östra hamnen i Henån. Fastighetsförsäljningar har genomförts till en reavinst om +2,0 mnkr. Övriga poster avser nedlagd nettokostnad om -1,2 mnkr för kommunens detaljplaner inom exploateringsområden samt nettoutfall för sålda tomter om +1,2 mnkr.





Delårsrapport augusti 2021

2021-09-20

Kommunens skatteintäkter uppgick till 533,2 mnkr för perioden, vilket var en ökning med 6,5 mnkr jämfört med augusti 2020 (526,7 mnkr). Periodens skatteintäkter inkluderar korrigeringspost för slutavräkning 2020 om 3,0 mnkr och periodiserad slutavräkning 2021 om 7,7 mnkr.

De generella statsbidragen och utjämning ökade med 12,0 mnkr jämfört med augusti 2020 och uppgick till 142,9 mnkr. Inkomstutjämningsbidraget ökade med 9,4 mnkr till 86,7 mnkr. Regleringsbidraget ökade med 19,9 mnkr till 30,2 mnkr. Kostnadsutjämningsavgiften minskade med 0,2 mnkr till 21,5 mnkr. LSS-utjämningen ökade med 2,4 mnkr. Fastighetsavgiften ökade med 2,6 mnkr till 39,4 mnkr. Under perioden har kommunen periodiserade generella statsbidrag om 1,1 mnkr avseende skolmiljarden och 5,8 mnkr avseende god vård och omsorg för äldre personer.

Finansnettot, det vill säga skillnaden mellan finansiella intäkter och kostnader uppgick till -3,9 mnkr för perioden, vilket är en nettokostnadsminskning med 0,7 mnkr jämfört med augusti 2020 (-4,6 mnkr). Nettokostnadsminskningen beror på en lägre utdelning från Kommuninvest med 0,5 mnkr samtidigt som beräknad ränta på pensionsavsättningen har minskat med 0,9 mnkr och räntekostnader på upplåning minskat med 0,4 mnkr.

Helårsprognos

Årets helårsresultat beräknas till ett överskott om 41,7 mnkr. Det är 23,2 mnkr högre resultat än budgeterat och 4,2 mnkr bättre än prognosen i april. Skillnaden jämfört med aprilprognosen förklaras främst av sektorernas förbättrade prognoser. Jämfört med aprilprognosen har vi också fått ökade engångskostnader för pensioner. Budgetavvikelsen för helåret förklaras i huvudsak av att skatteintäkter och generella statsbidrag ser ut att bli 34,2 mnkr högre än budgeten.

Sedan budgeten togs fram i höstas har skatteunderlagsprognosen förbättrats avsevärt. Regeringens pandemirelaterade åtgärder har gjort att inkomsterna beräknas bli högre än tidigare bedömning och utvecklingen av sysselsättningen minskade inte i den omfattning som man befarade. I beloppet ligger också 10,4 mnkr som avser riktade satsningar men som klassas som generellt statsbidrag till sektor omsorg avseende god vård och omsorg för äldre personer och till sektor lärande avseende skolmiljarden. Beloppen har tidigare i år redovisats i sektorns prognos, men får nu istället tillgodgöras genom en rambudgetjustering från posten ofördelad budget där prognosen blir ett större underskott som möter överskottet inom generella statsbidrag. Förutom positiv budgetavvikelse för skatter och bidrag beror budgetavvikelsen på en sammantagen positiv budgetavvikelse för våra sektorer och en större negativ budgetavvikelse beträffande pensionskostnader.

Skatteintäkter, generella bidrag och fastighetsavgift (mnkr)	Prognos helår 2021	Budget helår 2021	Avvikelse helår 2021
Skatteintäkter	798,2	779,3	18,9
Generella statsbidrag, inkomstutjämning	140,4	124,9	15,5
Generella statsbidrag, kostnadsutjämning	-32,2	-31,8	-0,5
LSS-utjämningen	1,7	1,9	-0,2
Regleringsbidrag/-avgift	45,4	43,5	1,9
Fastighetsavgift	59,2	60,6	-1,4
Summa	1012,6	978,5	34,2

I helårsprognos för pensionskostnaderna ingår ökad engångskostnad om 5,7 mnkr för höjt livslängdsantagande enligt RIPS. Enligt KPA-prognos per augusti ökar kostnaderna med ytterligare 5,5 mnkr jämfört med aprilprognosen. De främsta orsakerna till kostnadsökningen finns inom kostnad för pensionsavsättning och avser nyanställningar som har rätt till förmånsbestämd ålderspension, ökade utbetalningar av tidigare anställda som tar ut pension (IPRen) före de är 65 år samt justering av PAKL mellan ansvarsförbindelsen och pensionsavsättning. Även dessa är till större del engångseffekter. För helåret minskar ansvarsförbindelsen med 6,5 mnkr och hamnar på 281,7 mnkr.

Låneskuld och finansnetto

Kommunfullmäktige har inte beviljat någon nyupplåning för året, utan endast att motsvarande belopp på de lån som förfaller till betalning under året får omsättas. Under perioden har två lån omsatts. Likvidberedskapen har under året varit mycket god. Det beror bland annat på bättre likviditet vid årets början, det positiva resultatet och lägre investeringsnivåer än planerat.



Delårsrapport augusti 2021

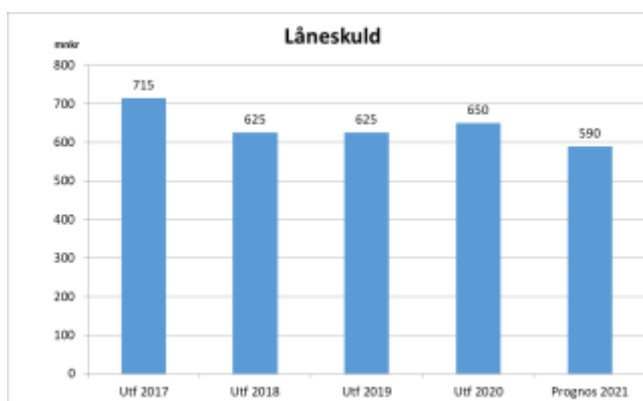
2021-09-20

Under hösten planeras en amortering av låneskulden om 60 mnkr i samband med att två lån förfaller till betalning. I slutet av året beräknas låneskulden ligga på cirka 590 mnkr.

I aktuell skuldportfölj finns 21 lån varav nio med rörlig ränta (34 % av skuldportföljen) och resten med fast bunden ränta. Lånens storlek varierar mellan 15 mnkr och 50 mnkr. Den fasta räntan varierar mellan 0,27 % till 4,02 %. Genomsnittsräntan i skuldportföljen vid periodens slut var 0,82 % (0,90 %

motsvarande period 2020). Det är sannolikt den lägsta genomsnittsräntan kommunen haft på sina lån, åtminstone de senaste 10 åren. Årets räntekostnader för externa lån beräknas uppgå till 5,2 mnkr, vilket är lägre än budget (7,8 mnkr) och något lägre än räntekostnaderna för år 2020. Mindre nyupplåning år 2020 och lägre räntesats vid omsättning är anledningen till budgetavvikelsen. Finansnettot, det vill säga skillnaden mellan finansiella intäkter och kostnader beräknas uppgå till -5,5 mnkr för helåret, vilket är 2,7 mnkr lägre än budget (8,2 mnkr) och också lägre än 2020 då utfallet var -6,5 mnkr.

I mars godkände Kommuninvest kommunens ansökan om Grönt lån för investeringsprojektet Om- och tillbyggnad av Ellös avloppsreningsverk. Ansökan gäller upplåning av 200 mnkr mellan åren 2021-2025. Grönt lån innebär att pengarna kommer från placerare som vill att deras förvaldade medel ska göra skillnad för miljön. Grönt lån innebär också något lägre ränta och möjlighet att marknadsföra kommunens hållbara investeringsprojekt på Kommuninvests webbplats.



Balanskravsresultat

Kommunen har inget balanskravsunderskott från tidigare år att återställa. Årets prognos för balanskravsresultat är positivt och beräknas uppgå till 39,1 mnkr, vilket därmed lever upp till lagens krav. Reservering till resultatutjämningsreserven kan göras med 3,1 mnkr och då blir årets balanskravsresultat efter justering 36,1 mnkr. Jämfört med tidigare år är balanskravsresultatet bättre.

Årets prognos innefattar reducering för realisationsvinster med -2,5 mnkr.

Resultatutjämningsreservens ingående värde 2021 var 67,8 mnkr. Resultatutjämningsreserven får maximalt vara 7 % av årets skatteintäkter och generella bidrag och för 2021 prognostiseras detta till 70,9 mnkr. Därav kan en maximal reservering om 3,1 mnkr göras till resultatutjämningsreserven i år i samband med beslut om årsredovisningen. Utgående värde för resultatutjämningsreserv bedöms inklusive avsättningen därmed uppgå till maximal nivå på 70,9 mnkr.

Balanskravsutredning, mnkr	Prognos	
	2021	2020
Årets resultat	41,7	47,4
Reducering av samtliga realisationsvinster	-2,5	-0,7
Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjligheter	0,0	-
Vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjligheter	0,0	3,0
Orealiserade förluster i värdepapper	-	-
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	-	-
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	39,1	49,7
Reservering till resultatutjämningsreserv (RUR)	-3,1	-15,4
Disponering av resultatutjämningsreserv (RUR)	-	-
Årets balanskravsresultat	36,1	34,3
Synnerligt skäl	-	-
Årets balanskravsresultat efter justering för synnerliga skäl	36,1	34,3



Räkenskaper Resultaträkning

mnkr	Utfall	Utfall	Budget	Prognos	Utfall
	2021-08-31	2020-08-31	Helår 2021	Helår 2021	Helår 2020
Verksamhetens intäkter	150	151	202	202	237
Jämförelsestörande intäktspost	5	13	0	5	8
Verksamhetens kostnader	-712	-704	-1 092	-1 103	-1 082
Jämförelsestörande kostnadspost	-11	-15	0	-11	-21
Avskrivningar	-39	-39	-62	-59	-57
Verksamhetens nettokostnader	-607	-593	-952	-965	-915
Skatteintäkter	533	527	779	798	786
Generella statsbidrag och utjämning	143	131	199	214	183
Verksamhetens resultat	69	64	27	47	54
Finansiella intäkter	1	2	1	1	2
Finansiella kostnader	-5	-6	-10	-7	-9
Resultat efter finansiella poster	65	60	19	42	47
Extraordinära intäkter	0	0	0	0	-
Extraordinära kostnader	0	0	0	0	-
Periodens resultat	65	60	19	42	47

Redovisningsprinciper och not

Från och med den 1 januari 2019 gäller en ny lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR). Som normgivande för den kommunala redovisningen fungerar de rekommendationer och anvisningar som Rådet för kommunal redovisning, RKR ger ut. Samma redovisningsprinciper och beräkningsmetoder har använts i delårsrapporten som i årsredovisning 2020.

Enbart kommunens räkenskaper redovisas i delårsrapporten då Stiftelsen Orustbostäders andel av kommunkoncernen är mindre än 30 %. Stiftelsen Orustbostäders utfall per augusti och prognos för 2021 kommenteras kort i slutet av delårsrapporten.

Cykliska effekter och säsongsvariationer

Redovisad skatteintäkt per augusti innehåller utöver preliminära skatteinbetalningar som kommit kommunen tillgodo under perioden även utfall av den definitiva slutavräkningen för föregående år samt 8/12-delar av preliminär slutavräkning för 2021. Kommunen har erhållit generella statsbidrag med restriktioner, vilket innebär att periodisering av statsbidraget ska göras proportionellt över beslutad period.

Skuldförändringen för semesterlöner och övertid minskar nettokostnaderna med 12,9 mnkr, vilket beror på att personalen till och med utgången av augusti alltid har hunnit ta ut mer semester än de tjänat in under året. Kommunens totala kostnad för semesterersättning för månadsavlönade uppgick i delårsrapporten till 6,7 mnkr, då den största delen av uttagen semester sker till och med augusti.

Turismen påverkar att både gästhamnarnas och parkeringsverksamhetens intäkter genereras till största del under sommarhalvåret. Kommunens kostnader för snöröjning och halkbekämpning sker under vinterhalvåret. Sektor omsorg har under semesterperioden ökade kostnader för vikarier.



Balansräkning

mnkr	Utfall	Utfall	Utfall
	2021-08-31	2020-08-31	2020-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	19	16	18
Materiella anläggningstillgångar			
mark, byggnader och tekniska anläggningar	1 136	1 088	1 116
maskiner och inventarier	51	48	50
Finansiella anläggningstillgångar			
värdepapper, aktier och andelar	5	3	5
Långfristiga fordringar	15	17	15
Summa anläggningstillgångar	1 227	1 172	1 203
Bidrag till infrastruktur	7	6	6
Omsättningstillgångar			
Exploateringsverksamhet/lager	34	33	33
Kortfristiga fordringar	118	107	113
Likvida medel	149	132	119
Summa omsättningstillgångar	301	272	265
SUMMA TILLGÅNGAR	1 535	1 450	1 474
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Summa eget kapital	417	364	352
<i>varav periodens resultat</i>	65	60	47
<i>varav resultatutjämningsreserv</i>	68	52	68
<i>varav övrigt eget kapital</i>	284	252	237
Avsättningar			
Avsättning för pensioner	118	106	105
Avsättning för återställande av deponi	9	9	9
Summa avsättningar	127	114	114
Skulder			
Långfristiga skulder	817	807	816
Kortfristiga skulder	174	165	192
Summa skulder	991	972	1 008
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDE	1 535	1 450	1 474
Poster inom linjen			
Borgensåtagande	417	417	417
Pensionsförpliktelser äldre än 1998	231	237	232
Särskild löneskatt på pensionsförpliktelser	56	58	56



Driftredovisning

Driftredovisning 2021	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Budget	Avvikelse
(mnkr)	netto	netto	netto	netto	netto	netto
	augusti 2021	augusti 2021	augusti 2021	helår 2021	helår 2021	helår 2021
Politisk verksamhet och revision	-7,6	-8,3	0,7	-12,1	-12,5	0,4
Sektor ledning och verksamhetsstöd	-36,9	-40,0	3,1	-58,1	-60,0	1,9
Sektor lärande	-257,0	-263,9	6,9	-392,3	-395,8	3,5
Sektor omsorg	-267,3	-266,3	-1,0	-402,5	-402,5	0,0
Sektor samhällsutveckling	-31,6	-43,3	11,7	-61,3	-64,9	3,6
Sektor miljö- och bygg	-9,0	-6,1	-2,9	-13,7	-9,1	-4,6
Affärsdrivande Vatten och avlopp	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Affärsdrivande Renhållning	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ofördelad effektivisering, uppdrag till kommundirektö:	0,0	0,5	-0,5	0,0	0,8	-0,8
Ofördelad budget (pris-, löneökning, kapitalkostnader)	-0,8	2,6	-3,4	-0,3	7,0	-7,3
Summa nämndsverksamhet	-610,2	-624,7	14,5	-940,3	-937,0	-3,3
Pensionskostn./skuldförändr. avseende semesterlön/arbetsgivaravg.	-7,2	-1,3	-5,9	-33,7	-21,4	-12,3
Försäljning fastigheter, mark	2,9	0,0	2,9	2,0	0,0	2,0
Internränta	7,5	8,2	-0,7	11,3	12,3	-1,0
Kommunstyrelsens medel till förfogande	0,0	-3,1	3,1	-3,5	-4,7	1,2
Avgår verksamhetens interna intäkter	-106,8		-106,8	-152,2	-152,2	0,0
Avgår verksamhetens interna kostnader	106,8		106,8	151,1	151,1	0,0
Summa verksamheternas nettokostnad	-607,0	-621,0	13,9	-965,3	-951,8	-13,5
Skatteintäkter	533,2	519,6	13,6	798,2	779,3	18,9
Generella statsbidrag	142,9	132,7	10,2	214,4	199,1	15,3
Verksamheternas resultat	69,0	31,4	37,7	47,4	26,7	20,7
Finansiella intäkter	1,1	0,9	0,2	1,6	1,4	0,2
Finansiella kostnader	-5,7	-7,0	1,3	-8,3	-10,5	2,2
Avgår finansiella interna intäkter	-0,1		-0,1	-0,140	-0,1	0,0
Avgår finansiella interna kostnader	0,8		0,8	1,150	1,2	0,0
Resultat	65,1	25,3	39,9	41,7	18,5	23,2

Utfallet för politisk verksamhet till och med augusti var positivt, 0,6 mnkr. Helårsprognosen är också positiv och uppgår till 0,4 mnkr. Det är en förbättring med 0,3 mnkr jämfört med aprilprognosen. Orsaken till överskottet beror till största del på lägre arvode och ersättningar.

Sektor ledning och verksamhetsstöd redovisar ett positivt resultat efter 8 månader på 3 mnkr. Sektorn har lägre kostnader under de två första tertialen än budgeterat. Helårsprognosen bedöms till en positiv budgetavvikelse på 1,9 mnkr. Det beror huvudsakligen på lägre kostnader för personal, konsulter, färdtjänst och fackliga ombud.

Sektor lärandes bedömning per augusti är ett positivt resultat vid årets slut på 3,5 mnkr. Periodens resultat visar en mer positiv bild, 6,9 mnkr för januari-augusti. En orsak är kostnader och intäkter som inte är regelbundna under året. Exempel på detta är busskort, skolresor med taxi och inackorderings-ersättning där kostnader inte finns under sommarlovet. Pandemirelaterad ersättning för sjukkostnader är bokförda för perioden med 1,3 mnkr och prognosen är grundad på att ersättningen kvarstår till september. Föräldrantäkterna visar positiv avvikelse per augusti mot budget på grund av fler inskrivna förskolebarn under våren än hösten samt att intäkterna som inkomstjämförelsen uppbringar blir bokförda under våren. Tilläggsbudget som getts för löneökningar samt skolmiljarden för perioden uppbär inte motsvarande kostnader utan ger en högre kostnad sista delen av året kontra första delen av året. Vid apriluppföljningen var helårsprognosen för sektor lärande +1,8 mnkr och främsta orsaken till det förbättrade resultatet är högre ersättning för sjuklönekostnader och färre elever inom grundskolan som är folkbokförda på Orust men studerar i annan kommun. Förskolans överskott har växt under året vilket bedöms bero på Covid-19



Delårsrapport augusti 2021

2021-09-20

(till exempel färre barn närvarande på nattis och ersättning för sjuklönekostnader). Av prognosen på +3,5 mnkr är de största positiva avvikelserna inom skolskjuts och inom förskolan. Grundskolan är enda skolformen med negativ prognosavvikelse (-0,7 mnkr).

Sektor omsorg redovisar ett delårsutfall om -1 mnkr. Helårsprognosen är totalt sett en ekonomi i balans, det vill säga en prognos på +/-0 mnkr, vilket är en förbättring mot april månads prognos med +0,9 mnkr. Sektorn har under året erhållit flertalet olika bidrag, både generella statsbidrag såväl som riktade bidrag. Och som ett av de större generella bidragen har sektorn erhållit drygt 8,7 mnkr av bidraget ”Säkerställa en god vård och omsorg av äldre personer”. Till skillnad från föregående år har inga medel funnits att söka för merkostnader till följd av pandemin varvid en del av detta bidrag har används för att kompensera enheterna för kraftigt ökade priser för bland annat skyddsutrustning, handskar och handsprit. Däremot har kommunen och sektorn fått kompensation för sjuklönekostnader under året, liksom för delar av föregående år. Hittills för perioden har sektorn erhållit 2,8 mnkr. I dagsläget finns beslut om kompensation till och med september månad.

Trots ett intensivt arbete med att planera och fördela de statliga medlen enligt de riktlinjer som givits för varje bidrag, finns en risk att alla medel inte kommer att kunna användas. Eftersom vissa medel inte kräver återbetalning blir en konsekvens av detta att medlen påverkar sektorns resultat för året positivt. Detta är en effekt som vägs in i prognosen för helåret. Verksamheterna äldreomsorg samt individ- och familjeomsorgen redovisar en negativ budgetavvikelse vid årets slut. Underskottet förklaras av att försörjningsstödet inom vuxenheten har ökat samt ett antal kostsamma vuxenplaceringar. Inom äldreomsorgen redovisar hemtjänstverksamheten ett större underskott. Ett minskat antal beviljade timmar inom hemtjänstdistriktet där det varit svårt att ställa om personalen i samma takt är en av anledningarna.

Utfallet för sektor samhällsutveckling till och med augusti var positivt, 11,7 mnkr. Det beror bl.a. på att sektorn fått finansiering för ny parkenhet som ännu inte haft så mycket kostnader samt större utgifter inom fastighetsenheten under tertial 3. Helårsprognosen bedöms bli ett överskott på 3,5 mnkr. Av dessa hänförs 2,2 mnkr till de kommungemensamma verksamheterna fastighet samt kost och lokalvård. Prognosen för de övriga verksamheterna inom sektorn bedöms till +1,3 mnkr, där verksamheten hamn och parkering har störst positiv budgetavvikelse med +1 mnkr till följd av personalförändring under året samt ökad intäkt på gästhamn och parkering tack vare den fina sommaren som medförde drygt 12 % ökade gästhamnsnätter. Räddningstjänsten bedöms göra ett underskott med -1 mnkr vid årets slut. Under sommaren har verksamheten haft dubbelt så många händelser jämfört med tidigare somrar.

Periodens resultat till och med augusti uppgår till ett underskott på -2,9 mnkr för sektor miljö och bygg. Det beror på lägre bygglovsintäkter och återbetalade byggsanktionsavgifter samt avgångsvederlag och merkostnader för tillförordnad sektorschef. Den samlade helårsprognosen för sektorn bedöms till ett underskott på -4,6 mnkr vid årets slut. Det är en förbättring jämfört med föregående prognos med 0,4 mnkr. Bygglovsenhetens prognos bedöms till ett underskott om -5 mnkr (-5,3 mnkr april) och miljöenhetens prognos till ett överskott om +0,4 mnkr (+0,3 mnkr april). Miljöenhetens positiva prognos beror på högre intäkter än budgeterat.

Bygglovsenhetens prognostiserade underskott beror på väsentligt mycket lägre bygglovsintäkter än budgeterat. Av totalt 6 mnkr i förväntade intäkter bedöms bygglovsavgifterna i sämsta fall uppgå till endast 3,6 mnkr, vilket är 2,4 mnkr lägre än budget. År 2020 blev bygglovsavgifterna 1,7 mnkr lägre än budget. Anledningen är den långa handläggningstid och kön som bildats för bygglovsansökningar. För att komma tillrätta med de långa handläggningstiderna är en av åtgärderna att anställa fler handläggare. Förutom de fem ordinarie handläggarna har nu ytterligare två handläggare anställts. Det innebär dock ingen budgetavvikelse för handläggarnas lönekostnader på helåret på grund av bland annat frånvaro och vakanser. Enheten har också fått återbetala byggsanktionsavgifter på 0,5 mnkr. Under april månad avslutades sektorschefens anställning efter överenskommelse. Ytterligare en anställning har avslutats efter överenskommelse. Avgångsvederlag och merkostnader för tillförordnad sektorschef beräknas uppgå till 1,9 mnkr.

Kommunstyrelsen beslutade 2021-05-26 § 128 att ge miljö och byggnadsnämnden i uppdrag att i samband med nästa delårsrapport återkomma med en redovisning över vidtagna åtgärder och vilken effekt dessa fått och beräknas få under året. Byggenheten befinner sig i ett omfattande utvecklings- och förändringsarbete och arbetar enligt den framtagna handlingsplanen. Handlingsplanen fokuserar på ökad tillgänglighet, minskade handläggningstider och ökat samarbete mellan förvaltning och nämnd. I slutet av



Delårsrapport augusti 2021

2021-09-20

april hade enheten en kö för bygglov och förhandsbesked på ca 140 ärenden. Den har nu arbetats ner och per den sista augusti var det 81 ärenden i kö. Bedömningen är att vi innan årets slut kommer att vara i fas med ärenden. Enheten har också arbetat med bemötande, kommunikation och service till sökande, vilket märks i positiv feedback från sökande. Trots förbättrad ärendekö förändrar det inte helårsprognosen för intäkterna. Först från år 2022 tror sektorn att bygglovsintäkterna följer budgeterad nivå.

Helårsprognosen har förbättrats något jämfört med tidigare bedömning i april. Förutom lägre intäkter består underskottet av engångskostnader i form av avgångsvederlag och merkostnader för sektorschefsbyste. Sektorns fokus är att följa handlingsplanen och få ordning på handläggningstiderna under 2021 med målet att ha en ekonomi i balans från 2022. Det är svårt att föreslå och vidta åtgärder som kan minimera det befarade underskottet då sektorns finansiering så tungt vilar på intäktssidan. Utan den omfattning på handläggare som nu finns äventyras det utvecklings- och förändringsarbete samt de redan vidtagna åtgärderna som pågår för att komma tillrätta med handläggningstiderna enligt lagstiftningen och få en ekonomi i balans.

Vatten och avlopp, mnkr	Budget helår	Utfall för perioden	Helårsprognos augusti	Helårsprognos april
Intäkter	47,6	34,5	52,1	47,3
-varav över-/underuttag	3,4	6,6	5,0	3,7
Kostnader	-47,6	-27,9	-47,1	-47,3
-varav personalkostnader	-14,5	-8,3	-14,0	-14,2
-varav lokalkostnader	-0,3	-0,2	-0,3	-0,3
Resultat efter justering över/underuttag	0,0	6,6	5,0	0,0
Resultatfond vid årets början	2,5	2,5	2,5	2,5
Årets över-/underuttag	3,4	6,6	5,0	3,7
Resultatfond efter justering över/underuttag	5,9	9,1	7,5	6,2

I budgeten för vatten och avloppsverksamheten finns ett överskott på 3,4 mnkr. Detta är planerat för att VA-taxan ska höjas succesivt fram tills att de stora investeringarna är klara. För 2021 är prognosen ytterligare +1,6 mnkr till +5 mnkr pga personalförändringar och ökade intäkter i form av periodiserade anslutningsavgifter. Dessa anslutningsavgifter inkom i slutet av 2020 när budgeten redan var klar. Chef för Hamn och parkering har under en period gått in som Tf chef för affärsdrivande verksamheter. Det gör att kostnad för arbetskraft blir lägre än budgeterat.

Renhållning, mnkr	Budget helår	Utfall för perioden	Helårsprognos augusti	Helårsprognos april
Intäkter	38,2	27,6	41,0	38,2
-varav över-/underuttag	-1,1	-1,5	-2,0	-1,1
Kostnader	-38,2	-29,1	-41,9	-38,2
-varav personalkostnader	-5,9	-4,1	-6,1	-5,9
-varav lokalkostnader	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat efter justering över/underuttag	0,0	-1,5	-0,9	0,0
Resultatfond vid årets början	1,7	1,7	1,7	1,7
Årets över-/underuttag	-1,1	-1,5	-2,0	-1,1
Resultatfond efter justering över/underuttag	0,6	0,2	-0,3	0,6



Delårsrapport augusti 2021

2021-09-20

Resultatet till och med augusti visar ett underskott på 1,5 mnkr för renhållningsverksamheten. Ett stort arbete med att införa ett nytt hanteringssystem för avfall samt en ny kundtjänst har genomförts. Personalkostnaden för nya kundtjänst är betydligt högre än budgeterat då verksamheten inte förutsett den belastning det skulle bli via telefon in till kundtjänst.

I budgeten för 2021 finns ett underskott på 1,1 mnkr. Det på grund av att verksamheten räknat med ökade kostnader i starten för nytt hanteringssystem. Prognosen för helår är ytterligare ett underskott med 0,9 mnkr till -2 mnkr.

Investeringsredovisning

mnkr		Budget 2021	Utfall augusti 2021	Prognos 2021
Sektor lärande	Fastighet	-1,5	0,0	-1,5
	Övr investeringar	-1,0	-0,3	-1,0
Sektor lärande summa		-2,5	-0,3	-2,5
Sektor omsorg	Fastighet	-23,7	-10,4	-14,9
	Övr investeringar	-5,0	-0,9	-3,1
Sektor omsorg summa		-28,7	-11,3	-18,0
Sektor samhällsutveckling	Fastighet	-15,6	-7,5	-16,2
	Gång- och cykelväg	-5,9	-0,3	-1,1
	Hamn, parkering	-9,4	-9,1	-4,5
	Mark	-20,0	-15,4	-22,1
	Övr investeringar	-5,6	-1,3	-5,6
Sektor samhällsutveckling summa		-56,4	-33,6	-49,4
Sektor miljö och bygg	Övr investeringar	-0,3	0,0	0,0
Sektor miljö och bygg summa		-0,3	0,0	0,0
Sektor ledning och verksamhetsstöd	Fastighet	0,0	0,0	0,0
	Övr investeringar	-3,4	-2,8	-4,0
Sektor ledning och verksamhetsstöd summa		-3,4	-2,8	-4,0
Skattefinansierad verksamhet summa		-91,3	-48,0	-73,9
Affärsdrivande	Renhållning	-10,7	-6,1	-7,1
	Vatten- och avlopp	-34,8	-14,5	-29,6
Affärsdrivande verksamhet summa		-45,5	-20,6	-36,8
Summa investeringar totalt		-136,7	-68,6	-110,6

Nettoinvesteringarna uppgick till -68,8 mnkr per sista augusti. Helårsprognosen beräknas till -110,6 mnkr av -136,7 mnkr i budgeterat belopp. De största investeringsprojekten under perioden har varit VA-länk väst för -10,5 mnkr, en materialhanterare till Månsemyr för -5 mnkr, ombyggnad Strandgården för -10 mnkr, strategiska markinköp för -10 mnkr och ombyggnad Gullholmsbadspiren för -8,3 mnkr. Budgetavvikelser för helåret beror på att några projekt flyttas fram av olika anledningar samt att några projekt väntas få lägre utgifter än budgeterat. Två områden/projekt har fått högre investeringsutgifter än budgeterat och det är de strategiska markinköpen som blev fler än planerat och ny energikälla till Ängås.

Fastighetsinvesteringar för sektor lärande beräknas uppgå till -1,5 mnkr vilka är budgeterade. Det är bland annat start av projektering av förskola i Svanesund som beräknas starta under hösten.

Fastighetsinvesteringar för sektor omsorg beräknas uppgå till -15,3 mnkr vilket är ca 8 mnkr lägre än budgeterat. De två stora projekten Ängsviken och Strandgården kommer att slutredovisas under året och kostnaden för dessa är lägre än dess totalbudget.

Samhällsutvecklings investeringsutgift för perioden uppgår till -33,6 mnkr. Budgeterade medel uppgår till -56,4 mnkr. Prognosen för helår är en utgift på -42,6 mnkr. De största avvikelserna är lägre kostnad för



Delårsrapport augusti 2021

2021-09-20

Östra hamnen än budgeterat med ca 2 mnkr, sedan kommer några av investeringarna som var planerade inom hamnverksamheten att flyttas till 2022 till följd av tidsbrist där chef för Hamn och parkering blivit tf chef för affärsdrivande verksamhet under del av året.

Inom sektor ledning och verksamhetsstöd har det skett fortsatt investeringar i primär och sekundär serverhall. Nya kylaggregat till Henån installerades under våren/sommaren och nytt backuppsystem installerades under första kvartalet. En negativ avvikelse mot årets budget är att 0,3 mnkr belastar investeringen Fiberstamnät Karingön redan i år, som annars i sin helhet är budgeterad 2022.

Investeringsutgiften för vatten och avloppsverksamheten beräknas till -29,6 mnkr, vilket är drygt 5 mnkr lägre än budgeterat. En av de stora investeringarna under året är VA-länk Väst som beräknas till en utgift på nästan -15 mnkr för 2021. Budget för Avloppsreningsverk i Ellös är för 2021 -8 mnkr och prognosen för året ligger på -4 mnkr. Resten kommer att flyttas till 2022.

Investeringsutgift för renhållningsverksamheten beräknas till -7,1 mnkr, vilket är 3,5 mnkr lägre än budgeterat. Arbetet med driften av verksamheten har medfört tidsbrist att genomföra vissa investeringar som därför flyttas fram till 2022. Åtgärder enligt ÄVC-utredning är en av investeringarna som flyttats till 2022.

Exploateringsredovisning

Ett flertal exploateringsprojekt är i gång för att säkerställa bostads- och industrimarksförsörjningen framöver. Exploateringsprojekt sträcker sig över flera år vilket gör att slutredovisning av pågående projekt ligger flera år fram i tiden.

Framtagande av tomter för försäljning genom exploateringsprojekt består av olika faser. Kommunen har valt att följa upp exploateringsprojekten utifrån fyra faser, planering och förstudie, projektering, genomförande och försäljning.

Planering och förstudie, det vill säga kostnader för planprogram och detaljplaner, redovisas i driftredovisningen (resultaträkningen) och följer budget. De flesta exploateringsprojekt befinner sig just nu planerings- och förstudiefasen. I nedan tabell visas utfall och prognos för 2021 för denna fas.

Exploateringsprojekt	Planering och förstudie, IB	Utfall tom aug 2021	Prognos planering och förstudie 2021	Planering och förstudie, UB
Västra Änghagen	-3,1	0,0	0,0	-3,1
Gården	-1,1	0,0	0,0	-1,1
Dalby	-2,7	-0,2	-0,2	-2,9
Hälleviksstrand	-1,0	0,0	-0,1	-1,1
Ävägen	-1,6	0,0	0,0	-1,6
Hogen	-2,3	0,0	0,0	-2,3
Lunden - Bön	-1,4	0,0	0,0	-1,4
Hamnområdet Mollösund	-4,1	0,6	0,5	-3,6
Svanesunds centrum	-2,5	0,0	-0,1	-2,5
Svanesunds centrum norra	0,0	-0,5	-0,8	-0,5
Edshultshall	-0,6	0,0	0,0	-0,6
Henåns centrum	-2,8	-0,3	-0,3	-3,1
Henån centrum södra	0,0	-0,2	-0,7	-0,2
Henån centrum norra	0,0	-0,1	-0,2	-0,1
Svanesund-Ängås	-1,2	0,0	0,0	-1,2
Tången industriområde	-0,4	0,0	0,0	-0,4
Varekil-Lundby	-2,2	-0,2	-0,3	-2,4
Fritidshusplaner	-0,5	-0,6	-1,0	-1,1
Summa	-27,6	-1,5	-3,1	-29,1

IB = ingående balans, UB = utgående balans

Övriga kostnader för exploateringar förväntas uppgå till 0,5 mnkr. Därifrån ligger rivning av en fastighet inom projektet Ävägen.



Stiftelsen Orustbostäder

Händelser under perioden

Under perioden färdigställdes nyproduktionen på Åsavägen i Henån. Projektet omfattar ett punkthus om fem våningar med 19 lägenheter. Samtliga lägenheter var uthyrda vid färdigställandet. Nyproduktionen av 13 nya lägenheter på Kaprifolvägen i Henån hade byggstart under februari. Entreprenaden som också omfattar ett lyft av sammanhängande befintlig byggnad förväntas vara inflyttningsklar under våren 2022. I juli påbörjades också upphandling av nyproduktionen på Ravinvägen i Ellös. Fastigheten omfattar åtta lägenheter och byggstart är planerad till november innevarande år.

Den sista helgen i juli drabbades Orust av mycket kraftiga skyfall. Åtta fastigheter drabbades av översvämningar med stora skador som följd.

Under perioden har stiftelsen också handlat upp en ny bergvärmeanläggning för Eklundens serviceboende i Svanesund i syfte att fasa ut den sista oljeeldade värmeanläggningen i beståndet. Satsningen är ett led i Allmännyttans klimatinitiativ. Under perioden har större fasadrenoveringar också genomförts på fyra fastigheter.

Ekonomisk redovisning och analys

Resultatet till och med augusti var positivt och uppgick till +1,9 mnkr. Det budgeterade resultatet för helåret är 1,2 mnkr. Skyfallsskadorna förväntas få en negativ påverkan på helårsresultatet, vilket gör att det är svårt att ange en helårsprognos. Målsättningen är dock ett positivt resultat. Efterfrågan på omflyttningsvakanser är fortsatt god och det har hittills inte blivit någon generell försämring av betalningsförmågan till följd av Covid-19.

Vision Orust 2040

Orust – den gröna och trygga ön
där tanken är fri och drömmar får liv



Orust kommun 47380 HENÅN
Kommunhuset, Ävägen 2-6 telefon 0304-33 40 00
kommun@orust.se www.orust.se